

Landkreis Prignitz

Doppischer Jahresabschluss 31.12.2024



Inhaltsverzeichnis:

1. Vorwort und Eckdaten	3
2. Aufstellungsvermerk § 82 Abs. 3 BbgKVerf	5
3. Feststellungsvermerk § 82 Abs. 3 BbgKVerf	7
4. Ergebnisrechnung § 54 KomHKV	9
5. Finanzrechnung § 55 KomHKV	13
6. Teilrechnungen § 56 KomHKV	17
• Übersicht über die Produktgruppen	
• Teilergebnisrechnungen - Produktbereich	
• Teilergebnisrechnungen - Produktgruppe	
• Teilfinanzrechnungen A + B - Produktbereich	
• Teilfinanzrechnungen A + B - Produktgruppe	
7. Bilanz § 57 KomHKV	265
8. Rechenschaftsbericht § 59 KomHKV	269
8.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft	269
8.2 Lage der Kommune und wichtige Ergebnisse	275
8.2.1 Abrechnung Kommunalinvestitionsfördergesetz	276
8.2.2 Breitbandausbau	280
8.2.3 Kreisumlage	283
8.2.4 Weitere Auswirkungen auf den Kreishaushalt	284
8.2.5 Personalaufwendungen und Personalstellen	286
8.2.6 Nachweis zweckentsprechender Verwendung investiver Schlüsselzuweisungen	293
8.2.7 Kurzbericht zu Jugend, Gesundheit und Soziales	296
8.2.8 Analyse der Abweichung Prognose - Jahresabschluss	301
8.3 Erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen	303
8.4 Bewertung der Abschlussrechnung	336
8.4.1 Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit und Verschuldungssituation des Landkreises	336
8.4.2 Saldo aus Investitionstätigkeit	337
8.4.3 Kennzahlen und Kennziffern	340
8.5 Vorgänge von Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung	368
8.5.1 Ausblick	368
8.5.2 Risiken	370
9. Anhang § 58 KomHKV	375
9.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die angesetzten Nutzungsdauern	377
9.2 Abweichungen von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen, außerplanmäßige Abschreibungen mit Begründung sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens, Finanz- und Ertragslage der Kommune	377
9.3 Fälle, bei denen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird	378
9.4 Sachverhalte, aus denen sich künftige finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind	378
9.5 Gesamtbetrag, der nicht in der Bilanz ausgewiesenen Pensionsverpflichtungen	378
9.6 Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung und den Posten der Bilanz; wesentliche Abweichungen zu Vorjahr; Erläuterung von außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen sowie periodenfremde Ergebnis, wenn nicht von untergeordneter Bedeutung	380
9.7 Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen	399
10. Anlagenübersicht § 60 KomHKV	419
11. Forderungsübersicht § 60 KomHKV	429
12. Verbindlichkeitenübersicht § 60 KomHKV	433
13. Beteiligungsbericht § 61 KomHKV	438
14. Summenbilanz (§ 62 KomHKV Gesamtabschluss)	519

1 Vorwort

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

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

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

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

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

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

Eckdaten im Überblick

Bundesland:	Brandenburg
Verwaltungssitz:	Perleberg
Einwohner:	75.672 per 31.11.2024
Fläche insgesamt:	2.138,53 km ²
Bevölkerungsdichte:	ca. 35 Einwohner je km ²
KfZ-Kennzeichen:	PR
Adresse der Verwaltung:	Berliner Straße 49 19348 Perleberg
Website:	landkreis-prignitz.de
Landrat:	Christian Müller (SPD)

Amtsfreie Städte:	Perleberg Pritzwalk Wittenberge

Amtsfreie Gemeinden:	Groß Pankow Gumtow Karstädt Plattenburg

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

Finanzen - Stand 31.12.2024:

Bilanzsumme:	258.310.843,83 €
Eigenkapital:	100.830.425,18 €
Jahresergebnis:	8.113.728,55 €
Ordentliche Erträge:	240.925.551,29 €
Ordentliche Aufwendungen:	235.490.309,39 €
Investitionsauszahlungen:	13.272.348,98 €

2 Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des doppelten Jahresabschlusses 2024 des Landkreises Prignitz mit seinen Anlagen wurde gemäß § 82 Abs. 3 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg nach bestem Wissen und Gewissen vollständig aufgestellt und an das Rechnungsprüfungsamt weitergeleitet.

Perleberg, 14. AUG. 2025

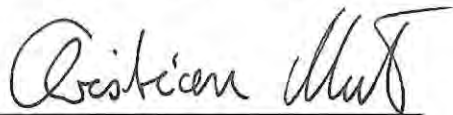


Dr. Krause-Pongratz
Kämmerer

3 Feststellungsvermerk

Der Entwurf des doppischen Jahresabschlusses 2024 des Landkreises Prignitz mit seinen Anlagen wurde gemäß § 82 Abs. 3 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg festgestellt, vom Rechnungsprüfungsamt geprüft und wird zur Beschlussfassung an den Kreistag weitergeleitet.

Perleberg, 28. OKT. 2025



Christian Müller
Landrat des Landkreises Prignitz

4 Ergebnisrechnung



4 Ergebnisrechnung 2024

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung 2024
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	4.704.306,00	4.570.500,00	4.841.028,00	270.528,00	0,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.052.184,62	139.393.011,37	142.941.813,15	3.548.801,78	0,00
03 sonstige Transfererträge	2.885.330,54	2.618.000,00	2.700.906,19	82.906,19	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.092.311,69	11.284.937,54	11.349.544,17	64.606,63	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	126.133,30	419.109,90	518.529,13	99.419,23	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.354.530,16	71.914.156,07	68.683.012,70	-3.231.143,37	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	7.246.172,55	7.420.260,99	9.890.717,95	2.470.456,96	0,00
09 Bestandsveränderungen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	236.460.968,86	237.649.975,87	240.925.551,29	3.275.575,42	0,00
11 Personalaufwendungen	34.856.347,44	48.128.187,56	44.278.266,37	-3.849.921,19	20.600,00
12 Versorgungsaufwendungen	1.534.173,44	1.356.000,00	2.034.069,44	678.069,44	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.403.113,13	42.019.739,41	19.314.210,98	-22.705.528,43	18.239.153,27
14 Abschreibungen	5.521.992,44	4.974.700,00	7.508.907,81	2.534.207,81	0,00
15 Transferaufwendungen	125.274.742,99	135.451.242,43	124.823.341,06	-10.627.901,37	6.025.309,30
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	35.880.660,65	39.034.406,57	37.531.513,73	-1.502.892,84	2.516.738,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.471.030,09	270.964.275,97	235.490.309,39	-35.473.966,58	26.801.801,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	3.989.938,77	-33.314.300,10	5.435.241,90	38.749.542,00	-26.801.801,30
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.504.482,09	2.044.895,69	2.313.984,71	269.089,02	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	72.824,55	74.130,09	70.100,84	-4.029,25	0,00
21 = Finanzergebnis	1.431.657,54	1.970.765,60	2.243.883,87	273.118,27	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	5.421.596,31	-31.343.534,50	7.679.125,77	39.022.660,27	-26.801.801,30
23 außerordentliche Erträge	90.276,46	0,00	4.736.015,91	4.736.015,91	0,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	11.308,96	0,00	4.301.413,13	4.301.413,13	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	78.967,50	0,00	434.602,78	434.602,78	0,00
26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	5.500.563,81	-31.343.534,50	8.113.728,55	39.457.263,05	-26.801.801,30

5 Finanzrechnung



5 Finanzrechnung 2024

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	5.582.216,00	5.455.500,00	5.731.492,00	275.992,00	0,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.138.233,37	134.087.811,37	138.466.812,55	4.379.001,18	0,00
03 sonstige Transfereinzahlungen	2.743.070,10	2.618.000,00	2.760.618,58	142.618,58	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.288.345,25	11.284.937,54	10.622.960,94	-661.976,60	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	126.542,46	419.109,90	532.564,60	113.454,70	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.799.769,90	74.608.978,14	69.970.531,03	-4.638.447,11	0,00
07 sonstige Einzahlungen	1.639.498,47	1.980.000,00	3.956.838,96	1.976.838,96	0,00
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.419.412,10	2.044.895,69	2.284.737,80	239.842,11	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.737.087,65	232.499.232,64	234.326.556,46	1.827.323,82	0,00
10 Personalauszahlungen	35.176.451,05	48.246.587,56	43.882.979,01	-4.363.608,55	20.600,00
11 Versorgungsauszahlungen	757.113,62	882.200,00	863.757,09	-18.442,91	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.723.557,36	43.619.739,41	19.456.444,57	-24.163.294,84	18.239.153,27
13 Transferauszahlungen	125.055.779,96	135.612.156,90	123.681.870,09	-11.930.286,81	6.611.809,30
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	31.309.706,45	37.472.322,19	34.355.201,80	-3.117.120,39	1.930.238,73
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	222.022.608,44	265.833.006,06	222.240.252,56	-43.592.753,50	26.801.801,30
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	20.714.479,21	-33.333.773,42	12.086.303,90	45.420.077,32	-26.801.801,30
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.549.488,96	9.659.695,61	9.179.918,71	-479.776,90	0,00
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	81.054,59	25.000,00	433.154,00	408.154,00	0,00
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	3.543,82	0,00	10.100,00	10.100,00	0,00
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-83.008,17	0,00	83.008,17	83.008,17	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.551.079,20	9.684.695,61	9.706.180,88	21.485,27	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.952.273,25	18.333.567,13	9.883.640,53	-8.449.926,60	9.458.572,37
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	509.029,84	2.113.046,96	397.708,37	-1.715.338,59	1.698.338,59
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	230.245,26	546.452,61	200.588,14	-345.864,47	21.577,08
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	197.491,07	899.933,40	62.248,36	-837.685,04	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	2.451.775,81	5.674.708,81	2.728.163,58	-2.946.545,23	2.254.770,08
30 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	2.383,25	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.343.198,48	27.567.708,91	13.272.348,98	-14.295.359,93	13.433.258,12
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	1.207.880,72	-17.883.013,30	-3.566.168,10	14.316.845,20	-13.433.258,12
34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	21.922.359,93	-51.216.786,72	8.520.135,80	59.736.922,52	-40.235.059,42
38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	2.050.224,66	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	2.050.224,66	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	-2.050.224,66	0,00	0,00	0,00	0,00
46 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (44 ./ 45)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47 = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43+ 46)	19.872.135,27	-51.216.786,72	8.520.135,80	59.736.922,52	-40.235.059,42
48 + Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	32.849.119,31	23.929.144,00	52.700.939,21	28.771.795,21	0,00
49 + Bestand an fremden Finanzmitteln	38.474,77	0,00	79.343,38	79.343,38	0,00
50 = Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	52.759.729,35	-27.287.642,72	61.300.418,39	88.588.061,11	-40.235.059,42

6 Teilrechnungen

6 Übersicht über die Produktgruppen

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

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

Produktbereich mit Bezeichnung	Produktgruppe mit Bezeichnung
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	36.11 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
	36.12 Förderung von Kindern in Kindertagespflege
	36.20 Jugendarbeit
	36.31 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
	36.32 Förderung der Erziehung in der Familie
	36.33 Hilfen zur Erziehung
	36.34 Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahmen/Eingliederungshilfe nach SGB VIII
	36.35 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft und -vormundschaft, Gerichtshilfen
41 Gesundheitsdienste	41.40 Maßnahmen der Gesundheitspflege
	41.42 Maßnahmen der Gesundheitspflege - Hausschlachtungen
42 Sportförderung	42.10 Förderung des Sports
51 Räumliche Planung und Entwicklung	51.10 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
	51.11 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Kataster
52 Bauen und Wohnen	52.10 Bau- und Grundstücksordnung
	52.30 Denkmalschutz und -pflege
53 Ver- und Entsorgung	53.51 Kombinierte Versorgung - PVU
	53.70 Abfallwirtschaft
	53.71 Müllabfuhr
	53.72 Tierkörperbeseitigung
	53.73 Duale System Deutschland (DSD)
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	54.20 Kreisstraßen
	54.70 ÖPNV
55 Natur- und Landschaftspflege	55.40 Naturschutz und Landschaftspflege
	55.50 Land- und Forstwirtschaft
57 Wirtschaft und Tourismus	57.10 Wirtschaftsförderung
	57.31 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Fleischbeschau
	57.50 Tourismus
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung 2024

11



Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.860.983,54	1.447.400,00	1.748.208,02	300.808,02	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.208,60	4.000,00	4.247,70	247,70	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	16.142,52	109.000,00	135.271,35	26.271,35	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	823.885,04	628.100,00	1.016.686,82	388.586,82	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	435.918,13	157.100,00	547.401,74	390.301,74	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.141.137,83	2.345.600,00	3.451.815,63	1.106.215,63	0,00
11 Personalaufwendungen	6.421.811,68	11.172.400,00	11.005.047,80	-167.352,20	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	721.033,42	882.200,00	829.396,51	-52.803,49	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	988.905,73	4.230.738,98	3.077.535,80	-1.153.203,18	167.044,29
14 Abschreibungen	950.583,00	678.100,00	925.918,66	247.818,66	0,00
15 Transferaufwendungen	2.720.880,51	106.000,00	97.577,75	-8.422,25	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	991.980,37	2.207.493,75	1.655.039,08	-552.454,67	120.835,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.795.194,71	19.276.932,73	17.590.515,60	-1.686.417,13	287.879,29
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-9.654.056,88	-16.931.332,73	-14.138.699,97	2.792.632,76	-287.879,29
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.405,03	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	1.405,03	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-9.652.651,85	-16.931.332,73	-14.138.699,97	2.792.632,76	-287.879,29
23 außerordentliche Erträge	81.054,59	0,00	1.504,00	1.504,00	0,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	11.001,71	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	70.052,88	0,00	1.504,00	1.504,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-9.582.598,97	-16.931.332,73	-14.137.195,97	2.794.136,76	-287.879,29
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	376.823,68	1.655.898,56	1.402.376,41	-253.522,15	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.585,12	3.200,00	386.222,30	383.022,30	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-9.218.360,41	-15.278.634,17	-13.121.041,86	2.157.592,31	-287.879,29
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.115.757,18	3.046.898,56	3.019.668,55	-27.230,01	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-963.168,12	-681.300,00	-1.312.140,96	-630.840,96	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

11



Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	387.343,49	56.500,00	206.081,62	149.581,62	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.203,10	4.000,00	3.891,20	-108,80	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	15.692,52	109.000,00	136.232,63	27.232,63	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	829.435,24	628.100,00	1.035.082,12	406.982,12	0,00
07 sonstige Einzahlungen	129.119,51	157.000,00	198.615,14	41.615,14	0,00
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.405,03	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.367.198,89	954.600,00	1.579.902,71	625.302,71	0,00
10 Personalauszahlungen	6.476.703,37	11.144.300,00	10.830.452,44	-313.847,56	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	757.113,62	882.200,00	863.757,09	-18.442,91	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	934.946,30	4.230.738,98	2.931.690,41	-1.299.048,57	167.044,29
13 Transferauszahlungen	2.656.501,36	106.000,00	167.958,63	61.958,63	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	970.231,30	2.207.493,75	1.859.134,69	-348.359,06	120.835,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.795.495,95	18.570.732,73	16.652.993,26	-1.917.739,47	287.879,29
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-10.428.297,06	-17.616.132,73	-15.073.090,55	2.543.042,18	-287.879,29
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	74.052,20	265.046,95	64.021,42	-201.025,53	0,00
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	81.054,59	25.000,00	1.504,00	-23.496,00	0,00
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	1.904,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	157.010,79	290.046,95	65.525,42	-224.521,53	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	80.125,15	1.364.168,31	56.044,76	-1.308.123,55	1.187.864,42
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	150.718,11	271.580,81	92.164,34	-179.416,47	20.387,08
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	455,40	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	554.139,62	705.837,29	237.098,36	-468.738,93	171.400,36
30 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	2.383,25	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	787.821,53	2.341.586,41	385.307,46	-1.956.278,95	1.379.651,86
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-630.810,74	-2.051.539,46	-319.782,04	1.731.757,42	-1.379.651,86
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-11.059.107,80	-19.667.672,19	-15.392.872,59	4.274.799,60	-1.667.531,15
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

11

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000007 Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.874,20	145.046,95	184,45	-144.862,50	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.874,20	145.046,95	184,45	-144.862,50	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.874,20	145.046,95	184,45	-144.862,50	0,00
Maßnahme: SAV-00000005 Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur Produktgruppe					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	72.178,00	0,00	63.836,97	63.836,97	0,00
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	72.178,00	0,00	63.836,97	63.836,97	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	80.125,15	1.342.533,39	56.044,76	-1.286.488,63	1.187.864,42
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	48.602,87	170.060,00	0,00	-170.060,00	20.810,36
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	128.728,02	1.512.593,39	56.044,76	-1.456.548,63	1.208.674,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-56.550,02	-1.512.593,39	7.792,21	1.520.385,60	-1.208.674,78
Maßnahme: SAV-00000062 Grundstücks- und Gebäudeerwerb					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	81.054,59	25.000,00	1.504,00	-23.496,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	81.054,59	25.000,00	1.504,00	-23.496,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	455,40	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	455,40	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	80.599,19	25.000,00	1.504,00	-23.496,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.904,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	658.638,11	778.493,02	329.262,70	-449.230,32	170.977,08
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-656.734,11	-778.493,02	-329.262,70	449.230,32	-170.977,08

Teilergebnisrechnung 2024**11.10**

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.10 Finanzverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.592.790,88	1.323.800,00	1.510.543,66	186.743,66	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	16.142,52	109.000,00	135.271,35	26.271,35	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	231.462,76	85.600,00	322.504,45	236.904,45	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	108.140,40	157.000,00	174.758,55	17.758,55	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.948.536,56	1.675.400,00	2.143.078,01	467.678,01	0,00
11 Personalaufwendungen	1.818.486,97	2.033.000,00	2.026.290,45	-6.709,55	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-9.662,64	0,00	-6.638,26	-6.638,26	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	671.827,94	2.535.216,46	1.411.218,30	-1.123.998,16	164.055,19
14 Abschreibungen	786.271,59	489.100,00	724.481,86	235.381,86	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	37.182,54	61.323,14	82.649,29	21.326,15	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.304.106,40	5.118.639,60	4.238.001,64	-880.637,96	164.055,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.355.569,84	-3.443.239,60	-2.094.923,63	1.348.315,97	-164.055,19
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.405,03	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	1.405,03	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.354.164,81	-3.443.239,60	-2.094.923,63	1.348.315,97	-164.055,19
23 außerordentliche Erträge	81.054,59	0,00	1.504,00	1.504,00	0,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	11.001,71	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	70.052,88	0,00	1.504,00	1.504,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.284.111,93	-3.443.239,60	-2.093.419,63	1.349.819,97	-164.055,19
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	163.471,03	1.537.898,56	384.068,49	-1.153.830,07	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	302,60	200,00	0,00	-200,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.120.943,50	-1.905.541,04	-1.709.351,14	196.189,90	-164.055,19
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.756.261,91	2.806.698,56	1.839.612,15	-967.086,41	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-786.574,19	-489.300,00	-724.481,86	-235.181,86	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**11.10****Teil A****Produktbereich:** 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.10 Finanzverwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	15.692,52	109.000,00	136.232,63	27.232,63	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	233.016,84	85.600,00	323.321,94	237.721,94	0,00
07 sonstige Einzahlungen	126.315,88	157.000,00	169.128,00	12.128,00	0,00
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.405,03	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	376.430,27	406.600,00	683.682,57	277.082,57	0,00
10 Personalauszahlungen	1.875.362,59	2.034.800,00	2.016.359,38	-18.440,62	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	631.482,39	2.535.216,46	1.374.295,41	-1.160.921,05	164.055,19
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	37.661,79	61.323,14	53.682,73	-7.640,41	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.544.506,77	4.631.339,60	3.444.337,52	-1.187.002,08	164.055,19
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-2.168.076,50	-4.224.739,60	-2.760.654,95	1.464.084,65	-164.055,19
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	72.178,00	144.060,00	63.836,97	-80.223,03	0,00
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	81.054,59	25.000,00	1.504,00	-23.496,00	0,00
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	1.904,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	155.136,59	169.060,00	65.340,97	-103.719,03	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	76.065,66	1.364.168,31	56.044,76	-1.308.123,55	1.187.864,42
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	138.606,92	186.489,46	79.124,32	-107.365,14	20.387,08
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	455,40	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	459.651,38	485.450,34	150.988,64	-334.461,70	170.700,36
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	674.779,36	2.036.108,11	286.157,72	-1.749.950,39	1.378.951,86
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-519.642,77	-1.867.048,11	-220.816,75	1.646.231,36	-1.378.951,86
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-2.687.719,27	-6.091.787,71	-2.981.471,70	3.110.316,01	-1.543.007,05
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2024

11.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.10 Finanzverwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000007 Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	144.060,00	0,00	-144.060,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	144.060,00	0,00	-144.060,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	144.060,00	0,00	-144.060,00	0,00
Maßnahme: SAV-00000005 Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur Produktgruppe					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	72.178,00	0,00	63.836,97	63.836,97	0,00
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	72.178,00	0,00	63.836,97	63.836,97	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	76.065,66	1.342.533,39	56.044,76	-1.286.488,63	1.187.864,42
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	48.602,87	50.060,00	0,00	-50.060,00	20.810,36
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	124.668,53	1.392.593,39	56.044,76	-1.336.548,63	1.208.674,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-52.490,53	-1.392.593,39	7.792,21	1.400.385,60	-1.208.674,78
Maßnahme: SAV-00000062 Grundstücks- und Gebäudeerwerb					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	81.054,59	25.000,00	1.504,00	-23.496,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	81.054,59	25.000,00	1.504,00	-23.496,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	455,40	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	455,40	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	80.599,19	25.000,00	1.504,00	-23.496,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.904,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	549.655,43	643.514,72	230.112,96	-413.401,76	170.277,08
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-547.751,43	-643.514,72	-230.112,96	413.401,76	-170.277,08

Teilergebnisrechnung 2024**11.11**

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.11 Bereich Landrat

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.067,13	23.100,00	31.185,26	8.085,26	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	191.909,42	155.900,00	194.409,93	38.509,93	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.747,70	0,00	10.076,72	10.076,72	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	224.724,25	179.000,00	235.671,91	56.671,91	0,00
11 Personalaufwendungen	989.567,35	1.240.100,00	1.344.347,20	104.247,20	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.243,06	98.800,00	74.140,81	-24.659,19	0,00
14 Abschreibungen	29.369,69	23.900,00	31.588,86	7.688,86	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	633.647,35	849.937,95	631.932,70	-218.005,25	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.720.827,45	2.212.737,95	2.082.009,57	-130.728,38	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.496.103,20	-2.033.737,95	-1.846.337,66	187.400,29	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.496.103,20	-2.033.737,95	-1.846.337,66	187.400,29	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.496.103,20	-2.033.737,95	-1.846.337,66	187.400,29	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.287,74	5.400,00	40.083,11	34.683,11	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.486.815,46	-2.028.337,95	-1.806.254,55	222.083,40	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	38.354,87	28.500,00	71.268,37	42.768,37	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-29.369,69	-23.900,00	-31.588,86	-7.688,86	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

11.11



Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.11 Bereich Landrat

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
1		2		3	4	5
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	193.549,44	155.900,00	203.229,13	47.329,13	0,00
07	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	140,00	140,00	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.549,44	155.900,00	203.369,13	47.469,13	0,00
10	Personalauszahlungen	971.806,64	1.243.700,00	1.231.367,10	-12.332,90	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.758,61	98.800,00	75.284,09	-23.515,91	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	614.536,70	849.937,95	649.266,58	-200.671,37	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.655.101,95	2.192.437,95	1.955.917,77	-236.520,18	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-1.460.552,51	-2.036.537,95	-1.752.548,64	283.989,31	0,00
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.874,20	120.986,95	184,45	-120.802,50	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.874,20	120.986,95	184,45	-120.802,50	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	1.237,60	1.237,60	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	16.425,97	153.188,95	22.594,96	-130.593,99	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.425,97	153.188,95	23.832,56	-129.356,39	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-14.551,77	-32.202,00	-23.648,11	8.553,89	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.475.104,28	-2.068.739,95	-1.776.196,75	292.543,20	0,00
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2024

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.11 Bereich Landrat

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000007 Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.874,20	986,95	184,45	-802,50	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.874,20	986,95	184,45	-802,50	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.874,20	986,95	184,45	-802,50	0,00
Maßnahme: SAV-00000005 Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur Produktgruppe					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	120.000,00	0,00	-120.000,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000,00	0,00	-120.000,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-120.000,00	0,00	120.000,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.425,97	33.188,95	23.832,56	-9.356,39	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-16.425,97	-33.188,95	-23.832,56	9.356,39	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**11.12**

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.12 Verwaltungsservice

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.679,25	19.300,00	72.933,58	53.633,58	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.807,62	132.200,00	139.330,74	7.130,74	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	321.047,51	0,00	320.251,04	320.251,04	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	490.534,38	151.500,00	532.515,36	381.015,36	0,00
11 Personalaufwendungen	121.331,63	3.623.000,00	3.941.859,71	318.859,71	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-12.980,61	-12.980,61	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.672,01	1.253.673,17	1.330.037,68	76.364,51	0,00
14 Abschreibungen	6.682,64	79.800,00	37.724,55	-42.075,45	0,00
15 Transferaufwendungen	2.698.208,31	52.600,00	49.669,39	-2.930,61	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	101.877,15	1.028.077,91	769.358,98	-258.718,93	119.408,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.011.771,74	6.037.151,08	6.115.669,70	78.518,62	119.408,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.521.237,36	-5.885.651,08	-5.583.154,34	302.496,74	-119.408,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.521.237,36	-5.885.651,08	-5.583.154,34	302.496,74	-119.408,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.521.237,36	-5.885.651,08	-5.583.154,34	302.496,74	-119.408,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.570,07	0,00	606.799,55	606.799,55	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	341.122,85	341.122,85	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.513.667,29	-5.885.651,08	-5.317.477,64	568.173,44	-119.408,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.939,28	19.300,00	624.707,25	605.407,25	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.682,64	-79.800,00	-378.847,40	-299.047,40	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

11.12



Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.12 Verwaltungsservice

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	385.443,49	0,00	130.031,62	130.031,62	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.270,00	132.200,00	143.095,72	10.895,72	0,00
07	sonstige Einzahlungen	24,54	0,00	5.228,05	5.228,05	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	429.738,03	132.200,00	278.355,39	146.155,39	0,00
10	Personalauszahlungen	122.604,88	3.584.000,00	3.902.027,94	318.027,94	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	71.828,03	1.253.673,17	1.223.790,34	-29.882,83	0,00
13	Transferauszahlungen	2.633.829,16	52.600,00	120.050,27	67.450,27	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	107.626,89	1.028.077,91	984.627,09	-43.450,82	119.408,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.935.888,96	5.918.351,08	6.230.495,64	312.144,56	119.408,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-2.506.150,93	-5.786.151,08	-5.952.140,25	-165.989,17	-119.408,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	11.802,42	11.802,42	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	39.859,27	37.000,00	41.653,53	4.653,53	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.859,27	37.000,00	53.455,95	16.455,95	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-39.859,27	-37.000,00	-53.455,95	-16.455,95	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-2.546.010,20	-5.823.151,08	-6.005.596,20	-182.445,12	-119.408,00
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

11.12



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.12 Verwaltungsservice

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.859,27	37.000,00	53.455,95	16.455,95	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-39.859,27	-37.000,00	-53.455,95	-16.455,95	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

11.13



Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.13 Archiv

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.484,97	61.400,00	81.089,74	19.689,74	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.208,60	4.000,00	4.247,70	247,70	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.693,57	66.600,00	85.337,44	18.737,44	0,00
11 Personalaufwendungen	284.147,66	279.900,00	299.525,87	19.625,87	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-4.969,12	0,00	-5.488,72	-5.488,72	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.138,73	40.940,00	81.760,82	40.820,82	2.989,10
14 Abschreibungen	97.862,34	65.900,00	99.632,70	33.732,70	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	136,85	1.000,00	864,75	-135,25	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	389.316,46	387.740,00	476.295,42	88.555,42	2.989,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-304.622,89	-321.140,00	-390.957,98	-69.817,98	-2.989,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-304.622,89	-321.140,00	-390.957,98	-69.817,98	-2.989,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-304.622,89	-321.140,00	-390.957,98	-69.817,98	-2.989,10
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.300,00	1.376,92	-923,08	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.468,32	0,00	45.099,45	45.099,45	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-316.091,21	-318.840,00	-434.680,51	-115.840,51	-2.989,10
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	80.484,97	63.700,00	82.466,66	18.766,66	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-109.330,66	-65.900,00	-144.732,15	-78.832,15	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

11.13



Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.13 Archiv

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.203,10	4.000,00	3.891,20	-108,80	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.203,10	5.200,00	3.891,20	-1.308,80	0,00
10 Personalauszahlungen	301.374,13	280.200,00	337.173,71	56.973,71	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.540,53	40.940,00	77.769,98	36.829,98	2.989,10
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	148,64	1.000,00	850,75	-149,25	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	314.063,30	322.140,00	415.794,44	93.654,44	2.989,10
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-309.860,20	-316.940,00	-411.903,24	-94.963,24	-2.989,10
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.059,49	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	391,35	0,00	-391,35	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.309,46	400,00	5.248,88	4.848,88	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.368,95	791,35	5.248,88	4.457,53	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-5.368,95	-791,35	-5.248,88	-4.457,53	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-315.229,15	-317.731,35	-417.152,12	-99.420,77	-2.989,10
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

11.13



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.13 Archiv

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: SAV-00000005 Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur Produktgruppe					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.059,49	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.059,49	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.059,49	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.309,46	791,35	5.248,88	4.457,53	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.309,46	-791,35	-5.248,88	-4.457,53	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**11.16**

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.16 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.252,03	18.500,00	47.139,24	28.639,24	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	352.712,62	250.300,00	302.049,13	51.749,13	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.327,52	100,00	39.384,03	39.284,03	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	380.292,17	268.900,00	388.572,40	119.672,40	0,00
11 Personalaufwendungen	2.388.836,43	3.019.200,00	2.519.905,27	-499.294,73	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	735.665,18	882.200,00	854.504,10	-27.695,90	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.394,57	287.609,35	172.051,19	-115.558,16	0,00
14 Abschreibungen	25.687,46	17.900,00	26.969,35	9.069,35	0,00
15 Transferaufwendungen	22.672,20	53.400,00	47.908,36	-5.491,64	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	198.350,12	263.654,75	170.167,62	-93.487,13	1.427,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.513.605,96	4.523.964,10	3.791.505,89	-732.458,21	1.427,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-3.133.313,79	-4.255.064,10	-3.402.933,49	852.130,61	-1.427,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.133.313,79	-4.255.064,10	-3.402.933,49	852.130,61	-1.427,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.133.313,79	-4.255.064,10	-3.402.933,49	852.130,61	-1.427,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	149.246,82	110.300,00	283.137,45	172.837,45	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	814,20	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.984.881,17	-4.147.764,10	-3.119.796,04	1.027.968,06	-1.427,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	174.758,85	127.400,00	309.386,69	181.986,69	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-26.501,66	-20.900,00	-26.969,35	-6.069,35	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

11.16



Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.16 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	900,00	1.500,00	21.050,00	19.550,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	353.606,34	250.300,00	304.111,36	53.811,36	0,00
07	sonstige Einzahlungen	124,09	0,00	24.119,09	24.119,09	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	354.630,43	251.800,00	349.280,45	97.480,45	0,00
10	Personalauszahlungen	2.393.660,45	3.023.400,00	2.480.483,35	-542.916,65	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	757.113,62	882.200,00	863.757,09	-18.442,91	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	141.017,22	287.609,35	170.913,69	-116.695,66	0,00
13	Transferauszahlungen	22.672,20	53.400,00	47.908,36	-5.491,64	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	189.416,92	263.654,75	170.641,80	-93.012,95	1.427,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.503.880,41	4.510.264,10	3.733.704,29	-776.559,81	1.427,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-3.149.249,98	-4.258.464,10	-3.384.423,84	874.040,26	-1.427,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	12.111,19	80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	26.559,22	25.498,00	14.532,32	-10.965,68	700,00
30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	2.383,25	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.053,66	105.498,00	14.532,32	-90.965,68	700,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-41.053,66	-105.498,00	-14.532,32	90.965,68	-700,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-3.190.303,64	-4.363.962,10	-3.398.956,16	965.005,94	-2.127,00
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

11.16



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.16 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.053,66	54.998,00	14.532,32	-40.465,68	700,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-41.053,66	-54.998,00	-14.532,32	40.465,68	-700,00

Teilergebnisrechnung 2024

11.17



Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.17 Personalrat

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.064,60	400,00	3.286,77	2.886,77	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	36.569,05	36.569,05	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.655,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.719,60	400,00	39.855,82	39.455,82	0,00
11 Personalaufwendungen	150.554,98	211.000,00	173.581,30	-37.418,70	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.490,62	8.700,00	7.054,00	-1.646,00	0,00
14 Abschreibungen	3.064,60	500,00	3.286,77	2.786,77	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	20.143,56	1.700,00	5,00	-1.695,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	181.253,76	221.900,00	183.927,07	-37.972,93	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-175.534,16	-221.500,00	-144.071,25	77.428,75	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-175.534,16	-221.500,00	-144.071,25	77.428,75	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-175.534,16	-221.500,00	-144.071,25	77.428,75	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.397,50	0,00	29.175,27	29.175,27	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-143.136,66	-221.500,00	-114.895,98	106.604,02	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	35.462,10	400,00	32.462,04	32.062,04	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.064,60	-500,00	-3.286,77	-2.786,77	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

11.17



Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.17 Personalrat

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	36.569,05	36.569,05	0,00
07 sonstige Einzahlungen	2.655,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	<i>2.655,00</i>	<i>0,00</i>	<i>36.569,05</i>	<i>36.569,05</i>	<i>0,00</i>
10 Personalauszahlungen	149.151,49	211.300,00	171.535,82	-39.764,18	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.227,12	8.700,00	8.317,50	-382,50	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	20.143,56	1.700,00	5,00	-1.695,00	0,00
15 = <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	<i>175.522,17</i>	<i>221.700,00</i>	<i>179.858,32</i>	<i>-41.841,68</i>	<i>0,00</i>
16 = <i>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</i>	<i>-172.867,17</i>	<i>-221.700,00</i>	<i>-143.289,27</i>	<i>78.410,73</i>	<i>0,00</i>
24 = <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.762,46	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<i>8.762,46</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
33 = <i>Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</i>	<i>-8.762,46</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
34 = <i>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</i>	<i>-181.629,63</i>	<i>-221.700,00</i>	<i>-143.289,27</i>	<i>78.410,73</i>	<i>0,00</i>
38 = <i>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
42 = <i>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
43 = <i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Teilfinanzrechnung 2024

11.17



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.17 Personalrat

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.762,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-8.762,46	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

11.18



Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.18 Rechnungsprüfung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.644,68	900,00	2.029,77	1.129,77	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.992,62	2.900,00	21.823,52	18.923,52	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.931,40	2.931,40	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.637,30	3.800,00	26.784,69	22.984,69	0,00
11 Personalaufwendungen	668.886,66	766.200,00	699.538,00	-66.662,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.138,80	5.800,00	1.273,00	-4.527,00	0,00
14 Abschreibungen	1.644,68	1.000,00	2.234,57	1.234,57	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	642,80	1.800,00	60,74	-1.739,26	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	674.312,94	774.800,00	703.106,31	-71.693,69	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-667.675,64	-771.000,00	-676.321,62	94.678,38	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-667.675,64	-771.000,00	-676.321,62	94.678,38	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-667.675,64	-771.000,00	-676.321,62	94.678,38	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.850,52	0,00	57.735,62	57.735,62	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-652.825,12	-771.000,00	-618.586,00	152.414,00	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	16.495,20	900,00	59.765,39	58.865,39	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.644,68	-1.000,00	-2.234,57	-1.234,57	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**11.18****Teil A**

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.18 Rechnungsprüfung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.992,62	2.900,00	24.754,92	21.854,92	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.992,62	2.900,00	24.754,92	21.854,92	0,00
10 Personalauszahlungen	662.743,19	766.900,00	691.505,14	-75.394,86	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.092,40	5.800,00	1.319,40	-4.480,60	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	696,80	1.800,00	60,74	-1.739,26	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	666.532,39	774.500,00	692.885,28	-81.614,72	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-661.539,77	-771.600,00	-668.130,36	103.469,64	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	4.700,00	0,00	-4.700,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.571,86	4.300,00	2.080,03	-2.219,97	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.571,86	9.000,00	2.080,03	-6.919,97	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-1.571,86	-9.000,00	-2.080,03	6.919,97	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-663.111,63	-780.600,00	-670.210,39	110.389,61	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

11.18



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.18 Rechnungsprüfung

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.571,86	9.000,00	2.080,03	-6.919,97	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.571,86	-9.000,00	-2.080,03	6.919,97	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

12



Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	553.454,16	1.255.500,00	2.369.388,67	1.113.888,67	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.070.105,23	1.014.100,00	1.096.121,51	82.021,51	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	175.509,90	244.000,00	68.490,10	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.292.779,52	2.033.960,00	1.597.648,73	-436.311,27	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.799.905,30	1.659.700,00	1.812.960,85	153.260,85	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.716.244,21	6.138.769,90	7.120.119,76	981.349,86	0,00
11 Personalaufwendungen	4.770.197,50	5.102.900,00	4.948.833,97	-154.066,03	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-10.414,60	0,00	-8.290,74	-8.290,74	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	904.003,43	1.744.131,49	1.059.451,26	-684.680,23	41.353,79
14 Abschreibungen	513.411,71	302.200,00	536.347,20	234.147,20	0,00
15 Transferaufwendungen	32.700,00	1.916.324,25	1.945.255,86	28.931,61	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.541.724,89	2.205.212,85	1.289.284,63	-915.928,22	674.202,05
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.751.622,93	11.270.768,59	9.770.882,18	-1.499.886,41	715.555,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.035.378,72	-5.131.998,69	-2.650.762,42	2.481.236,27	-715.555,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.035.378,72	-5.131.998,69	-2.650.762,42	2.481.236,27	-715.555,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.035.378,72	-5.131.998,69	-2.650.762,42	2.481.236,27	-715.555,84
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	96.282,43	96.282,43	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.035.378,72	-5.131.998,69	-2.554.479,99	2.577.518,70	-715.555,84
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	513.263,36	303.000,00	608.792,59	305.792,59	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-513.411,71	-302.200,00	-536.347,20	-234.147,20	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**12****Teil A****Produktbereich:** 12 Sicherheit und Ordnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.872,11	952.500,00	1.856.993,68	904.493,68	0,00
03 sonstige Transfereinzahlungen	234,13	0,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.076.106,20	1.014.100,00	1.085.592,39	71.492,39	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	175.509,90	244.000,00	68.490,10	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.438.959,42	2.033.960,00	1.643.062,80	-390.897,20	0,00
07 sonstige Einzahlungen	1.663.084,33	1.659.700,00	1.797.501,85	137.801,85	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.219.256,19	5.835.769,90	6.627.150,72	791.380,82	0,00
10 Personalauszahlungen	4.816.017,69	5.108.900,00	4.946.378,46	-162.521,54	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	664.124,58	1.744.131,49	1.296.341,25	-447.790,24	41.353,79
13 Transferauszahlungen	32.934,17	1.916.324,25	1.945.255,86	28.931,61	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.697.278,55	2.205.212,85	1.283.614,22	-921.598,63	674.202,05
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.210.354,99	10.974.568,59	9.471.589,79	-1.502.978,80	715.555,84
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-2.991.098,80	-5.138.798,69	-2.844.439,07	2.294.359,62	-715.555,84
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	69.387,44	506.332,08	273.163,31	-233.168,77	0,00
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	1.639,82	0,00	10.100,00	10.100,00	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	71.027,26	506.332,08	283.263,31	-223.068,77	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	51.803,12	47.000,00	1.963,50	-45.036,50	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	717.885,84	2.115.943,09	431.299,37	-1.684.643,72	1.393.096,11
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	769.688,96	2.162.943,09	433.262,87	-1.729.680,22	1.393.096,11
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-698.661,70	-1.656.611,01	-149.999,56	1.506.611,45	-1.393.096,11
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-3.689.760,50	-6.795.409,70	-2.994.438,63	3.800.971,07	-2.108.651,95
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2024

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000007					
Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	69.387,44	311.500,00	2.998,80	-308.501,20	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.387,44	311.500,00	2.998,80	-308.501,20	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	69.387,44	311.500,00	2.998,80	-308.501,20	0,00
Maßnahme: SAV-00000005					
Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur Produktgruppe					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	30.000,00	24.013,07	-5.986,93	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	24.013,07	-5.986,93	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	30.000,00	24.013,07	-5.986,93	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	24.013,07	-5.986,93	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.639,82	164.832,08	256.251,44	91.419,36	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	760.799,66	2.132.943,09	409.249,80	-1.723.693,29	1.393.096,11
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.	-759.159,84	-1.968.111,01	-152.998,36	1.815.112,65	-1.393.096,11
Auszahlungen)					

Teilergebnisrechnung 2024

12.10



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.271,15	3.100,00	3.271,14	171,14	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.385,00	200.000,00	220.518,65	20.518,65	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.673,28	1.673,28	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.656,15	203.100,00	225.463,07	22.363,07	0,00
11 Personalaufwendungen	5.983,17	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	796,00	296,00	0,00
14 Abschreibungen	3.271,15	3.300,00	3.271,14	-28,86	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.802,32	300.300,00	225.387,39	-74.912,61	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.056,64	304.100,00	229.454,53	-74.645,47	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	82.599,51	-101.000,00	-3.991,46	97.008,54	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	82.599,51	-101.000,00	-3.991,46	97.008,54	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	82.599,51	-101.000,00	-3.991,46	97.008,54	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	82.599,51	-101.000,00	-3.991,46	97.008,54	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.271,15	3.100,00	3.271,14	171,14	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.271,15	-3.300,00	-3.271,14	28,86	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**12.10****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.385,00	200.000,00	220.518,65	20.518,65	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.385,00	200.000,00	220.518,65	20.518,65	0,00
10 Personalauszahlungen	24.147,52	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	796,00	296,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.133,32	300.300,00	225.387,39	-74.912,61	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.280,84	300.800,00	226.183,39	-74.616,61	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	64.104,16	-100.800,00	-5.664,74	95.135,26	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	64.104,16	-100.800,00	-5.664,74	95.135,26	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

12.20

**Produktbereich:** 12
Produktgruppe: 12.20Sicherheit und Ordnung
Ordnungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	149.743,20	84.600,00	136.339,61	51.739,61	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.016.770,49	959.100,00	1.026.519,16	67.419,16	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.533,28	55.560,00	75.845,69	20.285,69	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.652.467,24	1.653.200,00	1.768.553,41	115.353,41	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.874.514,21	2.752.460,00	3.007.257,87	254.797,87	0,00
11 Personalaufwendungen	2.586.543,34	2.855.600,00	2.848.226,84	-7.373,16	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-2.672,92	0,00	-3.056,87	-3.056,87	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216.157,73	306.800,00	246.887,74	-59.912,26	700,00
14 Abschreibungen	150.696,00	85.600,00	159.740,17	74.140,17	0,00
15 Transferaufwendungen	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	140.116,95	108.060,00	103.850,02	-4.209,98	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.091.541,10	3.356.760,00	3.356.347,90	-412,10	700,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-217.026,89	-604.300,00	-349.090,03	255.209,97	-700,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-217.026,89	-604.300,00	-349.090,03	255.209,97	-700,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-217.026,89	-604.300,00	-349.090,03	255.209,97	-700,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	1.542,09	1.542,09	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-217.026,89	-604.300,00	-347.547,94	256.752,06	-700,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	149.743,20	84.600,00	137.881,70	53.281,70	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-150.696,00	-85.600,00	-159.740,17	-74.140,17	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**12.20****Teil A**

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.20 Ordnungsangelegenheiten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.026.034,52	959.100,00	1.025.841,54	66.741,54	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.533,00	55.560,00	76.207,94	20.647,94	0,00
07	sonstige Einzahlungen	1.649.147,36	1.653.200,00	1.785.730,35	132.530,35	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.736.714,88	2.667.860,00	2.887.779,83	219.919,83	0,00
10	Personalauszahlungen	2.558.749,48	2.858.600,00	2.808.055,45	-50.544,55	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	206.601,71	306.800,00	249.789,39	-57.010,61	700,00
13	Transferauszahlungen	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	134.888,05	108.060,00	100.169,38	-7.890,62	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.900.939,24	3.274.160,00	3.158.714,22	-115.445,78	700,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-164.224,36	-606.300,00	-270.934,39	335.365,61	-700,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	3.832,83	47.000,00	0,00	-47.000,00	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	38.887,36	199.074,67	134.592,28	-64.482,39	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.720,19	246.074,67	134.592,28	-111.482,39	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-42.720,19	-246.074,67	-134.592,28	111.482,39	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-206.944,55	-852.374,67	-405.526,67	446.848,00	-700,00
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

12.20



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.20 Ordnungsangelegenheiten

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.720,19	246.074,67	134.592,28	-111.482,39	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-42.720,19	-246.074,67	-134.592,28	111.482,39	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

12.21

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.320,80	2.900,00	5.554,29	2.654,29	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.423,79	50.000,00	63.969,56	13.969,56	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.165,70	82.000,00	96.397,53	14.397,53	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	11.615,30	6.500,00	24.970,20	18.470,20	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.525,59	141.400,00	190.891,58	49.491,58	0,00
11 Personalaufwendungen	1.161.665,86	1.261.900,00	1.081.911,23	-179.988,77	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-7.741,68	0,00	-5.233,87	-5.233,87	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.687,22	54.600,00	93.390,08	38.790,08	0,00
14 Abschreibungen	5.320,80	3.000,00	5.616,50	2.616,50	0,00
15 Transferaufwendungen	25.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17.193,38	15.200,00	13.934,61	-1.265,39	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.238.125,58	1.409.700,00	1.264.618,55	-145.081,45	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.096.599,99	-1.268.300,00	-1.073.726,97	194.573,03	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.096.599,99	-1.268.300,00	-1.073.726,97	194.573,03	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.096.599,99	-1.268.300,00	-1.073.726,97	194.573,03	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	94.740,34	94.740,34	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.096.599,99	-1.268.300,00	-978.986,63	289.313,37	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.320,80	2.900,00	100.294,63	97.394,63	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.320,80	-3.000,00	-5.616,50	-2.616,50	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

12.21



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.160,73	50.000,00	54.535,72	4.535,72	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.165,70	82.000,00	96.397,53	14.397,53	0,00
07 sonstige Einzahlungen	12.349,80	6.500,00	10.014,30	3.514,30	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.676,23	138.500,00	160.947,55	22.447,55	0,00
10 Personalauszahlungen	1.205.957,41	1.263.500,00	1.128.960,01	-134.539,99	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.534,33	54.600,00	94.294,22	39.694,22	0,00
13 Transferauszahlungen	25.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	17.476,12	15.200,00	13.770,63	-1.429,37	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.280.967,86	1.408.300,00	1.312.024,86	-96.275,14	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-1.147.291,63	-1.269.800,00	-1.151.077,31	118.722,69	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.174,82	8.000,00	2.546,01	-5.453,99	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.174,82	8.000,00	2.546,01	-5.453,99	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-7.174,82	-8.000,00	-2.546,01	5.453,99	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.154.466,45	-1.277.800,00	-1.153.623,32	124.176,68	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

12.21



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.174,82	8.000,00	2.546,01	-5.453,99	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-7.174,82	-8.000,00	-2.546,01	5.453,99	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

12.60



Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.60 Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.061,99	42.900,00	92.186,65	49.286,65	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.910,95	5.000,00	5.632,79	632,79	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	540.622,50	561.000,00	407.084,32	-153.915,68	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	88.860,40	0,00	17.533,96	17.533,96	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	707.455,84	608.900,00	522.437,72	-86.462,28	0,00
11 Personalaufwendungen	738.818,40	635.300,00	685.177,88	49.877,88	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.062,51	110.204,40	88.231,60	-21.972,80	7.794,94
14 Abschreibungen	67.061,99	43.000,00	92.387,38	49.387,38	0,00
15 Transferaufwendungen	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	968.399,17	1.289.193,44	750.885,97	-538.307,47	548.110,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.863.342,07	2.084.697,84	1.623.682,83	-461.015,01	555.905,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.155.886,23	-1.475.797,84	-1.101.245,11	374.552,73	-555.905,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.155.886,23	-1.475.797,84	-1.101.245,11	374.552,73	-555.905,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.155.886,23	-1.475.797,84	-1.101.245,11	374.552,73	-555.905,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.155.886,23	-1.475.797,84	-1.101.245,11	374.552,73	-555.905,77
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	67.061,99	42.900,00	92.301,82	49.401,82	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-67.061,99	-43.000,00	-92.387,38	-49.387,38	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**12.60****Teil A**

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.60 Brandschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
		1	2	3	4	5
03	sonstige Transfereinzahlungen	234,13	0,00	0,00	0,00	0,00
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.910,95	5.000,00	5.215,13	215,13	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	580.226,90	561.000,00	452.136,14	-108.863,86	0,00
07	sonstige Einzahlungen	1.060,15	0,00	1.527,20	1.527,20	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	592.432,13	566.000,00	458.878,47	-107.121,53	0,00
10	Personalauszahlungen	743.491,08	636.200,00	682.216,63	46.016,63	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.645,83	110.204,40	88.009,14	-22.195,26	7.794,94
13	Transferauszahlungen	7.234,17	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.119.121,73	1.289.193,44	744.800,91	-544.392,53	548.110,83
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.954.492,81	2.042.597,84	1.522.026,68	-520.571,16	555.905,77
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-1.362.060,68	-1.476.597,84	-1.063.148,21	413.449,63	-555.905,77
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	575,85	575,85	0,00
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	1.639,82	0,00	10.100,00	10.100,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.639,82	0,00	10.675,85	10.675,85	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	29.013,59	0,00	1.963,50	1.963,50	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	254.095,37	538.331,35	176.074,19	-362.257,16	356.418,33
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	283.108,96	538.331,35	178.037,69	-360.293,66	356.418,33
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-281.469,14	-538.331,35	-167.361,84	370.969,51	-356.418,33
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.643.529,82	-2.014.929,19	-1.230.510,05	784.419,14	-912.324,10
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

12.60



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.60 Brandschutz

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.639,82	0,00	10.675,85	10.675,85	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	283.108,96	538.331,35	178.037,69	-360.293,66	356.418,33
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-281.469,14	-538.331,35	-167.361,84	370.969,51	-356.418,33

Teilergebnisrechnung 2024

12.80



Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.80 Katastrophenschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	293.253,64	1.096.200,00	2.098.974,35	1.002.774,35	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.833,92	35.400,00	30.842,50	-4.557,50	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	46.962,36	0,00	230,00	230,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	370.049,92	1.131.600,00	2.130.046,85	998.446,85	0,00
11 Personalaufwendungen	277.186,73	350.100,00	333.518,02	-16.581,98	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.313,17	168.027,09	92.633,86	-75.393,23	32.858,85
14 Abschreibungen	252.258,39	141.400,00	242.269,37	100.869,37	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	1.833.624,25	1.862.555,86	28.931,61	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	63.262,53	111.949,51	69.508,11	-42.441,40	581,32
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	727.020,82	2.605.100,85	2.600.485,22	-4.615,63	33.440,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-356.970,90	-1.473.500,85	-470.438,37	1.003.062,48	-33.440,17
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-356.970,90	-1.473.500,85	-470.438,37	1.003.062,48	-33.440,17
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-356.970,90	-1.473.500,85	-470.438,37	1.003.062,48	-33.440,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-356.970,90	-1.473.500,85	-470.438,37	1.003.062,48	-33.440,17
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	253.062,84	143.700,00	241.980,67	98.280,67	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-252.258,39	-141.400,00	-242.269,37	-100.869,37	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

12.80



Teil A

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.80 Katastrophenschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
1	2	3	4	5		
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.872,11	952.500,00	1.856.993,68	904.493,68	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.194,19	35.400,00	30.842,50	-4.557,50	0,00
07	sonstige Einzahlungen	527,02	0,00	230,00	230,00	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.593,32	987.900,00	1.888.066,18	900.166,18	0,00
10	Personalauszahlungen	283.672,20	350.600,00	327.146,37	-23.453,63	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	131.818,39	168.027,09	93.626,34	-74.400,75	32.858,85
13	Transferauszahlungen	0,00	1.833.624,25	1.862.555,86	28.931,61	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	63.252,93	111.949,51	69.270,94	-42.678,57	581,32
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	478.743,52	2.464.200,85	2.352.599,51	-111.601,34	33.440,17
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-363.150,20	-1.476.300,85	-464.533,33	1.011.767,52	-33.440,17
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	69.387,44	476.332,08	272.587,46	-203.744,62	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.387,44	476.332,08	272.587,46	-203.744,62	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	18.956,70	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	417.728,29	1.345.537,07	118.086,89	-1.227.450,18	1.036.677,78
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	436.684,99	1.345.537,07	118.086,89	-1.227.450,18	1.036.677,78
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-367.297,55	-869.204,99	154.500,57	1.023.705,56	-1.036.677,78
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-730.447,75	-2.345.505,84	-310.032,76	2.035.473,08	-1.070.117,95
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**12.80****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.80 Katastrophenschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5

Maßnahme: EAV-00000007
Zweckgebundene Zuweisungen

01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	69.387,44	311.500,00	2.998,80	-308.501,20	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.387,44	311.500,00	2.998,80	-308.501,20	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	69.387,44	311.500,00	2.998,80	-308.501,20	0,00

Maßnahme: SAV-00000005
Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur Produktgruppe

01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	30.000,00	24.013,07	-5.986,93	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	24.013,07	-5.986,93	0,00
13	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	30.000,00	24.013,07	-5.986,93	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	24.013,07	-5.986,93	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	134.832,08	245.575,59	110.743,51	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	427.795,69	1.315.537,07	94.073,82	-1.221.463,25	1.036.677,78
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-427.795,69	-1.180.704,99	151.501,77	1.332.206,76	-1.036.677,78

Teilergebnisrechnung 2024**12.82**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.803,38	25.800,00	33.062,63	7.262,63	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	175.509,90	244.000,00	68.490,10	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	493.239,12	1.100.000,00	766.960,04	-333.039,96	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	528.042,50	1.301.309,90	1.044.022,67	-257.287,23	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	434.782,80	1.104.000,00	537.511,98	-566.488,02	0,00
14 Abschreibungen	34.803,38	25.900,00	33.062,64	7.162,64	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	349.950,54	380.509,90	125.718,53	-254.791,37	125.509,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	819.536,72	1.510.409,90	696.293,15	-814.116,75	125.509,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-291.494,22	-209.100,00	347.729,52	556.829,52	-125.509,90
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-291.494,22	-209.100,00	347.729,52	556.829,52	-125.509,90
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-291.494,22	-209.100,00	347.729,52	556.829,52	-125.509,90
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-291.494,22	-209.100,00	347.729,52	556.829,52	-125.509,90
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	34.803,38	25.800,00	33.062,63	7.262,63	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-34.803,38	-25.900,00	-33.062,64	-7.162,64	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

12.82



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	175.509,90	244.000,00	68.490,10	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	549.454,63	1.100.000,00	766.960,04	-333.039,96	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	549.454,63	1.275.509,90	1.010.960,04	-264.549,86	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	208.524,32	1.104.000,00	769.826,16	-334.173,84	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	359.406,40	380.509,90	130.214,97	-250.294,93	125.509,90
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	567.930,72	1.484.509,90	900.041,13	-584.468,77	125.509,90
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-18.476,09	-209.000,00	110.918,91	319.918,91	-125.509,90
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-18.476,09	-204.000,00	110.918,91	314.918,91	-125.509,90
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

12.82



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

21 - 24



Produktbereich:

21 - 24

Schulträgeraufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.467.697,17	997.200,00	1.463.665,75	466.465,75	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.405,50	61.900,00	80.586,57	18.686,57	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	42.899,95	84.000,00	32.353,48	-51.646,52	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	337.234,08	306.100,00	367.669,43	61.569,43	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	226.290,38	14.300,00	75.726,82	61.426,82	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.124.527,08	1.463.500,00	2.020.002,05	556.502,05	0,00
11 Personalaufwendungen	1.972.911,95	3.180.200,00	3.175.466,26	-4.733,74	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.141.614,70	5.592.514,45	4.445.626,75	-1.146.887,70	246.529,36
14 Abschreibungen	2.073.495,83	1.516.300,00	2.225.290,80	708.990,80	0,00
15 Transferaufwendungen	7.163.096,00	291.937,57	228.169,66	-63.767,91	16.423,09
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.889.149,92	5.739.841,24	5.298.466,95	-441.374,29	324.067,67
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.240.268,40	16.320.793,26	15.373.020,42	-947.772,84	587.020,12
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-15.115.741,32	-14.857.293,26	-13.353.018,37	1.504.274,89	-587.020,12
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	14.887,13	0,00	14.427,65	14.427,65	0,00
21 = Finanzergebnis	14.887,13	0,00	14.427,65	14.427,65	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-15.100.854,19	-14.857.293,26	-13.338.590,72	1.518.702,54	-587.020,12
23 außerordentliche Erträge	3.464,42	0,00	6.979,90	6.979,90	0,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6.979,90	6.979,90	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	3.464,42	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-15.097.389,77	-14.857.293,26	-13.338.590,72	1.518.702,54	-587.020,12
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.088,12	0,00	18.724,11	18.724,11	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-15.079.301,65	-14.857.293,26	-13.319.866,61	1.537.426,65	-587.020,12
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.116.311,64	599.200,00	1.222.786,24	623.586,24	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.073.495,83	-1.516.300,00	-2.225.290,80	-708.990,80	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**21 - 24****Teil A****Produktbereich:** 21 - 24 Schulträgeraufgaben

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	512.176,72	409.300,00	379.596,09	-29.703,91	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.555,50	61.900,00	77.317,90	15.417,90	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	43.813,95	84.000,00	45.391,98	-38.608,02	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	176.759,05	306.100,00	329.943,44	23.843,44	0,00
07 sonstige Einzahlungen	14.350,21	3.000,00	11.161,63	8.161,63	0,00
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.887,13	0,00	14.427,65	14.427,65	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	811.542,56	864.300,00	857.838,69	-6.461,31	0,00
10 Personalauszahlungen	1.957.794,37	3.182.900,00	3.112.772,23	-70.127,77	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.097.162,95	5.592.514,45	4.240.423,46	-1.352.090,99	246.529,36
13 Transferauszahlungen	7.173.408,44	291.937,57	227.592,36	-64.345,21	16.423,09
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.537.208,19	5.739.841,24	5.629.378,71	-110.462,53	324.067,67
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.765.573,95	14.807.193,26	13.210.166,76	-1.597.026,50	587.020,12
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-13.954.031,39	-13.942.893,26	-12.352.328,07	1.590.565,19	-587.020,12
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.186.137,01	289.436,57	3.121.611,76	2.832.175,19	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.186.137,01	289.436,57	3.121.611,76	2.832.175,19	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.216.286,45	7.424.666,25	3.844.763,84	-3.579.902,41	3.849.116,68
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.450,60	22.600,00	21.611,16	-988,84	0,00
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	187.451,10	42.317,15	1.317,15	-41.000,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	888.273,07	2.101.906,97	1.601.829,09	-500.077,88	391.144,83
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.296.461,22	9.591.490,37	5.469.521,24	-4.121.969,13	4.240.261,51
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-110.324,21	-9.302.053,80	-2.347.909,48	6.954.144,32	-4.240.261,51
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-14.064.355,60	-23.244.947,06	-14.700.237,55	8.544.709,51	-4.827.281,63
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**21 - 24****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
1	2	3	4	5	
Maßnahme: EAV-00000007 Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	552.972,05	169.436,57	1.040.385,47	870.948,90	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	552.972,05	169.436,57	1.040.385,47	870.948,90	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	552.972,05	169.436,57	1.040.385,47	870.948,90	0,00
Maßnahme: EAV-00000008 Investive Schlüsselzuweisung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	745.995,13	0,00	1.504.941,28	1.504.941,28	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	745.995,13	0,00	1.504.941,28	1.504.941,28	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	745.995,13	0,00	1.504.941,28	1.504.941,28	0,00
Maßnahme: SAV-00000005 Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur Produktgruppe					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.710.871,07	120.000,00	576.289,01	456.289,01	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.710.871,07	120.000,00	576.289,01	456.289,01	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.216.286,45	7.366.094,25	3.712.686,78	-3.653.407,47	3.805.544,68
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.868,30	0,00	16.563,55	16.563,55	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.218.154,75	7.366.094,25	3.729.250,33	-3.636.843,92	3.805.544,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-507.283,68	-7.246.094,25	-3.152.961,32	4.093.132,93	-3.805.544,68
Maßnahme: SAV-00000062 Grundstücks- und Gebäudeerwerb					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	187.451,10	42.317,15	1.317,15	-41.000,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	187.451,10	42.317,15	1.317,15	-41.000,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-187.451,10	-42.317,15	-1.317,15	41.000,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
1	2	3	4	5	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	176.298,76	0,00	-4,00	-4,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	890.855,37	2.183.078,97	1.738.953,76	-444.125,21	434.716,83
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-714.556,61	-2.183.078,97	-1.738.957,76	444.121,21	-434.716,83

Teilergebnisrechnung 2024

21.60

Produktbereich: 21 - 24
Produktgruppe: 21.60Schulträgeraufgaben
Oberschulen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	381.202,41	278.100,00	367.367,25	89.267,25	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.500,00	6.773,77	2.273,77	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.200,00	1.090,56	-4.109,44	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.968,34	9.800,00	20.407,55	10.607,55	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	6.113,40	700,00	9.188,35	8.488,35	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	406.284,15	298.300,00	404.827,48	106.527,48	0,00
11 Personalaufwendungen	217.719,71	384.500,00	364.009,07	-20.490,93	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	260.833,64	1.220.996,97	1.024.984,84	-196.012,13	48.273,95
14 Abschreibungen	551.475,59	413.500,00	538.819,78	125.319,78	0,00
15 Transferaufwendungen	1.487.946,93	31.229,13	15.646,57	-15.582,56	12.882,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	50.462,13	107.122,84	52.438,62	-54.684,22	9.840,76
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.568.438,00	2.157.348,94	1.995.898,88	-161.450,06	70.997,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.162.153,85	-1.859.048,94	-1.591.071,40	267.977,54	-70.997,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.162.153,85	-1.859.048,94	-1.591.071,40	267.977,54	-70.997,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.162.153,85	-1.859.048,94	-1.591.071,40	267.977,54	-70.997,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.162.153,85	-1.859.048,94	-1.591.071,40	267.977,54	-70.997,51
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	353.545,75	223.800,00	329.647,01	105.847,01	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-551.475,59	-413.500,00	-538.819,78	-125.319,78	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

21.60



Teil A

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.60 Oberschulen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.565,63	54.300,00	37.970,32	-16.329,68	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.500,00	5.498,27	998,27	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.200,00	0,00	-5.200,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.968,34	9.800,00	3.392,72	-6.407,28	0,00
07 sonstige Einzahlungen	6.086,15	700,00	9.011,05	8.311,05	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.620,12	74.500,00	55.872,36	-18.627,64	0,00
10 Personalauszahlungen	213.936,95	384.800,00	355.384,73	-29.415,27	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	265.725,51	1.220.996,97	956.353,31	-264.643,66	48.273,95
13 Transferauszahlungen	1.488.726,52	31.229,13	15.145,10	-16.084,03	12.882,80
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	55.158,16	107.122,84	53.072,42	-54.050,42	9.840,76
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.023.547,14	1.744.148,94	1.379.955,56	-364.193,38	70.997,51
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-1.970.927,02	-1.669.648,94	-1.324.083,20	345.565,74	-70.997,51
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	245.914,55	165.379,76	375.672,59	210.292,83	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	245.914,55	165.379,76	375.672,59	210.292,83	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	103.111,55	168.070,84	84.408,82	-83.662,02	133.316,83
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	189.995,61	575.533,74	344.296,94	-231.236,80	107.453,55
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	293.107,16	743.604,58	428.705,76	-314.898,82	240.770,38
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-47.192,61	-578.224,82	-53.033,17	525.191,65	-240.770,38
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-2.018.119,63	-2.247.873,76	-1.377.116,37	870.757,39	-311.767,89
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

21.60



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.60 Oberschulen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000007 Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	74.691,18	165.379,76	375.672,59	210.292,83	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.691,18	165.379,76	375.672,59	210.292,83	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	74.691,18	165.379,76	375.672,59	210.292,83	0,00
Maßnahme: SAV-00000005 Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur Produktgruppe					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	94.257,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	94.257,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	103.111,55	168.070,84	84.408,82	-83.662,02	133.316,83
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	711,28	711,28	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	103.111,55	168.070,84	85.120,10	-82.950,74	133.316,83
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.854,55	-168.070,84	-85.120,10	82.950,74	-133.316,83
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	76.966,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	189.995,61	575.533,74	343.585,66	-231.948,08	107.453,55
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-113.029,24	-575.533,74	-343.585,66	231.948,08	-107.453,55

Teilergebnisrechnung 2024**21.70**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	286.035,96	174.600,00	317.798,51	143.198,51	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.300,00	13.889,28	3.589,28	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.200,00	3.097,97	-2.102,03	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	31.500,00	38.220,49	6.720,49	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	13.811,32	11.900,00	14.250,42	2.350,42	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	299.847,28	233.500,00	387.256,67	153.756,67	0,00
11 Personalaufwendungen	271.938,75	701.400,00	688.712,76	-12.687,24	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	467.941,69	2.041.993,89	1.622.288,25	-419.705,64	111.087,94
14 Abschreibungen	585.915,80	464.500,00	628.775,44	164.275,44	0,00
15 Transferaufwendungen	2.183.015,58	14.649,63	10.027,10	-4.622,53	2.891,94
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	37.538,09	99.265,56	58.121,42	-41.144,14	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.546.349,91	3.321.809,08	3.007.924,97	-313.884,11	113.979,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.246.502,63	-3.088.309,08	-2.620.668,30	467.640,78	-113.979,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.246.502,63	-3.088.309,08	-2.620.668,30	467.640,78	-113.979,88
23 außerordentliche Erträge	3.464,42	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	3.464,42	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.243.038,21	-3.088.309,08	-2.620.668,30	467.640,78	-113.979,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.243.038,21	-3.088.309,08	-2.620.668,30	467.640,78	-113.979,88
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	287.286,65	165.500,00	309.088,33	143.588,33	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-585.915,80	-464.500,00	-628.775,44	-164.275,44	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

21.70



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.146,05	20.400,00	20.065,98	-334,02	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.300,00	11.736,90	1.436,90	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.200,00	1.439,03	-3.760,97	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	31.500,00	4.241,51	-27.258,49	0,00
07 sonstige Einzahlungen	5.548,42	600,00	1.120,86	520,86	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.694,47	68.000,00	38.604,28	-29.395,72	0,00
10 Personalauszahlungen	270.749,56	701.700,00	672.022,95	-29.677,05	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	384.397,52	2.041.993,89	1.607.379,11	-434.614,78	111.087,94
13 Transferauszahlungen	2.183.290,59	14.649,63	9.951,27	-4.698,36	2.891,94
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	42.409,17	99.265,56	53.789,45	-45.476,11	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.880.846,84	2.857.609,08	2.343.142,78	-514.466,30	113.979,88
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-2.865.152,37	-2.789.609,08	-2.304.538,50	485.070,58	-113.979,88
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	422.669,38	0,00	233.989,34	233.989,34	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	422.669,38	0,00	233.989,34	233.989,34	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	409.322,39	167.435,57	132.268,30	-35.167,27	0,00
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.317,15	1.317,15	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	221.679,30	497.801,36	442.555,53	-55.245,83	1.911,85
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	631.001,69	666.554,08	576.140,98	-90.413,10	1.911,85
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-208.332,31	-666.554,08	-342.151,64	324.402,44	-1.911,85
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-3.073.484,68	-3.456.163,16	-2.646.690,14	809.473,02	-115.891,73
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**21.70****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000007 Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.111,09	0,00	233.993,34	233.993,34	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.111,09	0,00	233.993,34	233.993,34	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	50.111,09	0,00	233.993,34	233.993,34	0,00
Maßnahme: EAV-00000008 Investive Schlüsselzuweisung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	309.410,50	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	309.410,50	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	309.410,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: SAV-00000005 Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur Produktgruppe					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	409.322,39	167.435,57	132.268,30	-35.167,27	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	376,89	376,89	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	409.322,39	167.435,57	132.645,19	-34.790,38	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-409.322,39	-167.435,57	-132.645,19	34.790,38	0,00
Maßnahme: SAV-00000062 Grundstücks- und Gebäudeerwerb					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.317,15	1.317,15	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.317,15	1.317,15	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.317,15	-1.317,15	0,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	63.147,79	0,00	-4,00	-4,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	221.679,30	497.801,36	442.178,64	-55.622,72	1.911,85
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-158.531,51	-497.801,36	-442.182,64	55.618,72	-1.911,85

Teilergebnisrechnung 2024

22.10

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	240.006,61	113.100,00	268.989,78	155.889,78	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.300,00	2.866,44	1.566,44	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	30.421,00	22.000,00	15.686,00	-6.314,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.960,00	16.200,00	23.943,26	7.743,26	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	3.902,86	500,00	3.990,97	3.490,97	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	293.290,47	153.100,00	315.476,45	162.376,45	0,00
11 Personalaufwendungen	324.556,11	632.000,00	624.102,47	-7.897,53	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.352,45	979.243,22	689.130,15	-290.113,07	46.638,96
14 Abschreibungen	411.842,46	206.200,00	451.759,79	245.559,79	0,00
15 Transferaufwendungen	1.021.429,24	10.958,81	8.192,46	-2.766,35	648,35
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	31.604,96	178.587,54	91.977,19	-86.610,35	64.600,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.937.785,22	2.006.989,57	1.865.162,06	-141.827,51	111.887,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.644.494,75	-1.853.889,57	-1.549.685,61	304.203,96	-111.887,31
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.644.494,75	-1.853.889,57	-1.549.685,61	304.203,96	-111.887,31
23 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	6.979,90	6.979,90	0,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6.979,90	6.979,90	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.644.494,75	-1.853.889,57	-1.549.685,61	304.203,96	-111.887,31
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.644.494,75	-1.853.889,57	-1.549.685,61	304.203,96	-111.887,31
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	225.647,59	102.500,00	259.066,40	156.566,40	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-411.842,46	-206.200,00	-451.759,79	-245.559,79	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

22.10



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.458,95	10.600,00	9.835,63	-764,37	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.300,00	3.615,00	2.315,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	31.335,00	22.000,00	31.474,00	9.474,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.960,00	16.200,00	22.995,95	6.795,95	0,00
07 sonstige Einzahlungen	1.062,14	500,00	318,89	-181,11	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.816,09	50.600,00	68.239,47	17.639,47	0,00
10 Personalauszahlungen	320.473,09	632.400,00	611.844,05	-20.555,95	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	186.028,91	979.243,22	637.425,85	-341.817,37	46.638,96
13 Transferauszahlungen	1.021.453,06	10.958,81	8.192,46	-2.766,35	648,35
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	30.769,48	178.587,54	88.665,10	-89.922,44	64.600,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.558.724,54	1.801.189,57	1.346.127,46	-455.062,11	111.887,31
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-1.492.908,45	-1.750.589,57	-1.277.887,99	472.701,58	-111.887,31
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.136.159,65	120.898,00	2.239.117,26	2.118.219,26	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.136.159,65	120.898,00	2.239.117,26	2.118.219,26	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.703.852,51	7.089.159,84	3.628.086,72	-3.461.073,12	3.715.799,85
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	187.451,10	41.000,00	0,00	-41.000,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	171.110,38	502.162,46	378.547,98	-123.614,48	222.478,14
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.062.413,99	7.632.322,30	4.006.634,70	-3.625.687,60	3.938.277,99
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	73.745,66	-7.511.424,30	-1.767.517,44	5.743.906,86	-3.938.277,99
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.419.162,79	-9.262.013,87	-3.045.405,43	6.216.608,44	-4.050.165,30
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2024

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000007 Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	46.776,35	898,00	157.886,97	156.988,97	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.776,35	898,00	157.886,97	156.988,97	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	46.776,35	898,00	157.886,97	156.988,97	0,00
Maßnahme: EAV-00000008 Investive Schlüsselzuweisung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	436.584,63	0,00	1.504.941,28	1.504.941,28	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	436.584,63	0,00	1.504.941,28	1.504.941,28	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	436.584,63	0,00	1.504.941,28	1.504.941,28	0,00
Maßnahme: SAV-00000005 Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur Produktgruppe					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.616.614,07	120.000,00	576.289,01	456.289,01	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.616.614,07	120.000,00	576.289,01	456.289,01	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.703.852,51	7.030.587,84	3.496.009,66	-3.534.578,18	3.672.227,85
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	15.475,38	15.475,38	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.703.852,51	7.030.587,84	3.511.485,04	-3.519.102,80	3.672.227,85
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-87.238,44	-6.910.587,84	-2.935.196,03	3.975.391,81	-3.672.227,85
Maßnahme: SAV-00000062 Grundstücks- und Gebäudeerwerb					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	187.451,10	41.000,00	0,00	-41.000,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	187.451,10	41.000,00	0,00	-41.000,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-187.451,10	-41.000,00	0,00	41.000,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.184,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	171.110,38	560.734,46	495.149,66	-65.584,80	266.050,14
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-134.925,78	-560.734,46	-495.149,66	65.584,80	-266.050,14

Teilergebnisrechnung 2024

23.10

**Produktbereich:** 21 - 24
Produktgruppe: 23.10Schulträgeraufgaben
Oberstufenzentren

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	425.611,00	285.500,00	375.342,25	89.842,25	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.397,00	6.300,00	14.746,38	8.446,38	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	11.452,92	27.600,00	11.452,92	-16.147,08	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.168,06	128.600,00	124.149,21	-4.450,79	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	200.498,73	400,00	44.537,84	44.137,84	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	746.127,71	448.400,00	570.228,60	121.828,60	0,00
11 Personalaufwendungen	362.753,52	608.500,00	674.882,99	66.382,99	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	249.388,72	1.322.106,32	1.087.062,76	-235.043,56	40.528,51
14 Abschreibungen	510.802,34	424.200,00	590.831,72	166.631,72	0,00
15 Transferaufwendungen	2.295.986,40	40.300,00	22.789,11	-17.510,89	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	40.624,14	52.849,51	44.424,11	-8.425,40	279,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.459.555,12	2.447.955,83	2.419.990,69	-27.965,14	40.808,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.713.427,41	-1.999.555,83	-1.849.762,09	149.793,74	-40.808,41
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.713.427,41	-1.999.555,83	-1.849.762,09	149.793,74	-40.808,41
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.713.427,41	-1.999.555,83	-1.849.762,09	149.793,74	-40.808,41
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.713.427,41	-1.999.555,83	-1.849.762,09	149.793,74	-40.808,41
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	218.112,26	99.500,00	292.140,79	192.640,79	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-510.802,34	-424.200,00	-590.831,72	-166.631,72	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

23.10



Teil A

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 23.10 Oberstufenzentren

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	338.796,17	186.000,00	191.675,80	5.675,80	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.397,00	6.300,00	11.600,63	5.300,63	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	11.452,92	27.600,00	11.452,92	-16.147,08	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.761,90	128.600,00	117.775,08	-10.824,92	0,00
07 sonstige Einzahlungen	1.578,50	400,00	400,77	0,77	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	371.986,49	348.900,00	332.905,20	-15.994,80	0,00
10 Personalauszahlungen	360.590,86	609.100,00	658.016,67	48.916,67	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	246.221,38	1.322.106,32	1.016.816,57	-305.289,75	40.528,51
13 Transferauszahlungen	2.305.220,42	40.300,00	22.789,11	-17.510,89	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	42.624,94	52.849,51	44.522,48	-8.327,03	279,90
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.954.657,60	2.024.355,83	1.742.144,83	-282.211,00	40.808,41
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-2.582.671,11	-1.675.455,83	-1.409.239,63	266.216,20	-40.808,41
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	381.393,43	3.158,81	272.832,57	269.673,76	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	381.393,43	3.158,81	272.832,57	269.673,76	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	2.380,00	9.600,00	13.522,24	3.922,24	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	295.549,16	510.614,05	425.557,40	-85.056,65	59.301,29
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	297.929,16	520.214,05	439.079,64	-81.134,41	59.301,29
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	83.464,27	-517.055,24	-166.247,07	350.808,17	-59.301,29
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-2.499.206,84	-2.192.511,07	-1.575.486,70	617.024,37	-100.109,70
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2024

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 23.10 Oberstufenzentren

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000007 Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	381.393,43	3.158,81	272.832,57	269.673,76	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	381.393,43	3.158,81	272.832,57	269.673,76	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	381.393,43	3.158,81	272.832,57	269.673,76	0,00
Maßnahme: SAV-00000005 Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur Produktgruppe					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.868,30	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.868,30	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.868,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	296.060,86	520.214,05	439.079,64	-81.134,41	59.301,29
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-296.060,86	-520.214,05	-439.079,64	81.134,41	-59.301,29

Teilergebnisrechnung 2024**24.11**

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.11 Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70,22	0,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.026,50	13.000,00	8.332,70	-4.667,30	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	104,10	0,00	3.029,74	3.029,74	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.200,82	13.000,00	11.362,44	-1.637,56	0,00
11 Personalaufwendungen	58.625,72	62.000,00	63.342,53	1.342,53	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
14 Abschreibungen	70,22	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.382.927,17	3.949.700,00	3.895.084,96	-54.615,04	54.525,74
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.441.623,11	4.011.900,00	3.958.427,49	-53.472,51	54.525,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.430.422,29	-3.998.900,00	-3.947.065,05	51.834,95	-54.525,74
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.430.422,29	-3.998.900,00	-3.947.065,05	51.834,95	-54.525,74
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.430.422,29	-3.998.900,00	-3.947.065,05	51.834,95	-54.525,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.430.422,29	-3.998.900,00	-3.947.065,05	51.834,95	-54.525,74
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	70,22	0,00	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-70,22	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

24.11



Teil A

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.11 Schülerbeförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.176,50	13.000,00	7.679,10	-5.320,90	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104,10	0,00	3.029,74	3.029,74	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.280,60	13.000,00	10.708,84	-2.291,16	0,00
10 Personalauszahlungen	59.830,56	62.100,00	63.310,89	1.210,89	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.387.608,57	3.949.700,00	3.817.367,34	-132.332,66	54.525,74
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.447.439,13	4.012.000,00	3.880.678,23	-131.321,77	54.525,74
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-3.437.158,53	-3.999.000,00	-3.869.969,39	129.030,61	-54.525,74
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-3.437.158,53	-3.999.000,00	-3.869.969,39	129.030,61	-54.525,74
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

24.21

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103,79	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.708,50	10.000,00	11.412,00	1.412,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	70,00	800,00	310,06	-489,94	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.882,29	10.800,00	11.722,06	922,06	0,00
11 Personalaufwendungen	131.249,28	140.500,00	140.725,26	225,26	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148,30	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
14 Abschreibungen	103,79	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5,20	500,00	56,60	-443,40	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.506,57	143.000,00	140.781,86	-2.218,14	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-114.624,28	-132.200,00	-129.059,80	3.140,20	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-114.624,28	-132.200,00	-129.059,80	3.140,20	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-114.624,28	-132.200,00	-129.059,80	3.140,20	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-114.624,28	-132.200,00	-129.059,80	3.140,20	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	103,79	0,00	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-103,79	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

24.21



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.708,50	10.000,00	11.412,00	1.412,00	0,00
07	sonstige Einzahlungen	75,00	800,00	310,06	-489,94	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.783,50	10.800,00	11.722,06	922,06	0,00
10	Personalauszahlungen	131.873,91	140.700,00	139.121,86	-1.578,14	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	148,30	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	46,60	500,00	56,60	-443,40	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.068,81	143.200,00	139.178,46	-4.021,54	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-115.285,31	-132.400,00	-127.456,40	4.943,60	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-115.285,31	-132.400,00	-127.456,40	4.943,60	0,00
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

24.30

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.218,31	139.200,00	124.706,43	-14.493,57	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	342,33	0,00	419,44	419,44	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.560,64	139.200,00	125.125,87	-14.074,13	0,00
11 Personalaufwendungen	294.791,99	309.300,00	315.613,17	6.313,17	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.797,90	11.900,00	8.867,15	-3.032,85	0,00
14 Abschreibungen	4.770,89	1.100,00	4.454,25	3.354,25	0,00
15 Transferaufwendungen	121.217,85	136.000,00	118.014,42	-17.985,58	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.345.988,23	1.351.015,79	1.155.038,79	-195.977,00	194.821,27
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.775.566,86	1.809.315,79	1.601.987,78	-207.328,01	194.821,27
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-1.649.006,22	-1.670.115,79	-1.476.861,91	193.253,88	-194.821,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.649.006,22	-1.670.115,79	-1.476.861,91	193.253,88	-194.821,27
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.649.006,22	-1.670.115,79	-1.476.861,91	193.253,88	-194.821,27
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.088,12	0,00	18.724,11	18.724,11	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.630.918,10	-1.670.115,79	-1.458.137,80	211.977,99	-194.821,27
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	23.096,51	1.200,00	23.382,18	22.182,18	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.770,89	-1.100,00	-4.454,25	-3.354,25	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

24.30



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.209,92	138.000,00	120.048,36	-17.951,64	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	342,33	0,00	419,44	419,44	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.552,25	138.000,00	120.467,80	-17.532,20	0,00
10	Personalauszahlungen	294.098,40	309.500,00	317.877,18	8.377,18	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.489,33	11.900,00	9.155,02	-2.744,98	0,00
13	Transferauszahlungen	121.217,85	136.000,00	118.014,42	-17.985,58	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	986.676,41	1.351.015,79	1.578.925,41	227.909,62	194.821,27
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.410.481,99	1.808.415,79	2.023.972,03	215.556,24	194.821,27
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-1.288.929,74	-1.670.415,79	-1.903.504,23	-233.088,44	-194.821,27
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	2.070,60	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.424,66	10.500,00	711,21	-9.788,79	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.495,26	10.500,00	711,21	-9.788,79	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-8.495,26	-10.500,00	-711,21	9.788,79	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.297.425,00	-1.680.915,79	-1.904.215,44	-223.299,65	-194.821,27
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

24.30



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.495,26	10.500,00	711,21	-9.788,79	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-8.495,26	-10.500,00	-711,21	9.788,79	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**24.31****Produktbereich:** 21 - 24

Schulträgeraufgaben

Produktgruppe: 24.31

Sonstige schulische Aufgaben - Medienzentrum

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.448,87	6.700,00	9.461,53	2.761,53	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.432,00	1.500,00	2.108,00	608,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.880,87	8.200,00	11.569,53	3.369,53	0,00
11 Personalaufwendungen	49.786,54	67.700,00	41.303,77	-26.396,23	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.152,00	14.074,05	13.293,60	-780,45	0,00
14 Abschreibungen	8.514,74	6.800,00	10.649,82	3.849,82	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	800,00	1.325,26	525,26	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.453,28	89.374,05	66.572,45	-22.801,60	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-54.572,41	-81.174,05	-55.002,92	26.171,13	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-54.572,41	-81.174,05	-55.002,92	26.171,13	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-54.572,41	-81.174,05	-55.002,92	26.171,13	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-54.572,41	-81.174,05	-55.002,92	26.171,13	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.448,87	6.700,00	9.461,53	2.761,53	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-8.514,74	-6.800,00	-10.649,82	-3.849,82	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**24.31****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.432,00	1.500,00	2.278,00	778,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.432,00	1.500,00	2.278,00	778,00	0,00
10 Personalauszahlungen	49.933,55	67.800,00	40.885,46	-26.914,54	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.152,00	14.074,05	13.293,60	-780,45	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1,70	800,00	1.526,23	726,23	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.087,25	82.674,05	55.705,29	-26.968,76	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-54.655,25	-81.174,05	-53.427,29	27.746,76	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	13.000,00	8.088,92	-4.911,08	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.513,96	5.295,36	10.160,03	4.864,67	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.513,96	18.295,36	18.248,95	-46,41	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-3.513,96	-18.295,36	-18.248,95	46,41	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-58.169,21	-99.469,41	-71.676,24	27.793,17	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

24.31



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.513,96	18.295,36	18.248,95	-46,41	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-3.513,96	-18.295,36	-18.248,95	46,41	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

24.32



Produktbereich: 21 - 24

Schulträgeraufgaben

Produktgruppe: 24.32

Sonstige schulische Aufgaben - Wohnheim

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.550,00	25.000,00	31.870,00	6.870,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.026,03	24.000,00	1.026,03	-22.973,97	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	176.429,18	110.000,00	149.536,92	39.536,92	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.447,64	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	214.452,85	159.000,00	182.432,95	23.432,95	0,00
11 Personalaufwendungen	261.490,33	274.300,00	262.774,24	-11.525,76	0,00
15 Transferaufwendungen	53.500,00	58.800,00	53.500,00	-5.300,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	314.990,33	333.100,00	316.274,24	-16.825,76	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-100.537,48	-174.100,00	-133.841,29	40.258,71	0,00
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	14.887,13	0,00	14.427,65	14.427,65	0,00
21 = Finanzergebnis	14.887,13	0,00	14.427,65	14.427,65	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-85.650,35	-174.100,00	-119.413,64	54.686,36	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-85.650,35	-174.100,00	-119.413,64	54.686,36	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-85.650,35	-174.100,00	-119.413,64	54.686,36	0,00
Nachrichtlich:					

Teilfinanzrechnung 2024**24.32****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.550,00	25.000,00	34.910,00	9.910,00	0,00
05	privatrechtliche Leistungsentgelte	1.026,03	24.000,00	1.026,03	-22.973,97	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.913,88	110.000,00	166.677,00	56.677,00	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.887,13	0,00	14.427,65	14.427,65	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	155.377,04	159.000,00	217.040,68	58.040,68	0,00
10	Personalauszahlungen	256.307,49	274.800,00	254.308,44	-20.491,56	0,00
13	Transferauszahlungen	53.500,00	58.800,00	53.500,00	-5.300,00	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-8.086,84	0,00	-8.546,32	-8.546,32	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	301.720,65	333.600,00	299.262,12	-34.337,88	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-146.343,61	-174.600,00	-82.221,44	92.378,56	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-146.343,61	-174.600,00	-82.221,44	92.378,56	0,00
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**25 - 29****Produktbereich:** 25 - 29 Kultur und Wissenschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	360.290,92	534.367,88	394.504,85	-139.863,03	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	319.934,69	344.300,00	343.468,26	-831,74	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	216,58	216,58	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.465,25	100,00	27.784,41	27.684,41	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.155,00	700,00	10.040,24	9.340,24	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	698.845,86	879.467,88	776.014,34	-103.453,54	0,00
11 Personalaufwendungen	1.422.992,42	1.721.791,59	1.565.176,66	-156.614,93	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.537,61	345.599,02	288.101,28	-57.497,74	11.220,52
14 Abschreibungen	69.586,06	55.300,00	70.981,07	15.681,07	0,00
15 Transferaufwendungen	514.215,13	275.701,93	189.864,75	-85.837,18	53.142,71
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	36.343,01	71.250,77	29.715,70	-41.535,07	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.115.674,23	2.469.643,31	2.143.839,46	-325.803,85	64.363,23
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.416.828,37	-1.590.175,43	-1.367.825,12	222.350,31	-64.363,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.416.828,37	-1.590.175,43	-1.367.825,12	222.350,31	-64.363,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.416.828,37	-1.590.175,43	-1.367.825,12	222.350,31	-64.363,23
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	145.984,24	0,00	251.787,92	251.787,92	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.562.812,61	-1.590.175,43	-1.619.613,04	-29.437,61	-64.363,23
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	34.945,63	20.500,00	35.682,13	15.182,13	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-215.570,30	-55.300,00	-322.768,99	-267.468,99	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**25 - 29****Teil A****Produktbereich: 25 - 29** Kultur und Wissenschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	325.545,29	514.067,88	359.022,72	-155.045,16	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	321.600,31	344.300,00	337.721,37	-6.578,63	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.465,25	100,00	20.321,08	20.221,08	0,00
07 sonstige Einzahlungen	1.267,32	500,00	2.618,49	2.118,49	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	665.878,17	858.967,88	719.683,66	-139.284,22	0,00
10 Personalauszahlungen	1.410.053,70	1.722.591,59	1.572.196,25	-150.395,34	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	78.668,33	345.599,02	274.547,50	-71.051,52	11.220,52
13 Transferauszahlungen	513.452,64	275.701,93	194.361,27	-81.340,66	53.142,71
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	35.881,87	71.250,77	27.377,68	-43.873,09	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.038.056,54	2.415.143,31	2.068.482,70	-346.660,61	64.363,23
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-1.372.178,37	-1.556.175,43	-1.348.799,04	207.376,39	-64.363,23
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.766,44	4.694,60	2.928,16	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.766,44	4.694,60	2.928,16	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	43.438,79	23.371,08	22.159,37	-1.211,71	4.180,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.438,79	23.371,08	22.159,37	-1.211,71	4.180,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-43.438,79	-21.604,64	-17.464,77	4.139,87	-4.180,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.415.617,16	-1.577.780,07	-1.366.263,81	211.516,26	-68.543,23
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

25 - 29



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.766,44	4.694,60	2.928,16	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.438,79	23.371,08	22.159,37	-1.211,71	4.180,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-43.438,79	-21.604,64	-17.464,77	4.139,87	-4.180,00

Teilergebnisrechnung 2024

26.30



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
1	2	3	4	5	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.063,57	128.200,00	135.646,27	7.446,27	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	238.089,80	230.300,00	249.821,96	19.521,96	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	216,58	216,58	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	14.973,23	14.873,23	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	230,00	200,00	5.398,10	5.198,10	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	375.383,37	358.800,00	406.056,14	47.256,14	0,00
11 Personalaufwendungen	1.027.455,63	1.122.200,00	1.082.599,07	-39.600,93	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.922,04	208.800,00	194.026,02	-14.773,98	11.220,52
14 Abschreibungen	56.298,12	50.100,00	56.429,98	6.329,98	0,00
15 Transferaufwendungen	262.967,52	1.500,00	1.498,53	-1,47	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.575,21	17.700,00	17.968,03	268,03	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.411.218,52	1.400.300,00	1.352.521,63	-47.778,37	11.220,52
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.035.835,15	-1.041.500,00	-946.465,49	95.034,51	-11.220,52
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.035.835,15	-1.041.500,00	-946.465,49	95.034,51	-11.220,52
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.035.835,15	-1.041.500,00	-946.465,49	95.034,51	-11.220,52
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.394,89	0,00	130.130,74	130.130,74	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.109.230,04	-1.041.500,00	-1.076.596,23	-35.096,23	-11.220,52
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	21.651,26	15.400,00	21.124,58	5.724,58	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-129.693,01	-50.100,00	-186.560,72	-136.460,72	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

26.30



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.612,31	113.000,00	114.721,69	1.721,69	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	241.061,65	230.300,00	245.049,03	14.749,03	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	5.125,00	5.025,00	0,00
07 sonstige Einzahlungen	30,00	0,00	467,82	467,82	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	356.703,96	343.400,00	365.363,54	21.963,54	0,00
10 Personalauszahlungen	1.014.948,27	1.122.400,00	1.092.819,64	-29.580,36	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.116,81	208.800,00	183.697,01	-25.102,99	11.220,52
13 Transferauszahlungen	263.057,98	1.500,00	1.623,05	123,05	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	14.298,82	17.700,00	14.971,59	-2.728,41	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.346.421,88	1.350.400,00	1.293.111,29	-57.288,71	11.220,52
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-989.717,92	-1.007.000,00	-927.747,75	79.252,25	-11.220,52
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	17.007,33	18.096,00	14.025,44	-4.070,56	4.180,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.007,33	18.096,00	14.025,44	-4.070,56	4.180,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-17.007,33	-18.096,00	-14.025,44	4.070,56	-4.180,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.006.725,25	-1.025.096,00	-941.773,19	83.322,81	-15.400,52
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

26.30



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.007,33	18.096,00	14.025,44	-4.070,56	4.180,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-17.007,33	-18.096,00	-14.025,44	4.070,56	-4.180,00

Teilergebnisrechnung 2024

27.10

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.197,81	170.800,00	92.677,86	-78.122,14	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.674,89	110.000,00	90.776,30	-19.223,70	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.465,25	0,00	12.811,18	12.811,18	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	925,00	500,00	4.642,14	4.142,14	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	195.262,95	281.300,00	200.907,48	-80.392,52	0,00
11 Personalaufwendungen	334.336,38	399.150,04	326.526,51	-72.623,53	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.615,57	126.730,72	81.328,14	-45.402,58	0,00
14 Abschreibungen	12.987,38	5.200,00	12.976,40	7.776,40	0,00
15 Transferaufwendungen	76.520,79	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	13.922,28	34.916,93	5.935,70	-28.981,23	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	461.382,40	565.997,69	426.766,75	-139.230,94	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-266.119,45	-284.697,69	-225.859,27	58.838,42	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-266.119,45	-284.697,69	-225.859,27	58.838,42	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-266.119,45	-284.697,69	-225.859,27	58.838,42	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.589,35	0,00	121.657,18	121.657,18	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-338.708,80	-284.697,69	-347.516,45	-62.818,76	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	12.993,81	5.100,00	12.982,86	7.882,86	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-85.576,73	-5.200,00	-134.633,58	-129.433,58	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**27.10****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	84.204,00	165.700,00	79.695,00	-86.005,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.368,66	110.000,00	89.802,34	-20.197,66	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.465,25	0,00	15.196,08	15.196,08	0,00
07 sonstige Einzahlungen	1.237,32	500,00	2.150,67	1.650,67	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	181.275,23	276.200,00	186.844,09	-89.355,91	0,00
10 Personalauszahlungen	333.905,02	399.450,04	328.412,67	-71.037,37	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.551,52	126.730,72	78.103,37	-48.627,35	0,00
13 Transferauszahlungen	76.520,79	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	14.737,53	34.916,93	6.594,12	-28.322,81	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	449.714,86	561.097,69	413.110,16	-147.987,53	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-268.439,63	-284.897,69	-226.266,07	58.631,62	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	24.176,85	3.508,64	3.439,33	-69,31	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.176,85	3.508,64	3.439,33	-69,31	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-24.176,85	-3.508,64	-3.439,33	69,31	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-292.616,48	-288.406,33	-229.705,40	58.700,93	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

27.10



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.176,85	3.508,64	3.439,33	-69,31	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-24.176,85	-3.508,64	-3.439,33	69,31	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**27.30**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83,50	115.367,88	42.957,32	-72.410,56	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	83,50	115.367,88	42.957,32	-72.410,56	0,00
11 Personalaufwendungen	0,00	129.541,55	81.378,18	-48.163,37	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	9.868,30	12.747,12	2.878,82	0,00
14 Abschreibungen	83,50	0,00	1.357,63	1.357,63	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	12.333,84	2.476,29	-9.857,55	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83,50	151.743,69	97.959,22	-53.784,47	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-36.375,81	-55.001,90	-18.626,09	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-36.375,81	-55.001,90	-18.626,09	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-36.375,81	-55.001,90	-18.626,09	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-36.375,81	-55.001,90	-18.626,09	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	83,50	0,00	1.357,63	1.357,63	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-83,50	0,00	-1.357,63	-1.357,63	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**27.30****Teil A****Produktbereich:** 25 - 29 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 27.30 Sonstige Volksbildung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
1	2	3	4	5	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	115.367,88	41.599,69	-73.768,19	0,00
09 <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	0,00	115.367,88	41.599,69	-73.768,19	0,00
10 Personalauszahlungen	0,00	129.541,55	78.720,52	-50.821,03	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	9.868,30	12.747,12	2.878,82	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	12.333,84	2.476,29	-9.857,55	0,00
15 = <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	0,00	151.743,69	93.943,93	-57.799,76	0,00
16 = <i>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</i>	0,00	-36.375,81	-52.344,24	-15.968,43	0,00
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.766,44	4.694,60	2.928,16	0,00
24 = <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	0,00	1.766,44	4.694,60	2.928,16	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.169,29	1.766,44	4.694,60	2.928,16	0,00
32 = <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	1.169,29	1.766,44	4.694,60	2.928,16	0,00
33 = <i>Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</i>	-1.169,29	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = <i>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</i>	-1.169,29	-36.375,81	-52.344,24	-15.968,43	0,00
38 = <i>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = <i>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = <i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

27.30



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.766,44	4.694,60	2.928,16	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.169,29	1.766,44	4.694,60	2.928,16	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.169,29	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**28.10****Produktbereich:** 25 - 29

Kultur und Wissenschaft

Produktgruppe: 28.10

Heimat- und sonstige Kulturpflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	125.946,04	120.000,00	123.223,40	3.223,40	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.170,00	4.000,00	2.870,00	-1.130,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.116,04	124.000,00	126.093,40	2.093,40	0,00
11 Personalaufwendungen	61.200,41	70.900,00	74.672,90	3.772,90	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
14 Abschreibungen	217,06	0,00	217,06	217,06	0,00
15 Transferaufwendungen	174.726,82	274.201,93	188.366,22	-85.835,71	53.142,71
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.845,52	6.300,00	3.335,68	-2.964,32	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.989,81	351.601,93	266.591,86	-85.010,07	53.142,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-114.873,77	-227.601,93	-140.498,46	87.103,47	-53.142,71
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-114.873,77	-227.601,93	-140.498,46	87.103,47	-53.142,71
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-114.873,77	-227.601,93	-140.498,46	87.103,47	-53.142,71
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-114.873,77	-227.601,93	-140.498,46	87.103,47	-53.142,71
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	217,06	0,00	217,06	217,06	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-217,06	0,00	-217,06	-217,06	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

28.10



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	125.728,98	120.000,00	123.006,34	3.006,34	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.170,00	4.000,00	2.870,00	-1.130,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.898,98	124.000,00	125.876,34	1.876,34	0,00
10 Personalauszahlungen	61.200,41	71.200,00	72.243,42	1.043,42	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
13 Transferauszahlungen	173.873,87	274.201,93	192.738,22	-81.463,71	53.142,71
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.845,52	6.300,00	3.335,68	-2.964,32	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	241.919,80	351.901,93	268.317,32	-83.584,61	53.142,71
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-114.020,82	-227.901,93	-142.440,98	85.460,95	-53.142,71
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.085,32	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.085,32	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-1.085,32	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-115.106,14	-227.901,93	-142.440,98	85.460,95	-53.142,71
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

28.10



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.085,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.085,32	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

31 - 35



Produktbereich:

31 - 35

Soziale Hilfen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.691.203,75	12.577.400,00	12.073.645,94	-503.754,06	0,00
03 sonstige Transfererträge	2.552.493,41	2.314.500,00	2.418.507,00	104.007,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	230,00	600,00	90,00	-510,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.337.077,90	60.085.796,07	57.603.165,38	-2.482.630,69	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.792.854,57	2.696.322,07	3.679.048,53	982.726,46	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.373.859,63	77.674.618,14	75.774.456,85	-1.900.161,29	0,00
11 Personalaufwendungen	5.641.087,59	6.783.700,00	5.867.571,97	-916.128,03	20.600,00
12 Versorgungsaufwendungen	-4.449,26	0,00	-4.116,04	-4.116,04	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.638,05	234.437,00	31.820,87	-202.616,13	109.790,00
14 Abschreibungen	28.403,92	10.300,00	36.222,79	25.922,79	0,00
15 Transferaufwendungen	55.840.102,23	66.392.197,80	64.187.379,12	-2.204.818,68	1.353.557,08
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	19.209.930,46	19.092.353,65	19.713.796,46	621.442,81	32.548,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.742.712,99	92.512.988,45	89.832.675,17	-2.680.313,28	1.516.495,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-14.368.853,36	-14.838.370,31	-14.058.218,32	780.151,99	-1.516.495,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-14.368.853,36	-14.838.370,31	-14.058.218,32	780.151,99	-1.516.495,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-14.368.853,36	-14.838.370,31	-14.058.218,32	780.151,99	-1.516.495,66
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.887,95	0,00	12.862,37	12.862,37	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14.362.965,41	-14.838.370,31	-14.045.355,95	793.014,36	-1.516.495,66
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	34.507,86	9.100,00	37.100,28	28.000,28	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-28.403,92	-10.300,00	-36.222,79	-25.922,79	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**31 - 35****Teil A****Produktbereich:** 31 - 35 Soziale Hilfen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.462.805,86	12.568.500,00	11.971.210,13	-597.289,87	0,00
03 sonstige Transfereinzahlungen	2.442.976,99	2.314.500,00	2.427.310,74	112.810,74	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	230,00	600,00	90,00	-510,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.782.163,87	62.780.618,14	58.342.664,07	-4.437.954,07	0,00
07 sonstige Einzahlungen	97.055,88	1.300,00	246.595,94	245.295,94	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.785.232,60	77.665.518,14	72.987.870,88	-4.677.647,26	0,00
10 Personalauszahlungen	5.576.917,24	6.792.300,00	5.817.869,59	-974.430,41	20.600,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.555,01	234.437,00	31.262,42	-203.174,58	109.790,00
13 Transferauszahlungen	56.196.357,44	66.388.997,80	64.296.910,31	-2.092.087,49	1.353.557,08
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	18.967.591,02	19.092.353,65	19.019.531,41	-72.822,24	32.548,58
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.769.420,71	92.508.088,45	89.165.573,73	-3.342.514,72	1.516.495,66
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-15.984.188,11	-14.842.570,31	-16.177.702,85	-1.335.132,54	-1.516.495,66
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	739,00	0,00	355,81	355,81	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	739,00	0,00	355,81	355,81	0,00
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	17.000,00	0,00	-17.000,00	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	34.738,10	45.977,79	11.239,69	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	31.986,80	34.731,87	34.713,17	-18,70	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.986,80	86.469,97	80.690,96	-5.779,01	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-31.247,80	-86.469,97	-80.335,15	6.134,82	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-16.015.435,91	-14.929.040,28	-16.258.038,00	-1.328.997,72	-1.516.495,66
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**31 - 35****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000007					
Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	739,00	0,00	355,81	355,81	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	739,00	0,00	355,81	355,81	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	17.000,00	0,00	-17.000,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	17.000,00	0,00	-17.000,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	739,00	-17.000,00	355,81	17.355,81	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.986,80	69.469,97	80.690,96	11.220,99	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-31.986,80	-69.469,97	-80.690,96	-11.220,99	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**31.11****Produktbereich:** 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.11

Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173,47	0,00	306,85	306,85	0,00
03 sonstige Transfererträge	88.105,69	49.800,00	76.785,86	26.985,86	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	155.939,07	299.200,00	295.657,90	-3.542,10	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	244.218,23	349.000,00	372.750,61	23.750,61	0,00
11 Personalaufwendungen	67.878,22	78.400,00	69.820,29	-8.579,71	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.017,00	3.000,00	894,00	-2.106,00	0,00
14 Abschreibungen	173,47	0,00	306,85	306,85	0,00
15 Transferaufwendungen	1.633.751,81	1.969.310,00	2.022.546,90	53.236,90	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.115,24	700,00	3.951,81	3.251,81	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.703.935,74	2.051.410,00	2.097.519,85	46.109,85	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.459.717,51	-1.702.410,00	-1.724.769,24	-22.359,24	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.459.717,51	-1.702.410,00	-1.724.769,24	-22.359,24	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.459.717,51	-1.702.410,00	-1.724.769,24	-22.359,24	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.459.717,51	-1.702.410,00	-1.724.769,24	-22.359,24	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	173,47	0,00	306,85	306,85	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-173,47	0,00	-306,85	-306,85	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**31.11****Teil A****Produktbereich:** 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.11

Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
03 sonstige Transfereinzahlungen	67.810,44	49.800,00	74.425,64	24.625,64	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	155.939,07	299.200,00	295.657,90	-3.542,10	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	223.749,51	349.000,00	370.083,54	21.083,54	0,00
10 Personalauszahlungen	65.733,11	78.600,00	69.570,39	-9.029,61	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.166,00	3.000,00	894,00	-2.106,00	0,00
13 Transferauszahlungen	1.660.410,11	1.969.310,00	2.026.111,31	56.801,31	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	60,74	700,00	3.844,29	3.144,29	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.727.369,96	2.051.610,00	2.100.419,99	48.809,99	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-1.503.620,45	-1.702.610,00	-1.730.336,45	-27.726,45	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.243,25	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.243,25	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-1.243,25	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.504.863,70	-1.702.610,00	-1.730.336,45	-27.726,45	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

31.11



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.243,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.243,25	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**31.12****Produktbereich:** 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.12

Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	713,56	300,00	44.132,98	43.832,98	0,00
03 sonstige Transfererträge	367.913,79	186.500,00	330.607,09	144.107,09	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.721.140,75	2.691.800,00	2.994.471,80	302.671,80	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	168.304,97	195.822,07	398.695,00	202.872,93	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.258.073,07	3.074.422,07	3.767.906,87	693.484,80	0,00
11 Personalaufwendungen	175.918,44	241.700,00	192.929,96	-48.770,04	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.415,46	5.000,00	2.338,28	-2.661,72	0,00
14 Abschreibungen	891,18	700,00	1.487,01	787,01	0,00
15 Transferaufwendungen	3.250.569,00	4.058.000,00	4.067.809,77	9.809,77	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	897.697,90	214.822,07	242.165,01	27.342,94	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.328.491,98	4.520.222,07	4.506.730,03	-13.492,04	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.070.418,91	-1.445.800,00	-738.823,16	706.976,84	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.070.418,91	-1.445.800,00	-738.823,16	706.976,84	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.070.418,91	-1.445.800,00	-738.823,16	706.976,84	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.070.418,91	-1.445.800,00	-738.823,16	706.976,84	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	935,59	500,00	1.448,08	948,08	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-891,18	-700,00	-1.487,01	-787,01	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**31.12****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
		1	2	3	4	5
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	42.906,92	42.906,92	0,00
03	sonstige Transfereinzahlungen	378.186,26	186.500,00	337.350,49	150.850,49	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.884.364,25	2.887.422,07	3.378.123,77	490.701,70	0,00
07	sonstige Einzahlungen	2.131,45	0,00	14.821,01	14.821,01	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.264.681,96	3.073.922,07	3.773.202,19	699.280,12	0,00
10	Personalauszahlungen	174.730,35	241.800,00	192.860,38	-48.939,62	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.678,22	5.000,00	2.338,28	-2.661,72	0,00
13	Transferauszahlungen	3.457.663,99	4.058.000,00	3.896.665,71	-161.334,29	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	863.796,61	214.822,07	240.960,63	26.138,56	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.499.869,17	4.519.622,07	4.332.825,00	-186.797,07	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)	-1.235.187,21	-1.445.700,00	-559.622,81	886.077,19	0,00
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	355,81	355,81	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	355,81	355,81	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.839,34	3.000,00	4.831,16	1.831,16	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.839,34	3.000,00	4.831,16	1.831,16	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)	-1.839,34	-3.000,00	-4.475,35	-1.475,35	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.237.026,55	-1.448.700,00	-564.098,16	884.601,84	0,00
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

31.12



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
1	2	3	4	5	
Maßnahme: EAV-00000007 Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	355,81	355,81	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	355,81	355,81	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	355,81	355,81	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
1	2	3	4	5	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.839,34	3.000,00	4.831,16	1.831,16	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.839,34	-3.000,00	-4.831,16	-1.831,16	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

31.13



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
03 sonstige Transfererträge	-11.029,78	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.029,78	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-11.029,78	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-11.029,78	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-11.029,78	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-11.029,78	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich:

Teilfinanzrechnung 2024**31.13****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
03 sonstige Transfereinzahlungen	13,80	0,00	2.603,79	2.603,79	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13,80	0,00	2.603,79	2.603,79	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	13,80	0,00	2.603,79	2.603,79	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	6.500,00	0,00	-6.500,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.500,00	0,00	-6.500,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	0,00	-6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	13,80	-6.500,00	2.603,79	9.103,79	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

31.13



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.500,00	0,00	-6.500,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-6.500,00	0,00	6.500,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

31.14



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.14

Hilfen zur Gesundheit

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66,28	0,00	286,48	286,48	0,00
03 sonstige Transfererträge	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	66,28	1.100,00	286,48	-813,52	0,00
11 Personalaufwendungen	76.368,17	78.600,00	80.691,15	2.091,15	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
14 Abschreibungen	66,28	100,00	286,48	186,48	0,00
15 Transferaufwendungen	309.879,43	212.500,00	414.621,09	202.121,09	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	85.384,91	200,00	291.819,77	291.619,77	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	471.698,79	291.900,00	787.418,49	495.518,49	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-471.632,51	-290.800,00	-787.132,01	-496.332,01	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-471.632,51	-290.800,00	-787.132,01	-496.332,01	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-471.632,51	-290.800,00	-787.132,01	-496.332,01	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-471.632,51	-290.800,00	-787.132,01	-496.332,01	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	66,28	0,00	286,48	286,48	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-66,28	-100,00	-286,48	-186,48	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

31.14



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
03	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00
10	Personalauszahlungen	76.084,32	78.600,00	79.734,85	1.134,85	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
13	Transferauszahlungen	398.677,36	212.500,00	714.063,49	501.563,49	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	474.761,68	291.800,00	793.798,34	501.998,34	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-474.761,68	-290.700,00	-793.798,34	-503.098,34	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	1.100,99	1.100,99	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.100,99	1.100,99	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	0,00	0,00	-1.100,99	-1.100,99	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-474.761,68	-290.700,00	-794.899,33	-504.199,33	0,00
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

31.14



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.100,99	1.100,99	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	-1.100,99	-1.100,99	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

31.15



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
03 sonstige Transfererträge	11.146,11	11.000,00	4.725,45	-6.274,55	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.819,88	200.500,00	159.778,52	-40.721,48	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.965,99	211.500,00	164.503,97	-46.996,03	0,00
15 Transferaufwendungen	220.046,00	283.200,00	220.031,86	-63.168,14	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	416,42	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	220.462,42	283.200,00	220.031,86	-63.168,14	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-59.496,43	-71.700,00	-55.527,89	16.172,11	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-59.496,43	-71.700,00	-55.527,89	16.172,11	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-59.496,43	-71.700,00	-55.527,89	16.172,11	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-59.496,43	-71.700,00	-55.527,89	16.172,11	0,00

Nachrichtlich:

Teilfinanzrechnung 2024

31.15



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
03 sonstige Transfereinzahlungen	10.904,11	11.000,00	5.247,27	-5.752,73	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.819,88	200.500,00	159.778,52	-40.721,48	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.723,99	211.500,00	165.025,79	-46.474,21	0,00
13 Transferauszahlungen	222.843,67	283.200,00	207.802,03	-75.397,97	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	222.843,67	283.200,00	207.802,03	-75.397,97	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-62.119,68	-71.700,00	-42.776,24	28.923,76	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-62.119,68	-71.700,00	-42.776,24	28.923,76	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

31.16



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.16

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.771,96	1.500,00	3.072,19	1.572,19	0,00
03 sonstige Transfererträge	308.772,47	220.100,00	277.908,90	57.808,90	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.641.506,79	11.217.100,00	10.777.577,13	-439.522,87	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.192,24	0,00	465,83	465,83	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.954.243,46	11.438.700,00	11.059.024,05	-379.675,95	0,00
11 Personalaufwendungen	750.881,25	843.200,00	844.471,26	1.271,26	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20,00	5.000,00	199,00	-4.801,00	0,00
14 Abschreibungen	2.771,96	1.600,00	13.012,31	11.412,31	0,00
15 Transferaufwendungen	9.911.705,66	11.114.490,00	11.085.322,21	-29.167,79	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.190,67	3.500,00	2.503,64	-996,36	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.668.569,54	11.967.790,00	11.945.508,42	-22.281,58	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-714.326,08	-529.090,00	-886.484,37	-357.394,37	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-714.326,08	-529.090,00	-886.484,37	-357.394,37	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-714.326,08	-529.090,00	-886.484,37	-357.394,37	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-714.326,08	-529.090,00	-886.484,37	-357.394,37	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.771,96	1.500,00	3.072,19	1.572,19	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.771,96	-1.600,00	-13.012,31	-11.412,31	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**31.16****Teil A****Produktbereich: 31 - 35**

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.16

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
03 sonstige Transfereinzahlungen	305.966,17	220.100,00	284.119,72	64.019,72	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.434.566,19	11.217.100,00	7.930.659,95	-3.286.440,05	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.740.532,36	11.437.200,00	8.214.779,67	-3.222.420,33	0,00
10 Personalauszahlungen	745.167,28	844.400,00	842.306,90	-2.093,10	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	199,00	5.000,00	219,00	-4.781,00	0,00
13 Transferauszahlungen	10.043.851,04	11.114.490,00	11.109.286,75	-5.203,25	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.251,90	3.500,00	2.454,67	-1.045,33	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.792.469,22	11.967.390,00	11.954.267,32	-13.122,68	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-1.051.936,86	-530.190,00	-3.739.487,65	-3.209.297,65	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	29.738,10	29.738,10	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.238,65	9.532,87	3.802,56	-5.730,31	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.238,65	39.270,97	33.540,66	-5.730,31	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-3.238,65	-39.270,97	-33.540,66	5.730,31	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.055.175,51	-569.460,97	-3.773.028,31	-3.203.567,34	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

31.16



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.238,65	39.270,97	33.540,66	-5.730,31	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-3.238,65	-39.270,97	-33.540,66	5.730,31	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**31.20****Produktbereich:** 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.20

Grundsicherung nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.388.048,12	11.929.200,00	11.326.060,06	-603.139,94	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.624.194,01	1.770.500,00	1.532.377,77	-238.122,23	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	169.564,07	0,00	24.992,67	24.992,67	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.181.806,20	13.699.700,00	12.883.430,50	-816.269,50	0,00
11 Personalaufwendungen	1.814.958,46	2.109.700,00	1.766.116,52	-343.583,48	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-4.449,26	0,00	-4.116,04	-4.116,04	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.729,00	3.600,00	166,10	-3.433,90	0,00
14 Abschreibungen	1.278,07	700,00	1.433,91	733,91	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	16.895.806,56	18.101.600,00	17.865.648,88	-235.951,12	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.710.322,83	20.215.600,00	19.629.249,37	-586.350,63	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-5.528.516,63	-6.515.900,00	-6.745.818,87	-229.918,87	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-5.528.516,63	-6.515.900,00	-6.745.818,87	-229.918,87	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-5.528.516,63	-6.515.900,00	-6.745.818,87	-229.918,87	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.887,95	0,00	12.862,37	12.862,37	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-5.522.628,68	-6.515.900,00	-6.732.956,50	-217.056,50	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.133,32	600,00	14.162,55	13.562,55	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.278,07	-700,00	-1.433,91	-733,91	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**31.20****Teil A****Produktbereich: 31 - 35**

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.20

Grundsicherung nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.186.129,90	11.928.600,00	11.248.839,16	-679.760,84	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.621.288,52	1.770.500,00	1.555.469,78	-215.030,22	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.807.418,42	13.699.100,00	12.804.308,94	-894.791,06	0,00
10 Personalauszahlungen	1.787.786,29	2.113.500,00	1.724.147,47	-389.352,53	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.905,20	3.600,00	166,10	-3.433,90	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	17.009.399,97	18.101.600,00	17.863.624,54	-237.975,46	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.800.091,46	20.218.700,00	19.587.938,11	-630.761,89	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-5.992.673,04	-6.519.600,00	-6.783.629,17	-264.029,17	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.846,14	0,00	1.212,36	1.212,36	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.846,14	0,00	1.212,36	1.212,36	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-2.846,14	0,00	-1.212,36	-1.212,36	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-5.995.519,18	-6.519.600,00	-6.784.841,53	-265.241,53	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

31.20



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.20

Grundsicherung nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.846,14	0,00	1.212,36	1.212,36	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.846,14	0,00	-1.212,36	-1.212,36	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

31.30



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.30

Hilfen für Asylbewerber

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.935,03	365.200,00	371.500,45	6.300,45	0,00
03 sonstige Transfererträge	1.008.135,09	1.075.000,00	940.748,58	-134.251,42	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.220.847,63	11.689.896,07	9.795.521,11	-1.894.374,96	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.299.727,71	0,00	686.727,79	686.727,79	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.560.645,46	13.130.096,07	11.794.497,93	-1.335.598,14	0,00
11 Personalaufwendungen	845.848,48	1.167.200,00	935.479,13	-231.720,87	20.600,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.377,71	178.537,00	18.250,30	-160.286,70	109.790,00
14 Abschreibungen	14.358,03	3.100,00	9.173,59	6.073,59	0,00
15 Transferaufwendungen	7.171.189,10	9.374.453,15	8.016.594,96	-1.357.858,19	953.557,08
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	834.970,57	592.476,23	1.085.320,06	492.843,83	32.548,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.872.743,89	11.315.766,38	10.064.818,04	-1.250.948,34	1.116.495,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.687.901,57	1.814.329,69	1.729.679,89	-84.649,80	-1.116.495,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.687.901,57	1.814.329,69	1.729.679,89	-84.649,80	-1.116.495,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.687.901,57	1.814.329,69	1.729.679,89	-84.649,80	-1.116.495,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.687.901,57	1.814.329,69	1.729.679,89	-84.649,80	-1.116.495,66
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	14.358,03	2.800,00	8.533,23	5.733,23	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-14.358,03	-3.100,00	-9.173,59	-6.073,59	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

31.30



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.577,00	362.400,00	362.967,22	567,22	0,00
03 sonstige Transfereinzahlungen	903.651,33	1.075.000,00	921.233,36	-153.766,64	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.573.412,11	11.689.896,07	10.455.749,73	-1.234.146,34	0,00
07 sonstige Einzahlungen	82.353,86	0,00	223.080,20	223.080,20	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.576.994,30	13.127.296,07	11.963.030,51	-1.164.265,56	0,00
10 Personalauszahlungen	844.618,82	1.168.300,00	935.993,79	-232.306,21	20.600,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.277,71	178.537,00	18.266,85	-160.270,15	109.790,00
13 Transferauszahlungen	7.356.438,11	9.374.453,15	8.299.841,10	-1.074.612,05	953.557,08
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	769.294,59	592.476,23	747.707,50	155.231,27	32.548,58
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.976.629,23	11.313.766,38	10.001.809,24	-1.311.957,14	1.116.495,66
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	600.365,07	1.813.529,69	1.961.221,27	147.691,58	-1.116.495,66
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	739,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	739,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	9.520,00	9.520,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	12.702,76	10.199,00	7.313,85	-2.885,15	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.702,76	10.199,00	16.833,85	6.634,85	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-11.963,76	-10.199,00	-16.833,85	-6.634,85	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	588.401,31	1.803.330,69	1.944.387,42	141.056,73	-1.116.495,66
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

31.30



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
1	2	3	4	5	
Maßnahme: EAV-00000007					
Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	739,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	739,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	739,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
1	2	3	4	5	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.702,76	10.199,00	16.833,85	6.634,85	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-12.702,76	-10.199,00	-16.833,85	-6.634,85	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**31.41****Produktbereich:** 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.41Eingliederungshilfe - Leistungen zur medizinischen Rehabilitation nach § 102
Abs. 1 Nr. 1 SGB IX

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.703,65	2.500,00	4.882,90	2.382,90	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.087.065,86	1.285.200,00	1.287.362,76	2.162,76	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	541,54	700,00	1.042,68	342,68	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.093.311,05	1.288.400,00	1.293.288,34	4.888,34	0,00
11 Personalaufwendungen	1.143.548,84	1.340.000,00	1.153.259,31	-186.740,69	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.010,02	18.300,00	2.499,72	-15.800,28	0,00
14 Abschreibungen	5.703,65	2.600,00	5.068,14	2.468,14	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	53.042,00	80.300,00	63.392,23	-16.907,77	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.204.304,51	1.446.200,00	1.224.219,40	-221.980,60	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-110.993,46	-157.800,00	69.068,94	226.868,94	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-110.993,46	-157.800,00	69.068,94	226.868,94	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-110.993,46	-157.800,00	69.068,94	226.868,94	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-110.993,46	-157.800,00	69.068,94	226.868,94	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.703,65	2.500,00	4.882,90	2.382,90	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.703,65	-2.600,00	-5.068,14	-2.468,14	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**31.41****Teil A****Produktbereich:** 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.41

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.087.607,40	1.285.200,00	1.288.405,44	3.205,44	0,00
07 sonstige Einzahlungen	0,00	700,00	0,00	-700,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.087.607,40	1.285.900,00	1.288.405,44	2.505,44	0,00
10 Personalauszahlungen	1.125.076,84	1.341.600,00	1.151.921,50	-189.678,50	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.010,02	18.300,00	2.499,72	-15.800,28	0,00
13 Transferauszahlungen	958,81	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	53.042,00	80.300,00	63.392,23	-16.907,77	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.181.087,67	1.445.200,00	1.217.813,45	-227.386,55	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-93.480,27	-159.300,00	70.591,99	229.891,99	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.244,09	5.500,00	7.491,27	1.991,27	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.244,09	10.500,00	7.491,27	-3.008,73	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-4.244,09	-10.500,00	-7.491,27	3.008,73	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-97.724,36	-169.800,00	63.100,72	232.900,72	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

31.41



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.244,09	10.500,00	7.491,27	-3.008,73	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-4.244,09	-10.500,00	-7.491,27	3.008,73	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

31.42



Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.42 Eingliederungshilfe - Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben nach § 102 Abs. 1 Nr. 2 SGB IX

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.696.802,65	10.145.800,00	10.148.703,74	2.903,74	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	3.182,85	0,00	1.621,96	1.621,96	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.699.985,50	10.145.800,00	10.150.325,70	4.525,70	0,00
15 Transferaufwendungen	10.637.166,69	11.644.800,00	11.313.135,70	-331.664,30	400.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.020,50	0,00	7.264,15	7.264,15	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.652.187,19	11.644.800,00	11.320.399,85	-324.400,15	400.000,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.952.201,69	-1.499.000,00	-1.170.074,15	328.925,85	-400.000,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.952.201,69	-1.499.000,00	-1.170.074,15	328.925,85	-400.000,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.952.201,69	-1.499.000,00	-1.170.074,15	328.925,85	-400.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.952.201,69	-1.499.000,00	-1.170.074,15	328.925,85	-400.000,00
Nachrichtlich:					

Teilfinanzrechnung 2024**31.42****Teil A****Produktbereich: 31 - 35**

Soziale Hilfen

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.696.802,65	10.145.800,00	10.148.703,74	2.903,74	0,00
07 sonstige Einzahlungen	3.182,85	0,00	1.621,96	1.621,96	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.699.985,50	10.145.800,00	10.150.325,70	4.525,70	0,00
13 Transferauszahlungen	10.538.975,57	11.644.800,00	11.286.697,40	-358.102,60	400.000,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.538.975,57	11.644.800,00	11.286.697,40	-358.102,60	400.000,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-1.838.990,07	-1.499.000,00	-1.136.371,70	362.628,30	-400.000,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.838.990,07	-1.499.000,00	-1.136.371,70	362.628,30	-400.000,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

31.43



Produktbereich: 31 - 35
Produktgruppe: 31.43

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.228.554,09	1.642.700,00	1.501.258,59	-141.441,41	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.228.554,09	1.642.700,00	1.501.258,59	-141.441,41	0,00
15 Transferaufwendungen	1.569.681,17	1.932.700,00	1.890.022,05	-42.677,95	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.463,84	0,00	7.322,30	7.322,30	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.572.145,01	1.932.700,00	1.897.344,35	-35.355,65	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-343.590,92	-290.000,00	-396.085,76	-106.085,76	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-343.590,92	-290.000,00	-396.085,76	-106.085,76	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-343.590,92	-290.000,00	-396.085,76	-106.085,76	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-343.590,92	-290.000,00	-396.085,76	-106.085,76	0,00
Nachrichtlich:					

Teilfinanzrechnung 2024

31.43



Teil A

Produktbereich: 31 - 35
Produktgruppe: 31.43

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.228.554,09	1.642.700,00	1.501.258,59	-141.441,41	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.228.554,09	1.642.700,00	1.501.258,59	-141.441,41	0,00
13 Transferauszahlungen	1.555.064,71	1.932.700,00	1.864.866,66	-67.833,34	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.555.064,71	1.932.700,00	1.864.866,66	-67.833,34	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-326.510,62	-290.000,00	-363.608,07	-73.608,07	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-326.510,62	-290.000,00	-363.608,07	-73.608,07	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

31.44



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.44

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	204,28	0,00	0,00	0,00	0,00
03 sonstige Transfererträge	779.450,04	771.000,00	787.731,12	16.731,12	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.401.018,10	18.677.000,00	18.667.997,73	-9.002,27	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.119.391,86	2.499.200,00	2.507.337,03	8.137,03	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.300.064,28	21.947.200,00	21.963.065,88	15.865,88	0,00
15 Transferaufwendungen	20.180.878,37	24.610.944,65	23.873.000,03	-737.944,62	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	420.605,79	96.855,35	143.716,41	46.861,06	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.601.484,16	24.707.800,00	24.016.716,44	-691.083,56	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.301.419,88	-2.760.600,00	-2.053.650,56	706.949,44	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.301.419,88	-2.760.600,00	-2.053.650,56	706.949,44	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.301.419,88	-2.760.600,00	-2.053.650,56	706.949,44	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.301.419,88	-2.760.600,00	-2.053.650,56	706.949,44	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	204,28	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

31.44



Teil A

Produktbereich: 31 - 35
Produktgruppe: 31.44

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
03 sonstige Transfereinzahlungen	776.444,88	771.000,00	802.330,47	31.330,47	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.510.629,57	21.176.200,00	21.167.247,73	-8.952,27	0,00
07 sonstige Einzahlungen	9.286,49	0,00	2.831,72	2.831,72	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.296.360,94	21.947.200,00	21.972.409,92	25.209,92	0,00
13 Transferauszahlungen	19.995.526,53	24.607.744,65	23.600.809,04	-1.006.935,61	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	268.510,15	96.855,35	96.855,35	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.264.036,68	24.704.600,00	23.697.664,39	-1.006.935,61	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-2.967.675,74	-2.757.400,00	-1.725.254,47	1.032.145,53	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	17.000,00	0,00	-17.000,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	17.000,00	0,00	-17.000,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	0,00	-17.000,00	0,00	17.000,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-2.967.675,74	-2.774.400,00	-1.725.254,47	1.049.145,53	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

31.44



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000007 Zweckgebundene Zuweisungen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	17.000,00	0,00	-17.000,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	17.000,00	0,00	-17.000,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-17.000,00	0,00	17.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

31.45



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.45

Eingliederungshilfe - Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	219.213,35	227.600,00	220.756,89	-6.843,11	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	45,28	0,00	3.750,00	3.750,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.258,63	227.600,00	224.506,89	-3.093,11	0,00
15 Transferaufwendungen	265.804,15	267.800,00	417.431,08	149.631,08	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	265.804,15	267.800,00	417.431,08	149.631,08	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-46.545,52	-40.200,00	-192.924,19	-152.724,19	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-46.545,52	-40.200,00	-192.924,19	-152.724,19	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-46.545,52	-40.200,00	-192.924,19	-152.724,19	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-46.545,52	-40.200,00	-192.924,19	-152.724,19	0,00
Nachrichtlich:					

Teilfinanzrechnung 2024

31.45



Teil A

Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.45

Eingliederungshilfe - Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	219.213,35	227.600,00	220.756,89	-6.843,11	0,00
07 sonstige Einzahlungen	45,28	0,00	3.750,00	3.750,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.258,63	227.600,00	224.506,89	-3.093,11	0,00
13 Transferauszahlungen	267.737,87	267.800,00	416.470,52	148.670,52	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	267.737,87	267.800,00	416.470,52	148.670,52	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-48.479,24	-40.200,00	-191.963,63	-151.763,63	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-48.479,24	-40.200,00	-191.963,63	-151.763,63	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

33.10



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	125.013,12	144.100,00	148.588,03	4.488,03	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	254,87	0,00	6.320,61	6.320,61	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.267,99	144.100,00	154.908,64	10.808,64	0,00
15 Transferaufwendungen	271.208,73	320.000,00	322.803,77	2.803,77	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	271.208,73	320.000,00	322.803,77	2.803,77	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-145.940,74	-175.900,00	-167.895,13	8.004,87	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-145.940,74	-175.900,00	-167.895,13	8.004,87	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-145.940,74	-175.900,00	-167.895,13	8.004,87	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-145.940,74	-175.900,00	-167.895,13	8.004,87	0,00
Nachrichtlich:					

Teilfinanzrechnung 2024

33.10



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
1		2		3	4	5
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	125.685,96	144.100,00	146.088,83	1.988,83	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	254,87	0,00	6.320,62	6.320,62	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.940,83	144.100,00	152.409,45	8.309,45	0,00
13	Transferauszahlungen	271.208,73	320.000,00	322.803,77	2.803,77	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	271.208,73	320.000,00	322.803,77	2.803,77	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-145.267,90	-175.900,00	-170.394,32	5.505,68	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-145.267,90	-175.900,00	-170.394,32	5.505,68	0,00
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

35.11



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190.975,72	238.500,00	218.467,02	-20.032,98	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	30.242,18	0,00	46.247,98	46.247,98	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	221.217,90	238.500,00	264.715,00	26.215,00	0,00
15 Transferaufwendungen	190.892,72	253.000,00	216.937,02	-36.062,98	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	190.892,72	253.000,00	216.937,02	-36.062,98	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	30.325,18	-14.500,00	47.777,98	62.277,98	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	30.325,18	-14.500,00	47.777,98	62.277,98	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	30.325,18	-14.500,00	47.777,98	62.277,98	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	30.325,18	-14.500,00	47.777,98	62.277,98	0,00
Nachrichtlich:					

Teilfinanzrechnung 2024

35.11



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
1		2		3	4	5
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	219.711,92	238.500,00	229.728,51	-8.771,49	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.711,92	238.500,00	229.728,51	-8.771,49	0,00
13	Transferauszahlungen	188.528,19	253.000,00	226.020,93	-26.979,07	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	188.528,19	253.000,00	226.020,93	-26.979,07	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	31.183,73	-14.500,00	3.707,58	18.207,58	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	31.183,73	-14.500,00	3.707,58	18.207,58	0,00
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

35.12



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 35.12

Sonstige soziale Angelegenheiten - Elterngeld

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	578,58	200,00	537,70	337,70	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	578,58	400,00	537,70	137,70	0,00
11 Personalaufwendungen	135.188,67	147.100,00	145.986,27	-1.113,73	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.076,04	4.100,00	2.387,32	-1.712,68	0,00
14 Abschreibungen	578,58	300,00	663,64	363,64	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	61,80	600,00	43,40	-556,60	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.905,09	152.100,00	149.080,63	-3.019,37	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-138.326,51	-151.700,00	-148.542,93	3.157,07	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-138.326,51	-151.700,00	-148.542,93	3.157,07	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-138.326,51	-151.700,00	-148.542,93	3.157,07	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-138.326,51	-151.700,00	-148.542,93	3.157,07	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	578,58	200,00	537,70	337,70	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-578,58	-300,00	-663,64	-363,64	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**35.12****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
1		2		3	4	5
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
07	sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
10	Personalauszahlungen	134.474,70	147.300,00	146.282,43	-1.017,57	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.076,04	4.100,00	2.387,32	-1.712,68	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	61,80	600,00	43,40	-556,60	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	137.612,54	152.000,00	148.713,15	-3.286,85	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-137.612,54	-151.800,00	-148.713,15	3.086,85	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	4.533,90	4.533,90	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	760,65	760,65	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	5.294,55	5.294,55	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	0,00	0,00	-5.294,55	-5.294,55	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-137.612,54	-151.800,00	-154.007,70	-2.207,70	0,00
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

35.12



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	5.294,55	5.294,55	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	-5.294,55	-5.294,55	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

35.13



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 35.13

Sonstige soziale Angelegenheiten - Aufgaben nach dem Betreuungsgesetz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	745,23	700,00	927,59	227,59	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	230,00	500,00	90,00	-410,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	975,23	1.200,00	1.017,59	-182,41	0,00
11 Personalaufwendungen	230.761,87	221.400,00	209.415,48	-11.984,52	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.714,82	15.000,00	4.861,15	-10.138,85	0,00
14 Abschreibungen	745,23	800,00	1.075,35	275,35	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	103,26	600,00	416,70	-183,30	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	240.325,18	237.800,00	215.768,68	-22.031,32	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-239.349,95	-236.600,00	-214.751,09	21.848,91	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-239.349,95	-236.600,00	-214.751,09	21.848,91	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-239.349,95	-236.600,00	-214.751,09	21.848,91	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-239.349,95	-236.600,00	-214.751,09	21.848,91	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	745,23	700,00	927,59	227,59	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-745,23	-800,00	-1.075,35	-275,35	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**35.13****Teil A****Produktbereich:** 31 - 35
Produktgruppe: 35.13Soziale Hilfen
Sonstige soziale Angelegenheiten - Aufgaben nach dem Betreuungsgesetz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	230,00	500,00	90,00	-410,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230,00	500,00	90,00	-410,00	0,00
10 Personalauszahlungen	227.356,58	221.700,00	205.696,76	-16.003,24	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.714,82	15.000,00	4.266,15	-10.733,85	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	103,26	600,00	416,70	-183,30	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	236.174,66	237.300,00	210.379,61	-26.920,39	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-235.944,66	-236.800,00	-210.289,61	26.510,39	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	1.829,28	1.829,28	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.829,28	1.829,28	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	0,00	0,00	-1.829,28	-1.829,28	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-235.944,66	-236.800,00	-212.118,89	24.681,11	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

35.13



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.829,28	1.829,28	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	-1.829,28	-1.829,28	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

35.15



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 35.15

Sonstige soziale Angelegenheiten - Bund

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.250,47	133.700,00	173.350,71	39.650,71	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	3.234,42	3.234,42	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	407,00	500,00	1.846,98	1.346,98	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.657,47	134.200,00	178.432,11	44.232,11	0,00
11 Personalaufwendungen	399.735,19	556.400,00	469.402,60	-86.997,40	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278,00	1.400,00	225,00	-1.175,00	0,00
14 Abschreibungen	1.837,47	400,00	3.715,51	3.315,51	0,00
15 Transferaufwendungen	227.329,40	346.000,00	327.122,68	-18.877,32	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	51,00	700,00	232,10	-467,90	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	629.231,06	904.900,00	800.697,89	-104.202,11	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-493.573,59	-770.700,00	-622.265,78	148.434,22	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-493.573,59	-770.700,00	-622.265,78	148.434,22	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-493.573,59	-770.700,00	-622.265,78	148.434,22	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-493.573,59	-770.700,00	-622.265,78	148.434,22	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.837,47	300,00	2.942,71	2.642,71	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.837,47	-400,00	-3.715,51	-3.315,51	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**35.15****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.413,00	133.400,00	170.408,00	37.008,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	4.802,90	4.802,90	0,00
07	sonstige Einzahlungen	55,95	500,00	491,05	-8,95	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.468,95	133.900,00	175.701,95	41.801,95	0,00
10	Personalauszahlungen	395.888,95	556.500,00	469.355,12	-87.144,88	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	528,00	1.400,00	225,00	-1.175,00	0,00
13	Transferauszahlungen	238.472,75	346.000,00	325.471,60	-20.528,40	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	70,00	700,00	232,10	-467,90	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	634.959,70	904.600,00	795.283,82	-109.316,18	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-501.490,75	-770.700,00	-619.581,87	151.118,13	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	2.185,79	2.185,79	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.872,57	0,00	6.371,05	6.371,05	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.872,57	0,00	8.556,84	8.556,84	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-5.872,57	0,00	-8.556,84	-8.556,84	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-507.363,32	-770.700,00	-628.138,71	142.561,29	0,00
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

35.15



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.872,57	0,00	8.556,84	8.556,84	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-5.872,57	0,00	-8.556,84	-8.556,84	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

36



Produktbereich:

36

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.057.422,38	19.101.443,49	18.361.257,91	-740.185,58	0,00
03 sonstige Transfererträge	269.883,59	303.500,00	285.880,20	-17.619,80	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.596,42	90.595,97	84.613,07	-5.982,90	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.967.817,00	4.480.600,00	4.055.000,73	-425.599,27	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	72.385,81	10.000,00	67.172,73	57.172,73	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.449.105,20	23.986.139,46	22.853.924,64	-1.132.214,82	0,00
11 Personalaufwendungen	3.312.148,14	3.740.895,97	3.373.937,68	-366.958,29	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-14.404,01	0,00	-10.325,93	-10.325,93	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.998,78	89.900,00	87.955,75	-1.944,25	0,00
14 Abschreibungen	23.589,70	9.400,00	28.417,15	19.017,15	0,00
15 Transferaufwendungen	42.758.076,59	50.020.328,52	47.198.622,53	-2.821.705,99	723.506,41
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.621.516,16	1.361.611,47	1.474.320,70	112.709,23	621.500,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.772.925,36	55.222.135,96	52.152.927,88	-3.069.208,08	1.345.006,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-25.323.820,16	-31.235.996,50	-29.299.003,24	1.936.993,26	-1.345.006,41
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-25.323.820,16	-31.235.996,50	-29.299.003,24	1.936.993,26	-1.345.006,41
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-25.323.820,16	-31.235.996,50	-29.299.003,24	1.936.993,26	-1.345.006,41
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.706,96	0,00	23.103,01	23.103,01	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-25.318.113,20	-31.235.996,50	-29.275.900,23	1.960.096,27	-1.345.006,41
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	27.965,56	8.000,00	48.117,79	40.117,79	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-23.589,70	-9.400,00	-28.417,15	-19.017,15	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**36****Teil A****Produktbereich:** 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.964.504,30	19.093.443,49	18.431.567,51	-661.875,98	0,00
03 sonstige Transfereinzahlungen	264.111,26	303.500,00	306.102,02	2.602,02	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.413,23	90.595,97	93.685,76	3.089,79	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.792.341,16	4.480.600,00	4.535.531,11	54.931,11	0,00
07 sonstige Einzahlungen	66.390,04	10.000,00	63.573,51	53.573,51	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.165.759,99	23.978.139,46	23.430.459,91	-547.679,55	0,00
10 Personalauszahlungen	3.258.682,93	3.745.995,97	3.431.545,61	-314.450,36	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72.254,82	89.900,00	87.951,11	-1.948,89	0,00
13 Transferauszahlungen	42.688.467,27	50.621.842,99	47.698.494,74	-2.923.348,25	1.310.006,41
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.014.340,10	760.097,00	777.586,99	17.489,99	35.000,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.033.745,12	55.217.835,96	51.995.578,45	-3.222.257,51	1.345.006,41
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-24.867.985,13	-31.239.696,50	-28.565.118,54	2.674.577,96	-1.345.006,41
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.212,60	100.000,00	23.562,00	-76.438,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	40.038,70	9.000,00	16.144,37	7.144,37	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.251,30	109.000,00	39.706,37	-69.293,63	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-44.251,30	-109.000,00	-39.706,37	69.293,63	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-24.912.236,43	-31.348.696,50	-28.604.824,91	2.743.871,59	-1.345.006,41
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2024

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.251,30	109.000,00	39.706,37	-69.293,63	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-44.251,30	-109.000,00	-39.706,37	69.293,63	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

36.11

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.783.591,53	17.835.533,00	17.473.101,19	-362.431,81	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.569,92	42.995,97	42.995,97	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.048.271,95	4.024.000,00	3.766.006,85	-257.993,15	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	11.896,06	0,00	837,22	837,22	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.873.329,46	21.902.528,97	21.282.941,23	-619.587,74	0,00
11 Personalaufwendungen	521.664,94	544.395,97	484.775,17	-59.620,80	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-5.151,60	0,00	-429,30	-429,30	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.666,84	28.700,00	25.472,64	-3.227,36	0,00
14 Abschreibungen	3.146,50	1.600,00	2.698,55	1.098,55	0,00
15 Transferaufwendungen	29.544.234,27	31.900.512,15	31.339.018,05	-561.494,10	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	88.117,96	607.814,47	24.443,78	-583.370,69	586.500,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.175.678,91	33.083.022,59	31.875.978,89	-1.207.043,70	586.500,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-10.302.349,45	-11.180.493,62	-10.593.037,66	587.455,96	-586.500,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-10.302.349,45	-11.180.493,62	-10.593.037,66	587.455,96	-586.500,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-10.302.349,45	-11.180.493,62	-10.593.037,66	587.455,96	-586.500,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-10.302.349,45	-11.180.493,62	-10.593.037,66	587.455,96	-586.500,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.480,95	1.000,00	2.235,50	1.235,50	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.146,50	-1.600,00	-2.698,55	-1.098,55	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

36.11



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.711.600,00	17.834.533,00	17.565.041,17	-269.491,83	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.859,83	42.995,97	47.125,76	4.129,79	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.174.240,14	4.024.000,00	3.865.367,64	-158.632,36	0,00
07 sonstige Einzahlungen	12.728,88	0,00	2.320,19	2.320,19	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.924.428,85	21.901.528,97	21.479.854,76	-421.674,21	0,00
10 Personalauszahlungen	553.739,68	545.795,97	491.501,71	-54.294,26	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.666,84	28.700,00	25.472,64	-3.227,36	0,00
13 Transferauszahlungen	29.715.738,62	32.502.026,62	31.441.730,30	-1.060.296,32	586.500,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.408,79	6.300,00	1.518,92	-4.781,08	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.300.553,93	33.082.822,59	31.960.223,57	-1.122.599,02	586.500,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-10.376.125,08	-11.181.293,62	-10.480.368,81	700.924,81	-586.500,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.726,24	3.000,00	2.129,26	-870,74	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.726,24	103.000,00	2.129,26	-100.870,74	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-2.726,24	-103.000,00	-2.129,26	100.870,74	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-10.378.851,32	-11.284.293,62	-10.482.498,07	801.795,55	-586.500,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

36.11



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.726,24	103.000,00	2.129,26	-100.870,74	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.726,24	-103.000,00	-2.129,26	100.870,74	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**36.12**
Produktbereich: 36
Produktgruppe: 36.12

 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Förderung von Kindern in Kindertagespflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	208,45	200,00	208,44	8,44	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.686,50	39.000,00	31.987,10	-7.012,90	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.894,95	39.200,00	32.195,54	-7.004,46	0,00
11 Personalaufwendungen	77.678,53	86.900,00	64.061,92	-22.838,08	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
14 Abschreibungen	208,45	300,00	208,44	-91,56	0,00
15 Transferaufwendungen	168.565,97	258.500,00	242.013,77	-16.486,23	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	153,00	2.100,00	1.701,18	-398,82	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	246.605,95	348.200,00	307.985,31	-40.214,69	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-203.711,00	-309.000,00	-275.789,77	33.210,23	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-203.711,00	-309.000,00	-275.789,77	33.210,23	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-203.711,00	-309.000,00	-275.789,77	33.210,23	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-203.711,00	-309.000,00	-275.789,77	33.210,23	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	208,45	200,00	208,44	8,44	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-208,45	-300,00	-208,44	91,56	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**36.12****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.178,40	39.000,00	36.930,00	-2.070,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.178,40	39.000,00	36.930,00	-2.070,00	0,00
10 Personalauszahlungen	77.678,53	87.000,00	60.560,34	-26.439,66	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
13 Transferauszahlungen	168.565,97	258.500,00	242.013,77	-16.486,23	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	153,00	2.100,00	1.701,18	-398,82	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	246.397,50	348.000,00	304.275,29	-43.724,71	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-203.219,10	-309.000,00	-267.345,29	41.654,71	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-203.219,10	-309.000,00	-267.345,29	41.654,71	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

36.20



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
1	2	3	4	5	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.071,00	8.100,00	3.711,10	-4.388,90	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.071,00	8.100,00	3.711,10	-4.388,90	0,00
11 Personalaufwendungen	5.469,00	9.000,00	5.400,00	-3.600,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78,26	1.700,00	592,50	-1.107,50	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	249,20	500,00	9,00	-491,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.796,46	11.200,00	6.001,50	-5.198,50	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	274,54	-3.100,00	-2.290,40	809,60	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	274,54	-3.100,00	-2.290,40	809,60	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	274,54	-3.100,00	-2.290,40	809,60	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	274,54	-3.100,00	-2.290,40	809,60	0,00

Nachrichtlich:

Teilfinanzrechnung 2024**36.20****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.922,10	8.100,00	4.860,00	-3.240,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.922,10	8.100,00	4.860,00	-3.240,00	0,00
10 Personalauszahlungen	5.469,00	9.000,00	5.400,00	-3.600,00	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14,30	1.700,00	656,46	-1.043,54	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	193,80	500,00	64,40	-435,60	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.677,10	11.200,00	6.120,86	-5.079,14	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-755,00	-3.100,00	-1.260,86	1.839,14	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-755,00	-3.100,00	-1.260,86	1.839,14	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**36.31**
Produktbereich: 36
Produktgruppe: 36.31

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	664.798,78	1.041.000,00	485.139,64	-555.860,36	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	186.233,46	146.600,00	157.123,00	10.523,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	18.311,82	0,00	39.799,63	39.799,63	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	869.344,06	1.187.600,00	682.062,27	-505.537,73	0,00
11 Personalaufwendungen	68.160,02	69.400,00	76.619,98	7.219,98	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
14 Abschreibungen	932,78	400,00	889,64	489,64	0,00
15 Transferaufwendungen	1.854.923,97	2.561.393,00	1.833.734,25	-727.658,75	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	57.000,00	0,00	-57.000,00	35.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.924.016,77	2.688.693,00	1.911.243,87	-777.449,13	35.000,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.054.672,71	-1.501.093,00	-1.229.181,60	271.911,40	-35.000,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.054.672,71	-1.501.093,00	-1.229.181,60	271.911,40	-35.000,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.054.672,71	-1.501.093,00	-1.229.181,60	271.911,40	-35.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.054.672,71	-1.501.093,00	-1.229.181,60	271.911,40	-35.000,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	932,78	300,00	889,64	589,64	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-932,78	-400,00	-889,64	-489,64	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

36.31



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	663.866,00	1.040.700,00	484.250,00	-556.450,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190.172,35	146.600,00	157.554,87	10.954,87	0,00
07 sonstige Einzahlungen	14.325,62	0,00	39.367,76	39.367,76	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	868.363,97	1.187.300,00	681.172,63	-506.127,37	0,00
10 Personalauszahlungen	67.167,81	69.500,00	76.878,03	7.378,03	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
13 Transferauszahlungen	1.837.326,89	2.561.393,00	1.852.655,97	-708.737,03	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	57.000,00	0,00	-57.000,00	35.000,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.904.494,70	2.688.393,00	1.929.534,00	-758.859,00	35.000,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-1.036.130,73	-1.501.093,00	-1.248.361,37	252.731,63	-35.000,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.538,67	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.538,67	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-1.538,67	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.037.669,40	-1.501.093,00	-1.248.361,37	252.731,63	-35.000,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

36.31



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.538,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.538,67	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

36.32



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.839,20	49.710,49	55.377,87	5.667,38	0,00
03 sonstige Transfererträge	15.914,63	36.500,00	34.124,11	-2.375,89	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	977,43	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.731,26	86.210,49	89.501,98	3.291,49	0,00
11 Personalaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.733,81	6.000,00	1.816,19	-4.183,81	0,00
15 Transferaufwendungen	1.140.395,67	2.076.151,54	1.887.973,13	-188.178,41	112.976,09
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	31.387,66	4.000,00	92.828,77	88.828,77	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.175.517,14	2.087.151,54	1.982.618,09	-104.533,45	112.976,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.104.785,88	-2.000.941,05	-1.893.116,11	107.824,94	-112.976,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.104.785,88	-2.000.941,05	-1.893.116,11	107.824,94	-112.976,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.104.785,88	-2.000.941,05	-1.893.116,11	107.824,94	-112.976,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.104.785,88	-2.000.941,05	-1.893.116,11	107.824,94	-112.976,09
Nachrichtlich:					

Teilfinanzrechnung 2024**36.32****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
		1	2	3	4	5
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.839,20	49.710,49	55.377,87	5.667,38	0,00
03	sonstige Transfereinzahlungen	17.028,25	36.500,00	37.438,70	938,70	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.867,45	86.210,49	92.816,57	6.606,08	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.733,81	6.000,00	1.816,19	-4.183,81	0,00
13	Transferauszahlungen	1.037.245,84	2.076.151,54	2.025.521,55	-50.629,99	112.976,09
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.079,78	4.000,00	2.042,00	-1.958,00	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.043.059,43	2.087.151,54	2.029.379,74	-57.771,80	112.976,09
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-972.191,98	-2.000.941,05	-1.936.563,17	64.377,88	-112.976,09
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-972.191,98	-2.000.941,05	-1.936.563,17	64.377,88	-112.976,09
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

36.33



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	545.565,17	165.400,00	339.271,27	173.871,27	0,00
03 sonstige Transfererträge	240.327,79	255.000,00	226.382,03	-28.617,97	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	733.311,59	310.000,00	112.496,24	-197.503,76	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	14.661,27	10.000,00	21.022,99	11.022,99	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.533.865,82	740.400,00	699.172,53	-41.227,47	0,00
11 Personalaufwendungen	1.785.740,57	2.029.600,00	1.907.367,41	-122.232,59	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.284,87	49.600,00	58.514,22	8.914,22	0,00
14 Abschreibungen	15.953,72	5.500,00	19.365,36	13.865,36	0,00
15 Transferaufwendungen	8.642.199,62	11.010.804,43	10.188.825,23	-821.979,20	598.800,48
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.397.822,83	642.397,00	1.146.803,12	504.406,12	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.884.001,61	13.737.901,43	13.320.875,34	-417.026,09	598.800,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-10.350.135,79	-12.997.501,43	-12.621.702,81	375.798,62	-598.800,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-10.350.135,79	-12.997.501,43	-12.621.702,81	375.798,62	-598.800,48
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-10.350.135,79	-12.997.501,43	-12.621.702,81	375.798,62	-598.800,48
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.706,96	0,00	23.103,01	23.103,01	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-10.344.428,83	-12.997.501,43	-12.598.599,80	398.901,63	-598.800,48
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.995,13	5.000,00	40.335,81	35.335,81	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-15.953,72	-5.500,00	-19.365,36	-13.865,36	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

36.33



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	530.277,00	160.400,00	322.038,47	161.638,47	0,00
03 sonstige Transfereinzahlungen	232.265,76	255.000,00	241.463,83	-13.536,17	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	426.538,32	310.000,00	493.125,49	183.125,49	0,00
07 sonstige Einzahlungen	14.186,66	10.000,00	16.481,14	6.481,14	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.203.267,74	735.400,00	1.073.108,93	337.708,93	0,00
10 Personalauszahlungen	1.775.014,59	2.031.800,00	1.922.515,73	-109.284,27	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.284,87	49.600,00	58.445,62	8.845,62	0,00
13 Transferauszahlungen	8.511.284,61	11.010.804,43	10.236.119,89	-774.684,54	598.800,48
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	959.455,49	642.397,00	731.837,71	89.440,71	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.288.039,56	13.734.601,43	12.948.918,95	-785.682,48	598.800,48
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-10.084.771,82	-12.999.201,43	-11.875.810,02	1.123.391,41	-598.800,48
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.212,60	0,00	15.708,00	15.708,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	27.111,06	6.000,00	9.963,26	3.963,26	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.323,66	6.000,00	25.671,26	19.671,26	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-31.323,66	-6.000,00	-25.671,26	-19.671,26	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-10.116.095,48	-13.005.201,43	-11.901.481,28	1.103.720,15	-598.800,48
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

36.33



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.323,66	6.000,00	25.671,26	19.671,26	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-31.323,66	-6.000,00	-25.671,26	-19.671,26	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

36.34

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
03 sonstige Transfererträge	13.641,17	12.000,00	25.374,06	13.374,06	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	25.148,88	0,00	5.404,42	5.404,42	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.790,05	12.000,00	30.778,48	18.778,48	0,00
15 Transferaufwendungen	1.407.757,09	2.212.967,40	1.707.058,10	-505.909,30	11.729,84
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	58.736,27	0,00	168.035,07	168.035,07	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.466.493,36	2.212.967,40	1.875.093,17	-337.874,23	11.729,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.427.703,31	-2.200.967,40	-1.844.314,69	356.652,71	-11.729,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.427.703,31	-2.200.967,40	-1.844.314,69	356.652,71	-11.729,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.427.703,31	-2.200.967,40	-1.844.314,69	356.652,71	-11.729,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.427.703,31	-2.200.967,40	-1.844.314,69	356.652,71	-11.729,84
Nachrichtlich:					

Teilfinanzrechnung 2024**36.34****Teil A****Produktbereich:** 36
Produktgruppe: 36.34Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahmen/Eingliederungshilfe nach SGB VIII

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
03 sonstige Transfereinzahlungen	14.817,25	12.000,00	27.199,49	15.199,49	0,00
07 sonstige Einzahlungen	25.148,88	0,00	5.404,42	5.404,42	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.966,13	12.000,00	32.603,91	20.603,91	0,00
13 Transferauszahlungen	1.418.305,34	2.212.967,40	1.900.453,26	-312.514,14	11.729,84
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.418.305,34	2.212.967,40	1.900.453,26	-312.514,14	11.729,84
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-1.378.339,21	-2.200.967,40	-1.867.849,35	333.118,05	-11.729,84
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.378.339,21	-2.200.967,40	-1.867.849,35	333.118,05	-11.729,84
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.348,25	1.500,00	4.448,40	2.948,40	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.340,00	8.600,00	9.630,00	1.030,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	19.374,64	19.374,64	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.390,35	0,00	108,47	108,47	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.078,60	10.100,00	33.561,51	23.461,51	0,00
11 Personalaufwendungen	853.435,08	1.000.600,00	835.713,20	-164.886,80	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-9.252,41	0,00	-9.896,63	-9.896,63	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.235,00	3.000,00	1.560,20	-1.439,80	0,00
14 Abschreibungen	3.348,25	1.600,00	5.255,16	3.655,16	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	45.049,24	47.800,00	40.499,78	-7.300,22	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	894.815,16	1.053.000,00	873.131,71	-179.868,29	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-880.736,56	-1.042.900,00	-839.570,20	203.329,80	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-880.736,56	-1.042.900,00	-839.570,20	203.329,80	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-880.736,56	-1.042.900,00	-839.570,20	203.329,80	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-880.736,56	-1.042.900,00	-839.570,20	203.329,80	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.348,25	1.500,00	4.448,40	2.948,40	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.348,25	-1.600,00	-5.255,16	-3.655,16	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

36.35



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.375,00	8.600,00	9.630,00	1.030,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.390,35	0,00	19.483,11	19.483,11	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.765,35	8.600,00	29.113,11	20.513,11	0,00
10 Personalauszahlungen	779.613,32	1.001.900,00	874.689,80	-127.210,20	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.555,00	3.000,00	1.560,20	-1.439,80	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	45.049,24	47.800,00	40.422,78	-7.377,22	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	827.217,56	1.052.700,00	916.672,78	-136.027,22	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-816.452,21	-1.044.100,00	-887.559,67	156.540,33	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	7.854,00	7.854,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.662,73	0,00	4.051,85	4.051,85	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.662,73	0,00	11.905,85	11.905,85	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-8.662,73	0,00	-11.905,85	-11.905,85	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-825.114,94	-1.044.100,00	-899.465,52	144.634,48	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

36.35



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.662,73	0,00	11.905,85	11.905,85	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-8.662,73	0,00	-11.905,85	-11.905,85	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

41



Produktbereich:

41

Gesundheitsdienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	382.425,09	444.500,00	529.327,68	84.827,68	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.465,86	116.000,00	76.888,50	-39.111,50	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.310,00	0,00	9.090,00	9.090,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.374,25	500,00	6.585,59	6.085,59	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	465.575,20	561.000,00	621.891,77	60.891,77	0,00
11 Personalaufwendungen	1.732.724,15	2.219.300,00	1.822.753,90	-396.546,10	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.618,86	62.800,00	39.165,07	-23.634,93	0,00
14 Abschreibungen	11.465,26	8.800,00	14.864,95	6.064,95	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	22.742,79	66.500,00	56.129,84	-10.370,16	3.800,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.804.551,06	2.357.400,00	1.932.913,76	-424.486,24	3.800,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.338.975,86	-1.796.400,00	-1.311.021,99	485.378,01	-3.800,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.338.975,86	-1.796.400,00	-1.311.021,99	485.378,01	-3.800,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.338.975,86	-1.796.400,00	-1.311.021,99	485.378,01	-3.800,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.796,26	18.400,00	19.792,04	1.392,04	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.355.772,12	-1.814.800,00	-1.330.814,03	483.985,97	-3.800,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.753,57	8.500,00	13.852,33	5.352,33	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-28.261,52	-27.200,00	-34.656,99	-7.456,99	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

41



Teil A

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	371.671,52	436.000,00	482.893,92	46.893,92	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.088,38	116.000,00	70.325,51	-45.674,49	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.269,95	0,00	15.038,85	15.038,85	0,00
07 sonstige Einzahlungen	8.388,93	500,00	4.655,00	4.155,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	463.418,78	552.500,00	572.913,28	20.413,28	0,00
10 Personalauszahlungen	1.761.583,84	2.221.800,00	1.828.328,96	-393.471,04	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.923,95	62.800,00	39.791,11	-23.008,89	0,00
13 Transferauszahlungen	213,67	0,00	1.329,01	1.329,01	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	20.085,53	66.500,00	52.078,52	-14.421,48	3.800,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.818.806,99	2.351.100,00	1.921.527,60	-429.572,40	3.800,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-1.355.388,21	-1.798.600,00	-1.348.614,32	449.985,68	-3.800,00
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.955,17	0,00	-1.955,17	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.955,17	0,00	-1.955,17	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.983,13	10.000,00	4.432,75	-5.567,25	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.973,87	14.455,17	22.766,06	8.310,89	2.548,02
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.957,00	24.455,17	27.198,81	2.743,64	2.548,02
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-7.957,00	-22.500,00	-27.198,81	-4.698,81	-2.548,02
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.363.345,21	-1.821.100,00	-1.375.813,13	445.286,87	-6.348,02
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2024

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.955,17	0,00	-1.955,17	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.957,00	24.455,17	27.198,81	2.743,64	2.548,02
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-7.957,00	-22.500,00	-27.198,81	-4.698,81	-2.548,02

Teilergebnisrechnung 2024

41.40

**Produktbereich:** 41
Produktgruppe: 41.40Gesundheitsdienste
Maßnahmen der Gesundheitspflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	381.937,06	444.300,00	528.956,88	84.656,88	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.785,56	76.000,00	38.165,90	-37.834,10	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.310,00	0,00	9.090,00	9.090,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.366,95	500,00	6.585,59	6.085,59	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	434.399,57	520.800,00	582.798,37	61.998,37	0,00
11 Personalaufwendungen	1.675.426,51	2.176.700,00	1.767.392,17	-409.307,83	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.618,86	60.800,00	39.165,07	-21.634,93	0,00
14 Abschreibungen	10.977,23	8.500,00	14.494,15	5.994,15	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.557,39	53.500,00	45.054,13	-8.445,87	3.800,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.739.579,99	2.299.500,00	1.866.105,52	-433.394,48	3.800,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.305.180,42	-1.778.700,00	-1.283.307,15	495.392,85	-3.800,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.305.180,42	-1.778.700,00	-1.283.307,15	495.392,85	-3.800,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.305.180,42	-1.778.700,00	-1.283.307,15	495.392,85	-3.800,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.305.180,42	-1.778.700,00	-1.283.307,15	495.392,85	-3.800,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.265,54	8.300,00	13.481,53	5.181,53	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-10.977,23	-8.500,00	-14.494,15	-5.994,15	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

41.40



Teil A

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste
Produktgruppe: 41.40 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	371.671,52	436.000,00	482.893,92	46.893,92	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.550,98	76.000,00	39.672,51	-36.327,49	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.269,95	0,00	15.038,85	15.038,85	0,00
07 sonstige Einzahlungen	8.388,93	500,00	4.655,00	4.155,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	430.881,38	512.500,00	542.260,28	29.760,28	0,00
10 Personalauszahlungen	1.704.286,20	2.179.200,00	1.772.967,23	-406.232,77	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.923,95	60.800,00	39.791,11	-21.008,89	0,00
13 Transferauszahlungen	213,67	0,00	1.329,01	1.329,01	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	12.601,34	53.500,00	41.664,99	-11.835,01	3.800,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.754.025,16	2.293.500,00	1.855.752,34	-437.747,66	3.800,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-1.323.143,78	-1.781.000,00	-1.313.492,06	467.507,94	-3.800,00
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.955,17	0,00	-1.955,17	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.955,17	0,00	-1.955,17	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.983,13	10.000,00	4.432,75	-5.567,25	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.667,25	12.455,17	22.576,85	10.121,68	2.548,02
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.650,38	22.455,17	27.009,60	4.554,43	2.548,02
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-6.650,38	-20.500,00	-27.009,60	-6.509,60	-2.548,02
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.329.794,16	-1.801.500,00	-1.340.501,66	460.998,34	-6.348,02
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

41.40



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste
Produktgruppe: 41.40 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.955,17	0,00	-1.955,17	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.650,38	22.455,17	27.009,60	4.554,43	2.548,02
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-6.650,38	-20.500,00	-27.009,60	-6.509,60	-2.548,02

Teilergebnisrechnung 2024

41.42

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	488,03	200,00	370,80	170,80	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.680,30	40.000,00	38.722,60	-1.277,40	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	7,30	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.175,63	40.200,00	39.093,40	-1.106,60	0,00
11 Personalaufwendungen	57.297,64	42.600,00	55.361,73	12.761,73	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
14 Abschreibungen	488,03	300,00	370,80	70,80	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.185,40	13.000,00	11.075,71	-1.924,29	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.971,07	57.900,00	66.808,24	8.908,24	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-33.795,44	-17.700,00	-27.714,84	-10.014,84	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-33.795,44	-17.700,00	-27.714,84	-10.014,84	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-33.795,44	-17.700,00	-27.714,84	-10.014,84	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.796,26	18.400,00	19.792,04	1.392,04	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-50.591,70	-36.100,00	-47.506,88	-11.406,88	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	488,03	200,00	370,80	170,80	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-17.284,29	-18.700,00	-20.162,84	-1.462,84	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

41.42



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.537,40	40.000,00	30.653,00	-9.347,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.537,40	40.000,00	30.653,00	-9.347,00	0,00
10 Personalauszahlungen	57.297,64	42.600,00	55.361,73	12.761,73	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.484,19	13.000,00	10.413,53	-2.586,47	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.781,83	57.600,00	65.775,26	8.175,26	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-32.244,43	-17.600,00	-35.122,26	-17.522,26	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.306,62	2.000,00	189,21	-1.810,79	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.306,62	2.000,00	189,21	-1.810,79	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-1.306,62	-2.000,00	-189,21	1.810,79	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-33.551,05	-19.600,00	-35.311,47	-15.711,47	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

41.42



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.306,62	2.000,00	189,21	-1.810,79	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.306,62	-2.000,00	-189,21	1.810,79	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

42



Produktbereich: 42 Sportförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	772,91	0,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.148,74	0,00	2.345,00	2.345,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.921,65	0,00	2.345,00	2.345,00	0,00
15 Transferaufwendungen	104.685,20	141.400,00	111.384,30	-30.015,70	30.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.685,20	141.400,00	111.384,30	-30.015,70	30.000,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-101.763,55	-141.400,00	-109.039,30	32.360,70	-30.000,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-101.763,55	-141.400,00	-109.039,30	32.360,70	-30.000,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-101.763,55	-141.400,00	-109.039,30	32.360,70	-30.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-101.763,55	-141.400,00	-109.039,30	32.360,70	-30.000,00
Nachrichtlich:					

Teilfinanzrechnung 2024**42****Teil A**Produktbereich: **42** Sportförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.797,65	0,00	2.345,00	2.345,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.797,65	0,00	2.345,00	2.345,00	0,00
13 Transferauszahlungen	113.935,49	141.400,00	110.960,90	-30.439,10	30.000,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.935,49	141.400,00	110.960,90	-30.439,10	30.000,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-110.137,84	-141.400,00	-108.615,90	32.784,10	-30.000,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-110.137,84	-141.400,00	-108.615,90	32.784,10	-30.000,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

42.10



Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.10 Förderung des Sports

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	772,91	0,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.148,74	0,00	2.345,00	2.345,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.921,65	0,00	2.345,00	2.345,00	0,00
15 Transferaufwendungen	104.685,20	141.400,00	111.384,30	-30.015,70	30.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.685,20	141.400,00	111.384,30	-30.015,70	30.000,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-101.763,55	-141.400,00	-109.039,30	32.360,70	-30.000,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-101.763,55	-141.400,00	-109.039,30	32.360,70	-30.000,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-101.763,55	-141.400,00	-109.039,30	32.360,70	-30.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-101.763,55	-141.400,00	-109.039,30	32.360,70	-30.000,00
Nachrichtlich:					

Teilfinanzrechnung 2024

42.10



Teil A

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.10 Förderung des Sports

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.797,65	0,00	2.345,00	2.345,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.797,65	0,00	2.345,00	2.345,00	0,00
13 Transferauszahlungen	113.935,49	141.400,00	110.960,90	-30.439,10	30.000,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.935,49	141.400,00	110.960,90	-30.439,10	30.000,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-110.137,84	-141.400,00	-108.615,90	32.784,10	-30.000,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-110.137,84	-141.400,00	-108.615,90	32.784,10	-30.000,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

51



Produktbereich:

51

Räumliche Planung und Entwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.535.961,92	2.636.600,00	12.360.595,66	9.723.995,66	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	317.175,23	309.000,00	285.058,03	-23.941,97	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	65.278,85	15.100,00	57.913,20	42.813,20	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.818.909,88	1.958.200,00	1.928.915,41	-29.284,59	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	16.462,40	500,00	0,00	-500,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.753.788,28	4.919.400,00	14.632.482,30	9.713.082,30	0,00
11 Personalaufwendungen	2.861.219,09	3.595.000,00	3.092.089,68	-502.910,32	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-20.641,25	0,00	-22.620,32	-22.620,32	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.136.105,61	24.089.001,49	7.360.479,27	-16.728.522,22	16.595.565,75
14 Abschreibungen	55.184,43	35.200,00	74.848,48	39.648,48	0,00
15 Transferaufwendungen	431.332,13	3.149.800,00	651.353,48	-2.498.446,52	2.455.600,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	32.631,30	389.588,14	52.173,89	-337.414,25	310.909,86
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.495.831,31	31.258.589,63	11.208.324,48	-20.050.265,15	19.362.075,61
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.742.043,03	-26.339.189,63	3.424.157,82	29.763.347,45	-19.362.075,61
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.742.043,03	-26.339.189,63	3.424.157,82	29.763.347,45	-19.362.075,61
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.742.043,03	-26.339.189,63	3.424.157,82	29.763.347,45	-19.362.075,61
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.618,59	16.600,00	24.916,03	8.316,03	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.794,41	69.000,00	165.475,20	96.475,20	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.831.218,85	-26.391.589,63	3.283.598,65	29.675.188,28	-19.362.075,61
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	66.688,06	51.500,00	99.182,08	47.682,08	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-155.978,84	-104.200,00	-240.323,68	-136.123,68	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

51



Teil A

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.204.542,19	2.601.700,00	14.552.818,12	11.951.118,12	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	316.262,71	309.000,00	288.400,77	-20.599,23	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	65.242,03	15.100,00	57.913,20	42.813,20	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.829.124,22	1.941.500,00	1.930.597,71	-10.902,29	0,00
07 sonstige Einzahlungen	13.900,99	500,00	-4.617,99	-5.117,99	0,00
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	293,76	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.429.365,90	4.867.800,00	16.825.111,81	11.957.311,81	0,00
10 Personalauszahlungen	2.718.825,47	3.598.600,00	2.994.776,19	-603.823,81	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.318.026,99	24.089.001,49	7.275.922,00	-16.813.079,49	16.595.565,75
13 Transferauszahlungen	439.979,44	3.149.800,00	656.029,41	-2.493.770,59	2.455.600,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	33.443,15	389.588,14	24.537,51	-365.050,63	310.909,86
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.510.275,05	31.226.989,63	10.951.265,11	-20.275.724,52	19.362.075,61
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	6.919.090,85	-26.359.189,63	5.873.846,70	32.233.036,33	-19.362.075,61
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	91.667,51	83.500,00	68.269,36	-15.230,64	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	91.667,51	83.500,00	68.269,36	-15.230,64	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	13.000,00	0,00	-13.000,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	105.928,63	93.438,50	132.438,17	38.999,67	1.500,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	105.928,63	106.438,50	132.438,17	25.999,67	1.500,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-14.261,12	-22.938,50	-64.168,81	-41.230,31	-1.500,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	6.904.829,73	-26.382.128,13	5.809.677,89	32.191.806,02	-19.363.575,61
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2024

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000007 Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	91.667,51	83.500,00	68.269,36	-15.230,64	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	91.667,51	83.500,00	68.269,36	-15.230,64	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	91.667,51	83.500,00	68.269,36	-15.230,64	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	105.928,63	94.438,50	132.438,17	37.999,67	1.500,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-105.928,63	-94.438,50	-132.438,17	-37.999,67	-1.500,00

Teilergebnisrechnung 2024

51.10

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.448.688,17	2.402.200,00	12.245.255,84	9.843.055,84	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.153,37	16.700,00	22.066,78	5.366,78	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.989,21	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.461.830,75	2.418.900,00	12.267.322,62	9.848.422,62	0,00
11 Personalaufwendungen	793.431,53	1.183.700,00	954.999,34	-228.700,66	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.071.172,78	23.652.901,49	7.171.956,83	-16.480.944,66	16.472.601,67
14 Abschreibungen	3.370,82	700,00	5.765,86	5.065,86	0,00
15 Transferaufwendungen	404.352,69	3.147.900,00	651.353,48	-2.496.546,52	2.455.600,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	20.420,91	357.188,14	39.276,83	-317.911,31	310.909,86
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.292.748,73	28.342.389,63	8.823.352,34	-19.519.037,29	19.239.111,53
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-6.830.917,98	-25.923.489,63	3.443.970,28	29.367.459,91	-19.239.111,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.830.917,98	-25.923.489,63	3.443.970,28	29.367.459,91	-19.239.111,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.830.917,98	-25.923.489,63	3.443.970,28	29.367.459,91	-19.239.111,53
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.501,79	12.900,00	8.381,37	-4.518,63	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.820.416,19	-25.910.589,63	3.452.351,65	29.362.941,28	-19.239.111,53
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.757,65	13.400,00	13.564,80	164,80	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.370,82	-700,00	-5.765,86	-5.065,86	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

51.10



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.169.082,05	2.401.700,00	14.506.560,92	12.104.860,92	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.460,28	0,00	23.749,08	23.749,08	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.180.542,33	2.401.700,00	14.530.310,00	12.128.610,00	0,00
10	Personalauszahlungen	777.374,52	1.184.900,00	936.955,93	-247.944,07	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.191.242,46	23.652.901,49	7.173.032,65	-16.479.868,84	16.472.601,67
13	Transferauszahlungen	413.000,00	3.147.900,00	656.029,41	-2.491.870,59	2.455.600,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	20.546,46	357.188,14	11.039,96	-346.148,18	310.909,86
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.402.163,44	28.342.889,63	8.777.057,95	-19.565.831,68	19.239.111,53
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	6.778.378,89	-25.941.189,63	5.753.252,05	31.694.441,68	-19.239.111,53
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	12.091,27	18.000,00	11.296,89	-6.703,11	1.500,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.091,27	18.000,00	11.296,89	-6.703,11	1.500,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-12.091,27	-18.000,00	-11.296,89	6.703,11	-1.500,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	6.766.287,62	-25.959.189,63	5.741.955,16	31.701.144,79	-19.240.611,53
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

51.10



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.091,27	6.000,00	11.296,89	5.296,89	1.500,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-12.091,27	-6.000,00	-11.296,89	-5.296,89	-1.500,00

Teilergebnisrechnung 2024

51.11

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.273,75	234.400,00	115.339,82	-119.060,18	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	317.175,23	309.000,00	285.058,03	-23.941,97	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	65.278,85	15.100,00	57.913,20	42.813,20	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.808.756,51	1.941.500,00	1.906.848,63	-34.651,37	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	13.473,19	500,00	0,00	-500,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.291.957,53	2.500.500,00	2.365.159,68	-135.340,32	0,00
11 Personalaufwendungen	2.067.787,56	2.411.300,00	2.137.090,34	-274.209,66	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-20.641,25	0,00	-22.620,32	-22.620,32	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.932,83	436.100,00	188.522,44	-247.577,56	122.964,08
14 Abschreibungen	51.813,61	34.500,00	69.082,62	34.582,62	0,00
15 Transferaufwendungen	26.979,44	1.900,00	0,00	-1.900,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	12.210,39	32.400,00	12.897,06	-19.502,94	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.203.082,58	2.916.200,00	2.384.972,14	-531.227,86	122.964,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	88.874,95	-415.700,00	-19.812,46	395.887,54	-122.964,08
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	88.874,95	-415.700,00	-19.812,46	395.887,54	-122.964,08
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	88.874,95	-415.700,00	-19.812,46	395.887,54	-122.964,08
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.116,80	3.700,00	16.534,66	12.834,66	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.794,41	69.000,00	165.475,20	96.475,20	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-10.802,66	-481.000,00	-168.753,00	312.247,00	-122.964,08
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	52.930,41	38.100,00	85.617,28	47.517,28	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-152.608,02	-103.500,00	-234.557,82	-131.057,82	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**51.11****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.460,14	200.000,00	46.257,20	-153.742,80	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	316.262,71	309.000,00	288.400,77	-20.599,23	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	65.242,03	15.100,00	57.913,20	42.813,20	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.817.663,94	1.941.500,00	1.906.848,63	-34.651,37	0,00
07 sonstige Einzahlungen	13.900,99	500,00	-4.617,99	-5.117,99	0,00
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	293,76	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.248.823,57	2.466.100,00	2.294.801,81	-171.298,19	0,00
10 Personalauszahlungen	1.941.450,95	2.413.700,00	2.057.820,26	-355.879,74	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	126.784,53	436.100,00	102.889,35	-333.210,65	122.964,08
13 Transferauszahlungen	26.979,44	1.900,00	0,00	-1.900,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	12.896,69	32.400,00	13.497,55	-18.902,45	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.108.111,61	2.884.100,00	2.174.207,16	-709.892,84	122.964,08
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	140.711,96	-418.000,00	120.594,65	538.594,65	-122.964,08
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	91.667,51	83.500,00	68.269,36	-15.230,64	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	91.667,51	83.500,00	68.269,36	-15.230,64	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	13.000,00	0,00	-13.000,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	93.837,36	75.438,50	121.141,28	45.702,78	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	93.837,36	88.438,50	121.141,28	32.702,78	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-2.169,85	-4.938,50	-52.871,92	-47.933,42	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	138.542,11	-422.938,50	67.722,73	490.661,23	-122.964,08
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**51.11****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000007					
Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	91.667,51	83.500,00	68.269,36	-15.230,64	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	91.667,51	83.500,00	68.269,36	-15.230,64	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	91.667,51	83.500,00	68.269,36	-15.230,64	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	93.837,36	88.438,50	121.141,28	32.702,78	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-93.837,36	-88.438,50	-121.141,28	-32.702,78	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

52



Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.535,36	17.000,00	23.268,28	6.268,28	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.565.156,34	1.671.600,00	2.138.676,47	467.076,47	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.435,57	17.500,00	16.368,52	-1.131,48	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	75.323,62	133.500,00	225.704,85	92.204,85	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.690.450,89	1.842.100,00	2.404.018,12	561.918,12	0,00
11 Personalaufwendungen	1.891.552,26	2.039.300,00	2.014.298,83	-25.001,17	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.959,12	312.794,18	157.671,38	-155.122,80	131.071,12
14 Abschreibungen	12.035,36	7.300,00	13.677,88	6.377,88	0,00
15 Transferaufwendungen	51.000,00	64.000,00	44.000,00	-20.000,00	20.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	47.525,26	33.505,82	27.543,55	-5.962,27	5.180,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.069.072,00	2.456.900,00	2.257.191,64	-199.708,36	156.251,12
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-378.621,11	-614.800,00	146.826,48	761.626,48	-156.251,12
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-378.621,11	-614.800,00	146.826,48	761.626,48	-156.251,12
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-378.621,11	-614.800,00	146.826,48	761.626,48	-156.251,12
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-378.621,11	-614.800,00	146.826,48	761.626,48	-156.251,12
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	12.035,36	7.000,00	13.268,28	6.268,28	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-12.035,36	-7.300,00	-13.677,88	-6.377,88	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

52



Teil A

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.500,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.623.620,98	1.671.600,00	1.408.853,86	-262.746,14	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.704,03	34.200,00	20.773,05	-13.426,95	0,00
07 sonstige Einzahlungen	28.578,31	133.500,00	13.399,83	-120.100,17	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.690.403,32	1.851.800,00	1.453.026,74	-398.773,26	0,00
10 Personalauszahlungen	1.853.849,11	2.041.600,00	2.018.043,71	-23.556,29	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.099,71	312.794,18	116.332,27	-196.461,91	131.071,12
13 Transferauszahlungen	79.250,00	64.000,00	19.700,00	-44.300,00	20.000,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	35.460,74	33.505,82	15.802,10	-17.703,72	5.180,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.035.659,56	2.451.900,00	2.169.878,08	-282.021,92	156.251,12
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-345.256,24	-600.100,00	-716.851,34	-116.751,34	-156.251,12
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	14.077,70	16.595,60	0,00	-16.595,60	1.190,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.407,30	12.704,40	8.948,80	-3.755,60	904,40
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.485,00	29.300,00	8.948,80	-20.351,20	2.094,40
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-20.485,00	-29.300,00	-8.948,80	20.351,20	-2.094,40
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-365.741,24	-629.400,00	-725.800,14	-96.400,14	-158.345,52
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2024

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.485,00	29.300,00	8.948,80	-20.351,20	2.094,40
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-20.485,00	-29.300,00	-8.948,80	20.351,20	-2.094,40

Teilergebnisrechnung 2024**52.10**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.465,75	5.400,00	10.064,58	4.664,58	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.609.768,82	1.621.600,00	2.136.979,71	515.379,71	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.032,20	17.000,00	20.427,05	3.427,05	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	22.622,32	11.800,00	56.553,80	44.753,80	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.659.889,09	1.655.800,00	2.224.025,14	568.225,14	0,00
11 Personalaufwendungen	1.520.280,94	1.616.000,00	1.566.961,16	-49.038,84	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.378,17	96.800,00	58.942,86	-37.857,14	25.871,12
14 Abschreibungen	9.465,75	5.600,00	10.269,38	4.669,38	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	27.186,05	8.100,00	12.984,97	4.884,97	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.586.310,91	1.726.500,00	1.649.158,37	-77.341,63	25.871,12
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	73.578,18	-70.700,00	574.866,77	645.566,77	-25.871,12
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	73.578,18	-70.700,00	574.866,77	645.566,77	-25.871,12
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	73.578,18	-70.700,00	574.866,77	645.566,77	-25.871,12
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	73.578,18	-70.700,00	574.866,77	645.566,77	-25.871,12
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.465,75	5.400,00	10.064,58	4.664,58	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.465,75	-5.600,00	-10.269,38	-4.669,38	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

52.10



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.621.698,28	1.621.600,00	1.407.153,10	-214.446,90	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.287,61	33.700,00	20.773,05	-12.926,95	0,00
07	sonstige Einzahlungen	19.128,31	11.800,00	9.328,63	-2.471,37	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.661.114,20	1.667.100,00	1.437.254,78	-229.845,22	0,00
10	Personalauszahlungen	1.492.720,57	1.618.100,00	1.571.626,95	-46.473,05	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.165,72	96.800,00	59.874,76	-36.925,24	25.871,12
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.399,95	8.100,00	2.219,28	-5.880,72	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.526.286,24	1.723.000,00	1.633.720,99	-89.279,01	25.871,12
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	134.827,96	-55.900,00	-196.466,21	-140.566,21	-25.871,12
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	14.077,70	16.595,60	0,00	-16.595,60	1.190,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.596,50	6.738,00	3.571,53	-3.166,47	238,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.674,20	23.333,60	3.571,53	-19.762,07	1.428,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-18.674,20	-23.333,60	-3.571,53	19.762,07	-1.428,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	116.153,76	-79.233,60	-200.037,74	-120.804,14	-27.299,12
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

52.10



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.674,20	23.333,60	3.571,53	-19.762,07	1.428,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-18.674,20	-23.333,60	-3.571,53	19.762,07	-1.428,00

Teilergebnisrechnung 2024

52.30



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.069,61	11.600,00	13.203,70	1.603,70	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-44.612,48	50.000,00	1.696,76	-48.303,24	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.403,37	500,00	-4.058,53	-4.558,53	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	52.701,30	121.700,00	169.151,05	47.451,05	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.561,80	186.300,00	179.992,98	-6.307,02	0,00
11 Personalaufwendungen	371.271,32	423.300,00	447.337,67	24.037,67	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.580,95	215.994,18	98.728,52	-117.265,66	105.200,00
14 Abschreibungen	2.569,61	1.700,00	3.408,50	1.708,50	0,00
15 Transferaufwendungen	51.000,00	64.000,00	44.000,00	-20.000,00	20.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	20.339,21	25.405,82	14.558,58	-10.847,24	5.180,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	482.761,09	730.400,00	608.033,27	-122.366,73	130.380,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-452.199,29	-544.100,00	-428.040,29	116.059,71	-130.380,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-452.199,29	-544.100,00	-428.040,29	116.059,71	-130.380,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-452.199,29	-544.100,00	-428.040,29	116.059,71	-130.380,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-452.199,29	-544.100,00	-428.040,29	116.059,71	-130.380,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.569,61	1.600,00	3.203,70	1.603,70	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.569,61	-1.700,00	-3.408,50	-1.708,50	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**52.30****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
1		2		3	4	5
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.500,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.922,70	50.000,00	1.700,76	-48.299,24	0,00
05	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.416,42	500,00	0,00	-500,00	0,00
07	sonstige Einzahlungen	9.450,00	121.700,00	4.071,20	-117.628,80	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.289,12	184.700,00	15.771,96	-168.928,04	0,00
10	Personalauszahlungen	361.128,54	423.500,00	446.416,76	22.916,76	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.933,99	215.994,18	56.457,51	-159.536,67	105.200,00
13	Transferauszahlungen	79.250,00	64.000,00	19.700,00	-44.300,00	20.000,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	30.060,79	25.405,82	13.582,82	-11.823,00	5.180,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	509.373,32	728.900,00	536.157,09	-192.742,91	130.380,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)	-480.084,20	-544.200,00	-520.385,13	23.814,87	-130.380,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.810,80	5.966,40	5.377,27	-589,13	666,40
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.810,80	5.966,40	5.377,27	-589,13	666,40
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)	-1.810,80	-5.966,40	-5.377,27	589,13	-666,40
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-481.895,00	-550.166,40	-525.762,40	24.404,00	-131.046,40
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

52.30



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.810,80	5.966,40	5.377,27	-589,13	666,40
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.810,80	-5.966,40	-5.377,27	589,13	-666,40

Teilergebnisrechnung 2024

53



Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.920,08	52.300,00	55.999,80	3.699,80	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.251.347,90	5.852.841,57	5.721.806,55	-131.035,02	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	897.984,01	1.422.500,00	1.037.461,69	-385.038,31	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.652.839,12	1.828.700,00	2.257.512,44	428.812,44	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.860.091,11	9.156.341,57	9.072.780,48	-83.561,09	0,00
11 Personalaufwendungen	1.033.799,52	1.768.400,00	1.094.678,05	-673.721,95	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-10.822,80	0,00	-12.489,94	-12.489,94	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.621.514,32	2.413.178,10	849.136,80	-1.564.041,30	206.084,82
14 Abschreibungen	183.136,50	155.500,00	177.129,08	21.629,08	0,00
15 Transferaufwendungen	132.410,92	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.236.674,24	6.924.826,59	7.237.580,55	312.753,96	405.516,95
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.196.712,70	11.261.904,69	9.346.034,54	-1.915.870,15	611.601,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-336.621,59	-2.105.563,12	-273.254,06	1.832.309,06	-611.601,77
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	386.120,00	281.330,09	442.975,24	161.645,15	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	61.103,49	73.130,09	70.100,84	-3.029,25	0,00
21 = Finanzergebnis	325.016,51	208.200,00	372.874,40	164.674,40	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-11.605,08	-1.897.363,12	99.620,34	1.996.983,46	-611.601,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-11.605,08	-1.897.363,12	99.620,34	1.996.983,46	-611.601,77
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	734.237,26	682.400,00	763.383,04	80.983,04	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	832.143,74	778.900,00	902.562,42	123.662,42	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-109.511,56	-1.993.863,12	-39.559,04	1.954.304,08	-611.601,77
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	812.129,69	752.700,00	837.528,63	84.828,63	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.015.280,24	-934.400,00	-1.079.691,50	-145.291,50	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**53****Teil A****Produktbereich:** 53 Ver- und Entsorgung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.291.077,09	5.852.841,57	5.773.395,33	-79.446,24	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000.651,44	1.422.500,00	1.125.909,11	-296.590,89	0,00
07 sonstige Einzahlungen	9.776,32	3.000,00	48.360,07	45.360,07	0,00
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	386.120,00	281.330,09	442.975,24	161.645,15	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.687.624,85	7.559.671,66	7.390.639,75	-169.031,91	0,00
10 Personalauszahlungen	936.935,28	1.770.100,00	1.077.734,55	-692.365,45	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.090.931,69	4.013.178,10	1.337.568,46	-2.675.609,64	206.084,82
13 Transferauszahlungen	132.410,92	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.594.039,39	5.963.256,68	4.499.012,74	-1.464.243,94	405.516,95
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.754.317,28	11.746.534,78	6.914.315,75	-4.832.219,03	611.601,77
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	933.307,57	-4.186.863,12	476.324,00	4.663.187,12	-611.601,77
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.000,00	25.700,00	25.700,00	0,00	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.000,00	25.700,00	25.700,00	0,00	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.080,17	2.140.907,57	1.310.522,37	-830.385,20	787.606,04
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	19.000,00	0,00	-19.000,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	42.320,37	199.138,53	65.328,36	-133.810,17	89.300,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.400,54	2.359.046,10	1.375.850,73	-983.195,37	876.906,04
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-25.400,54	-2.333.346,10	-1.350.150,73	983.195,37	-876.906,04
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	907.907,03	-6.520.209,22	-873.826,73	5.646.382,49	-1.488.507,81
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2024

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000007 Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.000,00	25.700,00	25.700,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.000,00	25.700,00	25.700,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	26.000,00	25.700,00	25.700,00	0,00	0,00
Maßnahme: SAV-00000005 Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur Produktgruppe					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.954,20	2.083.029,49	1.307.871,52	-775.157,97	732.378,81
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	84.445,03	9.445,03	-75.000,00	75.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.954,20	2.167.474,52	1.317.316,55	-850.157,97	807.378,81
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.954,20	-2.167.474,52	-1.317.316,55	850.157,97	-807.378,81
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.446,34	191.571,58	58.534,18	-133.037,40	69.527,23
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-48.446,34	-191.571,58	-58.534,18	133.037,40	-69.527,23

Teilergebnisrechnung 2024

53.51



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
1	2	3	4	5	
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	276.120,00	211.330,09	391.975,24	180.645,15	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	43.695,99	62.030,09	62.030,09	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	232.424,01	149.300,00	329.945,15	180.645,15	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	232.424,01	149.300,00	329.945,15	180.645,15	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	232.424,01	149.300,00	329.945,15	180.645,15	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	232.424,01	149.300,00	329.945,15	180.645,15	0,00
Nachrichtlich:					

Teilfinanzrechnung 2024

53.51



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	276.120,00	211.330,09	391.975,24	180.645,15	0,00
09 <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	<i>276.120,00</i>	<i>211.330,09</i>	<i>391.975,24</i>	<i>180.645,15</i>	<i>0,00</i>
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	43.695,99	62.030,09	62.030,09	0,00	0,00
15 <i>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	<i>43.695,99</i>	<i>62.030,09</i>	<i>62.030,09</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
16 <i>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</i>	<i>232.424,01</i>	<i>149.300,00</i>	<i>329.945,15</i>	<i>180.645,15</i>	<i>0,00</i>
24 <i>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
32 <i>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
33 <i>= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
34 <i>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</i>	<i>232.424,01</i>	<i>149.300,00</i>	<i>329.945,15</i>	<i>180.645,15</i>	<i>0,00</i>
38 <i>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
42 <i>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
43 <i>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Teilergebnisrechnung 2024

53.70



Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.70 Abfallwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.675,97	1.700,00	3.293,23	1.593,23	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.048,99	26.141,57	40.154,81	14.013,24	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.427,63	18.700,00	19.372,24	672,24	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	12.569,24	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.623,85	49.541,57	62.820,28	13.278,71	0,00
11 Personalaufwendungen	1.033.799,52	1.768.400,00	1.094.678,05	-673.721,95	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-10.822,80	0,00	-12.489,94	-12.489,94	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.429,11	91.478,10	52.471,08	-39.007,02	540,00
14 Abschreibungen	2.675,97	1.900,00	3.501,83	1.601,83	0,00
15 Transferaufwendungen	11.564,44	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	57.370,23	262.000,00	5.902,91	-256.097,09	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.135.016,47	2.123.778,10	1.144.063,93	-979.714,17	540,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.104.392,62	-2.074.236,53	-1.081.243,65	992.992,88	-540,00
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	110.000,00	70.000,00	51.000,00	-19.000,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.407,50	11.100,00	8.070,75	-3.029,25	0,00
21 = Finanzergebnis	92.592,50	58.900,00	42.929,25	-15.970,75	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.011.800,12	-2.015.336,53	-1.038.314,40	977.022,13	-540,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.011.800,12	-2.015.336,53	-1.038.314,40	977.022,13	-540,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	734.237,26	682.400,00	763.383,04	80.983,04	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-277.562,86	-1.332.936,53	-274.931,36	1.058.005,17	-540,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	736.913,23	684.100,00	766.676,27	82.576,27	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.675,97	-1.900,00	-3.501,83	-1.601,83	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**53.70****Teil A**

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.70 Abfallwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.174,32	26.141,57	27.964,24	1.822,67	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.294,92	18.700,00	19.372,24	672,24	0,00
07	sonstige Einzahlungen	7.701,95	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	110.000,00	70.000,00	51.000,00	-19.000,00	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.171,19	117.841,57	98.336,48	-19.505,09	0,00
10	Personalauszahlungen	936.935,28	1.770.100,00	1.077.734,55	-692.365,45	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.778,79	1.591.478,10	81.394,40	-1.510.083,70	540,00
13	Transferauszahlungen	11.564,44	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	81.795,81	273.100,00	13.938,66	-259.161,34	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.068.074,32	3.634.678,10	1.173.067,61	-2.461.610,49	540,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-897.903,13	-3.516.836,53	-1.074.731,13	2.442.105,40	-540,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	19.000,00	0,00	-19.000,00	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.462,39	8.500,00	4.792,93	-3.707,07	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.462,39	27.500,00	4.792,93	-22.707,07	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-2.462,39	-27.500,00	-4.792,93	22.707,07	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-900.365,52	-3.544.336,53	-1.079.524,06	2.464.812,47	-540,00
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

53.70



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.70 Abfallwirtschaft

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.462,39	27.500,00	4.792,93	-22.707,07	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.462,39	-27.500,00	-4.792,93	22.707,07	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

53.71



Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.71 Müllabfuhr

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.659,96	33.600,00	33.659,95	59,95	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.265.396,89	5.826.700,00	5.681.651,74	-145.048,26	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	787.067,80	1.302.000,00	936.692,90	-365.307,10	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.640.269,88	1.825.700,00	2.257.512,44	431.812,44	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.726.394,53	8.988.000,00	8.909.517,03	-78.482,97	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.575.396,04	2.312.200,00	789.178,75	-1.523.021,25	205.544,82
14 Abschreibungen	158.876,38	135.300,00	154.580,61	19.280,61	0,00
15 Transferaufwendungen	120.846,48	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.981.556,40	6.431.826,59	6.996.525,04	564.698,45	405.516,95
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.836.675,30	8.879.326,59	7.940.284,40	-939.042,19	611.061,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	889.719,23	108.673,41	969.232,63	860.559,22	-611.061,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	889.719,23	108.673,41	969.232,63	860.559,22	-611.061,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	889.719,23	108.673,41	969.232,63	860.559,22	-611.061,77
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	808.672,88	753.700,00	879.466,90	125.766,90	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	81.046,35	-645.026,59	89.765,73	734.792,32	-611.061,77
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	53.632,31	51.600,00	51.805,74	205,74	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-967.549,26	-889.000,00	-1.034.047,51	-145.047,51	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**53.71****Teil A**

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.71 Müllabfuhr

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.272.902,77	5.826.700,00	5.745.431,09	-81.268,91	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	870.077,93	1.302.000,00	1.019.943,33	-282.056,67	0,00
07 sonstige Einzahlungen	151,37	0,00	48.360,07	48.360,07	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.143.132,07	7.128.700,00	6.813.734,49	-314.965,51	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.039.170,54	2.412.200,00	1.248.687,09	-1.163.512,91	205.544,82
13 Transferauszahlungen	120.846,48	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.289.620,73	5.397.126,59	4.193.003,69	-1.204.122,90	405.516,95
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.449.637,75	7.809.326,59	5.441.690,78	-2.367.635,81	611.061,77
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	1.693.494,32	-680.626,59	1.372.043,71	2.052.670,30	-611.061,77
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.954,20	2.083.029,49	1.307.871,52	-775.157,97	732.378,81
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	39.857,98	190.638,53	60.535,43	-130.103,10	89.300,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.812,18	2.273.668,02	1.368.406,95	-905.261,07	821.678,81
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-42.812,18	-2.273.668,02	-1.368.406,95	905.261,07	-821.678,81
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	1.650.682,14	-2.954.294,61	3.636,76	2.957.931,37	-1.432.740,58
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2024

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.71 Müllabfuhr

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: SAV-00000005 Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur Produktgruppe					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.954,20	2.083.029,49	1.307.871,52	-775.157,97	732.378,81
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	84.445,03	9.445,03	-75.000,00	75.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.954,20	2.167.474,52	1.317.316,55	-850.157,97	807.378,81
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.954,20	-2.167.474,52	-1.317.316,55	850.157,97	-807.378,81

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.857,98	106.193,50	51.090,40	-55.103,10	14.300,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-39.857,98	-106.193,50	-51.090,40	55.103,10	-14.300,00

Teilergebnisrechnung 2024

53.72



Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.72 Tierkörperbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	114.306,03	130.000,00	157.777,56	27.777,56	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	114.306,03	130.000,00	157.777,56	27.777,56	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-114.306,03	-130.000,00	-157.777,56	-27.777,56	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-114.306,03	-130.000,00	-157.777,56	-27.777,56	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-114.306,03	-130.000,00	-157.777,56	-27.777,56	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-114.306,03	-130.000,00	-157.777,56	-27.777,56	0,00

Nachrichtlich:

Teilfinanzrechnung 2024

53.72



Teil A

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.72 Tierkörperbeseitigung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
09 <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	113.827,78	130.000,00	154.085,76	24.085,76	0,00
15 = <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	113.827,78	130.000,00	154.085,76	24.085,76	0,00
16 = <i>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</i>	-113.827,78	-130.000,00	-154.085,76	-24.085,76	0,00
24 = <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = <i>Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = <i>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</i>	-113.827,78	-130.000,00	-154.085,76	-24.085,76	0,00
38 = <i>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = <i>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = <i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**53.73**
Produktbereich: 53
Produktgruppe: 53.73

 Ver- und Entsorgung
 Duale System Deutschland (DSD)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.584,15	17.000,00	19.046,62	2.046,62	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.488,58	101.800,00	81.396,55	-20.403,45	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.072,73	118.800,00	100.443,17	-18.356,83	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.689,17	9.500,00	7.486,97	-2.013,03	0,00
14 Abschreibungen	21.584,15	18.300,00	19.046,64	746,64	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	83.441,58	101.000,00	77.375,04	-23.624,96	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.714,90	128.800,00	103.908,65	-24.891,35	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.642,17	-10.000,00	-3.465,48	6.534,52	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.642,17	-10.000,00	-3.465,48	6.534,52	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.642,17	-10.000,00	-3.465,48	6.534,52	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.470,86	25.200,00	23.095,52	-2.104,48	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-31.113,03	-35.200,00	-26.561,00	8.639,00	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	21.584,15	17.000,00	19.046,62	2.046,62	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-45.055,01	-43.500,00	-42.142,16	1.357,84	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

53.73



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.278,59	101.800,00	86.593,54	-15.206,46	0,00
07 sonstige Einzahlungen	1.923,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.201,59	101.800,00	86.593,54	-15.206,46	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.982,36	9.500,00	7.486,97	-2.013,03	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	65.099,08	101.000,00	75.954,54	-25.045,46	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.081,44	110.500,00	83.441,51	-27.058,49	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	19.120,15	-8.700,00	3.152,03	11.852,03	0,00
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.000,00	25.700,00	25.700,00	0,00	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.000,00	25.700,00	25.700,00	0,00	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.125,97	57.878,08	2.650,85	-55.227,23	55.227,23
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.125,97	57.878,08	2.650,85	-55.227,23	55.227,23
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	19.874,03	-32.178,08	23.049,15	55.227,23	-55.227,23
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	38.994,18	-40.878,08	26.201,18	67.079,26	-55.227,23
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

53.73



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000007 Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.000,00	25.700,00	25.700,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.000,00	25.700,00	25.700,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	26.000,00	25.700,00	25.700,00	0,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.125,97	57.878,08	2.650,85	-55.227,23	55.227,23
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-6.125,97	-57.878,08	-2.650,85	55.227,23	-55.227,23

Teilergebnisrechnung 2024

54



Produktbereich: 54

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.737.623,86	6.560.500,00	6.798.714,44	238.214,44	0,00
03 sonstige Transfererträge	62.953,54	0,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	30.448,16	30.448,16	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	5.722,17	5.722,17	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.701,60	49.000,00	171.963,16	122.963,16	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	101.959,25	907.938,92	981.153,29	73.214,37	0,00
09 Bestandsveränderungen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.928.238,25	7.547.438,92	7.988.001,22	440.562,30	0,00
11 Personalaufwendungen	127.999,00	2.320.600,00	2.137.789,49	-182.810,51	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-4.063,53	-4.063,53	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.427,89	2.550.877,98	1.612.297,18	-938.580,80	640.900,88
14 Abschreibungen	1.979.678,83	2.161.200,00	2.460.417,02	299.217,02	0,00
15 Transferaufwendungen	13.499.101,03	12.337.952,36	9.477.933,61	-2.860.018,75	1.373.080,01
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.862.275,06	228.743,40	245.426,48	16.683,08	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.630.481,81	19.599.373,74	15.929.800,25	-3.669.573,49	2.013.980,89
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-9.702.243,56	-12.051.934,82	-7.941.799,03	4.110.135,79	-2.013.980,89
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-9.702.243,56	-12.051.934,82	-7.941.799,03	4.110.135,79	-2.013.980,89
23 außerordentliche Erträge	5.757,45	0,00	4.295.882,01	4.295.882,01	0,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	307,25	0,00	4.292.102,32	4.292.102,32	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	5.450,20	0,00	3.779,69	3.779,69	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-9.696.793,36	-12.051.934,82	-7.938.019,34	4.113.915,48	-2.013.980,89
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	6.099,35	6.099,35	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	471.913,73	471.913,73	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-9.696.793,36	-12.051.934,82	-8.403.833,72	3.648.101,10	-2.013.980,89
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.362.683,18	2.057.200,00	2.477.001,11	419.801,11	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.979.678,83	-2.161.200,00	-2.932.330,75	-771.130,75	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

54



Teil A

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.433.710,25	4.581.000,00	4.413.559,30	-167.440,70	0,00
03 sonstige Transfereinzahlungen	35.747,72	0,00	27.205,82	27.205,82	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.721,38	1.721,38	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	5.722,17	5.722,17	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.701,60	49.000,00	112.921,17	63.921,17	0,00
07 sonstige Einzahlungen	9.237,68	0,00	29.912,22	29.912,22	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.504.397,25	4.630.000,00	4.591.042,06	-38.957,94	0,00
10 Personalauszahlungen	126.355,31	2.297.600,00	2.130.696,87	-166.903,13	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	161.146,20	2.550.877,98	1.560.149,41	-990.728,57	640.900,88
13 Transferauszahlungen	13.001.725,87	11.900.552,36	7.671.477,60	-4.229.074,76	1.373.080,01
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	94.877,75	228.743,40	809.936,70	581.193,30	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.384.105,13	16.977.773,74	12.172.260,58	-4.805.513,16	2.013.980,89
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-7.879.707,88	-12.347.773,74	-7.581.218,52	4.766.555,22	-2.013.980,89
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.233.593,93	5.917.958,40	4.651.741,73	-1.266.216,67	0,00
23 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-83.008,17	0,00	83.008,17	83.008,17	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.150.585,76	5.917.958,40	4.734.749,90	-1.183.208,50	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.630.725,71	7.395.825,00	4.672.309,56	-2.723.515,44	3.633.985,23
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	509.029,84	2.096.046,96	397.708,37	-1.698.338,59	1.698.338,59
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	9.584,57	857.616,25	60.931,21	-796.685,04	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	344.828,95	143.297,01	-201.531,94	200.696,36
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.149.340,12	10.694.317,16	5.274.246,15	-5.420.071,01	5.533.020,18
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	1.001.245,64	-4.776.358,76	-539.496,25	4.236.862,51	-5.533.020,18
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-6.878.462,24	-17.124.132,50	-8.120.714,77	9.003.417,73	-7.547.001,07
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**54****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**Produktbereich: **54** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
	1	2	3	4	5

Maßnahme: EAV-00000007
Zweckgebundene Zuweisungen

01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	602.100,00	1.344.458,40	1.937.958,40	593.500,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	602.100,00	1.344.458,40	1.937.958,40	593.500,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	602.100,00	1.344.458,40	1.937.958,40	593.500,00	0,00

Maßnahme: SAV-00000034
Straßenbaumaßnahmen KSM
Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang

01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.631.493,93	3.980.000,00	2.713.783,33	-1.266.216,67	0,00
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-83.008,17	0,00	83.008,17	83.008,17	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.548.485,76	3.980.000,00	2.796.791,50	-1.183.208,50	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.630.725,71	7.395.825,00	4.672.309,56	-2.723.515,44	3.633.985,23
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	9.584,57	857.616,25	60.931,21	-796.685,04	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	140.828,95	136.627,54	-4.201,41	696,36
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.640.310,28	8.394.270,20	4.869.868,31	-3.524.401,89	3.634.681,59
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	908.175,48	-4.414.270,20	-2.073.076,81	2.341.193,39	-3.634.681,59

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	593.500,00	0,00	-593.500,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	509.029,84	2.300.046,96	404.377,84	-1.895.669,12	1.898.338,59
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-509.029,84	-1.706.546,96	-404.377,84	1.302.169,12	-1.898.338,59

Teilergebnisrechnung 2024

54.20

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.733.318,09	1.541.900,00	1.780.958,38	239.058,38	0,00
03 sonstige Transfererträge	62.953,54	0,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	30.448,16	30.448,16	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	5.722,17	5.722,17	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	43.707,06	43.707,06	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	87.026,73	907.938,92	980.053,29	72.114,37	0,00
09 Bestandsveränderungen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.883.298,36	2.479.838,92	2.840.889,06	361.050,14	0,00
11 Personalaufwendungen	0,00	2.173.900,00	2.003.524,08	-170.375,92	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-4.063,53	-4.063,53	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.177,89	2.546.877,98	1.609.367,56	-937.510,42	640.900,88
14 Abschreibungen	1.979.365,45	2.160.800,00	2.460.103,63	299.303,63	0,00
15 Transferaufwendungen	5.011.056,39	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.197,90	42.700,00	44.288,14	1.588,14	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.150.401,83	6.924.277,98	6.113.219,88	-811.058,10	640.900,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-5.267.103,47	-4.444.439,06	-3.272.330,82	1.172.108,24	-640.900,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-5.267.103,47	-4.444.439,06	-3.272.330,82	1.172.108,24	-640.900,88
23 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	4.295.882,01	4.295.882,01	0,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	307,25	0,00	4.292.102,32	4.292.102,32	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-307,25	0,00	3.779,69	3.779,69	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-5.267.410,72	-4.444.439,06	-3.268.551,13	1.175.887,93	-640.900,88
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	6.099,35	6.099,35	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	471.913,73	471.913,73	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-5.267.410,72	-4.444.439,06	-3.734.365,51	710.073,55	-640.900,88
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.777.155,14	1.619.600,00	1.871.704,35	252.104,35	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.979.365,45	-2.160.800,00	-2.932.017,36	-771.217,36	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

54.20



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
		1	2	3	4	5
03	sonstige Transfereinzahlungen	35.747,72	0,00	27.205,82	27.205,82	0,00
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.721,38	1.721,38	0,00
05	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	5.722,17	5.722,17	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	40.628,39	40.628,39	0,00
07	sonstige Einzahlungen	9.237,68	0,00	29.912,22	29.912,22	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.985,40	0,00	105.189,98	105.189,98	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	2.150.700,00	1.995.543,12	-155.156,88	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	160.896,20	2.546.877,98	1.557.219,79	-989.658,19	640.900,88
13	Transferauszahlungen	4.962.591,22	0,00	48.465,17	48.465,17	0,00
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	42.700,00	41.278,94	-1.421,06	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.123.487,42	4.740.277,98	3.642.507,02	-1.097.770,96	640.900,88
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-5.078.502,02	-4.740.277,98	-3.537.317,04	1.202.960,94	-640.900,88
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.631.493,93	4.813.933,40	3.547.716,73	-1.266.216,67	0,00
23	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-83.008,17	0,00	83.008,17	83.008,17	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.548.485,76	4.813.933,40	3.630.724,90	-1.183.208,50	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.630.725,71	7.395.825,00	4.672.309,56	-2.723.515,44	3.633.985,23
28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	9.584,57	857.616,25	60.931,21	-796.685,04	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	340.828,95	143.297,01	-197.531,94	200.696,36
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.640.310,28	8.594.270,20	4.876.537,78	-3.717.732,42	3.834.681,59
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	908.175,48	-3.780.336,80	-1.245.812,88	2.534.523,92	-3.834.681,59
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-4.170.326,54	-8.520.614,78	-4.783.129,92	3.737.484,86	-4.475.582,47
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**54.20****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
1	2	3	4	5	
Maßnahme: EAV-00000007 Zweckgebundene Zuweisungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	833.933,40	833.933,40	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	833.933,40	833.933,40	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	833.933,40	833.933,40	0,00	0,00
Maßnahme: SAV-00000034 Straßenbaumaßnahmen KSM Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.631.493,93	3.980.000,00	2.713.783,33	-1.266.216,67	0,00
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-83.008,17	0,00	83.008,17	83.008,17	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.548.485,76	3.980.000,00	2.796.791,50	-1.183.208,50	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.630.725,71	7.395.825,00	4.672.309,56	-2.723.515,44	3.633.985,23
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	9.584,57	857.616,25	60.931,21	-796.685,04	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	140.828,95	136.627,54	-4.201,41	696,36
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.640.310,28	8.394.270,20	4.869.868,31	-3.524.401,89	3.634.681,59
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	908.175,48	-4.414.270,20	-2.073.076,81	2.341.193,39	-3.634.681,59
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
1	2	3	4	5	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000,00	6.669,47	-193.330,53	200.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-200.000,00	-6.669,47	193.330,53	-200.000,00

Teilergebnisrechnung 2024

54.70



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.004.305,77	5.018.600,00	5.017.756,06	-843,94	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.701,60	49.000,00	128.256,10	79.256,10	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	14.932,52	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.044.939,89	5.067.600,00	5.147.112,16	79.512,16	0,00
11 Personalaufwendungen	127.999,00	146.700,00	134.265,41	-12.434,59	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	250,00	4.000,00	2.929,62	-1.070,38	0,00
14 Abschreibungen	313,38	400,00	313,39	-86,61	0,00
15 Transferaufwendungen	8.488.044,64	12.337.952,36	9.477.933,61	-2.860.018,75	1.373.080,01
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.863.472,96	186.043,40	201.138,34	15.094,94	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.480.079,98	12.675.095,76	9.816.580,37	-2.858.515,39	1.373.080,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-4.435.140,09	-7.607.495,76	-4.669.468,21	2.938.027,55	-1.373.080,01
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.435.140,09	-7.607.495,76	-4.669.468,21	2.938.027,55	-1.373.080,01
23 außerordentliche Erträge	5.757,45	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	5.757,45	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.429.382,64	-7.607.495,76	-4.669.468,21	2.938.027,55	-1.373.080,01
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.429.382,64	-7.607.495,76	-4.669.468,21	2.938.027,55	-1.373.080,01
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	585.528,04	437.600,00	605.296,76	167.696,76	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-313,38	-400,00	-313,39	86,61	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**54.70****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.433.710,25	4.581.000,00	4.413.559,30	-167.440,70	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.701,60	49.000,00	72.292,78	23.292,78	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.459.411,85	4.630.000,00	4.485.852,08	-144.147,92	0,00
10 Personalauszahlungen	126.355,31	146.900,00	135.153,75	-11.746,25	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	250,00	4.000,00	2.929,62	-1.070,38	0,00
13 Transferauszahlungen	8.039.134,65	11.900.552,36	7.623.012,43	-4.277.539,93	1.373.080,01
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	94.877,75	186.043,40	768.657,76	582.614,36	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.260.617,71	12.237.495,76	8.529.753,56	-3.707.742,20	1.373.080,01
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-2.801.205,86	-7.607.495,76	-4.043.901,48	3.563.594,28	-1.373.080,01
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	602.100,00	1.104.025,00	1.104.025,00	0,00	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	602.100,00	1.104.025,00	1.104.025,00	0,00	0,00
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	509.029,84	2.096.046,96	397.708,37	-1.698.338,59	1.698.338,59
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	509.029,84	2.100.046,96	397.708,37	-1.702.338,59	1.698.338,59
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	93.070,16	-996.021,96	706.316,63	1.702.338,59	-1.698.338,59
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-2.708.135,70	-8.603.517,72	-3.337.584,85	5.265.932,87	-3.071.418,60
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

54.70



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5

Maßnahme: EAV-00000007
Zweckgebundene Zuweisungen

01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	602.100,00	510.525,00	1.104.025,00	593.500,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	602.100,00	510.525,00	1.104.025,00	593.500,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	602.100,00	510.525,00	1.104.025,00	593.500,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	593.500,00	0,00	-593.500,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	509.029,84	2.100.046,96	397.708,37	-1.702.338,59	1.698.338,59
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-509.029,84	-1.506.546,96	-397.708,37	1.108.838,59	-1.698.338,59

Teilergebnisrechnung 2024

55



Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.365,59	4.700,00	9.696,70	4.996,70	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.223,47	45.500,00	45.415,56	-84,44	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	510.887,90	474.300,00	528.162,33	53.862,33	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	19.418,88	11.000,00	27.949,60	16.949,60	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	588.895,84	535.500,00	611.224,19	75.724,19	0,00
11 Personalaufwendungen	2.346.378,83	2.501.000,00	2.421.419,82	-79.580,18	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-11.884,32	0,00	-9.736,80	-9.736,80	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.499,54	211.566,72	179.230,96	-32.335,76	89.592,74
14 Abschreibungen	16.787,16	12.300,00	20.839,68	8.539,68	0,00
15 Transferaufwendungen	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	28.783,55	60.500,00	43.010,40	-17.489,60	18.178,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.518.564,76	2.845.366,72	2.714.764,06	-130.602,66	107.771,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.929.668,92	-2.309.866,72	-2.103.539,87	206.326,85	-107.771,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.929.668,92	-2.309.866,72	-2.103.539,87	206.326,85	-107.771,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.929.668,92	-2.309.866,72	-2.103.539,87	206.326,85	-107.771,36
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.847,67	11.400,00	16.678,50	5.278,50	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.921.821,25	-2.298.966,72	-2.086.861,37	212.105,35	-107.771,36
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	16.213,26	15.100,00	26.375,20	11.275,20	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.787,16	-12.800,00	-20.839,68	-8.039,68	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

55



Teil A

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.726,30	45.500,00	45.573,33	73,33	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	534.974,78	474.300,00	524.321,03	50.021,03	0,00
07 sonstige Einzahlungen	10.541,53	11.000,00	27.204,94	16.204,94	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	596.242,61	531.800,00	597.099,30	65.299,30	0,00
10 Personalauszahlungen	2.336.922,93	2.503.600,00	2.383.888,35	-119.711,65	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	77.208,25	211.566,72	174.677,30	-36.889,42	89.592,74
13 Transferauszahlungen	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	28.630,89	60.500,00	43.408,35	-17.091,65	18.178,62
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.502.762,07	2.835.666,72	2.661.974,00	-173.692,72	107.771,36
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-1.906.519,46	-2.303.866,72	-2.064.874,70	238.992,02	-107.771,36
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.055,77	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	11.938,10	10.876,60	-1.061,50	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	13.922,50	15.052,96	5.447,66	-9.605,30	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.978,27	26.991,06	16.324,26	-10.666,80	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-29.978,27	-26.991,06	-16.324,26	10.666,80	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.936.497,73	-2.330.857,78	-2.081.198,96	249.658,82	-107.771,36
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

55



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
	1	2	3	4	5

Maßnahme: SAV-00000005
Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur
Produktgruppe

08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	20,83	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20,83	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-20,83	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR					
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.957,44	26.991,06	16.324,26	-10.666,80	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-29.957,44	-26.991,06	-16.324,26	10.666,80	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

55.40



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
1	2	3	4	5	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.286,39	1.700,00	6.578,44	4.878,44	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.823,47	45.000,00	45.065,56	65,56	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	407.825,92	389.300,00	430.114,30	40.814,30	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	19.418,88	11.000,00	27.949,60	16.949,60	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	482.354,66	447.000,00	509.707,90	62.707,90	0,00
11 Personalaufwendungen	1.301.397,16	1.372.800,00	1.372.583,36	-216,64	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-11.884,32	0,00	-9.736,80	-9.736,80	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.277,30	204.666,72	177.280,47	-27.386,25	89.592,74
14 Abschreibungen	13.811,44	10.300,00	17.337,62	7.037,62	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17.811,65	46.700,00	18.046,84	-28.653,16	18.178,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.395.413,23	1.634.466,72	1.575.511,49	-58.955,23	107.771,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-913.058,57	-1.187.466,72	-1.065.803,59	121.663,13	-107.771,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-913.058,57	-1.187.466,72	-1.065.803,59	121.663,13	-107.771,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-913.058,57	-1.187.466,72	-1.065.803,59	121.663,13	-107.771,36
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.115,18	6.400,00	11.409,05	5.009,05	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-909.943,39	-1.181.566,72	-1.054.394,54	127.172,18	-107.771,36
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.401,57	8.100,00	17.987,49	9.887,49	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.811,44	-10.800,00	-17.337,62	-6.537,62	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

55.40



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.426,30	45.000,00	45.173,33	173,33	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	431.912,80	389.300,00	426.273,00	36.973,00	0,00
07	sonstige Einzahlungen	10.541,53	11.000,00	27.204,94	16.204,94	0,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	492.880,63	445.300,00	498.651,27	53.351,27	0,00
10	Personalauszahlungen	1.288.889,67	1.373.400,00	1.336.164,70	-37.235,30	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72.986,01	204.666,72	172.726,81	-31.939,91	89.592,74
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	17.582,40	46.700,00	18.444,79	-28.255,21	18.178,62
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.379.458,08	1.624.766,72	1.527.336,30	-97.430,42	107.771,36
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	-886.577,45	-1.179.466,72	-1.028.685,03	150.781,69	-107.771,36
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.055,77	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	11.938,10	10.876,60	-1.061,50	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.953,32	11.952,96	1.996,13	-9.956,83	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.009,09	23.891,06	12.872,73	-11.018,33	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	-26.009,09	-23.891,06	-12.872,73	11.018,33	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-912.586,54	-1.203.357,78	-1.041.557,76	161.800,02	-107.771,36
38	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

55.40



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: SAV-00000005 Baumaßnahmen - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang zur Produktgruppe					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	20,83	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20,83	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-20,83	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.988,26	23.891,06	12.872,73	-11.018,33	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-25.988,26	-23.891,06	-12.872,73	11.018,33	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

55.50



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.079,20	3.000,00	3.118,26	118,26	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400,00	500,00	350,00	-150,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.061,98	85.000,00	98.048,03	13.048,03	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.541,18	88.500,00	101.516,29	13.016,29	0,00
11 Personalaufwendungen	1.044.981,67	1.128.200,00	1.048.836,46	-79.363,54	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.222,24	6.900,00	1.950,49	-4.949,51	0,00
14 Abschreibungen	2.975,72	2.000,00	3.502,06	1.502,06	0,00
15 Transferaufwendungen	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	10.971,90	13.800,00	24.963,56	11.163,56	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.123.151,53	1.210.900,00	1.139.252,57	-71.647,43	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.016.610,35	-1.122.400,00	-1.037.736,28	84.663,72	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.016.610,35	-1.122.400,00	-1.037.736,28	84.663,72	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.016.610,35	-1.122.400,00	-1.037.736,28	84.663,72	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.732,49	5.000,00	5.269,45	269,45	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.011.877,86	-1.117.400,00	-1.032.466,83	84.933,17	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.811,69	7.000,00	8.387,71	1.387,71	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.975,72	-2.000,00	-3.502,06	-1.502,06	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

55.50



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	500,00	400,00	-100,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.061,98	85.000,00	98.048,03	13.048,03	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.361,98	86.500,00	98.448,03	11.948,03	0,00
10 Personalauszahlungen	1.048.033,26	1.130.200,00	1.047.723,65	-82.476,35	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.222,24	6.900,00	1.950,49	-4.949,51	0,00
13 Transferauszahlungen	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	11.048,49	13.800,00	24.963,56	11.163,56	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.123.303,99	1.210.900,00	1.134.637,70	-76.262,30	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-1.019.942,01	-1.124.400,00	-1.036.189,67	88.210,33	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.969,18	3.100,00	3.451,53	351,53	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.969,18	3.100,00	3.451,53	351,53	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-3.969,18	-3.100,00	-3.451,53	-351,53	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.023.911,19	-1.127.500,00	-1.039.641,20	87.858,80	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

55.50



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.969,18	3.100,00	3.451,53	351,53	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-3.969,18	-3.100,00	-3.451,53	-351,53	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

57



Produktbereich: 57

Wirtschaft und Tourismus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.853,90	275.300,00	18.174,99	-257.125,01	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.305.462,45	1.774.500,00	1.492.258,74	-282.241,26	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.811,98	33.000,00	43.304,62	10.304,62	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	285.042,41	458.000,00	323.096,09	-134.903,91	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.216,70	0,00	134.672,18	134.672,18	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.611.387,44	2.540.800,00	2.011.506,62	-529.293,38	0,00
11 Personalaufwendungen	1.928.518,31	2.116.300,00	1.920.104,26	-196.195,74	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-8.520,74	0,00	-8.875,77	-8.875,77	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.289,49	142.200,00	92.659,59	-49.540,41	0,00
14 Abschreibungen	24.010,95	22.800,00	25.332,05	2.532,05	0,00
15 Transferaufwendungen	685.143,25	695.600,00	631.800,00	-63.800,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	278.649,59	652.978,89	302.680,06	-350.298,83	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.002.090,85	3.629.878,89	2.963.700,19	-666.178,70	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.390.703,41	-1.089.078,89	-952.193,57	136.885,32	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.390.703,41	-1.089.078,89	-952.193,57	136.885,32	0,00
23 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	431.650,00	431.650,00	0,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.330,91	2.330,91	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	429.319,09	429.319,09	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.390.703,41	-1.089.078,89	-522.874,48	566.204,41	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.931,83	5.900,00	7.773,31	1.873,31	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	68.838,29	1.507.098,56	174.444,95	-1.332.653,61	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.442.609,87	-2.590.277,45	-689.546,12	1.900.731,33	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	33.785,73	21.200,00	25.948,30	4.748,30	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-92.849,24	-1.529.898,56	-199.777,00	1.330.121,56	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**57****Teil A****Produktbereich:** 57 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	260.000,00	0,00	-260.000,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.399.461,45	1.774.500,00	1.436.392,14	-338.107,86	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.793,96	33.000,00	43.304,62	10.304,62	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	331.219,89	458.000,00	334.365,49	-123.634,51	0,00
07 sonstige Einzahlungen	2.281,11	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.734.756,41	2.525.500,00	1.816.362,25	-709.137,75	0,00
10 Personalauszahlungen	1.929.328,47	2.116.300,00	1.852.199,96	-264.100,04	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.508,58	142.200,00	89.787,87	-52.412,13	0,00
13 Transferauszahlungen	685.143,25	695.600,00	631.800,00	-63.800,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	276.181,97	652.978,89	158.027,29	-494.951,60	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.987.162,27	3.607.078,89	2.731.815,12	-875.263,77	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-1.252.405,86	-1.081.578,89	-915.452,87	166.126,02	0,00
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	431.650,00	431.650,00	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	431.650,00	431.650,00	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.460,32	4.300,00	6.553,86	2.253,86	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.460,32	12.300,00	6.553,86	-5.746,14	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-4.460,32	-12.300,00	425.096,14	437.396,14	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.256.866,18	-1.093.878,89	-490.356,73	603.522,16	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2024

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: SAV-00000062					
Grundstücks- und Gebäudeerwerb					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	431.650,00	431.650,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	431.650,00	431.650,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	431.650,00	431.650,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.460,32	12.300,00	6.553,86	-5.746,14	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-4.460,32	-12.300,00	-6.553,86	5.746,14	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

57.10

**Produktbereich:** 57
Produktgruppe: 57.10Wirtschaft und Tourismus
Wirtschaftsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.785,38	274.600,00	15.964,53	-258.635,47	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.547,20	0,00	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.811,98	33.000,00	43.304,62	10.304,62	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.989,00	0,00	117.723,87	117.723,87	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	0,00	134.372,18	134.372,18	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.133,56	307.600,00	311.365,20	3.765,20	0,00
11 Personalaufwendungen	135.942,72	373.400,00	185.654,29	-187.745,71	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-8.520,74	0,00	-8.875,77	-8.875,77	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.260,55	44.000,00	24.776,41	-19.223,59	0,00
14 Abschreibungen	21.942,43	22.000,00	23.121,59	1.121,59	0,00
15 Transferaufwendungen	347.000,00	347.000,00	283.800,00	-63.200,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	807,21	177.178,89	36.651,39	-140.527,50	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	520.432,17	963.578,89	545.127,91	-418.450,98	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-490.298,61	-655.978,89	-233.762,71	422.216,18	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-490.298,61	-655.978,89	-233.762,71	422.216,18	0,00
23 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	431.650,00	431.650,00	0,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.330,91	2.330,91	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	429.319,09	429.319,09	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-490.298,61	-655.978,89	195.556,38	851.535,27	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.454,39	0,00	8.515,04	8.515,04	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-492.753,00	-655.978,89	187.041,34	843.020,23	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	14.785,38	14.600,00	15.964,53	1.364,53	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-24.396,82	-22.000,00	-31.636,63	-9.636,63	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

57.10



Teil A

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.10 Wirtschaftsförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	260.000,00	0,00	-260.000,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.547,20	0,00	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.793,96	33.000,00	43.304,62	10.304,62	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.989,00	0,00	249.781,17	249.781,17	0,00
07 sonstige Einzahlungen	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.330,16	293.000,00	295.085,79	2.085,79	0,00
10 Personalauszahlungen	75.712,75	371.400,00	108.640,43	-262.759,57	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.339,88	44.000,00	24.776,41	-19.223,59	0,00
13 Transferauszahlungen	347.000,00	347.000,00	283.800,00	-63.200,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	807,21	177.178,89	17.965,50	-159.213,39	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	453.859,84	939.578,89	435.182,34	-504.396,55	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-438.529,68	-646.578,89	-140.096,55	506.482,34	0,00
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	431.650,00	431.650,00	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	431.650,00	431.650,00	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	5.895,79	5.895,79	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000,00	5.895,79	-2.104,21	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	0,00	-8.000,00	425.754,21	433.754,21	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-438.529,68	-654.578,89	285.657,66	940.236,55	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2024

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.10 Wirtschaftsförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: SAV-00000062					
Grundstücks- und Gebäudeerwerb					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	431.650,00	431.650,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	431.650,00	431.650,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	431.650,00	431.650,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000,00	5.895,79	-2.104,21	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-8.000,00	-5.895,79	2.104,21	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**57.31**
Produktbereich: 57
Produktgruppe: 57.31

Wirtschaft und Tourismus
Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Fleischbeschau

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.068,52	700,00	2.210,46	1.510,46	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.301.915,25	1.774.500,00	1.492.258,74	-282.241,26	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	277.053,41	458.000,00	205.372,22	-252.627,78	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	216,70	0,00	300,00	300,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.581.253,88	2.233.200,00	1.700.141,42	-533.058,58	0,00
11 Personalaufwendungen	1.792.575,59	1.742.900,00	1.734.449,97	-8.450,03	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.028,94	98.200,00	67.883,18	-30.316,82	0,00
14 Abschreibungen	2.068,52	800,00	2.210,46	1.410,46	0,00
15 Transferaufwendungen	143,25	600,00	0,00	-600,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	277.842,38	475.800,00	266.028,67	-209.771,33	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.143.658,68	2.318.300,00	2.070.572,28	-247.727,72	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-562.404,80	-85.100,00	-370.430,86	-285.330,86	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-562.404,80	-85.100,00	-370.430,86	-285.330,86	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-562.404,80	-85.100,00	-370.430,86	-285.330,86	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.931,83	5.900,00	7.773,31	1.873,31	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.383,90	1.507.098,56	165.929,91	-1.341.168,65	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-611.856,87	-1.586.298,56	-528.587,46	1.057.711,10	0,00
Nachrichtlich:					
30 nicht zahlungswirksame Erträge	19.000,35	6.600,00	9.983,77	3.383,77	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-68.452,42	-1.507.898,56	-168.140,37	1.339.758,19	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**57.31****Teil A**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.395.914,25	1.774.500,00	1.436.392,14	-338.107,86	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	323.230,89	458.000,00	84.584,32	-373.415,68	0,00
07 sonstige Einzahlungen	281,11	0,00	300,00	300,00	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.719.426,25	2.232.500,00	1.521.276,46	-711.223,54	0,00
10 Personalauszahlungen	1.853.615,72	1.744.900,00	1.743.559,53	-1.340,47	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	66.168,70	98.200,00	65.011,46	-33.188,54	0,00
13 Transferauszahlungen	143,25	600,00	0,00	-600,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	275.374,76	475.800,00	140.061,79	-335.738,21	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.195.302,43	2.319.500,00	1.948.632,78	-370.867,22	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-475.876,18	-87.000,00	-427.356,32	-340.356,32	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.460,32	4.300,00	658,07	-3.641,93	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.460,32	4.300,00	658,07	-3.641,93	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-4.460,32	-4.300,00	-658,07	3.641,93	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-480.336,50	-91.300,00	-428.014,39	-336.714,39	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

57.31



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.460,32	4.300,00	658,07	-3.641,93	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-4.460,32	-4.300,00	-658,07	3.641,93	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

57.50



Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.50 Tourismus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	338.000,00	348.000,00	348.000,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	338.000,00	348.000,00	348.000,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-338.000,00	-348.000,00	-348.000,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-338.000,00	-348.000,00	-348.000,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-338.000,00	-348.000,00	-348.000,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-338.000,00	-348.000,00	-348.000,00	0,00	0,00

Nachrichtlich:

Teilfinanzrechnung 2024**57.50****Teil A**

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.50 Tourismus

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
09 <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Transferauszahlungen	338.000,00	348.000,00	348.000,00	0,00	0,00
15 = <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	338.000,00	348.000,00	348.000,00	0,00	0,00
16 = <i>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</i>	-338.000,00	-348.000,00	-348.000,00	0,00	0,00
24 = <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = <i>Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = <i>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</i>	-338.000,00	-348.000,00	-348.000,00	0,00	0,00
38 = <i>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = <i>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = <i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

61



Produktbereich:

61

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	4.704.306,00	4.570.500,00	4.841.028,00	270.528,00	0,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.305.673,99	93.488.800,00	86.735.364,46	-6.753.435,54	0,00
03 sonstige Transfererträge	0,00	0,00	-3.481,01	-3.481,01	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-50.134,95	-50.134,95	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-252,27	-252,27	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	45.920,40	0,00	62.444,09	62.444,09	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.055.900,39	98.059.300,00	91.584.968,32	-6.474.331,68	0,00
11 Personalaufwendungen	-606.993,00	-133.600,00	-160.902,00	-27.302,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	894.277,00	473.800,00	1.285.192,00	811.392,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	33.079,02	33.079,02	0,00
14 Abschreibungen	-419.376,27	0,00	898.621,00	898.621,00	0,00
15 Transferaufwendungen	1.282.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	80.734,05	0,00	106.345,44	106.345,44	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.230.641,78	340.200,00	2.162.335,46	1.822.135,46	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	94.825.258,61	97.719.100,00	89.422.632,86	-8.296.467,14	0,00
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.102.069,93	1.763.565,60	1.856.581,82	93.016,22	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.721,06	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
21 = Finanzergebnis	1.090.348,87	1.762.565,60	1.856.581,82	94.016,22	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	95.915.607,48	99.481.665,60	91.279.214,68	-8.202.450,92	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	95.915.607,48	99.481.665,60	91.279.214,68	-8.202.450,92	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	95.915.607,48	99.481.665,60	91.279.214,68	-8.202.450,92	0,00
Nachrichtlich:					
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	419.376,27	0,00	-898.621,00	-898.621,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**61****Teil A****Produktbereich:** 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	5.582.216,00	5.455.500,00	5.731.492,00	275.992,00	0,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.427.763,99	92.603.800,00	85.800.724,46	-6.803.075,54	0,00
07 sonstige Einzahlungen	-414.473,69	0,00	1.515.558,33	1.515.558,33	0,00
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.016.706,18	1.763.565,60	1.827.334,91	63.769,31	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.612.212,48	99.822.865,60	94.875.109,70	-4.947.755,90	0,00
10 Personalauszahlungen	16.481,34	0,00	-113.904,16	-113.904,16	0,00
13 Transferauszahlungen	1.282.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.456,00	1.000,00	155.774,89	154.774,89	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.302.937,34	1.000,00	41.870,73	40.870,73	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)	95.309.275,14	99.821.865,60	94.833.238,97	-4.988.626,63	0,00
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.867.911,87	2.568.000,00	970.360,72	-1.597.639,28	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.867.911,87	2.568.000,00	970.360,72	-1.597.639,28	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	139,93	139,93	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	139,93	139,93	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)	1.867.911,87	2.568.000,00	970.220,79	-1.597.779,21	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	97.177.187,01	102.389.865,60	95.803.459,76	-6.586.405,84	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	2.050.224,66	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.050.224,66	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.050.224,66	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2024

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000008 Investive Schlüsselzuweisung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.867.911,87	2.568.000,00	970.360,72	-1.597.639,28	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.867.911,87	2.568.000,00	970.360,72	-1.597.639,28	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.867.911,87	2.568.000,00	970.360,72	-1.597.639,28	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

61.10



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	4.704.306,00	4.570.500,00	4.841.028,00	270.528,00	0,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.305.673,99	93.488.800,00	86.735.364,46	-6.753.435,54	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.009.979,99	98.059.300,00	91.576.392,46	-6.482.907,54	0,00
15 Transferaufwendungen	1.282.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.282.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	94.727.979,99	98.059.300,00	91.576.392,46	-6.482.907,54	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	94.727.979,99	98.059.300,00	91.576.392,46	-6.482.907,54	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	94.727.979,99	98.059.300,00	91.576.392,46	-6.482.907,54	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	94.727.979,99	98.059.300,00	91.576.392,46	-6.482.907,54	0,00
Nachrichtlich:					

Teilfinanzrechnung 2024

61.10



Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	5.582.216,00	5.455.500,00	5.731.492,00	275.992,00	0,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.427.763,99	92.603.800,00	85.800.724,46	-6.803.075,54	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.009.979,99	98.059.300,00	91.532.216,46	-6.527.083,54	0,00
13 Transferauszahlungen	1.282.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.282.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	94.727.979,99	98.059.300,00	91.532.216,46	-6.527.083,54	0,00
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.867.911,87	2.568.000,00	970.360,72	-1.597.639,28	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.867.911,87	2.568.000,00	970.360,72	-1.597.639,28	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	1.867.911,87	2.568.000,00	970.360,72	-1.597.639,28	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	96.595.891,86	100.627.300,00	92.502.577,18	-8.124.722,82	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

61.10



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Maßnahme: EAV-00000008 Investive Schlüsselzuweisung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.867.911,87	2.568.000,00	970.360,72	-1.597.639,28	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.867.911,87	2.568.000,00	970.360,72	-1.597.639,28	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.867.911,87	2.568.000,00	970.360,72	-1.597.639,28	0,00

Teilergebnisrechnung 2024**61.20**
Produktbereich: 61
Produktgruppe: 61.20

Allgemeine Finanzwirtschaft
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
03 sonstige Transfererträge	0,00	0,00	-3.481,01	-3.481,01	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-50.134,95	-50.134,95	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-252,27	-252,27	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	45.920,40	0,00	62.444,09	62.444,09	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.920,40	0,00	8.575,86	8.575,86	0,00
11 Personalaufwendungen	-606.993,00	-133.600,00	-160.902,00	-27.302,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	894.277,00	473.800,00	1.285.192,00	811.392,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	33.079,02	33.079,02	0,00
14 Abschreibungen	-419.376,27	0,00	898.621,00	898.621,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	80.734,05	0,00	106.345,44	106.345,44	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-51.358,22	340.200,00	2.162.335,46	1.822.135,46	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	97.278,62	-340.200,00	-2.153.759,60	-1.813.559,60	0,00
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.102.069,93	1.763.565,60	1.856.581,82	93.016,22	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.721,06	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
21 = Finanzergebnis	1.090.348,87	1.762.565,60	1.856.581,82	94.016,22	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.187.627,49	1.422.365,60	-297.177,78	-1.719.543,38	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.187.627,49	1.422.365,60	-297.177,78	-1.719.543,38	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.187.627,49	1.422.365,60	-297.177,78	-1.719.543,38	0,00
Nachrichtlich:					
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	419.376,27	0,00	-898.621,00	-898.621,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024**61.20****Teil A**

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
07 sonstige Einzahlungen	-414.473,69	0,00	1.515.558,33	1.515.558,33	0,00
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.016.706,18	1.763.565,60	1.827.334,91	63.769,31	0,00
09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	602.232,49	1.763.565,60	3.342.893,24	1.579.327,64	0,00
10 Personalauszahlungen	16.481,34	0,00	-113.904,16	-113.904,16	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.456,00	1.000,00	155.774,89	154.774,89	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.937,34	1.000,00	41.870,73	40.870,73	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	581.295,15	1.762.565,60	3.301.022,51	1.538.456,91	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	139,93	139,93	0,00
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	139,93	139,93	0,00
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	0,00	0,00	-139,93	-139,93	0,00
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	581.295,15	1.762.565,60	3.300.882,58	1.538.316,98	0,00
38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	2.050.224,66	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.050.224,66	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.050.224,66	0,00	0,00	0,00	0,00

7 Bilanz



7 Bilanz 2024

Aktiva Passiva

Bezeichnung		Stand zum 01.01.2024	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
A 1	1. Anlagevermögen	177.961.678,87	181.379.340,85	3.417.661,98
A 2	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	371.012,67	374.858,19	3.845,52
A 3	1.2. Sachanlagevermögen	154.563.208,73	158.589.025,19	4.025.816,46
A 4	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	365.972,62	365.972,62	0,00
A 5	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.988.880,46	62.917.139,01	928.258,55
A 6	1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	82.030.460,07	79.863.392,24	-2.167.067,83
A 7	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	91.424,10	75.028,31	-16.395,79
A 8	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	19,00	19,00	0,00
A 9	1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.449.507,29	3.105.703,07	656.195,78
A 10	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.920.619,45	3.640.156,68	719.537,23
A 11	1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.716.325,74	8.621.614,26	3.905.288,52
A 12	1.3 Finanzanlagevermögen	23.027.457,47	22.415.457,47	-612.000,00
A 13	1.3.1 Rechte an Sondervermögen	612.000,00	0,00	-612.000,00
A 14	1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	21.006.240,90	21.006.240,90	0,00
A 15	1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden	1,00	1,00	0,00
A 16	1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen	1.409.215,57	1.409.215,57	0,00
A 24	2. Umlaufvermögen	61.632.338,30	71.304.047,39	9.671.709,09
A 25	2.1 Vorräte	0,00	120.039,67	120.039,67
A 27	2.1.2 Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	120.039,67	120.039,67
A 29	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.872.608,95	9.883.589,33	1.010.980,38
A 30	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7.995.407,69	7.861.267,38	-134.140,31
A 31	2.2.1.1 Gebühren	2.533.475,25	3.229.420,36	695.945,11
A 33	2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-1.327.505,32	-1.402.611,73	-75.106,41
A 35	2.2.1.5 Transferleistungen	8.750.400,90	8.845.579,83	95.178,93
A 36	2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	450.587,48	314.548,80	-136.038,68
A 37	2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-2.411.550,62	-3.125.669,88	-714.119,26
A 38	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	596.462,16	1.551.212,77	954.750,61
A 39	2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	590.064,41	759.968,38	169.903,97
A 40	2.2.2.2 gegen Sondervermögen	45.051,82	0,00	-45.051,82
A 41	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	919.611,18	919.611,18
A 44	2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-38.654,07	-128.366,79	-89.712,72
A 45	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	280.739,10	471.109,18	190.370,08
A 47	2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	52.759.729,35	61.300.418,39	8.540.689,04
A 48	3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.937.098,78	5.627.455,59	-309.643,19
A 49	Bilanzsumme	245.531.115,95	258.310.843,83	12.779.727,88

Bezeichnung		Stand zum 01.01.2024	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
P 1	1. Eigenkapital	91.492.932,83	100.830.425,16	9.337.492,33
P 2	1.1 Basis-Reinvermögen	20.386.593,54	20.996.396,94	609.803,40
P 3	1.2 Rücklagen aus Überschüssen	78.602.648,33	88.056.314,97	9.453.666,64
P 4	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	78.602.648,33	88.056.314,97	9.453.666,64
P 6	1.3 Sonderrücklage	1.495.232,18	334.251,69	-1.160.980,49
P 7	1.4 Fehlbetragsvortrag	-8.991.541,22	-8.556.538,44	435.002,78
P 8	1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00	0,00
P 9	1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	-8.991.541,22	-8.556.538,44	435.002,78
P 10	2. Sonderposten	112.942.834,02	113.282.760,31	339.926,29
P 11	2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	110.309.439,21	109.720.778,25	-588.660,96
P 12	2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	0,00	285.761,01	285.761,01
P 13	2.3 Sonstige Sonderposten	2.633.394,81	3.276.221,05	642.826,24
P 14	3. Rückstellungen	30.467.100,47	32.396.244,01	1.929.143,54
P 15	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	13.114.784,75	14.159.160,80	1.044.376,05
P 17	3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	10.999.366,27	10.965.773,99	-33.592,28
P 19	3.5 Sonstige Rückstellungen	6.352.949,45	7.271.309,22	918.359,77
P 20	4. Verbindlichkeiten	9.874.468,61	10.830.555,79	956.087,18
P 24	4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	189,86	189,86
P 26	4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.569.048,52	3.202.897,56	-1.366.150,96
P 27	4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.819.722,98	6.823.084,39	2.003.361,41
P 29	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	15.307,70	15.307,70
P 32	4.12 Sonstige Verbindlichkeiten	485.697,11	789.076,28	303.379,17
P 33	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	753.780,02	970.858,56	217.078,54
P 34	Bilanzsumme	245.531.115,95	258.310.843,83	12.779.727,88

8 Rechenschaftsbericht

8 Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht des Landkreises Prignitz zum 31.12.2024 wurde gemäß § 59 KomHKV erstellt. Demnach sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Landkreises so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses 2024 und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen.

8.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2024/2025 wurde am 06.12.2023 durch den Kreistag des Landkreises Prignitz beschlossen. Der Landkreis Prignitz unterliegt nicht der Verpflichtung ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen zu müssen. Die beschlossene Haushaltssatzung 2024/2025 ist dem Ministerium des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg vorgelegt worden.

Die Ergebnisrechnung liefert einen nach Ertrags- und Aufwandsarten gegliederten Gesamtüberblick über den Verlauf der Haushaltswirtschaft. Das Gesamtergebnis des Haushaltsjahres 2024 wurde mit einem Zuschussbedarf von 3.748,1 TEUR geplant. Abweichend davon wurde das Haushaltsjahr 2024 mit einem Gesamtergebnis in Höhe von 8.113,8 TEUR abgeschlossen. Der Unterschied zwischen Ergebnishaushalt 2024 und Ergebnisrechnung 2024 beträgt 11.861,9 TEUR. Das Jahresabschlussergebnis 2024 setzt sich aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 7.679,2 TEUR und des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 434,6 TEUR zusammen.

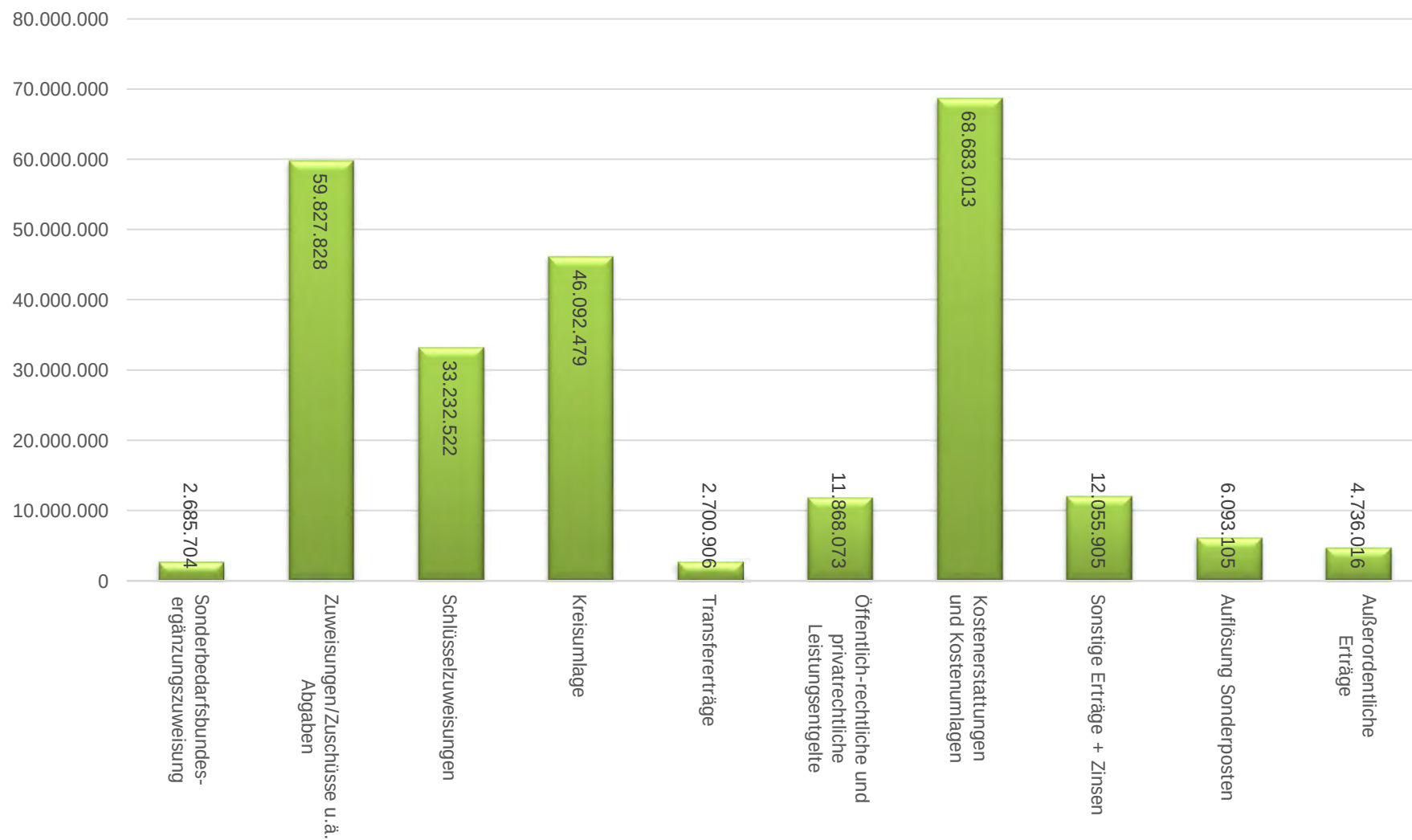
Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung 2024			
in TEUR	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Haushalt/Ergebnis
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	232.509,5	243.239,6	10.730,1
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	236.257,6	235.560,4	-697,2
Saldo	-3.748,1	7.679,2	11.427,3
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0,0	4.736,0	4.736,0
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0,0	4.301,4	4.301,4
Saldo	0,0	434,6	434,6
Gesamtergebnis	-3.748,1	8.113,8	11.861,9

Die Finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme (Cash-Flows) innerhalb eines Rechnungsjahrs, d.h. die tatsächlich eingegangenen bzw. geleisteten Einzahlungen und Auszahlungen. Im Haushaltsjahr 2024 sind Einzahlungen in Höhe von 244.032,8 TEUR eingegangen. Diesen standen 235.512,6 TEUR Auszahlungen gegenüber. Im Bestand an Zahlungsmitteln am 31.12.2024 von 61.300,4 TEUR sind, um Einzahlungen bereinigte

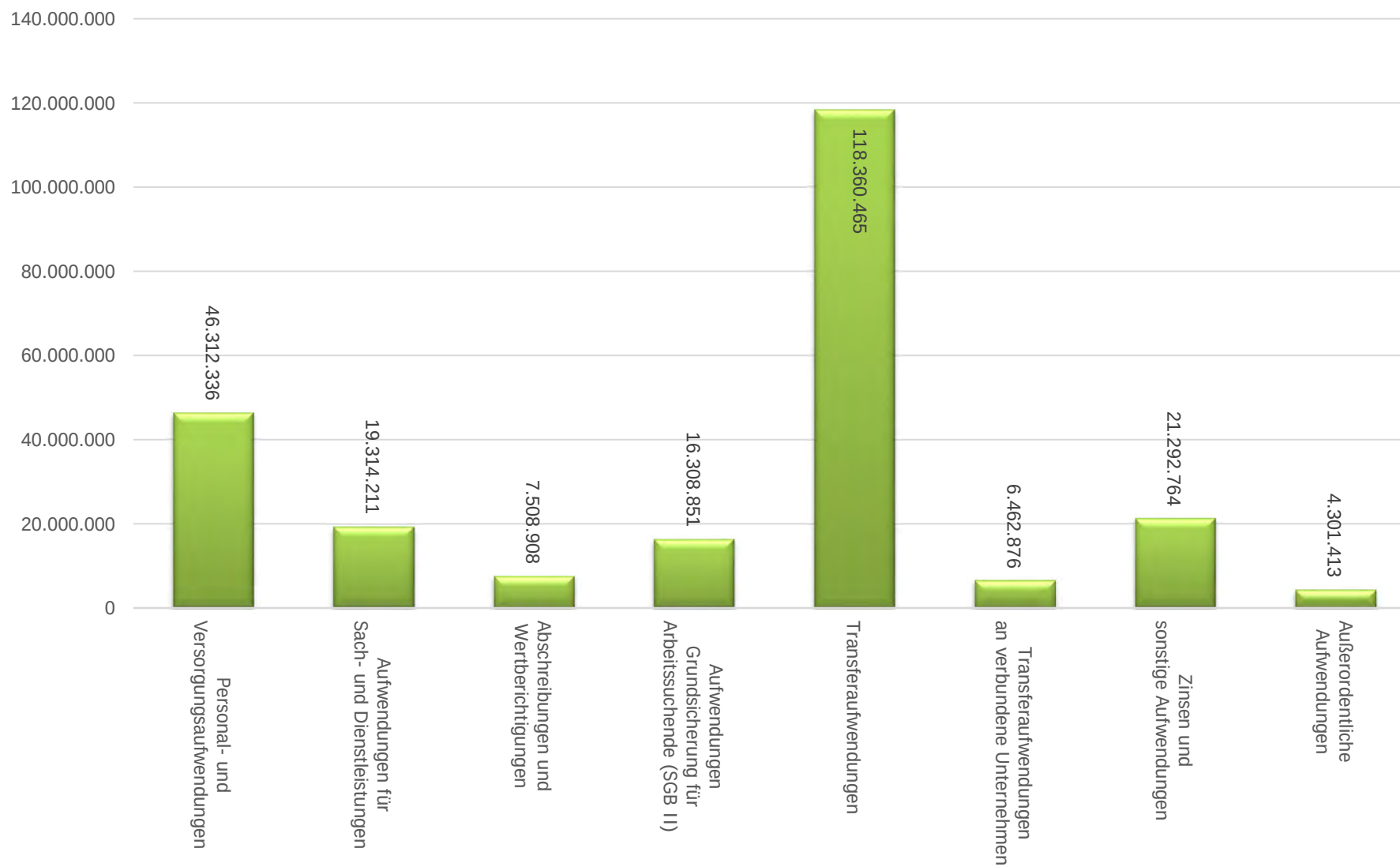
Ermächtigungsübertragungen aus 2024 in Höhe von 20.486,7 TEUR enthalten, deren Auszahlungen erst in 2025 erfolgen werden und somit den Bestand an Zahlungsmitteln reduziert hätten, wäre deren Umsetzung in 2024 erfolgt.

Finanzhaushalt/Finanzrechnung 2024			
in TEUR	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Haushalt/Ergebnis
Gesamteinzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	226.144,1	234.326,6	8.182,5
Gesamtauszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	231.052,2	222.240,3	-8.811,9
Saldo	-4.908,1	12.086,3	16.994,4
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.064,0	9.706,2	1.642,2
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.692,9	13.272,3	-420,6
Saldo	-5.628,9	-3.566,1	2.062,8
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0	0,0
Saldo	0,0	0,0	0,0
Bestand am Ende der Haushaltsjahres	13.392,1	61.300,4	47.908,3

Erträge in EUR



Aufwendungen in EUR



8.2 Lage der Kommune und wichtige Ergebnisse

Die finanzielle Lage des Landkreises stellt sich im Drei-Komponenten-System zum 31.12.2024 wie folgt dar:

Finanzrechnung 2024	Bilanz per 31.12.2024		Ergebnisrechnung 2024
	Aktiva	Passiva	
Einzahlungen 244.032.737,34 €	Anlagevermögen 181.379.340,85 €	Eigenkapital 100.830.425,16 €	Erträge 247.975.551,91 €
./. Auszahlungen 235.512.601,54 € +	davon: ordentliches Ergebnis außerordentliches Ergebnis	9.453.666,64 € 435.002,78 € 9.888.669,42 €	./. Aufwendungen 239.861.823,36 €
Bestand eigener Mittel 52.700.939,21 € +	Umlaufvermögen 71.304.047,39 € davon liquide Mittel: 61.300.418,39 €	Sonderposten 113.282.760,31 € Rückstellungen 32.396.244,01 € Verbindlichkeiten 10.830.555,79 €	
Bestand fremder Finanzmittel 79.343,38 €	ARAP 5.627.455,59 €	PRAP 970.858,56 €	
Saldo: 61.300.418,39 €	Bilanzsumme: 258.310.843,83 €	Bilanzsumme: 258.310.843,83 €	Ergebnis: * 8.113.728,55 €

* Um einen Bruch in der Bilanz des Landkreises zu vermeiden, wurden die Bilanzen der ehemaligen Eigenbetriebe zum 01.01.2024 als Zugänge in die Bilanz des Landkreises aufgenommen. Da die Kreisstraßenmeisterei im Jahresabschluss 2023 Überschüsse im ordentlichen wie auch im außerordentlichen Ergebnis ausgewiesen hat, erhöhen diese nur das Eigenkapital in der Bilanz und nicht in die Ergebnisrechnung 2024.

Das ordentliche Ergebnis differiert um 1.774.540,87 € und das außerordentliche Ergebnis um 400 €.

Für den Jahresabschluss 2024 wurden folgende Schwerpunkte thematisiert:

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

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

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

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

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

Förderfähig sind Investitionen für

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Angaben in EUR						
KInvFG 2	Zuwendungsbescheid		Änderungsbescheid			
80173435 Bau einer Turnhalle G-Schule „Albert-Schweitzer“ Wittenberge, Prof.- Hilgenfeldt - Str. 19a						
Bescheid vom	12.06.2020		20.01.2021		06.01.2022	
Durchführungs- zeitraum	02.05.2018 – 31.12.2022		02.05.2018 – 31.12.2022		02.05.2018 – 31.12.2022	
Investitionsvo- lumen	2.170.000		2.170.000		2.170.000	
Zuwendung	1.260.600		1.260.600		1.260.600	
Eigenanteil	909.400		909.400		909.400	
Förderquote	58,10 %		58,10 %		58,10 %	
80173436 Erweiterungsbau Förderschule Wittenberge, Hartwigstr. 1						
Bescheid vom	02.07.2020	11.01.2021	06.01.2022	20.01.2023	03.05.2023	19.02.2024
Durchführungs- zeitraum	01.01.2019 – 31.12.2022	01.01.2019 – 31.12.2023	01.01.2019 – 31.12.2023	01.01.2019 – 31.12.2023	01.01.2019 – 30.09.2024	01.01.2019 – 30.09.2024
Investitionsvo- lumen	2.590.000	2.590.000	2.590.000	2.590.000	4.520.000	4.520.000
Zuwendung	2.331.000	2.331.000	2.331.000	2.331.000	2.331.000	2.331.000
Eigenanteil	259.000	259.000	259.000	259.000	2.189.000	2.189.000
Förderquote	90%	90%	90%	90%	51,57%	51,57%

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

Die Maßnahmen des KInvFG 2 werden mit einem Gesamtinvestitionsvolumen von derzeit (Stand: Februar 2025 per 31.12.2024) 7.102128,77 € umgesetzt. Mit der Zuwendung des Landes in Höhe von 4.329.600 € verbleibt ein selbst aufzubringender Eigenanteil von derzeit 2.772.528,77 €.

Mittelabrufe erfolgten in folgender Höhe:

Angaben in EUR					
Antrags- nummer	Investitions- Volumen lt. An- trag	bewilligte Zuwendung	Baukosten per 31.12.2023	Baukosten per 31.12.2024	Mittelabruf per 31.12.2024
80173435	2.170.000	1.260.600	2.483.871,67	2.483.871,67	1.332.372,49
80173436	2.590.000	2.331.000	2.186.101,86	3.878.004,32	2.331.000,00
80173438	820.000	738.000	740.252,78	740.252,78	666.227,51

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

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

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

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

Die Richtlinie regelt folgendes:

1. Zweck der Förderung

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

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

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

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

2. Rechtsgrundlage

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

Weiterhin gelten folgende Bestimmungen:

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

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

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

3. Gegenstand der Förderung

3.1. Wirtschaftlichkeitslückenförderung

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

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

Mit Ermächtigungsübertragung aus 2023 (21.316.630,06 €) und geplanten Geldern (2.315.800,00 €) standen 2024 insgesamt 23.632.430,06 € zur Verfügung. Davon wurden 7.159.828,39 € an die Telekommunikationsunternehmen ausgezahlt. Die restlichen 16.472.601,67 € werden als EMÜ von 2024 nach 2025 übertragen.

Weiterhin konnten im Jahr 2024 Fördermittel beim Bund, 7.533.016,97 €, und Land, 6.254.885,35 € abgerufen werden.

Das Projekt wurde bis zum 30.06.2025 verlängert.

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

Die zahlungsmäßige Entwicklung der Erträge und Aufwendungen (planmäßig und prognostisch), bezogen auf die einzelnen Haushaltsjahre per 31.12.2024, kann der folgenden Übersicht entnommen werden.

Finanzierung:							
gemäß Planung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	insgesamt
	1. NT	Plan	Plan	Plan	Plan	Finanzplan	2019 bis 2024
Erstattungen	21.727.100 €	21.727.100 €	14.484.700 €	895.200 €	5.945.200 €	2.250.400 €	67.029.700 €
Aufwendungen	22.600.700 €	22.600.700 €	15.067.100 €	933.700 €	6.200.800 €	2.355.800 €	69.758.800 €
Saldo	-873.600 €	-873.600 €	-582.400 €	-38.500 €	-255.600 €	-105.400 €	-2.729.100 €
+ Geschäftsaufwendungen	180.000 €	120.000 €	40.000 €	240.000 €	40.000 €	40.000 €	660.000 €
+ Personalkosten	59.800 €	62.800 €	68.400 €	68.286 €	72.293 €	148.500 €	480.079 €
Saldo insgesamt:	-1.113.400 €	-1.056.400 €	-690.800 €	-346.786 €	-367.893 €	-293.900 €	-3.869.179 €
Ergebnis per 31.12.2024	2019	2020	2021	2022	2023	2024	insgesamt
							2019 bis 2025
Erstattungen	0 €	0 €	266.963 €	17.760.907 €	18.580.972 €	13.787.902 €	50.396.744 €
Aufwendungen	0 €	0 €	2.072.267 €	18.828.302 €	25.185.701 €	7.159.828 €	53.246.098 €
Saldo	0 €	0 €	-1.805.304 €	-1.067.395 €	-6.604.729 €	6.628.074 €	-2.849.354 €
+ Geschäftsaufwendungen	0 €	120.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	8.769 €	248.769 €
+ Personalkosten	59.800 €	63.100 €	65.000 €	62.021 €	71.319 €	108.512 €	429.752 €
Saldo insgesamt:	-59.800 €	-183.100 €	-1.910.304 €	-1.169.416 €	-6.716.048 €	6.510.793 €	-3.527.875 €

Die Tabelle enthält für die Jahre 2021, 2022 2023 alle bezahlten Rechnungen (Aufwendungen) sowie den Haushaltsjahren zugeordnete erhaltene Fördermittel (Erstattungen).

Das Jahr 2024 weist alle bezahlten und erhaltenen Rechnungen mit einer Fälligkeit in 2024 (Aufwendungen) aus. Unter Erstattungen fallen die in 2024 geflossenen Fördermittel.

Aufgrund von Vertragsverlängerungen mit den Telekommunikationsunternehmen werden die Sicherheitseinbehalte frühestens in 2025 ausbezahlt (nach Prüfung der Endverwendungsnachweises). Daher könnten auch in 2026 Kosten entstehen (keine Erhöhung).

Für die Abrufe der Fördermittel werden seitens des Landkreises mehrere Rechnungen gebündelt. Somit kann es sein, dass Mittel in einem Jahr unter Aufwendungen verbucht werden aber erst im darauffolgenden Jahr unter Erstattung berücksichtigt werden.

8.2.3 Kreisumlage

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

Im Rahmen des Haushaltsaufstellungsverfahrens fand am 19.04.2023 ein Termin zur Erörterung des Entwurfes der Haushaltssatzung 2024/25 anhand von Eckdaten statt, da gemäß § 129 (1) S. 1 BbGKVerf dieser frühzeitig mit den amtsfreien Gemeinden und Ämtern zu erörtern ist. Ein weiterer Termin zur Erläuterung des Entwurfes der Haushaltssatzung 2024/25 fand am 11.09.2023 statt.

Am 14.08.2023 wurde der Entwurf der Haushaltssatzung 2024/25 öffentlich bekannt gegeben und die Auslegung vom 15.08.-23.08.2023 angekündigt. Des Weiteren wurde auf die Möglichkeit zur Erhebung von Einwendungen durch die kreisangehörigen Gemeinden und der damit verbundenen Frist nach Beginn der Auslegung unter Angabe der Stelle, bei der die Einwendungen zu erheben sind, verwiesen (§ 129 (1) S.2-5 BbgKVerf).

Keine kreisangehörige Gemeinde erhob Einwendungen gegen den Entwurf der Haushaltssatzung 2024/25.

Unter anderem wurde auf der 17. Sitzung des Kreistages am 06.12.2023 auch die Haushaltssatzung des Landkreises Prignitz für den Doppelhaushalt 2024/25 [BV/617/2023] einstimmig beschlossen. Am 08.12.2023 wurde diese, durch den Landrat ausgefertigt, am 13.12.2023 öffentlich bekannt gemacht und trat am 01.01.2024 in Kraft.

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

Prognostisch war nicht zu erwarten, dass zum 01.01.2024 die Umlagegrundlage 2024 vorliegt. Im Hinblick dessen wurden am 17.10.2023 die Anhörungen gemäß § 28 Verwaltungsverfahrensgesetz zum vorläufigen Bescheid über die Festsetzung der Kreisumlage 2024 auf der Grundlage des Haushaltsjahres 2023 verschickt.

Mit Datum vom 27.11.2023 wurden vorläufige Kreisumlagebescheide auf Grundlage der Umlagegrundlage 2023 vom 22.03.2023 mit einer Höhe von 107.696.353 € und einem Kreisumlagehebesatz von 42,2% erlassen. Daraus ergab sich eine vorläufige absolute Kreisumlage von 45.447.860,97 € für das Jahr 2024.

Mit Datum vom 24.07.2024 wurde die Umlagegrundlage für das Haushaltsjahr 2024 mit einer Höhe von 109.223.885 € bekanntgegeben. Daraus ergab sich eine absolute Kreisumlage von 46.092.479,47 €. Durch einen Anstieg bei der Umlagegrundlage um 1.527.532 €, im Vergleich zu 2023, fiel die erhobene Kreisumlage bei konstantem Hebesatz um 644.618,50 € höher aus als im Vorjahr. Der Bescheid über die endgültige Festsetzung der Kreisumlage wurde nach erneuter Anhörung mit Datum vom 17.09.2024 erlassen.

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

8.2.4 Weitere Auswirkungen auf den Kreishaushalt

Auflösung der Eigenbetriebe „Immobilienverwaltungs- und Servicebetriebes Prignitz“ und Kreisstraßenmeisterei Prignitz

Die Eigenbetriebe haben nicht selbstständig und kostendeckend gewirtschaftet, sondern sie haben sich über Zuschüsse des Landkreises finanziert, die jeweils an wirtschaftlichen Gegebenheiten innerhalb der Eigenbetriebe angepasst wurden.

Durch die Auflösung ist der Eigenbetrieb organisatorisch sowie wirtschaftlich keine selbstständige Organisationsform, das heißt es fallen getrennte/parallele Jahresabschlüsse und Haushalts(Wirtschafts-)pläne weg. Das Sondervermögen des Landkreises mit eigener kaufmännischer Buchführung, GuV, Wirtschafts-, Erfolgs-, Stellen- und Finanzplan entfällt.

Vermögen und Schulden werden nicht mehr gesondert bilanziert. Die Berechnung von Verwaltungsaufgaben sowie die Kosten für einen Wirtschaftsprüfer entfallen.

Der Landkreis konnte automatisch über die liquiden Mittel verfügen. Die direkte Mittelbewirtschaftung im Haushalt des Landkreises führte zu besseren Prognosen im Rahmen des Finanzberichtswesens. Sämtliche Zuschusspositionen konnten verursachungsgerecht in den entsprechenden Produktkonten abgebildet werden, da die Abwicklung nicht mehr über die Zuschusskonten abgewickelt wurden. Einnahmen werden nicht mehr über das Konto des Eigenbetriebes abgerechnet und zusätzliche Kosten für die Kontoführung weiterer Bankkonten konnten eingespart werden. Die Haushaltsüberwachung erfolgt über den Landkreis und nicht mehr nur im Eigenbetrieb. Eine direkte Auswertung der HH-Ansätze ist möglich und es entfallen Mittelabrufe sowie die Notwendigkeit einer Zuschussabrechnung zum Jahresabschluss.

Eine doppelte Berichterstattung im Werksausschuss sowie im Finanzausschuss ist entfallen. Eine separate Darstellung der Aktivitäten der Eigenbetriebe im Berichtswesen wie auch die erforderliche Mehrfachdarstellung von Personalstellen - ohne Eigenbetriebe, mit Eigenbetriebe ist entfallen, da der Stellenplan für die gesamte Verwaltung einheitlich dargestellt werden kann.

Die Prognosen können im Buchungssystem erfasst werden, dass ermöglicht eine automatisierte Verarbeitung (z.B. unterjähriges Berichtswesen). Eine doppelte Finanzierung von Softwaresystemen (Finanzen, Anlagenbuchhaltung, Inventarisierung) wird obsolet. Das Inventar, welches im Eigenbetrieb gebucht wurde, kann nunmehr automatisiert zur Inventarisierung übernommen werden. Umsatzsteuerrelevante Vorgänge können in der Steuererklärung des Landkreises erfasst werden. Dadurch bedarf es keiner gesonderten Genehmigungen durch das Innenministerium für Wirtschaftsplan und Haushalt mehr.

Die bisherigen Aufgaben der Eigenbetriebe wurden in die Verwaltung des Landkreises Prignitz überführt und von diesem ab dem 01.01.2024 wahrgenommen. Zu diesem Zeitpunkt endete die grundsätzliche Zuständigkeit des Werksausschusses. Die Werkleiter der Eigenbetriebe sind zum 31. Dezember 2023 abbestellt. Sämtliches Personal einschließlich der Werkleiter ist unter Wahrung sämtlicher Rechte und Pflichten in die Verwaltung des Landkreises Prignitz eingegliedert worden.

Das Anlage- und Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Rückstellungen und Sonderposten sowie das Fremdkapital beider Eigenbetriebe werden mit Wirkung vom 1. Januar 2024 auf die Eignerkommune Landkreis Prignitz übertragen und in das Rechnungswesen des Landkreises Prignitz integriert.

Bewertungsrechtliche Änderungen werden nicht durchgeführt. Zwischen dem Landkreis Prignitz und den Eigenbetrieben gewährte Leistungen wie beispielsweise Kredite oder gewährte Investitionszuschüsse werden gegeneinander aufgerechnet.

Das Stammkapital wurde gegen das Basisreinvermögen des Landkreises aufgelöst. Damit einhergehend erfolgte eine bilanzielle Reduzierung der Finanzanlagen innerhalb der Jahresabschlussbilanz des Landkreises.

Beide Eigenbetriebe verbuchten ihre haushalterischen Vorgänge bereits im Haushaltsjahr 2023 jeweils in einem eigenen Mandat der führenden Software „Ab-data“ und erfassten ihre Vermögensgegenstände im Anlagenbuchhaltungsprogramm „e+s“. Dadurch konnten alle Daten per Migrationstabellen in die „Mutterbilanz“ transportiert werden, um die gemeinsame Jahresabschlussbilanz per 31.12.2024 abzubilden.

Die Übernahme der Eigenbetriebe Immobilienverwaltungsbetrieb Prignitz und Kreisstraßenmeisterei zum 01.01.2024 in den Kreishaushalt stellt sich wie folgt dar:

Bilanz Aktiva zum 31.12.2023

	Landkreis	ISP	KSM
1 Anlagevermögen	177.961.678,87	574.079,14	2.423.649,92
2 Umlaufvermögen	61.632.338,30	869.316,63	1.739.541,68
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.937.098,78	122.514,16	0,00
Bilanzsumme	245.531.115,95 €	1.565.909,93 €	4.163.191,60 €

Bilanz Passiva zum 31.12.2023

	Landkreis	ISP	KSM
1 Eigenkapital	91.492.932,83	580.373,12	2.672.342,47
2 Sonderposten	112.942.834,02	125.922,00	314.427,79
3 Rückstellungen	30.467.100,47	554.719,00	830.238,92
4 Verbindlichkeiten	9.874.468,61	290.137,24	346.182,42
5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	753.780,02	14.758,57	0,00
Bilanzsumme	245.531.115,95 €	1.565.909,93 €	4.163.191,60 €

Die Übernahme erfolgte als Zugang zum 01.01.2024 und verursachte somit keinen Bruch in der Bilanz des Landkreises. Danach erfolgte die Eliminierung von Forderungen und Verbindlichkeiten zwischen den Eigenbetrieben untereinander sowie auch gegenüber dem Landkreis.

Da die Eigenbetriebe bislang zuschussfinanziert durch den Landkreis gearbeitet haben, ist ein zusätzliches finanzielles Risiko für die Zukunft nicht zu erkennen.

8.2.5 Erläuterungen zu Personalaufwendungen und Personalstellen

Angaben in EUR	Ergebnisplan	Ergebnisrechnung	Abweichung	in %
Personalaufwendungen	47.564.000,00	43.598.481,68	-3.965.518,32	8,34%
Versorgungsaufwendungen ausgeschiedener Beamter bzw. Ruhestandsbeamter	882.200,00	863.757,09	-18.442,91	2,09%
Beschäftigungsentgelte	679.700,00	450.458,68	-229.241,32	33,73%
zahlungswirksame Personalaufwendungen	49.125.900,00	44.912.697,45	-4.213.202,55	8,58%
Pensionsrückstellungen	301.500,00	1.027.409,00	725.909,00	-240,77%
Beihilferückstellungen	38.700,00	96.881,00	58.181,00	-150,34%
Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	-79.913,95	-79.913,95	---%
Zuführung	200.000,00	448.191,37	248.191,37	-124,10%
Inanspruchnahme	-200.000,00	-528.105,32	-328.105,32	164,05%
Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden und Gleitzeitüberhänge	15.200,00	355.262,31	340.062,31	-2237,25%
Zuführung	995.400,00	1.641.955,95	646.555,95	-64,95%
Inanspruchnahme	-980.200,00	-1.286.693,64	-306.493,64	31,27%
zahlungsunwirksame Personalaufwendungen	335.400,00	1.399.638,36	1.044.238,36	-293,82%
Personalaufwendungen gesamt	49.481.300,00	46.312.335,81	-3.168.964,19	6,40%

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

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

Entwicklung der Personalaufwendungen

Im Haushaltsjahr 2024 wurden zahlungswirksame Personalaufwendungen in Höhe von 49.125,9 TEUR geplant. Die Steigerung der Tabellenentgelte wurde bei der Erstellung des Doppelhaushaltes 2024/2025 entsprechend dem Tarifvertrag geplant. Bis Februar 2024 erhielten alle Beschäftigten eine steuer- und sozialversicherungsfreie Inflationsausgleichsprämie von monatlich 220 Euro, unabhängig von Entgeltgruppe und Stufe. Zum 1. März 2024 stiegen die Tabellenentgelte um 200 Euro und zusätzlich um 5,5 %, dabei wurde ein Mindeststeigerungsbetrag von 340 Euro festgelegt.

Die Besoldungserhöhung wurde analog zum TVöD mit einem Sockelbetrag von 200 Euro und einer Steigerung von 5,5 % zum 01.11.2024 geplant. Ursprünglich war die zeit- und wirkungsgleiche Übernahme des Tarifergebnisses aus den TV-L-Verhandlungen für die Beamten des Landes Brandenburg angekündigt. Letztendlich wurde allerdings ein neues Gesetz beschlossen, das eine vorgezogene Erhöhung um 4,76 % zum 01.01.2024 und eine weitere Erhöhung um 5,54 % zum 01.07.2024 vorsah.

Das Leistungsentgelt wurde gemäß Tarifvertrag in einer Höhe von 2,0 % der Bruttoentgelte aller Beschäftigten des Vorjahres planerisch gebildet, im Nachgang anhand der tatsächlich gezahlten Entgelte kalkuliert und in Höhe von 532,3 TEUR ausgezahlt. Die Leistungszulage für Beamte wurde mit 15,0 TEUR pauschal geplant. In 2024 wurde keine Leistungszulage ausgezahlt.

Die Höhe der Personalaufwendungen des Haushaltsjahres 2024 wurde im Wesentlichen durch die folgenden Entwicklungen beeinflusst:

Zum 01.01.2024 wurden die beiden Eigenbetriebe Kreisstraßenmeisterei und Immobilienverwaltungs- und Servicebetrieb Prignitz in die Struktur des Landkreises eingegliedert und bilden seitdem den neuen Geschäftsbereich V. In diesem Zuge wurden 110,667 VZE in den Stellenplan des Landkreises integriert, außerdem werden die Personalaufwendungen nicht mehr als Transferaufwendungen dargestellt, sondern sind ab 2024 als "echte" Personalaufwendungen im Haushalt enthalten. Dadurch erhöhte sich der Ansatz der Personalaufwendungen um 7.135,0 T€. Außerdem wurden 17,898 VZE zusätzlich in den Stellenplan 2024/2025 aufgenommen.

Mehrere Stellen wurden nicht oder erst verspätet im Laufe des Jahres besetzt, die jedoch bei der Planung im vollen Umfang berücksichtigt wurden. Im Vergleich zu den Vorjahren ist die Zahl der unbesetzten Stellen nochmals gestiegen (unbesetzte Stellen zum 31.12.2023: 32, zum 31.12.2024: 60). Weiterhin musste das Fehlen von Mitarbeiterinnen, die sich im Mutterschutz und in Elternzeit befinden, oder langzeiterkrankten Beschäftigten in einigen Fällen durch interne Lösungen und Umverteilung von Aufgaben kompensiert werden, da die Resonanz insbesondere auf befristete Ausschreibungen verhalten ist. Die Inanspruchnahme persönlicher Teilzeitvereinbarungen trägt ebenfalls zur Personalaufwandsreduzierung bei. In der Planung werden bereits Personalaufwendungen für Beschäftigte mit dauerhafter Teilzeitarbeit bzw. befristeter Teilzeit über das gesamte Haushaltsjahr entsprechend berücksichtigt, jedoch gibt es zusätzlich unterjährige befristete Teilzeiten, die nicht im Vorfeld kalkulierbar sind.

Die höchsten Minderaufwendungen sind in Produkten entstanden, in denen teilweise mehrere Stellen über lange Zeiträume nicht besetzt werden konnten. Dies sind beispielsweise die durch

spezielle Fachkräfte geprägten Sachbereiche Öffentlicher Gesundheitsdienst, Kataster/Geoinformation sowie Wirtschaft und Infrastruktur. Allein in diesen drei Sachbereichen betrugen die Minderaufwendungen insgesamt 1.448,0 TEUR. Weiterhin sind die Personalaufwendungen im Jobcenter deutlich niedriger ausgefallen als geplant, hier wurden Stellen aufgrund der langfristigen Fallzahlentwicklung bewusst nicht nachbesetzt.

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

Im Ergebnis des Jahresabschlusses 2023 wurden insgesamt 4.213,2 TEUR weniger zahlungswirksame Personalaufwendungen benötigt.

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

zahlungswirksame Personalaufwendungen (ohne Beschäftigungsentgelte)			-Angaben in TEUR-
Beschäftigungsstatus	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Differenz 2024
Beamte	2.235,5	2.025,8	-209,7
Tariflich Beschäftigte	44.471,3	40.785,2	-3.686,1
Auszubildende und Studierende	857,2	787,5	-69,7
in Σ	47.564,0	43.598,5	-3.965,5

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

Bei den zahlungsunwirksamen Personalaufwendungen ist die tatsächliche Höhe der bilanziellen Pensions- und Beihilferückstellungen höher ausgefallen als geplant. Dies ist der deutlichen Besoldungserhöhung des Jahres 2024 geschuldet, kumuliert ergeben die beiden Erhöhungen eine Steigerung von annähernd 10,6 % gegenüber dem Jahr 2023. Zukünftig werden sich die

Pensions- und Beihilferückstellungen jedoch nicht mehr auf die Ergebnisrechnung und die Bilanz auswirken, da sie gemäß der neu gefassten Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) aufzulösen sind.

Der Wert der Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Gleitzeitguthaben lag etwa 65 % über dem Planansatz. Durch den andauernd hohen Arbeitsanfall, der auch durch zahlreiche unbesetzte Stellen begründet ist, wiesen viele Beschäftigte zum Ende des Jahres 2024 überdurchschnittlich hohe Gleitzeitguthaben und Resturlaubsansprüche auf. Der Anstieg geht zu einem großen Teil auf die Tarifierhöhung vom März 2024 sowie auf die Integration der ehemaligen Eigenbetriebe Kreisstraßenmeisterei und Immobilienverwaltungs- und Servicebetrieb Prignitz zurück.

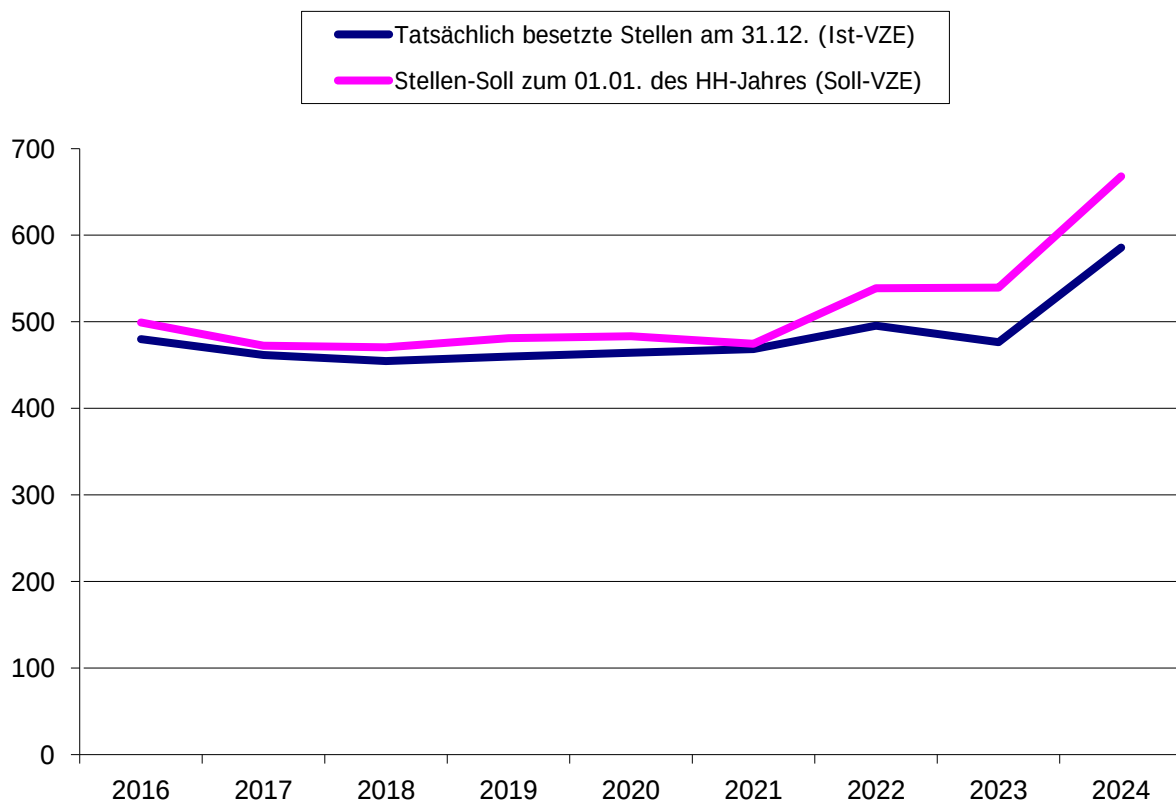
Stellenentwicklung 2016 – 2024

Landkreis Prignitz	Stellen im lfd. HH-Jahr laut Stellenplan 2024	Stellen laut Stellenbesetzungsliste 31.12.2024
	Stellen-SOLL	Stellen-IST
Beamte, Tariflich Beschäftigte	667,898	585,774
Verwaltungsfachangestellte/-r, Vermessungstechniker/-in, Hygienekontrolleur/-in, Fachinformatiker/-in Systemintegration, Straßenwärter/-in, Bachelor Öffentliche Verwaltung/ Vermessung und Geoinformatik/ Soziale Arbeit/ Verwaltungsinformatik/ Bauingenieurswesen	46,000	41,000
Altersteilzeit Freizeitphase	5,000	4,778
Gesamt SOLL	718,898	631,552

Für das Haushaltsjahr 2024 sind im Teil 1 des Stellenplans 667,898 VZE ausgewiesen. Für 2,000 VZE war ein kw-Vermerk für das Jahr 2024 ausgebracht (kw = künftig wegfallend). Somit war für das Ende des Haushaltsjahres eine Stellenzahl von 665,898 VZE geplant.

Entwicklung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Stellen-Soll zum 01.01. des HH-Jahres (Soll-VZE)	499,0	472,4	470,5	481,0	483,1	474,4	538,7	539,4	667,9
Tatsächlich besetzte Stellen am 31.12. (Ist-VZE)	479,9	461,6	454,7	459,7	464,2	468,3	495,5	476,4	585,8

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



Stellenentwicklung des Haushaltsjahres 2024

Zum 01.01.2024 wurden die beiden Eigenbetriebe Kreisstraßenmeisterei und Immobilienverwaltungs- und Servicebetrieb Prignitz in den Landkreis eingegliedert. Stellen im Umfang von 110,667 VZE wurden in den Stellenplan des Landkreises integriert. Zusätzlich wurden 28,682 VZE neu aufgenommen, u. a. für die Aufgabenbereiche Bevölkerungsschutz, ärztliche Versorgungsstruktur, Personal- und Organisationsangelegenheiten, Infrastruktur und Kreisentwicklung, Bioabfallentsorgung sowie Infektionsschutz. Insgesamt 13,769 VZE befristete Stellen wurden für den Zeitraum 2024/2025 verlängert oder entfristet. Außerdem wurden 10,000 VZE neu aufgenommen, um Doppelbesetzungen für den Wissenstransfer im Zusammenhang mit planbaren Renteneintritten vornehmen zu können.

Refinanzierte Personalaufwendungen

1. Refinanzierungsquote

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

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

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

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

JAB Ergebnis 2024 Personalaufwendungen	Erträge der Refinanzierung	Refinanzierungsquote
46.312,3 T€	6.671,8 T€	14,41 %

2. Sonstige Personalaufwandserstattungen

Für die Wahrnehmung von Verwaltungsaufgaben für den Eigenbetrieb Rettungsdienst sind dem Landkreis Prignitz Verwaltungsaufwendungen entstanden. Die Berechnung der Verwaltungsaufwendungen der Querschnittsbereiche erfolgt anhand der tatsächlichen Personalaufwendungen und des durchschnittlichen tatsächlichen Verwaltungsaufwandes. Insgesamt sind Personalaufwendungen, die dem Eigenbetrieb in Rechnung gestellt wurden, in Höhe von 157,9 T€ erstattet worden.

3. Erstattung Umlage U2

Die Umlage U2 ist eine Pflichtabgabe aller Arbeitgeber – unabhängig von der Zahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Der Arbeitgeber zahlt die Umlage U2 ausgehend vom sozialversicherungspflichtigen Gesamtbruttoarbeitslohn der Arbeitnehmer. Die Krankenkassen legen den Umlagesatz individuell fest. Insgesamt hat der Landkreis Prignitz 128,6 T€ an die Krankenkassen gezahlt, dadurch ergibt sich ein Durchschnittswert von 0,70 % für das Jahr 2024. Der durchschnittliche Umlagesatz ist in den letzten fünf Jahren leicht gestiegen. Im Gegenzug erhält der Landkreis die Umlage U2 bei Mutterschaft als Ausgleich der finanziellen Belastungen aus dem Mutterschutz erstattet. Der Arbeitgeber erhält durch dieses Ausgleichsverfahren alle nach dem Mutterschutzgesetz gezahlten Bezüge von der für die Arbeitnehmerin zuständigen Krankenkasse erstattet. Grundlage für die Erstattung der Arbeitgeberaufwendungen bei Mutterschaft oder Beschäftigungsverbot sind das Aufwendungsausgleichsgesetz (AAG) und das Mutterschutzgesetz (MuSchG).

JAB Ergebnis 2024 Personalaufwendungen	Erträge der Umlage U2	Erstattungsquote
46.312,3 T€	127,4 T€	0,28 %

4. Zusammenfassung der Refinanzierung

JAB Ergebnis 2024 Personalaufwendungen	Erträge der Refinanzierung		Refinanzierungsquote
	Refinanzierungen	6.671,8 T€	
	Personalaufwandserstattungen Eigenbetrieb Rettungsdienst	157,9 T€	
	Erträge der Umlage U2	127,4 T€	
	Weiterer Verdienstausschlag	2,2 T€	
46.312,3 T€	in Σ:	6.959,3 T€	15,03 %

Insgesamt sind 15,03 % der Personalaufwendungen des Haushaltsjahres 2024 refinanziert.

8.2.6 Nachweis über die zweckentsprechende Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen im Haushaltsjahr 2024

Bestand 31.12.2023 der Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	1.495.232,18 €
Einzahlung investive Schlüsselzuweisungen vom Land 2024	2.475.302,00 €
Untersetzung von getätigten Investitionen mit investiven Schlüsselzuweisungen per 31.12.2024	3.892.253,81 €
Zuführung zur Rücklage wegen Entnahme zur Vorfinanzierung von geförderten Investitionen im Vorjahr	0,00 €
Zuführung zur Rücklage aus der Wiedereingliederung des Eigenbetriebes KSM (Sonderrücklage aus der kameraleen allgemeinen Rücklage für künftige Investitionen KSM)	255.971,32 €
Bestand 31.12.2024 der Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	334.251,69 €

Nachweis über die zweckentsprechende Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen im Haushaltsjahres 2024:

Angaben in €

AKTIVA			PASSIVA				
aktives Bestandskonto	Bezeichnung	Anschaffungswert handelsbilanziell e+s	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgeb. Zuweisungen SK 2311...	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - pauschale Zuweisungen SK 231110	Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten SK 2351...	Erhaltene Anzahlungen auf pauschale Sonderposten SK 235110	Sonstige Sonderposten SK 23300
0121...	Lizenzen	87.559,16	2.439,74	43.733,60	0,00	0,00	0,00
0131...	DV-Software	57.563,87	3.232,28	359,14	0,00	0,00	0,00
0161...	Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter	55.904,78	0,00	55.903,78	0,00	0,00	0,00
0291...	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0331...	Grund und Boden mit Schulen	1.317,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0332...	Gebäude und Aufbauten bei Schulen	187.247,38	0,00	187.247,38	0,00	0,00	0,00
0333...	Betriebsvorrichtungen bei Schulen	215.941,72	151.409,96	50.450,99	0,00	0,00	0,00

aktives Bestandskonto	Bezeichnung	Anschaffungswert handelsbilanziell e+s	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgeb. Zuweisungen SK 2311...	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - pauschale Zuweisungen SK 231110	Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten SK 2351...	Erhaltene Anzahlungen auf pauschale Sonderposten SK 235110	Sonstige Sonderposten SK 23300
0392...	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0393...	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden, sonstige Nichtwohngebäude	7.052,90	0,00	7.052,90	0,00	0,00	0,00
0411...	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	60.359,29	0,00	0,00	0,00	0,00	44.536,25
0421...	Brücken und Tunnel	1.733,00	0,00	1.733,00	0,00	0,00	0,00
0451...	Straßennetz mit Wegen	3.930.157,92	2.626.045,95	668.690,31	0,00	0,00	789.397,15
0511...	Bauten auf fremden Grund und Boden	2.650,85	2.650,85	0,00	0,00	0,00	0,00
0711...	Fahrzeuge	53.071,62	0,00	22.417,22	0,00	0,00	0,00
0721...	Maschinen	122.866,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0731...	Technische Anlagen	741.478,92	407.479,17	208.144,94	0,00	0,00	0,00
0821...	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	1.276.905,34	538.321,10	494.509,90	0,00	0,00	0,00
0822...	Geringwertige Wirtschaftsgüter (Wertgrenze 150,00 € + MwSt. bis 1.000,00 € + MwSt.)	506.077,50	43.902,35	439.789,36	0,00	0,00	575,85

aktives Bestandskonto	Bezeichnung	Anschaffungswert handelsbilanziell e+s	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgeb. Zuweisungen SK 2311...	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - pauschale Zuweisungen SK 231110	Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten SK 2351...	Erhaltene Anzahlungen auf pauschale Sonderposten SK 235110	Sonstige Sonderposten SK 23300
0911...	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	47.543,96	0,00	0,00	217.332,08	0,00	0,00
0961...	Anlagen im Bau	4.599.366,76	0,00	0,00	1.555.301,11	1.712.221,29	0,00
		11.954.798,43	3.775.481,40	2.180.032,52	1.772.633,19	1.712.221,29	834.509,25

Investitionen	Aktiva	11.954.798,43
Finanzierung	Passiva	10.274.877,65
Differenz		-1.679.920,78

-1.679.920,78 Differenz Investitionen/Finanzierung

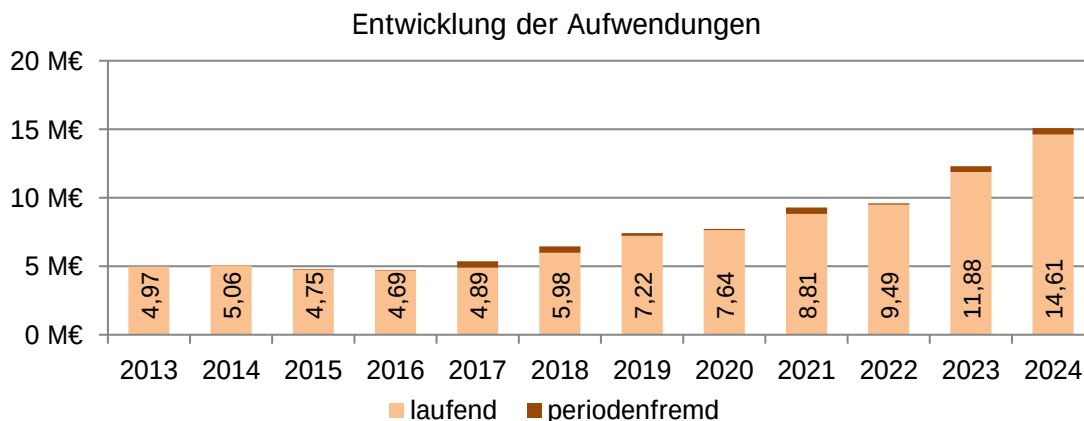
Begründung der Abweichung zwischen Aktiva und Passiva:

461.484,13	Verzicht zur Untersetzung mit pauschalen SoPo's, da RL inv. SZW fast aufgebraucht
17.140,19	keine Untersetzung für Grundstücksankäufe, um keine stillen Reserven zu schaffen
-58.619,39	Brandenburg-Paket; Errichtung von PV-Anlagen auf Gebäuden im Eigentum des Landkreise; 100% Finanzierung; zweckgebundene Sonderposten teilweise bereits in 2023 vereinnahmt
-151.312,49	Digitalpakt Schulen (nachträglich erhaltene Fördermittel für Investitionen im Vorjahr)
-153.975,49	Bau der Kreisstraßen K 7016, K 7019 und K 7031 (nachträglich erhaltene Fördermittel für Investitionen im Vorjahr)
30.654,40	Kleinannahmestelle Wittenberge, Anschaffungen für das Produkt Müll -> Refinanzierung über Müllgebühren
279.134,67	Digitalpakt Schulen (Investitionen in 2024 und Fördermittelabruf in 2025)
4.354,17	Investitionen Gesundheitsamt aus dem Digitalpakt ÖGD in 2024 mit FöMi-Abruf in 2025
13.767,69	Anschaffungen für PPK-Behälter; Refinanzierung aus Müllgebühren
2.536,50	zweckgebundene SoPo's aus Vorjahren für Investitionen im Bereich Kataster und Asylbewerberhilfen
1.335.089,44	Bau der Kleinannahmestelle Pritzwalk; Refinanzierung über die Müllgebühren
1.136.040,16	Neubau Förderschule mit dem sonderpädagogischem Förderschwerpunkt "geistige Entwicklung" in Wittenberge; Finanzierung aus dem Kassenmittelbestand
47.543,96	Aschaffung eines Komandowagens im Bereich Brandschutz, der noch nicht betriebsbereit ist wegen Umbau aufgrund spezifischer Nutzung
-217.332,08	Katastrophenschutzleuchttürme; 100% Finanzierung aus dem Brandenburg-Paket; Fördermittel sind bereits im Vorjahr eingegangen
-1.043.535,93	ARAP ÖPNV zweckgeb. SoPo für geleistete Investitionszuschüsse in den Folgejahren
-23.049,15	Containerstellplätze DSD -> teilweise Passivierung aus bereits in Vorjahren geleisteten Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten sowie weiterer Passivierung für die Folgejahre

0,00

8.2.7 Kurzbericht zu Jugend, Gesundheit und Soziales

Hilfen zur Erziehung



In der Jugendhilfe sind Mehraufwendungen in Höhe von 2.270.489,43 EUR entstanden.

Hiervon wurden aus dem Vorjahr 446.108,59 EUR zur periodenfremden Rechnungsbegleichung und 106.387,40 EUR für eine mögliche Rückzahlung von nicht weitergeleiteten Mitteln aus dem Brandenburg-Paket übertragen.

Die Mehraufwendungen für laufende Vorgänge i. H. v. 1.717.993,44 EUR finden sich im Wesentlichen in den folgenden zwei Hilfearten wieder:

1.015.300,00 EUR - Heimerziehung nach § 34 SGB VIII

Bei der Heimerziehung waren es rund 4,2% mehr Fälle und 9,8 % höhere Entgeltsätze als geplant. Die deutliche Steigerung der Entgeltsätze ist vor allem durch die unerwartet hohen Tarifabschlüsse und die dadurch entsprechenden Personalkostensteigerungen zu begründen.

839.600,00 EUR – Gem. Unterbringung von Vätern/Müttern mit Kindern nach § 19 SGB VIII

In der Hilfe nach § 19 SGB VIII haben sich die Fallzahlen nahezu verdoppelt (+87%). In den Vorjahren waren es durchschnittlich 6 Hilfefälle. In 2024 waren es 11,75 Fälle. Hinzu kommt eine längere Verweildauer innerhalb der Hilfe. In 2024 lag die durchschnittliche Hilfedauer bei 1,6 Jahren und damit deutlich höher als in den Vorjahren.

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

- 1.656.500 EUR mit Deckung aus diversen anderen Bereichen des Geschäftsbereich III (bspw. Kita) sowie aus ungeplanten Mehrerträgen aus dem Mehrbelastungsausgleich für die Umsetzung des Kinder- und Jugendstärkungsgesetzes
- 880.000 EUR mit Deckung aus den Allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen aus dem Bereich Finanzen

Von den verbleibenden unverbrauchten Mitteln wurden 723.506,41 EUR in das Haushaltsjahr 2025 übertragen, da die Rechnungen der Jugendhilfeträger erst nach Buchungsschluss für das Haushaltsjahr 2024 eingingen.

Unbegleitete minderjährige Ausländer (umA)

Bei der Betreuung, Versorgung und Unterbringung von unbegleitet minderjährigen Ausländern entstand ein Mehraufwand von etwa 26.495,16 EUR, da in 2024 deutlich mehr umA als in den Vorjahren versorgt werden mussten. Der Minderertrag von 653.267,85 EUR ergibt sich aus ausstehenden Kostenerstattungen für 2024, die noch nicht beim Land angemeldet wurden. Diese werden innerhalb der gesetzlichen Frist nachgeholt.

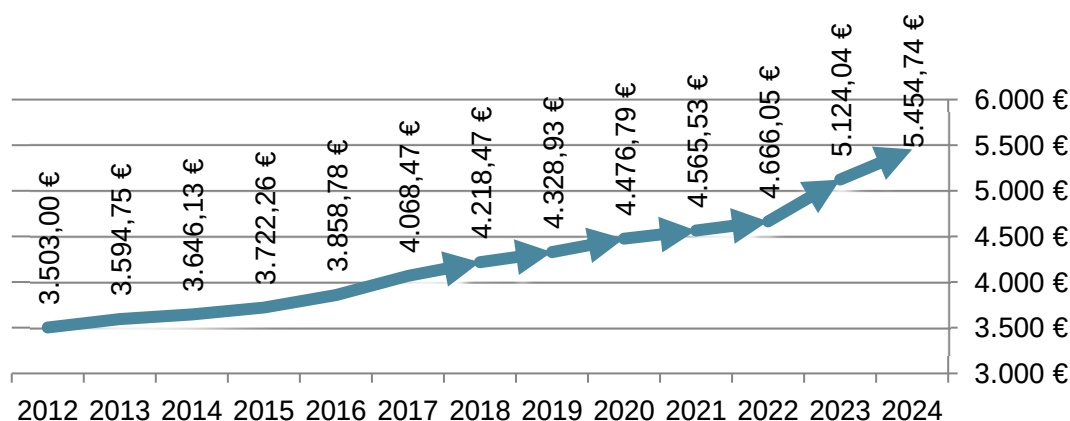
Kindertagesbetreuung

Die geplanten Mittel für das Brandenburg-Paket konnten, aufgrund der Kürzung des Landes, nicht in voller Höhe verwendet werden, sodass eine Mittelsperre über den gekürzten Betrag eingerichtet wurde.

Bei der Personalkostenförderung wurden 306.510,12 EUR weniger ausgegeben als geplant.

In der Haushaltsplanung wurde die Zahl der Kinder im letzten Kitajahr, zur Ermittlung der Auswirkungen der Ausweitung auf den gesamten Ü3-Bereich, verdreifacht. Die geplante Kinderzahl wurde höher angesetzt. Die daraus resultierenden Einsparungen belaufen sich auf 405.990,00 EUR.

Entwicklung der Erzieherkostenpauschale



In 2023 und 2024 ist die Erzieherkostenpauschale, aufgrund der an der Inflation orientierten Tarifierhöhung, um 9,8% bzw. 6,5% angestiegen. In 2025 wird eine Relativierung des Anstiegs auf etwa 3,6% erwartet.

Die nicht benötigten Mittel aus Minderaufwendungen wurden zu großen Teilen anderen Bereichen zur Deckung der Fehlbeträge zur Verfügung gestellt.

Die bereits aus dem Jahr 2023 übertragenen Mittel für die Abrechnungen vom Landkreis OPR (370.000,00 EUR) wurden noch nicht verwendet. Zusammen mit den im laufenden Haushaltsjahr geplanten Mitteln (216.500,00 EUR), wurde eine erneute Übertragung ins Haushaltsjahr 2025 vorgenommen.

Ein Mehraufwand von 48.913,77 EUR entstand bei der Kindertagespflege.

Hauptursachen dafür war die Erhöhung des Stundensatzes in 2024, als Inflationsausgleich und zum Erhalt der bestehenden Pflegestellen und die Eröffnung einer Großkindertagespflegestelle am 01.10.2024 in Garz (Plattenburg) mit 10 Betreuungsplätzen. Nach der geringen Inanspruchnahme in 2022 steigt die Zahl der betreuten Kinder stetig an. Die Mehraufwendungen konnten im Kitahaushalt gedeckt werden.

Schulverwaltung, Kultur und Sport

Der Schullastenausgleich brachte, aufgrund höherer Schülerzahlen, einen Mehrertrag von rund 70.000 EUR. Die zusätzlich eingeplanten Mittel aus dem Brandenburg-Paket über 221.400 EUR sind mit 129.773 EUR deutlich geringer ausgefallen.

Bei der Schülerbeförderung ist ein Mehraufwand von 40.184,96 EUR zu verzeichnen. Beim durch die Straßenbaumaßnahmen benötigten Ersatzverkehr, hat sich die Zahl der abgerechneten Kilometer durch diverse Baustellen sehr stark erhöht (+114.000 km). Auch der Preis stieg stärker als geplant. Zur Deckung der Mehraufwendungen wurden 95.000,00 EUR an nicht benötigten Mitteln aus dem Bereich Kita Elternbeitragsfreiheit zur Verfügung gestellt. Die überschüssigen Mittel über 54.525,74 € wurden per EMÜ in das Haushaltsjahr 2025 für ausstehende Rechnungen übertragen.

Bei den Schulkosten entstand ein Mehraufwand von 122.794,52 EUR. Insbesondere die bisher nicht eingeplanten Abrechnungen des Landkreises Oberhavel trieben die Aufwendungen in die Höhe. Es wurden 245.000 € an nicht benötigten Mitteln aus dem Bereich Kita Elternbeitragsfreiheit zur Verfügung gestellt. Die noch offenen Mittel über 194.821,27 € wurden per EMÜ im neuen Haushaltsjahr 2025 für offene Rechnungen zur Verfügung gestellt.

Der Digitalpakt Schule wurde in 2024 an allen Schulen beendet. Die übertragenen Mittel aus den Vorjahren wurden für die noch ausstehenden Baumaßnahmen und Anschaffungen genutzt. Es mussten keine weiteren Mittelübertragungen in das neue Haushaltsjahr erfolgen.

Eingliederungshilfe

Die Erstattungen vom Land für das Jahr 2024 fielen um 2.817.200,00 EUR höher aus als geplant, da die Planung anhand der Aufwendungen im gleichen Jahr, anstelle der Beträge aus dem Vorjahr vorgenommen wurde.

Insgesamt waren 1.868.681,64 EUR mehr Mittel erforderlich als geplant. Ursächlich dafür sind weiterhin ungeplant steigende Fallzahlen und die Kostensatzsteigerungen vornehmlich durch Personalkosten.

Zur Deckung der Mehraufwendungen wurden vornehmlich die Mehrerträge aus den Kostenerstattungen der Eingliederungshilfe genutzt.

Hilfe zur Pflege

Im Bereich Hilfe zur Pflege entstanden Mehraufwendungen i. H. v. 1.230.105,52 EUR. Vor allem die laufenden Leistungen im Bereich der stationären aber auch der ambulanten Pflege sind durch die deutlich gestiegenen und in der Höhe nicht eingeplanten Personal- und Sachkosten, haben zu den hohen Mehraufwendungen geführt. Die Mehraufwendungen wurden vornehmlich durch Einsparungen im Bereich der Kosten der Unterkunft (KdU) gedeckt.

Die Erstattungen vom Land fielen um 844.800 € höher aus als geplant – begründet in den höheren Ausgaben.

Hilfe zum Lebensunterhalt

Im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII) haben die geplanten Mittel zur Deckung der Aufwendungen ausgereicht. Die Erstattung der Aufwendungen erfolgt vom Bund zu 100%

Asyl

Im Bereich Asyl wurden Mindererträge von 1.016.196,07 € erzielt. Die deutlich schnellere Vergabe eines Aufenthaltsstatus durch die ZABH führte trotz hoher Aufnahmezahlen zu einer geringeren Anzahl an Asylbewerbern in den laufenden Leistungen als in der Planung vorgesehen. Entsprechend fällt auch die Erstattung geringer aus.

Analog den Erträgen kam es entsprechend zu Minderaufwendungen in Höhe von 920.085,57 €. Die Minderaufwendungen fallen etwas geringer aus, da es im Bereich der Wohnungsabgabe zu erhöhten Kosten durch die Wohnungsherrichtung gekommen ist.

Von den Minderaufwendungen wurden 270.000 € dem Bereich Hilfen zur Erziehung zum Ausgleich der Mehraufwendungen zur Verfügung gestellt. Weitere 700.000 € wurden per EMÜ für die ausstehenden Abrechnungen der Krankenkassen in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

Sozialmanagement

Minderaufwendungen in Höhe von 1.350.100,51 EUR entstanden bei der Übernahme der Kosten der Unterkunft (KdU), da die erwartete starke Erhöhung der Energiekosten in 2024 nicht eingetreten ist. Dementgegen stagniert die Zahl der Personen in Bedarfsgemeinschaften seit August 2022. Geplant war ein Absinken von 5%, tatsächlich gab es einen Anstieg um 0,8 % für 2024.

Die nicht verbrauchten Mittel bei den Aufwendungen wurden dem Bereich Hilfe zur Pflege zur Deckung der Mehraufwendungen zur Verfügung gestellt.

Bei den Erträgen hat sich die Bundesbeteiligung von 68,2% auf 69,1 % erhöht. Verbunden mit den der Erstattung zu Grunde liegenden, gesunkenen Aufwendungen entstanden Mindererträge von 1.447.500 EUR. Darüber hinaus sind die geplanten 1.033.100 € aus dem Brandenburg-Paket um 17.900 € geringer ausgefallen.

Bei den Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen nach § 15 FAG wurden Mehrerträge in Höhe von 72.000 € eingenommen.

Gesundheitspflege

Durch den Pakt ÖGD wurden 25.000 EUR mehr eingenommen.

Die Minderaufwendungen in Höhe von 81.672,16 € wurden vornehmlich durch die weggefallenen Beschäftigungsentgelte für extern genutzte ärztliche Dienstleistungen generiert, da durch die Anstellung eines Kinderarztes beispielsweise für die schulärztlichen Eingangsuntersuchungen keine externen Kinderärzte mehr beauftragt werden mussten.

Weiterhin waren noch Mittel für Corona Schutzmaßnahmen eingeplant, die in 2024 nicht benötigt wurden.

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

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

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

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

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

Die nachfolgende Tabelle weist die Ertrags- bzw. Aufwandskonten mit den größten Abweichungen aus. Insgesamt war das Ergebnis der Prognose in 2024 um 6.955,5 TEUR geringer als der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Gesamtüberschuss.

Wesentliche Abweichungen zwischen Ergebnis und Prognose IV. Quartal

Erträge	Ergebnis- rechnung	Prognose	Abweichung

Ergebnisse zum 31.12.2024

8.113.728,55 1.158.274,61 -6.955.453,94

Erträge			
Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
Breitbandausbau	7.533.016,97	5.290.046,00	-2.242.970,97
Auflösung Sonderposten	5.944.307,55	4.420.200,00	-1.524.107,55
Grundsicherung SGB II - Ausgleichszahlungen des Bundes für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	9.904.872,95	9.089.700,00	-815.172,95
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.349.544,17	11.722.820,39	373.276,22
Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung - außerh.v. Einricht. Kostenerstattung vom Bund - Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB XII	10.498.005,91	7.872.700,00	-2.625.305,91
Sonstige ordentliche Erträge	9.890.717,95	8.044.826,95	-1.845.891,00
	55.120.465,50	46.440.293,34	-8.680.172,16

Aufwendungen			
Personalaufwendungen			
Personal- und Versorgungsaufwendungen	46.312.335,81	45.383.238,96	-929.096,85
Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/Gleitzeitüberhänge	1.641.955,95	995.400,00	-646.555,95
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	722.310,95	2.016.440,00	1.294.129,05
Besondere Verwltungs- und Betriebsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit	195.891,81	662.134,42	466.242,61
Abschreibungen	7.508.907,81	4.999.498,98	-2.509.408,83
Transferaufwendungen - ÖPNV	8.679.518,84	7.400.000,00	-1.279.518,84
sonstige ordentliche Aufwendungen			
Müllabfuhr - Entgelte an Vertragspartner - Restabfallentsorgung	1.879.788,28	2.545.000,00	665.211,72
	66.940.709,45	64.001.712,36	-2.938.997,09

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

In Anlehnung an die Analyse zum Finanzberichtswesen 2024 werden Abweichungen des Jahresergebnisses 31.12.2024 vom Haushaltsansatz 2024 ab einem Betrag von 500.000,00€ erläutert.

Beträge von unter 500.000 € werden erläutert, wenn diese von besonderem Interesse sind.

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	405200	Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	1.972.800,00	1.972.800,00	0,00	2.155.324,00	182.524,00	182.524,00
		405300	Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderbedarfsergänzungszuweisungen nach § 15 FAG	2.597.700,00	2.597.700,00	0,00	2.685.704,00	88.004,00	88.004,00
				4.570.500,00	4.570.500,00	0,00	4.841.028,00	270.528,00	270.528,00

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	38.187.800,00	38.187.800,00	0,00	33.232.522,00	-4.955.278,00	-4.955.278,00
		413100	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land - Schullastenausgleich	1.655.500,00	1.655.500,00	0,00	1.614.145,00	-41.355,00	-41.355,00
		413102	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - Jugendhilfefelastenausgleich	885.000,00	885.000,00	0,00	934.640,00	49.640,00	49.640,00
		413103	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land für übertragene Aufgaben	4.894.300,00	4.894.300,00	0,00	4.861.578,00	-32.722,00	-32.722,00
		413104	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - Mehrbelastungsausgleich - Brandenburg-Paket	2.103.300,00	2.153.300,00	50.000,00	1.829.176,47	-324.123,53	-274.123,53
		413105	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - §15a BbgFAG - Weiterleitung Bundesbeteiligung an Mehr-Aufwendungen für die Geflüchteten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		414000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	1.649.400,00	1.649.400,00	0,00	7.566.968,97	5.917.568,97	5.917.568,97
		414001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund - Projektförderung "Komm auf Tour"	22.000,00	22.000,00	0,00	44.382,76	22.382,76	22.382,76
		414002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund - RegioStrat	0,00	0,00	0,00	24.675,84	24.675,84	24.675,84
		414100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	25.079.900,00	26.335.402,77	1.255.502,77	29.646.861,29	3.311.458,52	4.566.961,29
		414101	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Projektförderung "inklusive Kinder- und Jugendarbeit"	0,00	17.600,00	17.600,00	17.600,00	0,00	17.600,00
		414102	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	455.800,00	469.508,60	13.708,60	997.164,32	527.655,72	541.364,32
		414103	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	25.000,00	30.500,00	5.500,00	26.975,92	-3.524,08	1.975,92
		414120	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Digitalpakt Schule	18.800,00	18.800,00	0,00	8.406,28	-10.393,72	-10.393,72
		414150	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - VB 19	15.000,00	80.000,00	65.000,00	80.000,00	0,00	65.000,00
		414200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden	122.800,00	122.800,00	0,00	69.006,34	-53.793,66	-53.793,66
		414600	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen Förderungszuschüsse von Sparkassen	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00
		414700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	1.500,00	1.500,00	0,00	1.050,00	-450,00	-450,00
		414801	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
		416100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus zweckgebundenen Zuwendungen der öffentlichen Hand	2.059.100,00	2.059.100,00	0,00	2.813.499,21	754.399,21	754.399,21
Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
02	Zuwendungen und allg. Umlagen	416120	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus pauschalen Zuwendungen der öffentlichen Hand	2.361.100,00	2.361.100,00	0,00	3.130.808,34	769.708,34	769.708,34
		416122	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus pauschalen Zuwendungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		418200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden - Kreisumlage	47.866.200,00	47.866.200,00	0,00	46.092.479,46	-1.773.720,54	-1.773.720,54
		419100	Leistungsbeteiligung des Bundes bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	10.537.200,00	10.537.200,00	0,00	9.904.872,95	-632.327,05	-632.327,05
				137.985.700,00	139.393.011,37	1.407.311,37	142.941.813,15	3.548.801,78	4.956.113,15

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 411100		-4.955.278,00 €
PGr. 61.10. Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen		
USK 90000.04100		-4.955.278,00 €
Das Land stellt in Form der allgemeinen Schlüsselzuweisungen den überwiegenden Teil der Finanzierungsausgleichsmasse seinen Kommunen als allgemeine, ungebundene Deckungsmittel bereit. Diese Mittel stehen dem Landkreis Prignitz zur freien Verfügung und sichern damit deren Selbstverwaltungsfreiraum. Diese Mittel werden über einen pauschalen Schlüssel verteilt.		
Festsetzung der allgemeinen Schlüsselzuweisung für das Haushaltsjahr 2024 lt. Bescheid vom Ministerium der Finanzen und für Europa des Landes Brandenburg vom 24.07.2024. Im Jahr 2023 standen im Landeshaushalt 628.482.800 € für allgemeine Schlüsselzuweisungen an die Landkreise zur Verfügung, in 2024 wird der Ansatz mit 621.819.600 € ausgewiesen		
Erläuterung zu SK 413104		-274.123,53 €
PGr. diverse		
Das „Brandenburg-Paket“ ist ein Entlastungspaket auf Landesebene und werden gem. der Richtlinie des Landes Brandenburg zur Umsetzung der Maßnahmen zur Unterstützung kommunaler Bedarfe gewährt.		
(RL Brandenburg-Paket - Kommunalanteil vom 24.04.2024)		
Es beinhaltet eine Reihe von Entlastungsmaßnahmen zur Abmilderung der Folgen des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine und der Energiekrise im Land Brandenburg.		
Es hat einen Gesamtumfang von zwei Milliarden Euro, die aus einer Kreditaufnahme des Landes Brandenburg stammen.		
Die Kreditaufnahme wurde durch den Notlagenbeschluss am 16. Dezember 2022 im Landtag ermöglicht.		
Das Paket und somit die enthaltenen Entlastungsmaßnahmen sind auf zwei Jahre begrenzt, das heißt, sie gelten nur in den Jahren 2023 und 2024.		
Zur Planung ist von einem ähnlichen Umfang ausgegangen worden wie für 2023. Die Festsetzung fiel jedoch deutlich geringer aus.		
Die Billigkeitsleistungen wurden am 30.04.2024 vom Ministerium der Finanzen und für Europa als anteilige und pauschale Ausgleichs für das Haushaltsjahr 2024 festgesetzt:		
USK 41310.00003		73.504 € -> Andere Hilfen zur Erziehung
USK 41310.00004		321.450 € -> Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
USK 41310.00005		1.015.280 € -> Grundsicherung SGB II
USK 41310.00006		170.408 € -> Sonstige soziale Angelegenheiten - Bund (Wohngeld)
USK 41310.00007		0 € -> Prignitzer Netzwerk Kindeswohl
USK 41310.00008		0 € -> Sonstige schulische Aufgaben
Erläuterung zu SK 414000		5.917.568,97 €
PGr. 51.10. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		
USK 41400.24904		6.143.616,97 €
Breitbandausbau -> Mittelabruf nach Baufortschritt		
PGr. 57.10. Wirtschaftsförderung		
USK 41400.24920		-260.000,00 €
Mit dem ESF Plus-Programm "Bildungskommunen" unterstützt das Bundesministerium für Bildung und Forschung Landkreise und kreisfreie Städte bei der Weiterentwicklung ihrer Bildungslandschaft.		
Die Durchführung des Projektes wurde auf das Haushaltsjahr 2025 verschoben.		

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 414100	4.566.961,29 €
PGr. 12.80. Katastrophenschutz - KatS-Leuchttürme	
USK 41410.16150	891.854,39 €
Zuweisungen des Landes Brandenburg aus dem Brandenburg-Paket 2023/2024 zum Standortausbau für 16 Leuchttürme im Landkreis Prignitz	
Für die Errichtung der KatS-Lt stellte das Land bis 2024 den kreisfreien Städten und Landkreisen insgesamt über 40 Millionen Euro zur Verfügung. Außerdem wurden durch das Land Brandenburg unter anderem Netzersatzanlagen, mobile Heizungen oder mobile Tankanlagen zentral beschafft. Darüber hinausgehende Beschaffungen müssen kommunal veranlasst werden.	
PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen (Kindertagesbetreuung)	
USK 46400.17100	518.173,00 €
Mehrertrag durch Tarifierhöhung 9,82 % (geplant: 0 %) i. H. v. 679 T€	
Mehrertrag i. H. v. 122 T€ durch besseres Verhältnis von Prignitzer Kinderzahlen zu Brandenburger Kinderzahlen	
Minderertrag i. H. v. 297 T€, da weniger Erzieher in der Krippe arbeiten als geplant, dadurch weniger Ertstattungen	
PGr. 36.31. Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	
USK 41410.16149	-341.200,00 €
Das Projekt "Produktionsschule" ist nicht gestartet, bei dem Projekt "Stark vor Ort" ist der Landkreis Prignitz nur Kofinanzierer (analog zu USK 53180.40027)	
PGr. 51.10. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	
USK 41410.16119	3.147.396,84 €
Breitbandausbau -> Aufholung der Verzögerungen bei Baufortschritt und Rechnungslegung der Unternehmen aus den Vorjahren, dadurch nachgelagerter Mittelabruf durch den Landkreis	
PGr. 51.11. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Kataster	
USK 41410.16141	-153.742,80 €
bislang erfolgte noch kein Mittelabruf von EFRE-Fördermitteln für das Projekt "Qualifizierung von Geobasisdaten"	
Mit dem geplanten Fördervorhaben sollen die Geobasisdaten der Liegenschaften im Land Brandenburg qualifiziert werden	
(60 % EU Förderung ; 20 % Kofinanzierung Land; 20 % Kofinanzierung Landkreis)	
Erläuterung zu SK 414102	541.364,32 €
PGr. 51.10. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	
USK 41410.16121	478.300,00 €
Modernisierung überregionales Radwegenetz im Landkreis Prignitz; Abruf von Fördermitteln auch aus dem Haushaltsjahr 2023	
Erläuterung zu SK 416100/416120	1.524.107,55 €
Erhaltene Zuwendungen vom Bund oder vom Land werden als zweckgebundene Sonderposten und investive Schlüsselzuweisungen als pauschale Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz dargestellt.	
Diese Sonderposten werden, mit Aktivierung bzw. mit Beginn der Abschreibung, über die vorgesehene Nutzungsdauer des damit finanzierten Vermögensgegenstandes aufgelöst und reduzieren somit den Aufwand aus den Abschreibungen.	
Die Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten resultieren überwiegend aus der Aktivierung von fördermittelfinanzierten Investitionen, die bisher als Anlagen im Bau (ohne Abschreibung bzw. Sonderpostenauflösung) geführt wurden. Die Auflösung der Sonderposten ist parallel zum Beginn der Abschreibung erfolgt.	
Die Planung der Auflösung von Sonderposten berücksichtigt nur die bereits im Bestand vorhandenen aktiven Anlagen.	
PGr. 11.10. Vermögensverwaltung	167.057,53 €
Neuzuordnung von Gebäuden in ein anderes Produkt (Produktwechsel), dadurch auch Wechsel der Auflösung von Sonderposten	
PGr. 12.20. Ordnungsangelegenheiten	34.484,76 €
Auflösung der zweckgebundenen Sonderposten u.a. für die Anschaffung von Messtechnik	
PGr. 23.10. Oberstufenzentrum	191.678,75 €
Auflösung der zweckgebundenen Sonderposten höher als geplant, da die zur Planung als Anlage im Bau geführten Investitionen aktiviert wurden (z.B. WLAN-Ausbau mit Hotspots OSZ Wittenberge i.R. Digitalpakt)	
PGr. 54.70. ÖPNV	167.683,37 €
Auflösung der zweckgebundenen Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

PGr. 54.20. Kreisstraßen

205.106,38 €

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

Erläuterung zu SK 418200

-1.773.720,54 €

PGr. 61.10. Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

USK 90000.07200

-1.773.720,54 €

Kreisumlagehebesatz 2024: 42,2 v.H.

Zur Planung der Kreisumlage für das Haushaltsjahr 2024 wurde der Bescheid vom 22.03.2023 für das Haushaltsjahr 2023 mit einer prozentualen Anpassung der Umlagegrundlage entsprechend der Steuerschätzung vom Oktober 2022 unter Berücksichtigung des geplanten Vorwegabzuges aus der Verbundmasse für die Schlüsselzuweisungen der Gemeinden sowie der Fortschreibung der Verbundquote sowie Hinzurechnung der durchschnittlichen prozentualen Abweichung der Plan-IST Zahlen von 2018-2023, entsprechend der Steuerschätzung vom Mai 2021 mit einem Hebesatz von 42,2 v.H. unter Berücksichtigung des geplanten Vorwegabzugs zugrunde gelegt.

Der Planansatz für 2024 betrug 47.866.200 €.

Zur Berechnung wurde die Umlagegrundlage 2023 i. H. v. 107.696.353 € herangezogen und mit einem Kreisumlagehebesatz von 42,2 % ins Verhältnis gesetzt.

Die Steuerkraftmesszahl für 2024 wurde mit 71.934.555 € ausgewiesen.

Die endgültige Kreisumlage unter Berücksichtigung tatsächlichen Umlagegrundlage wurde auf 46.092.479,46 € festgesetzt.

Erläuterung zu SK 419100

-632.327,05 €

PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II

USK 48200.19100

-632.327,05 €

Der Bund beteiligt sich zweckgebunden an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 22 (1) SGB II. Die Planung 2024/2025 erfolgte anhand der prognostizierten Aufwendungen im SK 5461 mit einer Bundesbeteiligung von 67,2 %. Die Erhöhung der Bundesbeteiligung auf 69,1 % erfolgte aufgrund der Änderung des Artikels 104a GG und des Gesetzes zur finanziellen Entlastung von Kommunen und den neuen Ländern.

Im korrespondierendem Aufwandskonto 54610.40000 sind jedoch nicht so hohe Kosten für Heizung und Unterkunft wie erwartet angefallen, somit fällt die Erstattung niedriger aus.

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		421100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	246.100,00	246.100,00	0,00	361.220,96	115.120,96	115.120,96
		421101	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	930.000,00	930.000,00	0,00	655.767,72	-274.232,28	-274.232,28
		421102	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	63.500,00	63.500,00	0,00	15.522,90	-47.977,10	-47.977,10
		421103	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	0,00	0,00	0,00	83.935,04	83.935,04	83.935,04
		421200	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	300,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00
		421300	Leistungen von Sozialhilfeträgern	834.100,00	869.500,00	35.400,00	934.214,13	64.714,13	100.114,13
		421301	Leistungen von Sozialhilfeträgern	11.100,00	11.100,00	0,00	27.384,50	16.284,50	16.284,50
		421500	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	8.000,00	8.000,00	0,00	9.641,42	1.641,42	1.641,42
		421501	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) - besondere Wohnform	500,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
		422100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	31.000,00	31.000,00	0,00	50.639,95	19.639,95	19.639,95
		422300	Leistungen von Sozialhilfeträgern	160.000,00	160.000,00	0,00	278.648,49	118.648,49	118.648,49
		422400	Sonstige Ersatzleistungen	230.500,00	257.500,00	27.000,00	235.308,31	-22.191,69	4.808,31
		422500	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	40.000,00	40.000,00	0,00	52.103,78	12.103,78	12.103,78
		422501	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) - besondere Wohnform	500,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
		429100	Andere sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		429101	Andere sonstige Transfererträge - Bildungspaket	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		429110	Einzelwertberichtigung - Ausgleich Niederschlagungen (Transferleistungen)	0,00	0,00	0,00	-3.481,01	-3.481,01	-3.481,01
03	Sonstige Transfererträge			2.555.600,00	2.618.000,00	62.400,00	2.700.906,19	82.906,19	145.306,19

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 421101 -274.232,28 €

PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber

USK 42000.24100

-278.976,34 €

Kostenersatz durch das Jobcenter für entstandene Mietkosten für Asylbewerber in Landkreiswohnungen.

In 2024 erfolgte eine verstärkte Wohnungsübergabe an Rechtskreiswechsler durch Eigenanmietung bzw. Umzug in eigenen Wohnraum.

Dadurch sind die Mietkosten gesunken und die Kostenerstattungen durch das Jobcenter fällt geringer aus.

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		431100	Verwaltungsgebühren	2.570.700,00	2.582.841,57	12.141,57	2.219.931,13	-362.910,44	-350.768,87
		431101	Verwaltungsgebühren	1.676.000,00	1.682.600,00	6.600,00	2.212.152,38	529.552,38	536.152,38
		431102	Verwaltungsgebühren	475.500,00	476.100,00	600,00	518.612,86	42.512,86	43.112,86
		431103	Verwaltungsgebühren	163.900,00	163.900,00	0,00	182.360,04	18.460,04	18.460,04
		431104	Verwaltungsgebühren	56.600,00	56.600,00	0,00	46.796,20	-9.803,80	-9.803,80
		431105	Verwaltungsgebühren	500,00	500,00	0,00	3.024,60	2.524,60	2.524,60
		431110	Einzelwertberichtigung - Ausgleich Niederschlagungen (Gebühren)	0,00	0,00	0,00	-50.134,95	-50.134,95	-50.134,95
		432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.594.900,00	5.646.195,97	51.295,97	5.589.965,07	-56.230,90	-4.934,93
		432101	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	655.000,00	655.000,00	0,00	560.130,94	-94.869,06	-94.869,06
		432150	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	21.200,00	21.200,00	0,00	38.039,12	16.839,12	16.839,12
04	öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	28.666,78	28.666,78	28.666,78
				11.214.300,00	11.284.937,54	70.637,54	11.349.544,17	64.606,63	135.244,17

Erläuterung zu SK 431100 -350.768,87 €

PGr. 12.20. Verkehrsangelegenheiten

USK 11000.10200

-31.282,03 €

Rückläufige erträge aus Gebühren gemäß der Gebührenordnung im Straßenverkehr (GebOSt) in den Bereichen Kfz-Zulassungsstelle, Fahrerlaubnisangelegenheiten und Straßenverkehr.

PGr. 52.30 Denkmalschutz und -pflege

USK 43110.00001

-48.303,24 €

Geringere Erträge aus Kostenerstattungen für Ordnungsverfügungen zur Durchführung von Ersatzvornahmen im Bereich Denkmalschutz durch Eigentümer/Besitzer.

PGr. 57.31. Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen (Fleischbeschau)

USK 54000.10000

-282.241,26 €

Verwaltungsgebühren für die Tier- und Fleischbeschau bei Schlachtschweinen

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

Der Schlachthof in Quitzow wurde durch VION verkauft und die Übergabe erfolgte im April 2024. Aufgrund des Eigentümerwechsels und des Trends beim Konsum von Schweinefleisch sind die Schlachtzahlen rückläufig.

Erläuterung zu SK 431101 536.152,38 €

PGr. 52.10. Bau- und Grundstücksordnung

USK 60000.10010

655.834,00 €

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

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 431110

-50.134,95 €

PGr. 61.20. Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

USK 91000.16000

-208.668,71 €

Eine Einzelwertberichtigung (EWB) ist eine Methode in der Buchhaltung, bei der der Wert einer einzelnen Forderung auf ihren tatsächlichen, niedrigeren Wert berichtigt wird, wenn ein Ausfallrisiko oder Teilverlust erwartet wird.

Dies dient dazu, den Buchwert der Forderung an die Realität anzupassen und drohende Verluste zu berücksichtigen.

Die Einzelwertberichtigung ist eine Maßnahme zur Einhaltung des Vorsichtsprinzips in der Rechnungslegung, das besagt, dass potenzielle Verluste frühzeitig zu berücksichtigen sind.

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		441100	Mieten und Pachten	84.500,00	84.500,00	0,00	61.183,57	-23.316,43	-23.316,43
		441150	Mieten und Pachten	114.100,00	114.100,00	0,00	129.157,05	15.057,05	15.057,05
		442200	Erträge aus dem Verkauf von Rohstoffen/Fertigungsmaterial, Hilfs- und Betriebsstoffen	2.500,00	2.500,00	0,00	5.722,17	3.222,17	3.222,17
		442300	Erträge aus dem Verkauf von Waren, unfertigen und fertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen	37.000,00	212.509,90	175.509,90	317.553,20	105.043,30	280.553,20
		442301	Erträge aus dem Verkauf von Waren, unfertigen und fertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen - Kataster	100,00	100,00	0,00	46,00	-54,00	-54,00
		442350	Erträge aus dem Verkauf von Waren, unfertigen und fertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen	5.400,00	5.400,00	0,00	5.119,41	-280,59	-280,59
05	privatrechtliche Leistungs-entgelte	446110	Einzelwertberichtigung - Ausgleich Niederschlagungen (privatrechtliche Forderungen)	0,00	0,00	0,00	-252,27	-252,27	-252,27
				243.600,00	419.109,90	175.509,90	518.529,13	99.419,23	274.929,13

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		448000	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	11.305.700,00	11.305.700,00	0,00	10.864.601,39	-441.098,61	-441.098,61
		448100	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	45.910.300,00	46.347.800,00	437.500,00	46.014.229,98	-333.570,02	103.929,98
		448101	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	4.527.000,00	4.527.560,00	560,00	3.978.747,16	-548.812,84	-548.252,84
		448102	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	510.000,00	510.000,00	0,00	677.787,24	167.787,24	167.787,24
		448103	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	110.000,00	110.000,00	0,00	110.804,87	804,87	804,87
		448104	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
		448105	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	1.780.000,00	1.780.000,00	0,00	1.176.500,00	-603.500,00	-603.500,00
		448106	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	70.396,07	70.396,07	70.396,07	0,00	70.396,07
		448107	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	127.500,00	127.500,00	0,00	17.616,00	-109.884,00	-109.884,00
		448200	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden	2.345.200,00	2.345.200,00	0,00	1.387.447,25	-957.752,75	-957.752,75
		448400	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstiger öffentlicher Bereich	1.807.800,00	1.807.800,00	0,00	1.570.485,04	-237.314,96	-237.314,96
		448500	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	749.700,00	749.700,00	0,00	1.147.352,49	397.652,49	397.652,49
		448510	Erstattungen für arbeitsmedizinische Untersuchungen	20.300,00	20.300,00	0,00	15.233,24	-5.066,76	-5.066,76
		448700	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen privater Unternehmen	1.038.000,00	1.038.000,00	0,00	625.390,11	-412.609,89	-412.609,89
		448701	Erstattungen von privaten Unternehmen	300.000,00	300.000,00	0,00	340.063,14	40.063,14	40.063,14
		448800	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übriger Bereich	602.300,00	635.600,00	33.300,00	418.081,32	-217.518,68	-184.218,68
		448801	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übriger Bereich - Erstattung bei Mutterschaft	128.600,00	128.600,00	0,00	61.866,81	-66.733,19	-66.733,19
06	Kostenerstattungen, Kosten-umlagen	448050	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übriger Bereich	105.000,00	105.000,00	0,00	206.410,59	101.410,59	101.410,59
				71.372.400,00	71.914.156,07	541.756,07	68.683.012,70	-3.231.143,37	-2.689.387,30

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 442300	280.553,20 €
PGr. 12.82. Katastrophenschutz - Veterinär	
USK 44230.00014	244.000,00 €
Im Bundesland Hessen ist Mitte des Jahres 2024 die afrikanische Schweinepest (ASP) ausgebrochen. In diesem Zusammenhang hat das hessische Ministerium für Landwirtschaft und Umwelt, Weinbau, Forsten, Jagd und Heimat über das brandenburgische Ministerium anfragen lassen, ob der rückgebaute Teil des ASP-Schutzzaunes (80 km) durch den Landkreis verkauft werden könnte. Da dieser zur Miete eingelagert ist und im Ernstfall in der Prignitz auf noch weiteren ASP-Schutzzaun zurückgegriffen werden könnte, wurde ein vertretbarer Verkaufspreis ermittelt, der vom hessischen Ministerium akzeptiert wurde. Es wurden 20.000 Weidezaunpfähle & ca. 80 km Profil Knotengeflecht Zaun verkauft.	
PGr. 51.11. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Kataster	
USK 61200.13000	42.867,20 €
Abgabe aller digitalen Daten aus dem Kataster nach Entgeltverzeichnis für das amtliche Vermessungswesen im Land Brandenburg vom 17.11.2016 - geändert durch den Erlass vom 20.02.2019. Mit der Änderung des BbgVermG zu OpenData werden ab 2020 digitale Daten kostenfrei abgegeben. Die dadurch entstehenden Mindereinnahmen werden durch das Land ausgeglichen.	
Erläuterung zu SK 448000	-441.098,61 €
PGr. 31.16. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außerhalb von Einrichtungen	
USK 44800.00003	-448.094,09 €
Hilfebedürftige Personen, die die Altersgrenze erreicht haben oder wegen einer bestehenden Erwerbsminderung auf Dauer ihren Lebensunterhalt nicht aus eigener Erwerbstätigkeit bestreiten können, haben Anspruch auf Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem Vierten Kapitel des Zwölften Buches Sozialgesetzbuch (SGB XII). Weniger Aufwendungen in der Grundsicherung reduzieren daher auch die Erstattungen.	
Erläuterung zu SK 448101	-548.252,84 €
PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber	
USK 42000.16100	-553.952,84 €
Für den Personenkreis gem. § 14 Landesaufnahmegesetz werden die notwendigen und angemessenen Kosten der Unterkunft, die Betreuungskosten sowie alle sozialen Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz erstattet. Die Planung erfolgte mit 670 angenommenen Fällen und einer Erstattungspauschale von 6.750€/Fall; tatsächlich waren es jedoch nur 568 Fälle mit einer Erstattung i. H. v. 6.909,25 €/Fall. Trotz der hohen Aufnahmezahl ist die Zahl der Asylbewerber in der laufenden Leistung geringer als geplant, da schneller ein Aufenthaltsstatus durch die Zentrale Ausländerbehörde vergeben wird.	
Erläuterung zu SK 448105	-603.500,00 €
PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber	
USK 44810.00012	-603.500,00 €
Für den Personenkreis gem. § 14 Landesaufnahmegesetz werden Gesundheitsleistungen, Bildungspaket und sonstige Leistungen gem. § 15 Abs. 1-4 LaufnG erstattet. Trotz der hohen Aufnahmezahl ist die Zahl der Asylbewerber in der laufenden Leistung geringer als geplant, da schneller ein Aufenthaltsstatus durch die Zentrale Ausländerbehörde vergeben wird.	
Erläuterung zu SK 448200	-957.752,75 €
PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung (Vollzeitpflege)	
USK 45560.16250	-98.179,76 €
Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern inklusive Abrechnungen aus Vorjahren	
PGr. 54.70. ÖPNV	
USK 79200.16210	79.256,10 €
Für kreisüberschreitende Linien der ARGE prignitzbus leistet der Landkreis OPR einen Ausgleichsbetrag.	
PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber (umA)	
USK 44820.00001	-935.464,13 €
Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern für unbegleitete minderjährige Asylbewerber, Anträge auf Kostenerstattung wurden für 2024 noch nicht gestellt; dies wird erst im Jahr 2025 geschehen analog Aufwandskonto 53320.40000 Plan: 25 umA x 5.500/Monat/Fall; Kostenerstattungen verzögern sich	

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 448400	-237.314,96 €
PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II	
USK 40500.16410	-238.122,23 €
Lt. Vereinbarung über die Personalkostenerstattung in Zusammenhang mit der Wahrnehmung von Aufgaben nach dem SGB II zwischen dem Landkreis Prignitz und dem Jobcenter werden dem Landkreis die Personalkosten in voller Höhe erstattet.	
Frei gewordene Stellen wurden nicht alle nachbesetzt.	
Erläuterung zu SK 448500	397.652,49 €
PGr. 12.60. Brandschutz	
USK 13000.16500	-154.296,48 €
Erstattung durch den Rettungsdienst für ihren Kostenanteil (55%) an der Regionalleitstelle	
PGr. 57.10. Wirtschaftsförderung	
USK 44850.00005	115.292,52 €
Erstattung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für Personalgestellung	
PGr. diverse	
USK diverse	436.656,45 €
Verwaltungsaufwendungen der Eigenbetriebe ISP, KSM und Rettungsdienst für das Haushaltsjahr 2023	
Erläuterung zu SK 448700	-412.609,89 €
PGr. 53.71. Müllabfuhr	
USK 44870.00009	190.361,82 €
Betrieb gewerblicher Art (BgA); steuerliche Verwertungserlöse für die Vermarktung von Papier, Pappe, Kartonagen	
USK 72100.16710	-651.333,32 €
Die Erträge aus der Verwertung von Schrott sind nicht wie zur Planung erwartet, zustande gekommen.	
Der Marktpreis für Schrott lag erheblich niedriger als zur Planung angenommen. Zudem wurden deutlich geringere Mengen an Schrott abgeliefert.	
Erläuterung zu SK 448800	-184.218,68 €
PGr. 12.20. Eichenprozessionsspinner - Bekämpfung	
USK 11000.16810	-26.166,26 €
Erträge aus der Kostenerstattung für Vorsorgemaßnahmen gegen den Eichenprozessionsspinner.	
Der Landkreis übernimmt zentral die Bekämpfung und die Kommunen beteiligen sich mit 25%.	
PGr. 55.40 Naturschutz und Landschaftspflege	
USK 11200.16810	33.300,00 €
Ausgleichszahlungen gemäß Baumschutzverordnung als zweckgebundene Mittel für Ersatzpflanzungen oder Baumpflegemaßnahmen gem. Baumschutzverordnung	
PGr. 57.31. Fleischbeschau - Fleischcenter Perleberg GmbH & Co. KG	
USK 54000.16700	-233.202,25 €
Erstattungen für die Verauslagung von Rückstands- und Hemmstoffuntersuchungen durch VION bzw. dessen Nachfolger Fleischcenter Perleberg GmbH Co. KG;	
Der Schlachthof in Quitzow wurde durch VION verkauft. Die Übergabe erfolgte im April 2024. Die Zahl an Schlachtschweinen hat sich nicht so entwickelt wie zur Planung angenommen und infolge dessen erfolgen auch weniger Erstattungen.	
PGr. diverse	
USK diverse	56.886,12 €
Erstattungen aufgrund von Mutterschaft	

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		453100	Erträge aus Vermögensveräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00
		453101	Erträge aus RBW nach Auflösung zweckgebundener Sonderposten (ordentliches Ergebnis)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		453102	Erträge aus RBW nach Auflösung pauschaler Sonderposten (ordentliches Ergebnis)	0,00	0,00	0,00	11.156,57	11.156,57	11.156,57
		456100	Bußgelder	1.630.500,00	1.630.500,00	0,00	1.714.128,93	83.628,93	83.628,93
		456101	Bußgelder	53.000,00	53.000,00	0,00	46.724,31	-6.275,69	-6.275,69
		456102	Bußgelder	28.000,00	28.000,00	0,00	40.941,16	12.941,16	12.941,16
		456105	Bußgelder	0,00	0,00	0,00	4.572,50	4.572,50	4.572,50
		456200	Säumniszuschläge	100.100,00	100.100,00	0,00	78.524,13	-21.575,87	-21.575,87
		456201	Säumniszuschläge	57.000,00	57.000,00	0,00	51.651,91	-5.348,09	-5.348,09
		456500	Weitere sonstige ordentliche Erträge	5.300,00	5.300,00	0,00	41.205,72	35.905,72	35.905,72
		456501	Weitere sonstige ordentliche Erträge	100,00	100,00	0,00	31.346,00	31.246,00	31.246,00
		457100	Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten	107.500,00	107.500,00	0,00	148.797,40	41.297,40	41.297,40
		458200	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	830.238,92	830.238,92	1.226.533,59	396.294,67	1.226.533,59
		458201	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.807.700,00	1.807.700,00	0,00	2.189.863,38	382.163,38	382.163,38
		459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	2.057,94	2.057,94	2.057,94
		459110	Einzelwertberichtigung - Ausgleich Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		459200	Periodenfremde ordentliche Erträge	800,00	106.000,00	105.200,00	534.046,98	428.046,98	533.246,98
		459201	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	321.448,69	321.448,69	321.448,69
		459202	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	195.622,07	195.622,07	907.763,87	712.141,80	907.763,87
		459203	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	2.416,69	2.416,69	2.416,69
		459204	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	2.499.200,00	2.499.200,00	2.499.431,86	231,86	2.499.431,86
		459205	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	5.255,35	5.255,35	5.255,35
		459210	Herabsetzung von Wertberichtigungen - Gebühren	0,00	0,00	0,00	20.065,60	20.065,60	20.065,60
Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		459240	Herabsetzung von Wertberichtigungen - Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	419,11	419,11	419,11
		459250	Herabsetzung von Wertberichtigungen - Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00	2.266,26	2.266,26	2.266,26
		459290	Periodenfremde ordentliche Erträge - Impfstelle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	sonstige ordentliche Erträge			3.790.000,00	7.420.260,99	3.630.260,99	9.890.717,95	2.470.456,96	6.100.717,95
Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		472100	Bestandsveränderungen Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
	Bestandsveränderungen			30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
10	Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit			231.762.100,00	237.649.975,87	5.887.875,87	240.925.551,29	3.275.575,42	9.163.451,29

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 458200	1.226.533,59 €
PGr. 11.12. Serviceleistungen für die allgemeine Verwaltung	
USK 99996.00593	59.520,68 €
Auflösung von Rückstellung des ehemaligen Eigenbetriebes ISP aus 2023 i. R. der Wiedereingliederung der Eigenbetriebe zum 01.01.2024	
PGr. 52.10. Bau- und Grundstücksordnung + 61.20. Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
USK 99996.00107/99996.00125	91.910,63 €
Auflösung von Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren	
PGr. 54.20 Kreisstraßen	
USK 99996.00259	830.238,92 €
Auflösung von Rückstellung des ehemaligen Eigenbetriebes KSM aus 2023 i. R. der Wiedereingliederung der Eigenbetriebe zum 01.01.2024	
Erläuterung zu SK 458201	382.163,38 €
PGr. 53.71. Müllabfuhr	
USK 72100.11998	382.163,38 €
Auflösung der in 2022 zugeführten Kostenüberdeckungen Müll	
Erläuterung zu SK 459200	533.246,98 €
PGr. 11.12. Verwaltungsservice	
USK 45920.00024	20.241,70 €
Kostenerstattung §13 BbgVergG für 2021 von Mehraufwendungen nach Bbg. Vergabegesetz	
PGr. 23.10. Oberstufenzentrum	
USK 45920.00054	40.851,54 €
Mittelabrufe bei der ILB für das Projekt "Türöffner" für das 4. Quartal 2023 (Zuwendungsbescheid vom 12.04.2024)	
PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II	
USK 48200.17200	24.810,77 €
Aktualisierung des Forderungsbestandes ggü. dem Jobcenter zum 31.12.2024	
PGr. 36.31. Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	
USK 45920.00005	39.367,76 €
Erstattungen aus Vorjahren	
PGr. 52.30. Denkmalschutz und -pflege	
USK 36500.15100	160.822,55 €
Kostenerstattungen für Ersatzvornahmen im Bereich Denkmalschutz aus Vorjahren	
PGr. 53.71. Müllabfuhr	
USK 72100.16700	46.041,80 €
Erstattungen aus Vorjahren	
PGr. 57.10. Wirtschaftsförderung	
USK 45920.00184	129.932,84 €
Erstattung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für Personalgestellung	
Erläuterung zu SK 459201	321.448,69 €
PGr. 11.10. Vermögensverwaltung	
USK 45920.00189	38.708,86 €
Erstattungen von Straßenreinigungsgebühren und von Betriebskostenabrechnungen aus dem Vorjahr	

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber

USK 45920.00022 253.301,63 €

Endabrechnung für das Erstattungsjahr 2023 nach LaufnG, diverse Guthaben für Betriebskostenabrechnungen für landkreiseigene Wohnungen in denen Asylbewerber untergebracht sind

Erläuterung zu SK 459202 907.763,87 €

PGr. 31.12. Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII) - Vollstationäre Dauerpflege

USK 45920.00060 383.565,52 €

Spitzenausgleich 2023 lt. Bescheid vom 28.08.2024, Kostenerstattung Sofortzuschlag vom Land - gemäß § 145 SGB XII Juli-Dezember 2023, Kostenerstattung BUT - 2023 § 34 SGB XII

PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber

USK 45920.00021 430.797,10 €

Endabrechnung nach LAaufnG §13 Abs 2. i.V.m. §1 LAufnGErstV für das Erstattungsjahr 2023

PGr. 35.11. Sonstige soziale Hilfen und Leistungen (Krankenversorgung - örtliche Träger)

USK 45920.00072 46.247,98 €

Kostenerstattung Sofortzuschlag vom Land - gemäß § 145 SGB XII Juli-Dezember 2023, Kostenerstattung BUT - 2023 § 34 SGB XII

PGr. 55.40. Naturschutz und Landschaftspflege

USK 45920.00211 19.819,79 €

Betriebskostenabrechnung 2023 für die Naturschutzstation Rühstädt

Erläuterung zu SK 459204 2.499.431,86 €

PGr. 31.44. Eingliederungshilfe - Leistungen zur sozialen Teilhabe

USK 45920.00140 2.499.249,96 €

Nachzahlung aus Spitzenausgleich 2023 SGB IX lt. Bescheid vom 28.08.2024

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		501100	Dienstaufwendungen Beamte	1.430.000,00	1.390.000,00	-40.000,00	1.309.538,03	-80.461,97	-120.461,97
		501200	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	35.709.500,00	35.709.500,00	0,00	32.751.617,11	-2.957.882,89	-2.957.882,89
		501201	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	267.500,00	267.500,00	0,00	197.034,14	-70.465,86	-70.465,86
		501400	Dienstaufwendungen Azubi's	692.100,00	692.100,00	0,00	642.393,00	-49.707,00	-49.707,00
		501900	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	461.000,00	503.887,56	42.887,56	331.729,46	-172.158,10	-129.270,54
		501901	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	179.000,00	179.000,00	0,00	91.343,80	-87.656,20	-87.656,20
		502100	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	762.300,00	762.300,00	0,00	668.308,26	-93.991,74	-93.991,74
		502200	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	1.239.900,00	1.239.900,00	0,00	1.216.454,93	-23.445,07	-23.445,07
		502201	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	9.300,00	9.300,00	0,00	8.174,25	-1.125,75	-1.125,75
		502400	Beiträge zu Versorgungskassen Azubi's	24.000,00	24.000,00	0,00	20.900,57	-3.099,43	-3.099,43
		503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	7.190.300,00	7.190.300,00	0,00	6.572.143,30	-618.156,70	-618.156,70

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		503201	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	54.800,00	54.800,00	0,00	39.808,82	-14.991,18	-14.991,18
		503400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Azubi's	141.100,00	141.100,00	0,00	124.175,42	-16.924,58	-16.924,58
		503900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung sonstige Beschäftigte	39.700,00	39.700,00	0,00	27.385,42	-12.314,58	-12.314,58
		504100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	43.200,00	43.200,00	0,00	47.933,85	4.733,85	4.733,85
		505100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		505200	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-120.700,00	-120.700,00	0,00	-85.892,00	34.808,00	34.808,00
		506100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		506200	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-12.900,00	-12.900,00	0,00	-75.010,00	-62.110,00	-62.110,00
		507100	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	150.000,00	150.000,00	0,00	448.191,37	298.191,37	298.191,37
		507200	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-150.000,00	-150.000,00	0,00	-413.225,67	-263.225,67	-263.225,67
		508100	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/Gleitzeitüberhänge	995.400,00	995.400,00	0,00	1.641.955,95	646.555,95	646.555,95
		508200	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/Gleitzeitüberhänge	-980.200,00	-980.200,00	0,00	-1.286.693,64	-306.493,64	-306.493,64
11	Personalaufwendungen			48.125.300,00	48.128.187,56	2.887,56	44.278.266,37	-3.849.921,19	-3.847.033,63

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		511100	Versorgungsaufwendungen - Beamte	882.200,00	882.200,00	0,00	863.757,09	-18.442,91	-18.442,91
		515100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	422.200,00	422.200,00	0,00	1.113.301,00	691.101,00	691.101,00
		516100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	51.600,00	51.600,00	0,00	171.891,00	120.291,00	120.291,00
		517100	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen (Aufstockung/Abfindung)	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00
		517200	Inanspruchnahme zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen (Aufstockung/Abfindung)	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-114.879,65	-64.879,65	-64.879,65
12	Versorgungsaufwendungen			1.356.000,00	1.356.000,00	0,00	2.034.069,44	678.069,44	678.069,44

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.043.800,00	25.803.148,52	21.759.348,52	7.432.004,19	-18.371.144,33	3.388.204,19
		521150	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.432.000,00	2.293.909,00	861.909,00	1.154.292,37	-1.139.616,63	-277.707,63
		521151	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - kleine Instandhaltung/Wartung	536.800,00	536.800,00	0,00	297.534,97	-239.265,03	-239.265,03
		521400	Zuführung von Rückstellungen für die Nachsorge von Deponien	0,00	0,00	0,00	33.079,02	33.079,02	33.079,02
		521500	Inanspruchnahme von Rückstellungen für die Nachsorge von Deponien	-1.600.000,00	-1.600.000,00	0,00	-66.671,30	1.533.328,70	1.533.328,70
		522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	564.500,00	868.064,67	303.564,67	468.526,01	-399.538,66	-95.973,99
		522200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.320.200,00	1.323.370,33	3.170,33	1.391.855,52	68.485,19	71.655,52
		522250	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	46.900,00	46.900,00	0,00	0,00	-46.900,00	-46.900,00
		523100	Mieten und Pachten	71.500,00	72.368,30	868,30	49.412,31	-22.955,99	-22.087,69
		523150	Mieten und Pachten	141.300,00	141.300,00	0,00	152.294,62	10.994,62	10.994,62
		523200	Leasing	305.400,00	345.400,00	40.000,00	385.784,32	40.384,32	80.384,32
		523250	Leasing	16.500,00	16.500,00	0,00	4.520,65	-11.979,35	-11.979,35
		524100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.039.400,00	2.039.400,00	0,00	722.310,95	-1.317.089,05	-1.317.089,05
		524101	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00	-7.200,00	-7.200,00
		524150	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.264.000,00	5.264.000,00	0,00	4.201.227,60	-1.062.772,40	-1.062.772,40
		525100	Haltung von Fahrzeugen	577.700,00	585.866,68	8.166,68	465.969,66	-119.897,02	-111.730,34
		526100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	6.000,00	6.000,00	0,00	1.816,19	-4.183,81	-4.183,81
		526104	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Corona	26.700,00	26.700,00	0,00	0,00	-26.700,00	-26.700,00
		526160	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- und Fortbildung	333.200,00	452.993,25	119.793,25	215.432,50	-237.560,75	-117.767,50
		526161	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- und Fortbildung - Azubi's	25.400,00	25.400,00	0,00	35.969,44	10.569,44	10.569,44
		526162	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zentrale Aus- und Fortbildung	124.500,00	122.103,00	-2.397,00	72.894,64	-49.208,36	-51.605,36
		526163	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- und Fortbildung - Jobcenter	2.500,00	2.500,00	0,00	166,10	-2.333,90	-2.333,90
		526164	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- und Fortbildung - Seniorenbeirat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		526170	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzkleidung	70.200,00	70.960,41	760,41	49.783,33	-21.177,08	-20.416,67
		526171	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzkleidung - VB 12	6.000,00	6.000,00	0,00	4.451,49	-1.548,51	-1.548,51
		527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	511.200,00	513.583,51	2.383,51	436.333,40	-77.250,11	-74.866,60
		527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	651.000,00	229.765,61	-421.234,39	195.891,81	-33.873,80	-455.108,19
		527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	62.600,00	174.400,00	111.800,00	55.819,89	-118.580,11	-6.780,11
		527103	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.200,00	10.200,00	0,00	165,89	-10.034,11	-10.034,11
		527104	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	-8.000,00
		527105	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25.000,00	25.000,00	0,00	16.000,00	-9.000,00	-9.000,00
		527106	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.000,00	10.000,00	0,00	1.379,98	-8.620,02	-8.620,02
		527190	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Aufwendungen für kurzfristig genutzte Vermögenswerte	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	535.055,38	-564.944,62	-564.944,62
		527200	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	526.500,00	526.500,00	0,00	304.915,32	-221.584,68	-221.584,68
		528100	Erwerb von Vorräten	160.000,00	163.914,74	3.914,74	162.370,05	-1.544,69	2.370,05
		529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	308.300,00	682.891,39	374.591,39	413.274,89	-269.616,50	104.974,89
		529110	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Arbeitsschutz	59.400,00	59.400,00	0,00	61.698,31	2.298,31	2.298,31
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	529120	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Mitgliedsbeiträge	59.200,00	59.200,00	0,00	58.651,48	-548,52	-548,52
				18.853.100,00	42.019.739,41	23.166.639,41	19.314.210,98	-22.705.528,43	461.110,98

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 5011..	-120.461,97 €
Erläuterung zu SK 5012..	-3.028.348,75 €
Erläuterung zu SK 5021..	-93.991,74 €
Erläuterung zu SK 5022..	-24.570,82 €
Erläuterung zu SK 5032..	-633.147,88 €
Erläuterung zu SK 5041..	4.733,85 €
Erläuterung zu SK 5051..	0,00 €
Erläuterung zu SK 5052..	34.808,00 €
Erläuterung zu SK 5062..	-62.110,00 €
Erläuterung zu SK 5071..	298.191,37 €
Erläuterung zu SK 5072..	-263.225,67 €
Erläuterung zu SK 5081..	646.555,95 €
Erläuterung zu SK 5082..	-306.493,64 €

USK diverse -3.548.061,30 €

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

Erläuterung zu SK 515100	691.101,00 €
Erläuterung zu SK 516100	120.291,00 €

USK diverse 811.392,00 €

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

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 521100		3.388.204,19 €
PGr. 51.10. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		
<i>Breitbandausbau</i>		
USK 52110.40001		4.844.028,39 €
Im Projekt werden Mittel nach Baufortschritt an die Unternehmen ausbezahlt und anschließend beim Bund und Land abgerufen. Da die ursprüngliche Planung des Fördervorhabens deutlich von der Realisierung abweicht, wurden die nicht verbrauchten Mittel seit 2019 auf die Folgejahre per EMÜ übertragen.		
-> korrespondiert mit USK 41410.16119		
22.600.700,00 € Ansatz 2019 1. Nachtrag		
0,00 € Ergebnis 31.12.2019		
22.600.700,00 € JAB 2019 -> Übertrag zu 2020 als EMÜ aus 2019		
22.600.700,00 € Ansatz 2020		
0,00 € Ergebnis 31.12.2020		
45.201.400,00 € JAB 2020 -> Übertrag zu 2021 als EMÜ aus 2019 + 2020		
15.067.000,00 € Ansatz 2021		
2.857.427,78 € Ergebnis 31.12.2021		
57.410.972,22 € JAB 2021 -> Übertrag zu 2022 als EMÜ aus 2019 + 2020 + 2021		
933.700,00 € Ansatz 2022		
19.167.334,28 € Ergebnis 31.12.2022		
39.177.337,94 € JAB 2022 -> Übertrag zu 2023 als EMÜ aus 2019 + 2020 + 2021 + 2022		
6.200.800,00 € Ansatz 2023		
24.061.507,88 € Ergebnis 31.12.2023		
21.316.630,06 € JAB 2023 -> Übertrag zu 2024 als EMÜ aus 2019 + 2020 + 2021 + 2022 + 2023		
2.315.800,00 € Ansatz 2024		
7.159.828,39 € Ergebnis 31.12.2024		
16.472.601,67 € JAB 2024 -> Übertrag zu 2025 als EMÜ aus 2019 + 2020 + 2021 + 2022 + 2023 + 2024		
 <i>Kostenerstattung Bund/Land in 2024</i>		
SK 414000 USK 41400.24904	7.533.016,97 €	Förderquote
SK 414100 USK 41410.16119	3.988.396,84 €	60,00% Bund
		36,41% Land
weitere Erläuterungen unter Punkt 8.2.2 Richtlinie des Bundes "Förderung zur Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland" vom 02.05.2017 (1. Novelle vom 03.07.2018; überarbeitete Version vom 15.11.2018)		
 PGr. 53.70. Bodenschutz		
USK 52110.40021	-1.433.328,70 €	
Der Landkreis ist Eigentümer der Deponie Perleberg/Spiegelhagen. Es liegt eine Anordnung des LfU Potsdam zur Sicherung und Rekultivierung (Bau einer Oberflächenabdichtung) vor.		
Gemäß § 40 KrWG ist der Landkreis zur Sicherung/Rekultivierung aus Gründen der Gefahrenabwehr verpflichtet.		
Die haushalterische Abwicklung erfolgt über die Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien.		
 PGr. 12.20. Ordnungsangelegenheiten (Eichenprozessionsspinner - Bekämpfung)		
USK 11000.50000	-33.258,18 €	
 PGr. 54.20. Kreisstraßen		
USK 65100.50000	114.562,68 €	
Mehbedarf für die Bewirtschaftung von Kreisstraßen		

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 521150		-277.707,63 €	
PGr. diverse - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (objektbezogener Instandsetzungsaufwand)			
<i>USK diverse</i>		<i>-277.707,63 €</i>	
			Abweichung Ergebnis vom Ansatz
PGr. Vermögensverwaltung	190.815,65 €	Gebäude der Kreisverwaltung des Landkreises Prignitz	-119.184,35 €
PGr. Naturschutz	56.389,69 €	Bewirtschaftung der Naturschutzstation in Rühstädt	-18.610,31 €
PGr. Oberschulen	186.697,56 €	Bewirtschaftung der Oberschulen in Pritzwalk, Perleberg, Wittenberge	-8.302,44 €
PGr. Gymnasien	440.281,93 €	Bewirtschaftung der Gymnasien in Pritzwalk, Perleberg, Wittenberge	235.281,93 €
PGr. Oberstufenzentren	149.979,47 €	Bewirtschaftung der Oberstufenzentren in Pritzwalk und Wittenberge	-109.020,53 €
PGr. Förderschulen	86.978,13 €	Bewirtschaftung der Förderschulen in Pritzwalk, Perleberg und der G-Schule in Wittenberge	-199.021,87 €
PGr. Musikschule	15.846,18 €	Bewirtschaftung der Musikschule in Perleberg	-16.153,82 €
PGr. Archiv	9.497,68 €	Bewirtschaftung des Archivs in Perleberg	-20.502,32 €
PGr. Hilfen für Asylbewerber	0,00 €	Schaffung von Wohnungen und Unterkünften zur Unterbringung von Flüchtlingen	-20.000,00 €
PGr. Müllabfuhr	17.806,08 €	Bewirtschaftung der Deponien in Wittenberge und Meyenburg, Recyclinghof Perleberg	-2.193,92 €
Summe	1.154.292,37 €		Summe -277.707,63 €
Einige Positionen aus noch nicht verbrauchten Haushaltsmitteln wurden in das Folgejahr übertragen (EMÜ's) - siehe Punkt 9.1.11.			
Erläuterung zu SK 521151		-239.265,03 €	
PGr. diverse - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (kleine Instandhaltung/Wartung)			
<i>USK diverse</i>		<i>-239.265,03 €</i>	
			Abweichung Ergebnis vom Ansatz
PGr. Vermögensverwaltung	90.068,44 €	Gebäude der Kreisverwaltung des Landkreises Prignitz	-103.631,56 €
PGr. Naturschutz	6.063,96 €	Bewirtschaftung der Naturschutzstation in Rühstädt	6.063,96 €
PGr. Oberschulen	43.421,23 €	Bewirtschaftung der Oberschulen in Pritzwalk, Perleberg, Wittenberge	-24.578,77 €
PGr. Gymnasien	63.063,95 €	Bewirtschaftung der Gymnasien in Pritzwalk, Perleberg, Wittenberge	-51.236,05 €
PGr. Oberstufenzentren	43.057,82 €	Bewirtschaftung der Oberstufenzentren in Pritzwalk und Wittenberge	-42.442,18 €
PGr. Förderschulen	28.495,19 €	Bewirtschaftung der Förderschulen in Pritzwalk, Perleberg und der G-Schule in Wittenberge	-23.804,81 €
PGr. Musikschule	8.050,41 €	Bewirtschaftung der Musikschule in Perleberg	750,41 €
PGr. Volkshochschule	3.490,30 €	Bewirtschaftung der Volkshochschule in Perleberg	-2.709,70 €
PGr. Archiv	11.823,67 €	Bewirtschaftung des Archivs in Perleberg	11.823,67 €
PGr. Bodenschutz	0,00 €	Bewirtschaftung i. R. der Nachsorge der Deponie	-9.500,00 €
Summe	297.534,97 €		Summe -239.265,03 €
Erläuterung zu SK 521500		1.533.328,70 €	
PGr. 53.70. Abfallwirtschaft (Bodenschutz)			
<i>USK 99996.40453</i>		<i>1.533.328,70 €</i>	
Inanspruchnahme der Rückstellung für die Nachsorge der Deponie in Spiegelhagen			
Plan: -1.600.000 €	Inanspruchnahme: -66.671,30 €		

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 524100		-1.317.089,05 €
PGr. 54.20. Kreisstraßen		
USK 52410.40012		-36.576,87 €
Bewirtschaftung des Betriebshofes in der Wilsnacker Str., Perleberg		
PGr. 53.71. Müllabfuhr		
USK 72100.59600		-1.261.288,59 €
geringere Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Umladestation und des Kleinanlieferbereichs		
PGr. 57.10. Wirtschaftsförderung		
USK 79140.54000		-19.223,59 €
Gewerbepark Falkenhagen: geringere Aufwendungen für Straßenreinigung/Winterdienst, Gebühren Wasser und Bodenverband, Regio Infra Nord-Ost-Infrastrukturvertrag		
Erläuterung zu SK 524150		-1.062.772,40 €
PGr. diverse - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		
USK diverse		-1.062.772,40 €
		Abweichung Ergebnis vom Ansatz
PGr. Vermögensverwaltung	1.047.947,23 € Gebäude der Kreisverwaltung des Landkreises Prignitz	-596.752,77 €
PGr. Naturschutz	86.255,25 € Bewirtschaftung der Naturschutzstation in Rühstädt	86.255,25 €
PGr. Oberschulen	666.953,03 € Bewirtschaftung der Oberschulen in Pritzwalk, Perleberg, Wittenberge	-104.146,97 €
PGr. Gymnasien	941.208,64 € Bewirtschaftung der Gymnasien in Pritzwalk, Perleberg, Wittenberge	-174.791,36 €
PGr. Oberstufenzentren	760.622,88 € Bewirtschaftung der Oberstufenzentren in Pritzwalk und Wittenberge	-155.877,12 €
PGr. Förderschulen	471.386,34 € Bewirtschaftung der Förderschulen in Pritzwalk, Perleberg und der G-Schule in Wittenberge	-159.913,66 €
PGr. Musikschule	124.635,61 € Bewirtschaftung der Musikschule in Perleberg	5.635,61 €
PGr. Volkshochschule	53.708,88 € Bewirtschaftung der Volkshochschule in Perleberg	-9.891,12 €
PGr. Archiv	50.665,32 € Bewirtschaftung des Archivs in Perleberg	50.665,32 €
PGr. Fleischbeschau	86,03 € Bewirtschaftung landkreiseigener Vermögensgegenstände im Fleischcenter Perleberg GmbH	-13,97 €
PGr. Bodenschutz	127,27 € Bewirtschaftung i. R. der Nachsorge der Deponie	-1.572,73 €
Auflösung Rückstellung (ehemals ISP)	-2.368,88 € gebildete Rückstellung für unterlassene Instandhaltung wird aufgelöst (ehemaliger Eigenbetrieb ISP)	-2.368,88 €
Summe 4.201.227,60 €		Summe -1.062.772,40 €
Minderaufwendungen aufgrund niedrigerer Preis für Strom und Gas als zur Planung angenommen.		
Zum Planungszeitpunkt waren durch den Krieg in der Ukraine die Strom- und Gaspreise doppelt oder sogar dreifach so hoch wie vor Kriegsbeginn. Diese Preisentwicklung ist zur Planung angesetzt worden.		
Erläuterung zu SK 526100 bis 526165		#BEZUG!
PGr. diverse		
Die negative Gesamtabweichung für die Aus- und Fortbildung ist immer noch nachverlagerte Auswirkungen aufgrund der Coronapandemie. Wechsel von teureren Präsenzveranstaltungen zu günstigeren Onlineseminaren.		
Erläuterung zu SK 527100 bis 527105		-572.409,03 €
PGr. diverse		
geringere Aufwendungen für Verbrauchs-, Lehr- und Unterrichtsmittel und für die Öffentlichkeitsarbeit		

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 527190	-564.944,62 €

PGr. 12.82. Katastrophenschutz - Veterinär

USK 52719.40000

-564.944,62 €

Abbau des festen Zaunes zur schwarzwildsicheren Abgrenzung von Sperrzonen im Fall des Ausbruchs der Afrikanischen Schweinepest bei Wildschweinen nördlich der A24

Erläuterung zu SK 527200	-221.584,68 €

PGr. 54.20 Kreisstraßen

USK 65100.71510

-220.120,68 €

geringere Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen - Straßenbegleitgrün sowie für Ersatzzahlungen für den nicht kompensierbaren Eingriff bei Versiegelungen von Flächen

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		571100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.974.700,00	4.974.700,00	0,00	6.597.845,76	1.623.145,76	1.623.145,76
		571109	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	12.441,05	12.441,05	12.441,05
		573100	Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	871.520,34	871.520,34	871.520,34
		573200	Einzelwertberichtigung - Gebühren	0,00	0,00	0,00	24.819,51	24.819,51	24.819,51
		573230	Einzelwertberichtigung - Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	2.137,47	2.137,47	2.137,47
		573240	Einzelwertberichtigung - sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		573250	Einzelwertberichtigung - privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	143,68	143,68	143,68
14	Abschreibungen			4.974.700,00	4.974.700,00	0,00	7.508.907,81	2.534.207,81	2.534.207,81

Erläuterung zu SK 571100	1.623.145,76 €

PGr. diverse

Durch die Abschreibungen des beweglichen Anlagenvermögens wird die planmäßige Wertminderung von Vermögensgegenständen erfasst und verrechnet. Jeder Vermögensgegenstand nutzt sich ab oder verschleißt. Dieser Umstand bedeutet, dass alle betrieblichen Vermögensgegenstände über die Zeit an Wert verlieren. Alle Wertminderungen haben direkten Auswirkungen auf das Anlage- und das Umlaufvermögen. Entsprechend müssen die Abschreibungen auch in der Bilanz und in der Ergebnisrechnung berücksichtigt werden. Durch die Abschreibung verringert sich jährlich der Buchwert eines Vermögensgegenstandes über die geplante Nutzungsdauer hinweg. Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten von Wirtschaftsgütern werden über ihre gesamte Nutzungsdauer planmäßig oder außerplanmäßig abgeschrieben.

Erläuterung zu SK 573100	871.520,34 €

PGr. 61.20. Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

USK 99996.40079

871.520,34 €

Die Pauschalwertberichtigung ist ein Verfahren mit dem einzelne Forderungen nicht bewertet werden, sondern ein Pauschalsatz auf Forderungen errechnet wird, der auf Erfahrungen beruht. Die Pauschalwertberichtigung berücksichtigt das allgemeine Ausfallrisiko von Forderungen und wird anhand eines Prozentsatzes aus den Forderungsausfällen der letzten fünf Jahre ermittelt. Es gilt das strenge Niederstwertprinzip. Zur Berücksichtigung des nach erfolgter Einzelwertberichtigung im Restbestand der Forderungen verbleibenden Ausfallrisikos ist eine Pauschalwertberichtigung vorzunehmen. Bei der Pauschalwertberichtigung werden gleichartige Forderungen zu Gruppen (Gebühren und Beiträge, Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen, privatrechtliche Forderungen) zusammengefasst und durch pauschale Abschläge reduziert. Die PWB des Vorjahres wird aus- und die PWB des laufenden Jahres eingebucht, so dass die Veränderung zum Vorjahr Einfluss auf die Ergebnisrechnung hat. Forderungen des laufenden Jahres werden nicht wertberichtigt. Forderungen, der Vorjahre bis 2020, werden zu 100% wertberichtigt. Forderungen des Jahres 2021 werden zu 75% wertberichtigt. Forderungen des Jahres 2022 werden zu 50% wertberichtigt. Forderungen des Jahres 2023 werden zu 25% wertberichtigt. Forderungen des Jahres 2024 werden zu 5% wertberichtigt.

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		531200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden	24.007.300,00	26.013.369,23	2.006.069,23	22.927.267,71	-3.086.101,52	-1.080.032,29
		531201	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden	0,00	291.014,21	291.014,21	101.504,11	-189.510,10	101.504,11
		531300	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	53.400,00	53.400,00	0,00	47.908,36	-5.491,64	-5.491,64
		531400	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen öffentlichen Bereich	43.000,00	51.624,25	8.624,25	10.916,57	-40.707,68	-32.083,43
		531500	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	523.400,00	523.400,00	0,00	443.552,72	-79.847,28	-79.847,28
		531540	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an ISP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		531541	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an ISP	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00	-1.900,00	-1.900,00
		531542	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an ISP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		531700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Private	11.110.500,00	11.926.334,22	815.834,22	9.119.392,91	-2.806.941,31	-1.991.107,09
		531701	Zuschüsse an private Unternehmen	22.700,00	22.700,00	0,00	14.639,70	-8.060,30	-8.060,30
		531800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	4.785.600,00	5.032.185,50	246.585,50	4.984.562,87	-47.622,63	198.962,87
		531801	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	9.478.600,00	9.485.070,00	6.470,00	9.385.224,30	-99.845,70	-93.375,70
		531802	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	192.000,00	192.000,00	0,00	119.344,59	-72.655,41	-72.655,41
		531803	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	149.200,00	149.200,00	0,00	85.770,31	-63.429,69	-63.429,69
		531804	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	73.400,00	61.191,00	-12.209,00	0,00	-61.191,00	-73.400,00
		531805	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	322.300,00	206.986,00	-115.314,00	0,00	-206.986,00	-322.300,00
		531806	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	185.000,00	185.000,00	0,00	0,00	-185.000,00	-185.000,00
		531807	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	17.600,00	17.600,00	17.600,00	0,00	17.600,00
		532500	Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		533100	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	6.738.500,00	6.709.131,10	-29.368,90	6.641.220,23	-67.910,87	-97.279,77
		533101	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	2.330.600,00	2.520.710,00	190.110,00	3.005.207,50	484.497,50	674.607,50

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		533102	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	3.139.000,00	3.139.000,00	0,00	1.978.130,96	-1.160.869,04	-1.160.869,04
		533103	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	7.622.700,00	7.299.990,00	-322.710,00	4.998.137,85	-2.301.852,15	-2.624.562,15
		533104	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	1.626.500,00	1.626.500,00	0,00	1.653.228,22	26.728,22	26.728,22
		533105	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	884.000,00	884.000,00	0,00	26.776,77	-857.223,23	-857.223,23
		533106	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	1.000,00	1.000,00	0,00	489,00	-511,00	-511,00
		533107	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	39.000,00	39.000,00	0,00	3.189.847,73	3.150.847,73	3.150.847,73
		533108	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	390.000,00	390.000,00	0,00	1.373.972,31	983.972,31	983.972,31
		533109	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	150.000,00	150.000,00	0,00	73.358,56	-76.641,44	-76.641,44
		533110	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	90.000,00	90.000,00	0,00	37.130,76	-52.869,24	-52.869,24
		533111	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	66.000,00	66.000,00	0,00	42.640,25	-23.359,75	-23.359,75
		533112	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	1.000.000,00	580.000,00	-420.000,00	390.187,44	-189.812,56	-609.812,56
		533113	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	225.000,00	225.000,00	0,00	515.322,96	290.322,96	290.322,96
		533114	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	50.000,00	50.000,00	0,00	283.568,95	233.568,95	233.568,95
		533115	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	15.000,00	15.000,00	0,00	3.623,32	-11.376,68	-11.376,68
		533117	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	1.060.000,00	1.060.000,00	0,00	75.103,33	-984.896,67	-984.896,67
		533118	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	97.500,00	97.500,00	0,00	14.988,01	-82.511,99	-82.511,99
		533119	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	900,00	900,00	900,00
		533120	Leistungen nach dem AsylbLG - Laufende Leistungen Hilfe für Asylbewerber und Aussiedler nach § 3 AsylbLG - Ukraine	0,00	0,00	0,00	15.951,47	15.951,47	15.951,47
		533121	Leistungen nach dem AsylbLG – Gesundheitsleistungen und sonstige Leistungen - Ukraine	0,00	0,00	0,00	5.229,00	5.229,00	5.229,00
		533122	Grundleistungen - Leistungen nach AsylbLG - Ausstattung und Unterhaltung von Unterkünften Hilfe für Asylbewerber und Aussiedler gem. § 3 AsylbLG - Ukraine	0,00	0,00	0,00	206.133,92	206.133,92	206.133,92
		533124	Grundleistungen - Leistungen für Bildung und Teilhabe nach AsylbLG (Bildungspaket) Hilfe für Asylbewerber und Aussiedler nach § 3 AsylbLG - Ukraine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		533200	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	12.372.200,00	16.341.849,45	3.969.649,45	14.286.720,20	-2.055.129,25	1.914.520,20
		533201	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	510.900,00	585.755,42	74.855,42	594.443,36	8.687,94	83.543,36
		533202	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	80.500,00	80.500,00	0,00	128.606,33	48.106,33	48.106,33
		533800	Leistungen für Bildung und Teilhabe	170.000,00	346.000,00	176.000,00	327.122,68	-18.877,32	157.122,68
		533900	Sonstige soziale Leistungen	18.331.800,00	18.331.800,00	0,00	18.437.156,24	105.356,24	105.356,24
		533901	Sonstige soziale Leistungen	7.793.200,00	8.090.600,00	297.400,00	4.016.221,22	-4.074.378,78	-3.776.978,78
		533902	Sonstige soziale Leistungen	17.500,00	17.500,00	0,00	13.607,03	-3.892,97	-3.892,97
		533903	Sonstige soziale Leistungen	9.868.800,00	12.271.144,65	2.402.344,65	15.230.631,31	2.959.486,66	5.361.831,31
		533911	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		535200	Allgemeine Zuweisungen an Städte und Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		539100	Sonstige Transferaufwendungen	303.700,00	230.287,40	-73.412,60	0,00	-230.287,40	-303.700,00
		539101	Sonstige Transferaufwendungen - Bildungspaket	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Transferaufwendungen			125.921.700,00	135.451.242,43	9.529.542,43	124.823.341,06	-10.627.901,37	-1.098.358,94

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 531200		-1.080.032,29 €
PGr. 12.80. Katastrophenschutz - KatS-Leuchttürme		
USK 53120.40017	910.000,00 €	
Es handelt sich um Auszahlungen im Zusammenhang mit der Weiterleitung von Zuwendungen an die Kommunen im Rahmen der Festbetragsfinanzierung des Landes Brandenburg durch das Ministerium des Innern und für Kommunales gemäß dem Konzept zur Festbetragsfinanzierung von Katastrophenschutz-Leuchttürmen aus dem Brandenburg-Paket 2023/2024.		
Die zugewiesenen Mittel i.H.v. 2.080.000 € teilen sich auf, in weitergeleitete Mittel an die Kommunen i.H.v. 1.820.000 € sowie 260.000 € für eigene Katastrophenschutz-Leuchttürme des Landkreises Prignitz.		
Die Ausgabenermächtigung des Landes Brandenburg für das Jahr 2023 war auf den Höchstbetrag von 1.040.000 € begrenzt. Hieraus ergibt sich der Ausgabenansatz für die Kommunen im Jahr 2023 i.H.v. 910.000 € sowie für das Jahr 2024 i.H.v. 910.000 €. Die Aufträge der Kommunen (Auftragsvolumen 1.648.000 € für NEA) im Zuge der Errichtung von Katastrophenschutz-Leuchttürmen erfolgten bereits im Jahr 2023. Ein Mittelabruf zum vorgegebenen Termin Ende 2023 war nicht mehr möglich. Durch Ermächtigungsübertragung wurde der Ansatz i.H.v. 910.000 € aus dem Haushaltsjahr 2023 auf das Haushaltsjahr 2024 übertragen.		
PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		
USK 46400.71200	-442.616,69 €	
Minderaufwand i. H. v.:		
- 180.000 €, da weniger Kinder als geplant		
- 179.000 €, da Erzieherkosten geringer gestiegen als geplant		
- 155.000 €, da Abrechnungen OPR für 2023 offen		
- 24.000 €, da schwächere Auswirkung bei der Personalschlüsselverbesserung		
Mehraufwand i. H. v.:		
+ 15.000 € nicht absehbare Zusatzbetreuung u. -beförderung		
+ 95.000 € mehr durch Richtlinie Kita-Betreuung		
USK 53120.40005	-358.914,65 €	
Unwirksamkeit KitaBBV und daraus folgend die Änderung des KitaG		
Verdopplung der Pauschale für Kinder von Sozialleistungsempfängern und Einführung der einkommensgestaffelten Elternbeitragsgrenzen)		
- Minderaufwand i. H. v. 234.000 €, da weniger Kinder in der Elternbeitragsbefreiung;		
- Minderaufwand i. H. v. 125.000 €, da weniger Kinder in der Elternbeitragsentlastung;		
USK 53120.40014	-200.237,30 €	
- Minderaufwand i. H. v. 311.000 € durch Kürzung von Leistungen aus dem Brandenburg Paket		
- Mehraufwand i. H. v. 124.000 € wegen erhöhter Teilnehmerzahl am Projekt KiezKita		
USK 46400.71220	13.095,78 €	
Sprachstandsfeststellung/kompensatorische Sprachförderung gem. § 16 Abs. 6 Satz 4-6 KitaG		
PGr. 51.10. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		
USK 53120.40007	-1.063.400,00 €	
Modernisierung des überregionalen Radwegenetzes im Landkreis Prignitz		
Die noch verbliebenen Haushaltsmittel wurden ins Folgejahr übertragen (EMÜ's) - siehe Punkt 9.1.11.		
Erläuterung zu SK 531700		-1.991.107,09 €
PGr. 12.21. Veterinärwesen		
USK 53170.40005	50.000,00 €	
anteilige Zahlung gemäß Vereinbarung für Tierauffangstationen, Mehraufwand für SOS-Hundehilfe		
PGr. 36.12. Förderung von Kindern in Tagespflege		
USK 45420.71700	56.974,07 €	
Mehraufwand für laufende Geldleistungen an Kindertagespflegestellen		

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

PGr. 54.70. ÖPNV

USK 79200.71700 -2.101.781,16 €
Abschlussrechnungen von Verkehrsleistungen der ARGE prignitzbus gemäß öffentlichem Dienstleistungsauftrag (ÖDA)
Verschiebungen aufgrund der Abrechnungsmöglichkeit bis 28.02. des Folgejahres
Nicht verausgabte aber benötigte Haushaltsmittel wurden ins Folgejahr übertragen (EMÜ's) - siehe Punkt 9.1.11.

Erläuterung zu SK 531800	198.962,87 €

PGr. 36.31. Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

USK 45200.71830 213.596,44 €
Erhöhung der geförderten von VZE führt zur Erhöhung der Aufwendungen; Stufenanpassungen nach tatsächlicher Eingruppierung
Steigerungen bei den Personalaufwendungen werden durch höhere Erträge gedeckt (SK 414100)

PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Elternbeitragsfreiheit
USK 53180.40014 -87.500,80 €
Der Landkreis Prignitz erstattet den Trägern der Kindertagesbetreuung i.R. der Elternbeitragsbefreiung die entgangenen Elternbeiträge aus Betreuungsverträgen.
Das Land Brandenburg erstattet dem Landkreis die ausgereichten Elternbeiträge (vgl. SK 4481100/USK 44810.00015)
Unwirksamkeit der KitaBBV und daraus folgend erfolgte die Änderung des KitaG (Verdopplung der Pauschale für Kinder von Sozialleistungsempfängern und Einführung der einkommensgestaffelten Elternbeitragsgrenzen)
Sprachstandsfeststellung/kompensatorische Sprachförderung
USK 46400.71820 -41.066,68 €
geringere Aufwendungen für Sprachstandsfeststellung/kompensatorische Sprachförderung gem. § 16 Abs. 6 Satz 4-6 KitaG

PGr. 52.30. Denkmalschutz und -pflege

USK 36500.98700 -20.000,00 €
Zuschüsse an übrige Bereiche (gem. Denkmalförderungssatzung)
Die noch verbliebenen Haushaltsmittel wurden ins Folgejahr übertragen (EMÜ's) - siehe Punkt 9.1.11.

PGr. 54.70. ÖPNV

USK 99996.40130 167.583,37 €
Abschreibungen aus gebildetem ARAP's für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte

Erläuterung zu SK 531805	-322.300,00 €

PGr. 36.31. Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

USK 53180.40027 -322.300,00 €
Minderaufwand, da das Projekt "Produktionsschule" nicht gestartet ist (analog zu USK 41410.16149).

Erläuterung zu SK 533101	674.607,50 €

PGr. 31.11. Hilfe zum Lebensunterhalt - Laufende Leistungen

USK 41010.73000 206.601,17 €
- Anstieg der Leistungsberechtigten

PGr. 31.12. Hilfe zur Pflege

USK 41140.73000 460.798,62 €
Die Fallzahlen und Fallkosten sind gestiegen. Die Pflegedienste sind gesetzlich verpflichtet nach Tarif oder mindestens in Anlehnung an einen Tarif bzw. regional üblich zu zahlen. Da die Leistungen der Pflegekassen keine Erhöhung erfahren haben, tragen die gesamte zusätzliche Belastung die Pflegebedürftigen bzw. der Sozialhilfeträger. Zusätzlich gibt es zahlreiche rückwirkende Zahlungen aufgrund von Bearbeitungsrückstand.

PGr. 31.14. Hilfe zur Gesundheit

USK 41300.73200 214.621,09 €
Es wurde in der Planung mit weniger Fällen gerechnet. Hilfefälle sind Privatversicherte, die beispielsweise aufgrund einer Insolvenz ihren Versicherungsschutz verloren haben und keinen unmittelbaren Anspruch auf eine gesetzliche Versicherung haben. Die Anzahl solcher Fälle ist deutlich angestiegen.

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

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

USK 41500.73000 -167.523,32 €

Minderaufwand aufgrund deutlich geringerer Fallzahlen als zur Planung angenommen.

Erläuterung zu SK 533102 -1.160.869,04 €

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

USK 53310.40013 -942.514,95 €

neues Sachkonto vgl. 533107

Gemäß § 41 SGB XII sind Personen ("besondere Wohnform" nach dem BTHG) leistungsberechtigt, die das 18. Lj. vollendet haben und voll erwerbsgemindert sind und ihren notwendigen Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften und Mitteln, insbesondere aus ihrem Einkommen und Vermögen bestreiten können. Leistungsberechtigte haben einen geringeren Rentenanspruch und bekommen somit Grundsicherung

PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber

USK 53310.40024 -203.151,82 €

Gesetzesänderung bei den Leistungen in besonderen Fällen: Asylbewerber bekommen erst nach 36 Monaten, anstatt der vorher festgelegten 18 Monate, Leistungen analog SGB XII, dadurch weniger Fälle als geplant.

Erläuterung zu SK 533103 -2.624.562,15 €

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

USK 41500.78100 -2.577.518,12 €

neues Sachkonto vgl. 533107

Erläuterung zu SK 533105 -857.223,23 €

PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber

USK 53310.40026 -824.265,82 €

Gemäß § 3 Abs. 1 AsylbLG wird der notwendige Bedarf an Ernährung, Unterkunft, Heizung, Kleidung, Gesundheits- und Körperpflege und Gebrauchs- und Verbrauchsgütern des Haushalts durch Geldleistungen gedeckt. Verzögerung der Abrechnung bei den Krankenkassen

Erläuterung zu SK 533107 3.150.847,73 €

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

USK 53310.40032 2.334.808,54 €

Planung in anderem Sachkonto vgl. 533103

USK 53310.40035 728.463,40 €

Planung in anderem Sachkonto vgl. 533102

PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber

USK 53310.40029 87.575,79 €

Sonstige Leistungen (Personenkreis § 3 AsylbLG) können insbesondere gewährt werden, wenn sie im Einzelfall zur Sicherung des Lebensunterhalts oder der Gesundheit unerlässlich, zur Deckung besonderer Bedürfnisse von Kindern geboten oder zur Erfüllung einer verwaltungsrechtlichen Mitwirkungspflicht erforderlich sind. Zu den besondere Bedarfen gem. § 15 Abs. 2 LAufnG gehören Aufwendungen für z.B. Passbeschaffungskosten, Erstausrüstungen für Schwangerschaft u.a.

Erläuterung zu SK 533108 983.972,31 €

PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber

USK 53310.40030 972.414,42 €

- mehr Asylbewerber als geplant, dazu kommen gestiegene Energiekosten. Der Planwert wurde bereits mit der Auszahlung im April 2024 erreicht.

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 533112	-609.812,56 €
PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber	
USK 53311.40002	-609.812,56 €
Leistungen in besonderen Fällen - Mieten u. Bewirtschaftung von Unterkünften; Gesetzesänderung: Asylbewerber bekommen erst nach 36 Monaten, anstatt der vorher festgelegten 18 Monate, Leistungen analog SGB XII. vgl. Mehraufwendungen im USK 53310.40030	
Erläuterung zu SK 533113	290.322,96 €
PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber	
USK 53311.40003	290.322,96 €
Alle Asylbewerber werden in Wohnungen untergebracht. Aufgrund des Krieges in der Ukraine werden mehr Flüchtlinge und erhöhter Wohnungsbedarf erwartet und dadurch entstehen höhere Aufwendungen für Mieten und Bewirtschaftung von Unterkünften Die Wohnungen müssen zuvor hergerichtet werden, so dass in dieser Zeit Kosten der Unterkunft verursacht werden, bevor Personen überhaupt dort untergebracht werden können.	
Erläuterung zu SK 533114	233.568,95 €
PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber	
USK 53311.40004	233.568,95 €
Handwerkliche Dienstleistungen (wie z.B. Malern, Elektro- und Sanitärarbeiten), Beräumung und Anschaffung von Mobiliar und Haushaltsgeräten. Die Herrichtung von Wohnungen ist sehr kostenintensiv, aber notwendig, um diese kündigen zu können	
Erläuterung zu SK 533117	-984.896,67 €
PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber	
USK 53312.40002	-984.896,67 €
Es wurde in der Planung mit mehr Rechtskreiswechslern gerechnet, die in den Landkreis-Wohnungen verbleiben. Verstärkter Abbau des Bestandes an Rechtskreiswechslern (durch Wohnungsübergabe oder Umzug in eigenen Wohnraum) mithilfe der Migrationssozialarbeit.	
Erläuterung zu SK 533122	206.133,92 €
PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber	
USK 53312.40002	206.133,92 €
Ausstattung und Unterhaltung von Unterkünften durch die ungeplante Aufnahme ukrainischer Flüchtlinge neu angemietete Wohnungen müssen zuvor mit Mobiliar, Elektrogeräten und Haushaltsgegenständen ausgestattet werden	
Erläuterung zu SK 533200	1.914.520,20 €
PGr. 31.11. Hilfe zum Lebensunterhalt	
USK 41000.74100	29.217,98 €
Anstieg der Kosten für Barbetrag und Bekleidungshilfe; seit 2020 wird die Bekleidungspauschale ohne gesonderten Antrag gewährt Auch in stationären Pflegeeinrichtungen (Hilfe zur Pflege) werden Leistungen der Hilfe zum Lebensunterhalt für Erwachsene gewährt.	
PGr. 31.12. Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)	
<i>Vollstationäre Dauerpflege</i>	
USK 41160.74000	506.749,37 €
Seit dem 01.01.2022 wird zur Begrenzung der Eigenanteile ein prozentualer Leistungszuschlag von der Pflegekasse gezahlt (Pflegerreform). Dieser bezieht sich auf die pflegebedingten Aufwendungen und ist nach der Dauer des Heimaufenthalts gestaffelt. Dadurch teilweise Kostenreduzierungen bei den Sozialhilfeempfängern. Die Pflegerreform sah bspw. auch die Umsetzung der Tariftreueregelung zum 01.09.2022 vor. Dadurch kam es zu erheblichen Kostensteigerungen, auch bedingt durch enorme Sachkostensteigerungen (Inflation, Energiekrise). Da ein Teil der Vereinbarungen im letzten Jahr noch nicht vorgelegen haben (es gab z.T. erhebliche zeitliche Verzögerungen bei der Bearbeitung durch die zuständige Pflegekasse), gab es Nachzahlungen in 2024.	

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

PGr. 36.32. Förderung der Erziehung in der Familie

Gemeinsame Unterbringung von Vätern/Müttern mit Kindern

USK 45340.77000 839.656,46 €

Ansatz: geplant wurde anhand von Durchschnittswerten der letzten Jahre: 3 Fälle für 12 Monate und 3 Fälle für 6 Monate;
im Ergebnis wurden 2024 durchschnittlich 14 Fälle bewilligt;
zudem deutlich gestiegene Kosten

PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung

Heimerziehung

USK 45570.77000 1.056.170,26 €

Anstieg der Fallzahlen verbunden mit Kostensatzerhöhungen sowie einer vermehrten Belegung kostenintensiver Einrichtungen aufgrund spezieller Bedarfe (schwer erziehbar)

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

Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

USK 45600.77001 -391.775,06 €

In der Planung wurde mit mehr Schulbegleitern gerechnet; Durchschnittlich 8 Schulbegleiter mit 6.000€/Monat für 10 Monate (Schulferien), 10 andere Fälle mit 1.300 €/Monat für 12 Monate

USK 45650.77000 -88.165,44 €

Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

Erläuterung zu SK 533901 -3.776.978,78 €

PGr. 31.44. Eingliederungshilfe

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

USK 53390.40017 -3.880.800,00 €

Assistenzleistung nach § 113 Abs. 2 Nr. 2 SGB IX i.V.m. § 78 Abs. 2 Nr.1 SGB IX; Das Konto wurde aufgrund einer gesetzlichen Vorgabe zur Unterscheidung nach besonderen Wohnformen eingerichtet und beplant.

Der notwendige Rahmenvertrag liegt aktuell noch nicht vor, sodass weiterhin alle Buchungen über SK 533903/USK 53390.40021 erfolgen.

USK 53390.40019 -278.213,27 €

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

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

USK 53390.40023 317.241,88 €

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

Die Anzahl der I-Kita Plätze sind begrenzt. Ein Ausbau der Kapazitäten auf Grund des Fachkräftemangels aktuell nicht umsetzbar. Zusätzliche Bedarfe an Einzelfallhilfen in I-Kita steigt.

Erläuterung zu SK 533903 5.361.831,31 €

PGr. 31.44. Eingliederungshilfe

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

USK 53390.40021 5.371.831,31 €

vgl. Erläuterung zu SK 533901, USK 53390.40017 alle Aufwendungen des USK 53390.40017 werden hier gebucht

PGr. 31.45.10 Eingliederungshilfe - Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe

Persönliches Budget

USK 53390.40032 -10.000,00 €

Das persönliche Budget wurde ab 2022 direkt den Fachleistungen zugeordnet.

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 539100 **-303.700,00 €**

PGr. 36.31 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Prignitzer Netzwerk Kindeswohl

USK 53390.40004

-193.300,00 €

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

PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung

USK 53390.40004

-110.400,00 €

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

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	97.700,00	102.500,00	4.800,00	47.331,10	-55.168,90	-50.368,90
		541101	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.400,00	1.400,00	0,00	132,40	-1.267,60	-1.267,60
		542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	252.900,00	252.900,00	0,00	217.714,30	-35.185,70	-35.185,70
		542101	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.000,00	5.560,00	560,00	3.655,36	-1.904,64	-1.344,64
		542102	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.000,00	5.000,00	0,00	4.742,66	-257,34	-257,34
		542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Schülerbeförderung	3.854.600,00	3.949.600,00	95.000,00	3.871.908,28	-77.691,72	17.308,28
		543103	Geschäftsaufwendungen - Geschäftsführungskosten der Fraktionen	32.000,00	32.000,00	0,00	24.232,50	-7.767,50	-7.767,50
		543104	Geschäftsaufwendungen - Prozesskosten	0,00	0,00	0,00	1.984,42	1.984,42	1.984,42
		543120	Geschäftsaufwendungen - Digitalpakt	20.900,00	112.600,00	91.700,00	8.669,11	-103.930,89	-12.230,89
		543135	Geschäftsaufwendungen - Corona - Gesundheitsamt VB 8	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
		543150	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter VB 19	3.000,00	3.000,00	0,00	8.019,30	5.019,30	5.019,30
		543151	Geschäftsaufwendungen - Mobiliar VB 19	20.000,00	20.000,00	0,00	3.565,82	-16.434,18	-16.434,18
		543152	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter - Beschaffung TUIV VB 19	245.200,00	263.720,38	18.520,38	99.259,15	-164.461,23	-145.940,85
		543153	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial VB 19	236.800,00	235.143,31	-1.656,69	214.146,99	-20.996,32	-22.653,01
		543160	Geschäftsaufwendungen (ohne geringstwertige Wirtschaftsgüter)	2.097.100,00	2.451.684,63	354.584,63	1.393.093,23	-1.058.591,40	-704.006,77
		543161	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter	206.900,00	387.225,43	180.325,43	243.775,70	-143.449,73	36.875,70
		543162	Geschäftsaufwendungen - Breitbandausbau	40.000,00	270.600,00	230.600,00	8.690,14	-261.909,86	-31.309,86
		543163	Geschäftsaufwendungen - Repräsentation des Landrates	30.600,00	30.600,00	0,00	13.328,32	-17.271,68	-17.271,68
		543164	Geschäftsaufwendungen - Post- und Fernmeldegebühren	360.100,00	362.283,31	2.183,31	343.861,44	-18.421,87	-16.238,56
		543165	Geschäftsaufwendungen - Deponie	100.000,00	100.000,00	0,00	164.354,54	64.354,54	64.354,54
		544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	456.400,00	456.400,00	0,00	394.264,35	-62.135,65	-62.135,65
		544101	Steuern - BgA PPK	152.500,00	196.112,00	43.612,00	104.666,96	-91.445,04	-47.833,04
		544150	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle VB 19	10.500,00	10.500,00	0,00	10.640,45	140,45	140,45
		545000	Erstattungen für Aufwendungen vom Bund aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.000,00	36.600,00	600,00	36.576,00	-24,00	576,00
		545100	Erstattungen für Aufwendungen vom Land aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.000,00	97.000,00	0,00	75.845,57	-21.154,43	-21.154,43
		545101	Erstattungen für Aufwendungen vom Land aus laufender Verwaltungstätigkeit	423.000,00	423.000,00	0,00	220.281,85	-202.718,15	-202.718,15
		545200	Erstattungen für Aufwendungen von Gemeinden aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.956.800,00	3.480.713,63	523.913,63	2.926.634,74	-554.078,89	-30.165,26
		545400	Erstattungen für Aufwendungen vom sonstigen öff. Bereich aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.552.200,00	1.552.200,00	0,00	1.402.083,91	-150.116,09	-150.116,09
		545500	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	20.000,00	20.000,00	0,00	261.572,24	241.572,24	241.572,24
		545502	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	38.000,00	38.000,00	0,00	23.155,43	-14.844,57	-14.844,57
		545503	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	100.000,00	115.300,00	15.300,00	121.716,83	6.416,83	21.716,83
		545700	Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.300,00	161.800,00	500,00	176.132,04	14.332,04	14.832,04

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		545701	Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.500,00	3.500,00	0,00	2.653,65	-846,35	-846,35
		545702	Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit	800.000,00	800.000,00	0,00	652.397,94	-147.602,06	-147.602,06
		545703	Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit	700.000,00	700.000,00	0,00	506.690,52	-193.309,48	-193.309,48
		545704	Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.000,00	150.000,00	0,00	194.512,83	44.512,83	44.512,83
		545705	Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.000,00	84.000,00	0,00	55.106,99	-28.893,01	-28.893,01
		545706	Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.545.000,00	2.545.000,00	0,00	1.879.788,28	-665.211,72	-665.211,72
		545707	Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.000,00	100.000,00	0,00	3.898,44	-96.101,56	-96.101,56
		545708	Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.200,00	7.200,00	0,00	7.129,15	-70,85	-70,85
		545709	Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.000,00	30.000,00	0,00	26.772,10	-3.227,90	-3.227,90
		545800	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	542.900,00	545.297,00	2.397,00	674.088,54	128.791,54	131.188,54
		545801	Erstattungen für Aufwendungen von übrigen Bereichen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.000,00	6.000,00	0,00	4.264,37	-1.735,63	-1.735,63
		546100	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (nach § 22 SGB II)	57.600,00	57.600,00	0,00	151.824,82	94.224,82	94.224,82
		546101	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (nach § 22 SGB II)	16.500,00	16.500,00	0,00	-2.528,93	-19.028,93	-19.028,93
		546102	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (nach § 22 SGB II)	15.680.500,00	14.654.500,00	-1.026.000,00	14.342.498,16	-312.001,84	-1.338.001,84
		546200	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (nach § 16 Abs. 2 S. 2 Nr. 1 -4 SGB II)	820.000,00	860.600,00	40.600,00	848.627,11	-11.972,89	28.627,11
		546300	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeits-suchenden (nach § 24 Abs. 3 SGB II)	300.000,00	300.000,00	0,00	493.835,56	193.835,56	193.835,56
		546800	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Bildung und Teilhabe	484.400,00	657.000,00	172.600,00	626.419,07	-30.580,93	142.019,07
		547100	Aufwendungen aus Vermögensabgang (RBW) - ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	11.164,57	11.164,57	11.164,57
		549100	Verfügunsmittel	10.400,00	10.400,00	0,00	5.363,52	-5.036,48	-5.036,48
		549300	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	403.674,99	403.674,99	1.317.010,11	913.335,12	1.317.010,11
		549301	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	254.665,27	254.665,27	254.665,27
		549302	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	601.514,47	601.514,47	23.108,83	-578.405,64	23.108,83
		549303	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	292.477,42	292.477,42	325.160,97	32.683,55	325.160,97
		549305	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	531,25	531,25	531,25
		549307	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	15.081,07	15.081,07	15.081,07
		549308	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	69.920,70	69.920,70	69.920,70
		549310	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	857,82	857,82	857,82
		549311	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	12.526,46	12.526,46	12.526,46
		549350	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	7.572,92	7.572,92	7.572,92
		549400	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen	1.034.700,00	1.034.700,00	0,00	2.739.300,39	1.704.600,39	1.704.600,39
		549401	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	-261.909,32	-261.909,32	-261.909,32
		549430	Zuführungen zu Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	125.323,19	125.323,19	125.323,19
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	549431	Inanspruchnahme von Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	-8.177,75	-8.177,75	-8.177,75
				36.986.600,00	39.034.406,57	2.047.806,57	37.531.513,73	-1.502.892,84	544.913,73
17	Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			236.217.400,00	270.964.275,97	34.746.875,97	235.490.309,39	-35.473.966,58	-727.090,61
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10./-17)			-4.455.300,00	-33.314.300,10	-28.859.000,10	5.435.241,90	38.749.542,00	9.890.541,90

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 543160	-704.006,77 €
PGr. diverse - Geschäftsaufwendungen (ohne geringwertige Wirtschaftsgüter)	
<i>PGr. ÖPNV</i>	120.879,54 €
	- juristische Begleitung der Rekommunalisierung der VGP
<i>PGr. Wahlen</i>	-74.682,23 €
<i>PGr. Müllabfuhr</i>	-88.417,75 €
<i>PGr. Bodenschutz</i>	-185.002,00 €
<i>PGr. Katastrophenschutz - Veterinär</i>	-124.281,47 €
	- Aufwendungen für Einsatz Kadaversuchhunde, Einsatzkräfte Fallwildsuche, Flächennutzungsentschädigungen i.R. der ASP-Bekämpfung, Aufwandsentschädigung
<i>PGr. Verwaltungsführung</i>	-50.046,97 €
<i>PGr. Projekte der Jugendarbeit</i>	-45.000,00 €
	- Projekt "Komm auf Tour" wurde nicht durchgeführt (daher auch keine Fördermittel)
<i>PGr. Wirtschaftsförderung</i>	-141.000,00 €
	- keine Durchführung des Projekts "Bildungskommune" (daher auch keine Fördermittel)
<i>PGr. Partnerschaftliche Beziehungen</i>	-15.000,00 €
	- Partnerschaft mit dem Kreis Alba in Rumänien
Erläuterung zu SK 545101	-202.718,15 €
PGr. 57.31. Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Fleischbeschau	
<i>USK 54000.59200</i>	-200.713,55 €
	Aufwendungen für labortechnische Untersuchungen von Fleischproben (Rückstandsuntersuchungen und Hemmstoffteste)
	- erheblich geringere Zahl an Schlachtschweinen und infolge dessen weniger Erstattungen (analog SK 448800/54000.16700)
Erläuterung zu SK 545400	-150.116,09 €
PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II	
<i>USK 40500.67400</i>	-149.990,63 €
	Sachkostenpauschale und Kostenerstattung an das Jobcenter Prignitz (Verwaltungskosten Grundsicherung für Arbeitssuchende - kommunaler Finanzierungsanteil)
	Als kommunalen Finanzierungsanteil (KFA) erstattet der Landkreis dem Jobcenter gemäß § 46 Abs. 3 SGB II 15,2% seines Verwaltungskostenbudgets.
Erläuterung zu SK 545500	241.572,24 €
PGr. 11.12. Verwaltungsservice	
<i>USK 54550.40008</i>	247.629,32 €
	- ungeplante Aufwendungen i. R. der Wiedereingliederung des Eigenbetriebes ISP
Erläuterung zu SK 545703	-193.309,48 €
PGr. 53.71. Müllabfuhr	
<i>USK 72100.59200</i>	-469.617,22 €
	Entgelte an Vertragspartner - Papierentsorgung
<i>USK 54570.40008</i>	276.307,74 €
	- BgA - Vermarktung Papier, Pappe, Kartonagen (Anteil hoheitlich)
	- Entgelte an Vertragspartner

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Erläuterung zu SK 545706	-665.211,72 €
PGr. 53.71. Müllabfuhr	
USK 72100.59500	-665.211,72 €
Entgelte an Vertragspartner - Restabfallentsorgung	
Erläuterung zu SK 546102	-1.338.001,84 €
PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II	
USK 54610.40000	-1.338.001,84 €
Gemäß § 6 Abs. 1 Nr. 2 SGB II ist der Landkreis als Träger der Grundsicherung für Arbeitssuchende für Leistungen der Unterkunft und Heizung gem. § 22 SGB II zuständig.	
§ 27 SGB II regelt die Mehrkosten für Auszubildende; diese erhalten einen Zuschuss zu ihren ungedeckten angemessenen Kosten für Unterkunft und Heizung.	
Die geplante Energiekostensteigerung von +25 % ist in 2024 nicht eingetreten (nur +5,5 %). Die Zahl der Personen in Bedarfsgemeinschaften stagniert.	
Erläuterung zu SK 546300	193.835,56 €
PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II	
USK 48200.69300	193.835,56 €
Diese Leistungen sind im SGB II § 24 Absatz 3 Nr. 1-3 geregelt.	
Ersausstattungen für Wohnungen einschl. Haushaltsgeräten, für Bekleidung, Anschaffungen und Reparaturen von orthopädischen Bedarfen	
In den Vorjahren kamen vermehrt Rechtskreiswechsler aus dem AsylbLG hervor. Zur Planung wurde von einem minimalen Neuzugang an Asylbewerbern ausgegangen und dadurch von keinem plötzlichen Anstieg durch Rechtskreiswechsler.	
Darlehen für Nachzahlung wegen hoher Steigerung der Energiekosten (Strom, Heizung) wurden nicht eingeplant.	
Erläuterung zu SK 549300	1.317.010,11 €
PGr. 31.12. Hilfe zur Pflege	
<i>andere Leistungen - angemessene Aufwendungen für die Pflegeperson</i>	
USK 54930.40002	33.106,42 €
periodenfremde Aufwendungen für Erstattungen an Pflegepersonen	
PGr. 31.14 Hilfen zur Gesundheit	
USK 54930.40011	291.819,77 €
periodenfremde Aufwendungen für Kostenerstattungen an Krankenkassen aus Vorjahren	
PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber	
USK 54930.40015	97.266,75 €
periodenfremde Aufwendungen für Erstattungen an Krankenkassen für Asylbewerber	
Abrechnungen aus dem Vorjahr für Krankheitskosten für nicht versicherte Asylbewerber	
PGr. 36.32. Förderung der Erziehung in der Familie	
<i>Gemeinsame Unterbringung von Vätern/Müttern mit Kindern</i>	
USK 54930.40087	88.132,69 €
periodenfremde Aufwendungen aus Nachberechnungen für Vorjahre	

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung

Heimerziehung

USK 54930.40006 86.419,17 €

periodenfremde Aufwendungen für Abrechnungen aus Vorjahren

Sozialpädagogische Familienhilfe

USK 54930.40080 48.050,95 €

periodenfremde Aufwendungen aus Abrechnungen vom Vorjahr

Andere Hilfen zur Erziehung

USK 54930.40096 16.964,18 €

periodenfremde Aufwendungen aus Abrechnungen vom Vorjahr

Erziehung in einer Tagesgruppe

USK 54930.40101 133.113,24 €

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

Erziehungsbeistand

USK 54930.40081 15.122,81 €

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

Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

USK 54930.40079 51.942,29 €

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

Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

USK 54930.40150 14.816,01 €

periodenfremde Aufwendungen aus Abrechnungen vom Vorjahr

PGr. 53.71. Müllabfuhr

USK 54930.40143 362.902,63 €

periodenfremde Aufwendungen aus Nachzahlungen Steuern der Vorjahre für den BgA - Vermarktung Papier, Pappe, Kartonagen

Erläuterung zu SK 549301 254.665,27 €

PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber

USK 54930.40018 126.229,40 €

periodenfremde Aufwendungen für Betriebskostenabrechnungen aus dem Vorjahr für landkreiseigene Wohnungen zur Unterbringung von Asylbewerbern

PGr. 31.44. Eingliederungshilfe

soziale Teilhabe §102 Abs.1 Nr.4 SGB IX

USK 54930.40065 16.551,33 €

periodenfremde Aufwendungen aus Abrechnungen vom Vorjahr

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

Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

USK 54930.40100 101.276,77 €

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

Erläuterung zu SK 549303 325.160,97 €

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

Vollstationäre Dauerpflege

USK 54930.40116 195.622,07 €

periodenfremde Aufwendungen i.R. des Spitzenausgleichs SGB XII für 2023 gem. Bescheid vom 28.08.2024 (Erstattungen an das Land)

PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber

USK 54930.40027 26.391,83 €

periodenfremde Aufwendungen aus Nachzahlungen 2023 für Strom, Wasser usw. (Leistungen gem. § 2 AsylbLG)

PGr. 31.44. Eingliederungshilfe - Leistungen zur sozialen Teilhabe

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

USK 54930.40130 96.855,35 €
periodenfremde Aufwendungen i.R. des Spitzenausgleichs SGB IX für 2022 (Erstattungen an das Land)

Erläuterung zu SK 549400 1.704.600,39 €

PGr. 53.71. Müllabfuhr

USK 99996.40623 1.705.466,13 €
Zuführung zur Rückstellung Kostenüber-/unterdeckung Müll - Überschuss im PGr. Müll für 2024

Erläuterung zu SK 549401 -261.909,32 €

PGr. 11.12. Serviceleistungen

USK 99996.40743 -247.629,32 €
USK 99996.40743 -14.280,00 €
Inanspruchnahme Rückstellung JA-Prüfkosten (ehemals Eigenbetrieb ISP)

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
19	Zinsen und sonstige Finanzerträge	461500	Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	14.427,65	14.427,65	14.427,65
		461700	Zinserträge von Kreditinstituten	500.000,00	1.763.565,60	1.263.565,60	1.856.581,82	93.016,22	1.356.581,82
		465100	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligung	247.400,00	281.330,09	33.930,09	442.975,24	161.645,15	195.575,24
		469100	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				747.400,00	2.044.895,69	1.297.495,69	2.313.984,71	269.089,02	1.566.584,71

Erläuterung zu SK 461700 1.356.581,82 €

PGr. 61.20. Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

USK 91000.20550 1.356.581,82 €
Zinsen für Termingeld/Festgeld

Erläuterung zu SK 465100 195.575,24 €

PGr. Diverse

USK 46510.00000 -19.000,00 €
USK 81700.21100 214.575,24 €
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		551701	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute - Negativzins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		551721	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute mit einer Laufzeit bis 5 Jahren - variabler Zins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		551730	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren - fester Zins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		559100	Sonstige Finanzaufwendungen - Kreditbeschaffungskosten	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	559900	Sonstige Finanzaufwendungen	39.200,00	73.130,09	33.930,09	70.100,84	-3.029,25	30.900,84
				40.200,00	74.130,09	33.930,09	70.100,84	-4.029,25	29.900,84
21	Finanzergebnis			707.200,00	1.970.765,60	1.263.565,60	2.243.883,87	273.118,27	1.536.683,87
22	ordentliches Jahresergebnis (18 + 21)			-3.748.100,00	-31.343.534,50	-27.595.434,50	7.679.125,77	39.022.660,27	11.427.225,77

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		491100	Außerordentliche periodengerechte Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		493100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstückseigenen Rechten, Bauten und Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	433.154,00	433.154,00	433.154,00
		493111	Erträge aus RBW nach Auflösung zweckgebundener Sonderposten	0,00	0,00	0,00	4.004.812,51	4.004.812,51	4.004.812,51
		493120	Erträge aus RBW nach Auflösung pauschaler Sonderposten	0,00	0,00	0,00	255.163,79	255.163,79	255.163,79
		493123	Erträge aus RBW nach Auflösung sonstiger Sonderposten	0,00	0,00	0,00	42.885,61	42.885,61	42.885,61
23	außerordentliche Erträge			0,00	0,00	0,00	4.736.015,91	4.736.015,91	4.736.015,91

Erläuterung zu SK 493100 433.154,00 €

PGr. 57.10. Gewerbepark Falkenhagen

USK 79140.13100

431.650,00 €

Ertrag aus Grundstücksverkauf

Erläuterung zu SK 493111 4.004.812,51 €

PGr. 54.20. Kreisstraßen

USK 99996.20710

4.004.812,51 €

Restbuchwerte nach der Auflösung von zweckgebundenen Sonderposten aufgrund von Abstufungen von Kreisstraßen zu Gemeindestraßen

Erläuterung zu SK 493120 255.163,79 €

PGr. 54.20. Kreisstraßen

USK 99996.21710

248.183,89 €

Restbuchwerte nach der Auflösung von pauschalen Sonderposten aufgrund von Abstufungen von Kreisstraßen zu Gemeindestraßen

8.3. Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen gem. § 59 Absatz 1 KomHKV

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto	Bezeichnung	Haushalt 2024			Jahresabschluss 2024		
				Ansatz 2024	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz	Anordnung/ Ergebnis 31.12.2024	Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz	Vergleich Ergebnis ./ Ansatz
		593100	Aufwendungen aus Vermögensabgang (RBW)	0,00	0,00	0,00	4.301.413,13	4.301.413,13	4.301.413,13
24	außerordentliche Aufwendungen			0,00	0,00	0,00	4.301.413,13	4.301.413,13	4.301.413,13
25	außerordentliches Ergebnis			0,00	0,00	0,00	434.602,78	434.602,78	434.602,78
26	Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)			-3.748.100,00	-31.343.534,50	-27.595.434,50	8.113.728,55	39.457.263,05	11.861.828,55

Erläuterung zu SK 593100 4.301.413,13 €

USK 99996.54512 248.183,89 €

Verlust aus Anlagenabgängen aufgrund von Abstufungen von Kreisstraßen zu Gemeindestraßen

8.4 Bewertung der Abschlussrechnung

8.4.1 Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit und Verschuldungssituation des Landkreises

Die Haushaltswirtschaft ist so zu planen und zu führen, dass die stetige Aufgabenerfüllung unter Beachtung der Generationengerechtigkeit nachhaltig gesichert ist. Der in § 63 Absatz 4 BbgKVerf geforderte Haushaltsausgleich konnte planmäßig für das Jahr 2024 mit einem leicht negativen Gesamtergebnis nicht avisiert, aber mit einem überaus positiven Jahresergebnis 2024 abgeschlossen werden.

Die Zahlungsfähigkeit des Landkreises Prignitz konnte in 2024 jederzeit sichergestellt werden.

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

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

Gemäß Runderlass 1/2013 des Ministeriums des Innern des Landes Brandenburg war der Landkreis Prignitz in 2024 dauernd leistungsfähig.

Lt. Jahresabschluss 2024 beträgt das außerordentliche Ergebnis 434.602,78 EUR, so dass der kumulative Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis 8.556.538,44 EUR beträgt, der das Gesamtergebnis weiterhin belastet.

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

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

8.4.2 Saldo aus Investitionstätigkeit 31.12.2024**-3.566.168,10**

- Angaben in € -

*Einzahlungen aus Investitionszuwendungen:**9.179.918,71*

davon:

Investitionszuwendungen vom Land	8.319.709,46
Zweckgebundene Sonderposten	4.034.338,36
Pauschale Sonderposten	2.180.032,52
Sonstige Sonderposten	0,00
Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten	706.048,10
Erhaltene Anzahlungen auf pauschale Sonderposten	1.712.217,29
Sonderrücklagen aus investiven Schlüsselzuweisungen	-1.416.951,81
Deponierücklagen aus Abschreibungen	0,00
zweckgebundene Sonderposten für zu leistende Investitionszuschüsse an Dritte	60.489,06
erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten für zu leistende Investitionszuschüsse an Dritte	1.043.535,94

Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	860.209,25
Zweckgebundene Sonderposten - Bauten auf fremden Grund und Boden	2.650,85
Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten - Bauten auf fremden Grund und Boden	23.049,15
Sonstige Sonderposten	834.509,25

<i>Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten</i>	<i>433.154,00</i>
Anlagenverkäufe Gewerbepark Prignitz in Falkenhagen	431.650,00
Anlagenverkäufe allgemeines Grundvermögen	1.504,00

<i>Veräußerung von Sachanlagevermögen</i>	<i>10.100,00</i>

<i>Veräußerung von Finanzanlagevermögen</i>	<i>0,00</i>

<i>Sonstige Einzahlungen</i>	<i>83.008,17</i>

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	9.706.180,88

*Auszahlungen für Baumaßnahmen**9.883.640,53*

davon:

Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen**5.340.468,79**

Gebäude und Aufbauten	187.247,38
Bauten auf fremden Grund und Boden	2.650,85
Betriebsvorrichtungen	90.917,56
Brücken und Tunnel	261.214,88
Anlagen im Bau	4.798.438,12

Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen**4.411.094,68**

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00
Straßennetze	4.138.449,72
Straßennetze - Anlagen im Bau	272.644,96

Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen**132.077,06***Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter**397.708,37*

geleistete Investitionszuschüsse an Dritte (ÖPNV)

*Erwerb immaterieller Vermögensgegenstände**200.588,14**Erwerb von Grundstücken**62.248,36**Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen**2.728.163,58*

Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens 2.199.989,85

Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern 528.173,73

*Erwerb von übrigen Finanzanlagevermögen**0,00***Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:****13.272.348,98****Saldo****-3.566.168,10****Erläuterungen:**

Der Landkreis Prignitz erhielt für das Haushaltsjahr 2024 investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 2.475.302 € (vgl. Bescheid des Ministeriums der Finanzen und für Europa vom 24.07.2024).

Diese Zuweisung wird i. R. des kommunalen Finanzausgleichs mit den Gemeinden/Landkreisen auf der Grundlage der §§ 6 und 13 Brandenburgischem Finanzausgleichsgesetz vom 29.06.2004 (GVBl. I S. 262), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 16.12.2022 (GVBl. I Nr. 36) berechnet und festgesetzt.

Zur Umsetzung der Förderrichtlinie Digitalpakt Der DigitalPakt Schule, ein Programm zur Förderung der digitalen Infrastruktur an Schulen, lief von 2019 bis 2024. Er umfasste eine Laufzeit von 5 Jahren und endete im Jahr 2024. Diese Gelder wurden für die Einrichtung von Hotspots und WLAN-Ausrichtung sowie für PC-Ausstattungen verwendet. Dafür erhielt der Landkreis in 2024 1.035.248,90 € in 2024.

Der in diesem Jahr ausgewiesene negative Saldo aus Investitionstätigkeit ist darauf zurückzuführen, dass der Landkreis Prignitz die Baumaßnahmen am Erweiterungsbau der Förderschule Wittenberge ohne weitere Fördermittel aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz 2 (KInvFG 2) fortführt, da die vom Land zur Verfügung gestellten Fördermittel erschöpft sind.

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

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

Weitere Baumaßnahmen wie der Neubau der Schule mit dem sonderpädagogischen Förderschwerpunkt "Geistige Entwicklung" in Wittenberge oder der Bau der Kleinannahmestelle in Pritzwalk wurden überwiegend aus dem Kassenmittelbestand finanziert, ohne die Inanspruchnahme von Sonderposten.

So wurden für den Bau der Kleinannahmestelle 1.307.871,52 € in 2024 verausgabt.

Der Neubau der G-Schule beziffert sich in 2024 auf 1.457.598,64 €.

Auch Fördermittel i.R. des Kreisstraßenausbaus werden nachläufig zu den Investitionsauszahlungen ausgezahlt. Diese entlasten die Finanzrechnung im jeweiligen Jahr und wirken im Folgejahr demzufolge belastend.

Hinzu kommt, dass die jährlichen investiven Schlüsselzuweisungen nicht annähernd den Bedarf zur Gegenfinanzierung von Investitionen decken und die Rücklage aus nicht verbrauchten investiven Schlüsselzuweisungen nahezu verbraucht ist. Die Inanspruchnahme dieser Rücklage erfolgt nicht über die Finanzrechnung, da die Einzahlung schon in den Vorjahren erfolgte.

8.4.3 Kennzahlen

Quelle: Kennzahlenhandbuch NRW (angelehnt)

- alle Werte in € -

Gemäß § 14 Abs. 3 Satz 1 und 2 KomHKV sind für die gemeindliche Aufgabenerfüllung produktorientierte Ziele unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens und des voraussichtlichen Ressourcenverbrauchs festzulegen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung zu bestimmen. Diese Ziele und Kennzahlen sollen zur Grundlage der Gestaltung der Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gebildet werden.

Um Kennzahlen vergleichbar zu machen, haben die einzelnen Bundesländer Kennzahlensets entwickelt und den Kommunen empfohlen, diese anzuwenden. Diese Sets stimmen im Kern überein und weichen nur in kleinen Teilen voneinander ab. Das Ministerium für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen hat zudem ein Kennzahlenhandbuch entwickelt als Praxishilfe für den Umgang mit dem eigenen NKF-Kennzahlenset. In Ermangelung eines eigenen Kennzahlensets für das Land Brandenburg fand das Kennzahlenset und dieses Handbuch unterstützend bei der Erarbeitung der Kennzahlen für den Landkreis Prignitz unter Berücksichtigung der für das Land Brandenburg geltenden gesetzlichen Vorschriften Anwendung.

8.4.3.1 Was sind Kennzahlen (Definition):

Unter Kennzahlen werden Zahlen verstanden, die quantitativ messbare Sachverhalte in aussagekräftiger Form wiedergeben. Sie bestehen in der Regel aus Verhältnisgrößen und können komplexe betriebswirtschaftliche Fragestellungen erfassen, messen und in einer Zahl ausdrücken. Welche Kennzahlen mit welchem Nutzen erhoben werden, hängt von der jeweiligen Zielsetzung ab.

Kennzahlen dienen keinem Selbstzweck. Ihre Erhebung, Berechnung und Analyse ist mit Aufwand verbunden, der nur durch einen erkennbaren (Steuerungs-) Nutzen zu rechtfertigen ist. Dabei ist zu beachten, dass die Kennzahlen selbst noch keine Lösung für eventuelle Haushaltsschwächen liefern. In komprimierter Form beschreiben sie die haushaltswirtschaftliche Lage der Kommune und geben Hinweise darauf, an welcher Stelle im komplexen kommunalen Haushaltssystem reagiert werden muss.

Bei der Ermittlung von Kennzahlen sind folgende Arten von Vergleichen möglich:

- Soll (Plan) – Ist-Vergleiche → Messung der Zielerreichung, Abweichung von Orientierungswerten, Abschätzung voraussichtlicher Entwicklungen
- **Zeitreihenvergleiche → Erkennen von auffälligen Veränderungen zu den Vorjahren, Entwicklung und Trends**
- Interkommunale Vergleiche → Vergleich mit anderen (ähnlichen) Kommunen, Standortbestimmung, Entwicklung
- Benchmarking → Feststellung der Abweichung vom besten Wert

In erster Linie stellen die Kommunen ihre Kennzahlen in Zeitreihenvergleichen dar. Dazu gehört auch der Landkreis Prignitz.

8.4.3.2 Kennzahlen im Einzelnen

Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

- Aufwandsdeckungsgrad
- Eigenkapitalquote 1
- Eigenkapitalquote 2
- Fehlbetragsquote

Kennzahlen zur Vermögenslage

- Infrastrukturquote
- Abschreibungsintensität
- Drittfinanzierungsquote
- Investitionsquote

Kennzahlen zur Finanzlage

- Anlagendeckungsgrad 2
- Liquidität 2. Grades
- Kurzfristige Verbindlichkeitsquote
- Zinslastquote

Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage

- Netto-Steuerquote/Allgemeine Umlagenquote
- Zuwendungsquote
- Personalintensität
- Sach- und Dienstleistungsintensität
- Transferaufwandsquote

Zusätzlich zu den 17 Kennzahlen aus diesem Kennzahlenset sind im Anschluss weitere aus den Jahresabschlüssen des Landkreises Prignitz der Vorjahre bekannte Kennzahlen dargestellt und interpretiert.

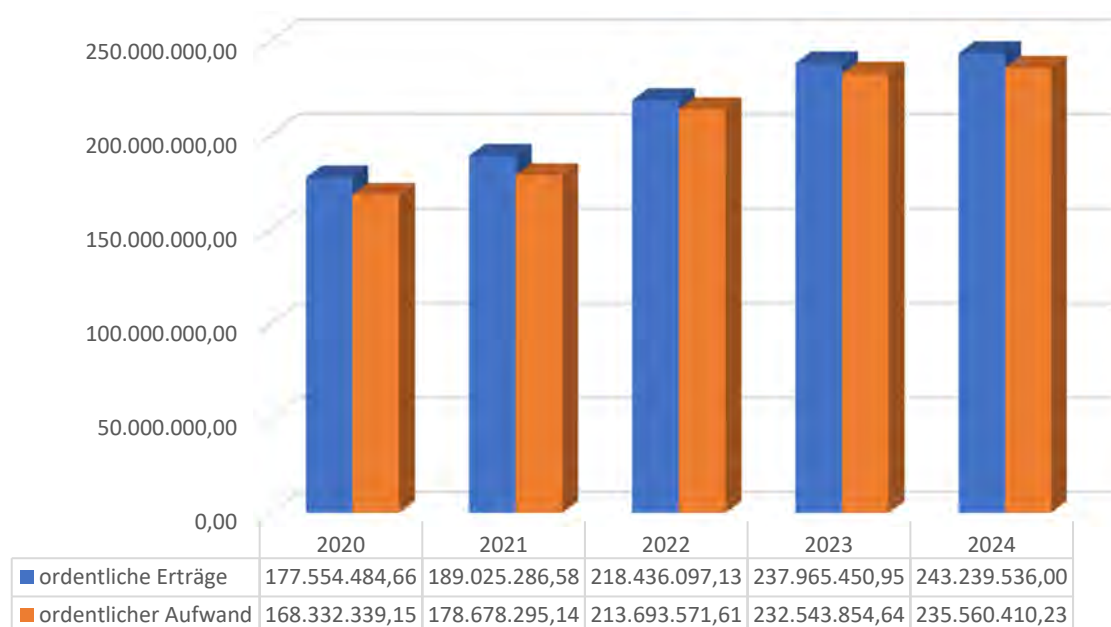
Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

1. **Aufwandsdeckungsgrad (ADG)** = $\frac{\text{ordentliche Erträge} \times 100}{\text{ordentlicher Aufwand}}$

Wertgrößen: Ordentliche Erträge § 4 KomHKV Nr. 1-9 und 19; Ordentliche Aufwendungen § 4 KomHKV Nr. 11-16 und 20

- zeigt an, zu welchem Anteil ordentliche Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können
- trifft Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns
- finanzielles Gleichgewicht kann nur durch vollständige Deckung erzielt werden

Erlöse im Verhältnis zu den Aufwendungen - Ordentliches Ergebnis



	2020	2021	2022	2023	2024
Aufwandsdeckungsgrad (ADG)	105,5%	105,8%	102,2%	102,3%	103,3%

Ordentliche Erträge

- Steuern und ähnliche Abgaben
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- Sonstige Transfererträge
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Ordentliche Aufwendungen

- Personalaufwendungen
- Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Abschreibungen

- Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- Sonstige ordentliche Erträge
- Aktivierte Eigenleistungen
- Bestandsveränderungen
- Zinsen und sonstige Finanzerträge
- Transferaufwendungen
- Sonstige ordentliche Aufwendungen
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Ab einem Deckungsgrad von 100 % reichen die ordentlichen Erträge zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen aus. Die Aufwandsdeckung, das heißt ein positives ordentliches Ergebnis sollte der Normalfall in einer Kommune sein. Bei einem Deckungsgrad < 100 % stehen die ordentlichen Aufwendungen in einem unangemessenen Verhältnis zu den ordentlichen Erträgen. Eine dauerhafte Unterdeckung kann zu einer Überschuldung führen.

Der Landkreis Prignitz hat im Betrachtungszeitraum von 2019 bis 2023 durchweg positive ordentliche Ergebnisse erzielt. Somit liegt der Aufwandsdeckungsgrad in allen Jahren über 100 % und ist Ausdruck einer soliden Haushaltswirtschaft. Allerdings zeigen die Zahlen auch, dass die 100 % nur geringfügig überschritten wurden. Das Risiko, dass das Verhältnis zwischen den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen schon in den nächsten Jahren kippen kann, nimmt mit jedem Jahr zu und die Gefahr der Bewirtschaftung auf Kosten künftiger Generationen steigt.

Um den Aufwandsdeckungsgrad weiterhin bei über 100 % zu halten, sind die Einflussfaktoren genau zu bestimmen:

Die Ertragskraft ist nur bedingt durch den Landkreis beeinflussbar, weil die Höhe der Zuweisungen aus Schlüsselzuweisungen, Ausgleichszahlungen und Pauschalzuweisungen vom Land bestimmt werden. Lediglich die Einwohnerzahl hat einen Einfluss. Bei einer Steigerung der Attraktivität des Landkreises könnte ein vermehrter Zuzug die Einwohnerzahl erhöhen.

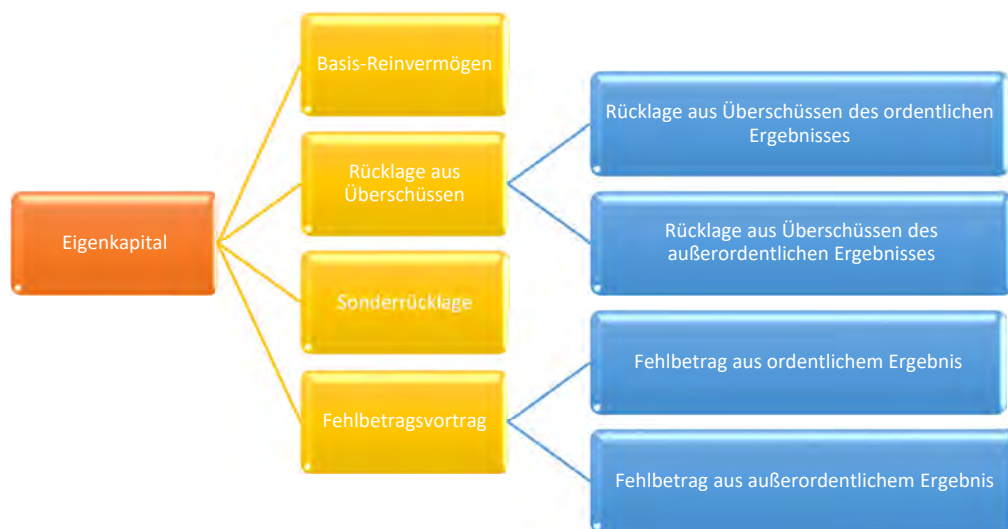
Der Landkreis kann somit nur im Aufwand Reduzierungen vornehmen. Hierbei handelt es sich um den Personal- und Versorgungsaufwand, den Sach- und Dienstleistungsaufwand, sowie den Abschreibungs- und Transferaufwand.

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

Wertgrößen: Eigenkapital § 57 (4) Nr. 1 KomHKV; Bilanzsumme § 57 (4) KomHKV

- misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital
- kann bei der Kommune ein wichtiger Bonitätsindikator sein

	2020	2021	2022	2023	2024
Eigenkapital	79.655.680,94	80.930.070,89	86.737.225,28	91.492.932,83	100.830.425,16
Bilanzsumme	212.253.803,13	219.013.499,16	234.857.573,34	245.531.115,95	258.310.843,83
Eigenkapitalquote 1	37,5 %	37,0 %	36,9 %	37,3 %	39,0 %



Die Kennzahl zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Je größer das Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto krisenfester ist die Finanzierung und umso geringer die Abhängigkeit von Banken. Die Eigenkapitalausstattung gilt als Indikator für die kommunale Substanz bzw. die stetige Aufgabenerfüllung, die bei haushaltswirtschaftlichen Fehlbeträgen für eine Inanspruchnahme zur Verfügung steht.

In der kommunalen Doppik soll sich die Haushaltswirtschaft der Kommune an dem Ziel der intergenerativen Gerechtigkeit orientieren. Das bedeutet, dass eine Generation nur das verbrauchen soll, was sie auch erwirtschaftet. Der Wertverlust des kommunalen Vermögens und künftige finanzielle Belastungen wie z.B. durch Pensionen sollen systematisch und vorsorglich erwirtschaftet werden. Die Haushaltspolitik soll so die Interessen nachfolgender Generationen berücksichtigen und insofern nachhaltig sein. Das *Ressourcenverbrauchskonzept* betrachtet nicht nur Einnahmen und Ausgaben, sondern auch beispielsweise das Eingehen von Verpflichtungen für die Zukunft (Rückstellungen) oder die Wertminderung vorhandenen Vermögens (Abschreibungen) als Aufwand, dem ein entsprechender Nutzen gegenüberstehen soll. Intergenerative Gerechtigkeit beinhaltet auch immer Periodengerechtigkeit bei dem das Ressourcenaufkommen mit dem Ressourcenverbrauch je Haushaltsjahr verglichen wird. Ressourcen sollten nicht durch die Verschiebung von Aufwendungen in die Zukunft spätere Generationen belasten, sondern durch entsprechende Erträge gedeckt sein. Es ist dem Landkreis gelungen, in den dargestellten Jahren mit den Jahresabschlüssen einen Haushaltsausgleich darzustellen.

Die durchschnittliche Eigenkapitalquote des Landkreises liegt bei 37,5 %. Je höher diese Quote desto geringer die Verschuldung. Jahresfehlbeträge führen i.d.R. zur Senkung der Quote und ein Jahresüberschuss zur Erhöhung der Kennzahl.

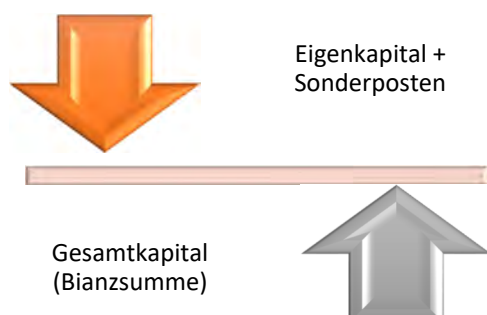
Im Falle einer bilanziellen Überschuldung sollte die Kommune durch Erwirtschaftung von Jahresüberschüssen einen Anstieg der Eigenkapitalquote herbeiführen.

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

Wertgrößen: Eigenkapital + Sonderposten § 57 Abs. 4 Nr. 1 und 2 KomHKV; Bilanzsumme § 57 (4) KomHKV

- misst den Anteil des „wirtschaftlichen“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital)
- weil Sonderposten bei den Kommunen mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die langfristigen Sonderposten erweitert
- sie werden in der Bilanz nicht unter dem Eigenkapital, sondern separat ausgewiesen

	2020	2021	2022	2023	2024
Eigenkapital + SoPo's	178.304.222,24	182.845.845,44	194.043.746,64	204.435.766,85	214.113.185,47
Bilanzsumme	212.253.803,13	219.013.499,16	234.857.573,34	245.531.115,95	258.310.843,83
Eigenkapitalquote 2	84,0%	83,5%	82,6%	83,3%	82,9%



Für die Kennzahlenermittlung werden die langfristigen Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen herangezogen. Die Sonderposten gelten als langfristig, weil sie entsprechend der geplanten Nutzungsdauer des dazugehörenden Anlagengutes passiviert werden. Der Eigenkapitalcharakter dieser Sonderposten kann unterstellt werden, weil keine ausdrückliche Rückzahlungsverpflichtung für die Kommune besteht.

Je höher die Eigenkapitalquote liegt, umso höher ist die Kommune durch eigenes Kapital finanziert und umso höher ist damit die finanzielle Stabilität und Unabhängigkeit.

Zu beachten ist bei der Bewertung, dass Eigenkapitalquoten nichts über die Leistungsfähigkeit der Kommune aussagen. Das Eigenkapital ist immer ein Spiegelbild der Vergangenheit, d.h. die Eigenkapitalquote kann negativ sein, obgleich das aktuelle und die folgenden ordentlichen Jahresergebnisse positiv sind.

Verringert sich die EKQ 2 im Zeitreihenvergleich, kann dies einerseits auf die Inanspruchnahme des eigenen Kapitals in Folge andauernder Fehlbeträge in der Ergebnisrechnung zurück zu führen sein. Ausbleibende Finanzdienstleistungen Dritter führen zur Abschmelzung der

Sonderposten und der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten, was sich ebenfalls negativ auf das Kapital auswirkt.

$$4. \quad \text{Fehlbetragsquote} = \frac{\text{negatives Ergebnis} \times (-100)}{\text{Rücklagen aus Überschüssen} + \text{Fehlbetrag}}$$

	2020	2021	2022	2023	2024
negatives Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rücklagen - Fehlbeträge	46.288.095,38	52.633.368,96	64.110.543,30	69.611.107,11	79.499.776,53
Fehlbetragsquote	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

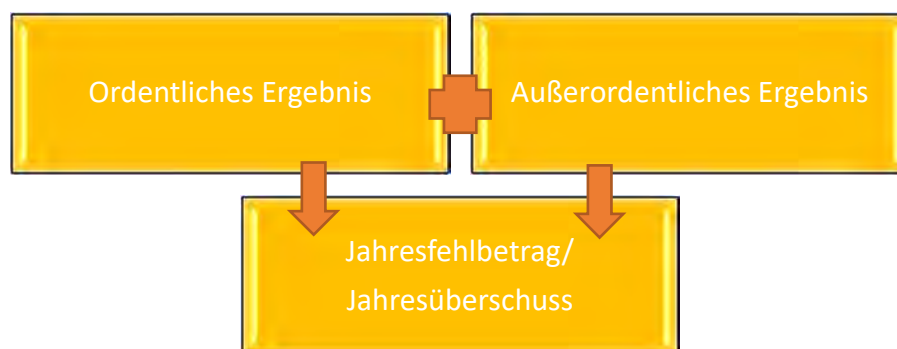
oder

$$\text{Überschussquote} = \frac{\text{positives Ergebnis} \times 100}{\text{Rücklagen aus Überschüssen} + \text{Fehlbetrag}}$$

Wertgrößen: Summe aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis nach § 4 Nr. 26 (Gesamtergebnis) KomHKV; Rücklagen (ohne Sonderrücklagen) und Fehlbeträge § 57(4) Nr. 1.2 + 1.4 KomHKV

- Fehlbetragsquote gibt Auskunft über den durch einen Jahresfehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil, wobei Sonderrücklagen unberücksichtigt bleiben
- bei Erzielung eines positiven Jahresergebnisses wird die Kennzahl trotzdem gebildet und als Überschussquote interpretiert

	2020	2021	2022	2023	2024
positives Ergebnis	9.385.390,19	10.345.273,58	7.477.174,34	5.500.563,81	8.113.728,55
Rücklagen - Fehlbeträge	46.288.095,38	52.633.368,96	64.110.543,30	69.611.107,11	79.499.776,53
Überschussquote	20,3%	19,7%	11,7%	7,9%	10,2%



Die Fehlbetragsquote dient als wichtiger Indikator für die Darstellung der haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation. Sie zeigt an, mit welcher Geschwindigkeit sich die Rücklagen einer Kommune verzehren. Ein Eigenkapitalverzehr ist grundsätzlich problematisch. Im Regelfall sollte die Fehlbetragsquote 0 % betragen. Um einen Ausgleich zu erreichen, sind Mittel aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses für den Haushaltsausgleich zu verwenden (§ 26 Absatz 2 KomHKV). Soweit ein Ausgleich trotz Nutzung aller Spar- und Ertrags-möglichkeiten nicht möglich ist, sind Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses und Mittel aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ausgleich zu verwenden (§ 26 Absatz 3 KomHKV).

Ist in der Planung ein Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses nach den Absätzen 2 und 3 des § 26 KomHKV nicht möglich, ist entsprechende § 63 Abs. 3 BbgKVerf. ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen (§ 26 Abs. 4 Satz 1 KomHKV).

Der Landkreis Prignitz kann (kumuliert) positive Jahresergebnisse im Betrachtungszeitraum von 2020 bis 2024 in Überschussquoten ausweisen und ist nicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes verpflichtet. Somit war jedes Jahr ein Haushaltsausgleich gewährleistet.

Kennzahlen zur Vermögenslage

5. Infrastrukturquote = $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$

Wertgrößen: Infrastrukturvermögen § 57 Abs. 4 Nr. 1 KomHKV; Gesamtvermögen § 57 Abs. 4 KomHKV

- stellt das Verhältnis zwischen Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her

	2020	2021	2022	2023	2024
Infrastrukturvermögen	79.426.697,59	71.508.351,16	72.697.739,93	82.030.460,07	79.863.392,24
Bilanzsumme	212.253.803,13	219.013.499,16	234.857.573,34	245.531.115,95	258.310.843,83
Infrastrukturquote	37,4%	32,7%	31,0%	33,4%	30,9%



Der Landkreis Prignitz verfügt über ein umfangreiches, der Daseinsvorsorge dienendes Infrastrukturvermögen. Die Kennzahl „Infrastrukturquote“ präzisiert die Kennzahl

„Anlagenintensität“, in der das Verhältnis des Anlagevermögens zur Bilanzsumme dargestellt wird. Sie zeigt an, dass der Landkreis mehr als 1/3 seines Gesamtvermögens in der Infrastruktur gebunden hat. Dieses Vermögen ist in der Regel auf eine längerfristige Nutzung angelegt. Eine unveränderte Quote kann darauf hindeuten, dass der Status der vorhandenen Anlagen gehalten wird oder beide Faktoren gleichmäßig steigen. Eine höhere Investitionstätigkeit lässt die Bilanzsumme steigen, aber der Anteil des Infrastrukturvermögens sinkt (bis zur Fertigstellung), da Anlagen im Bau nicht zum Infrastrukturvermögen zählen.

Bei der Bewertung dieser Kennzahl ist es sachgerecht, auch die Gebietsgröße, Straßenkilometer oder andere örtliche Besonderheiten zu berücksichtigen.

Fakten Landkreis Prignitz:

Gebietsgröße	2.138,53 km ²
Einwohner (31.12.2024)	75.672 = 35 EW/km ²
Kreisstraßen	322,8 km ²

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

Wertgrößen: Abschreibungen § 4 Absatz 1 Nr. 14 KomHKV (unmittelbarer Bezug zum Anlagevermögen (AV) Anlagenübersicht § 60 Absatz 1 KomHKV); Ordentlicher Aufwand § 4 Absatz 1 Nr. 17 und 20 KomHKV

- gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird

	2020	2021	2022	2023	2024
Abschreibung	4.632.355,69	4.930.967,89	5.348.029,33	5.941.368,71	6.610.286,81
ordentlicher Aufwand	168.332.339,15	178.678.295,14	213.693.571,61	232.543.854,64	235.560.410,23
Abschreibungsintensität	2,8%	2,8%	2,5%	2,6%	2,8%

Die bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen umfassen planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen auf Sach- und Finanzanlagen. Planmäßige Abschreibungen werden auf das Anlagevermögen über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes vorgenommen. Daneben sind außerordentliche Abschreibungen bei einer dauerhaften Wertminderung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens vorzunehmen. Dies kann im Bereich der Sachanlagen bei einem vorzeitigen Abgang (Verschrottung, Diebstahl, Verkauf) der Fall sein.

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

Die Kennzahl wird sowohl durch Veränderungen bei den bilanziellen Abschreibungen selbst als auch durch die ordentlichen Aufwendungen des laufenden Jahres beeinflusst. Eine

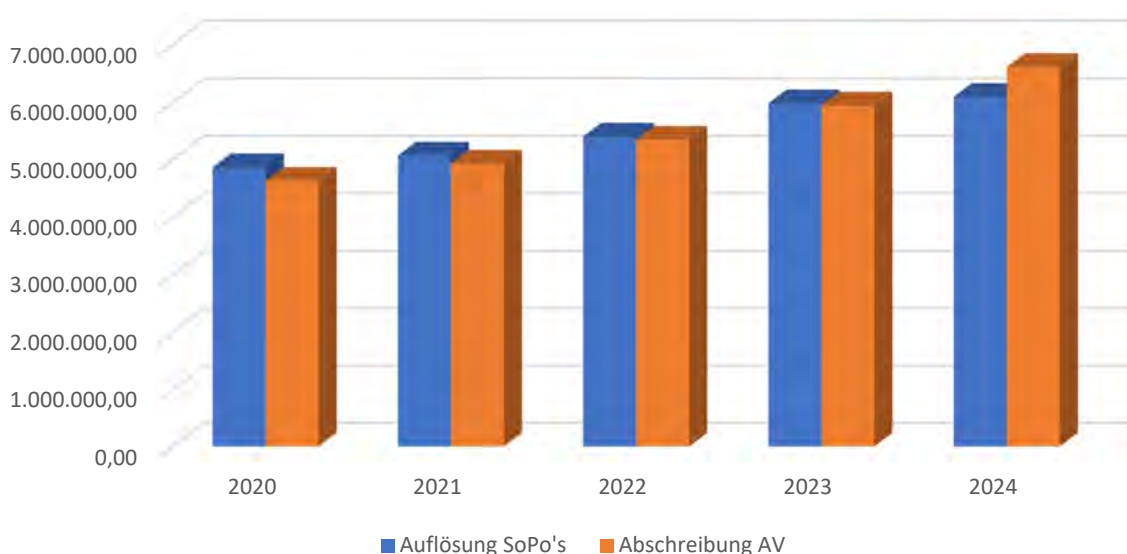
Interpretation ist schwierig, da hohe Aufwendungen durch Sozial- und Jugendhilfeleistungen entstanden sind, die zwar zum Aufgabenkreis eines Landkreises gehören, jedoch nicht die klassische betriebliche Leistung widerspiegeln.

$$7. \quad \text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

Wertgrößen: Abschreibungen § 4 Absatz 1 Nr. 14 KomHKV; Auflösung von Sonderposten § 4 Absatz 1 Nr. 2 und 7 KomHKV

- zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen (AV) und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten an
- gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten die Belastung der Abschreibung mindert und in welcher Höhe Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt sind
- macht die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich

Drittfinanzierungsquote



	2020	2021	2022	2023	2024
Auflösung SoPo's	4.869.209,54	5.071.436,85	5.402.393,50	5.979.898,02	6.093.104,95
Abschreibung AV	4.632.355,69	4.930.967,89	5.348.029,33	5.941.368,71	6.610.286,81
Drittfinanzierungsquote	105,1%	102,8%	101,0%	100,6%	92,2%

Die Abschreibungen in der Ergebnisrechnung weichen von den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen, die für die Berechnung der Drittfinanzierungsquote herangezogen werden, ab. In der Ergebnisrechnung wird unter den Abschreibungen nicht nur das Sach- und Finanzanlagevermögen (Anlagevermögen) betrachtet, sondern auch noch die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen, die Pauschal- und Einzelwertberichtigungen auf Forderungen, berücksichtigt. Bei einer Drittfinanzierungsquote von ca. 92,2 % stehen den Abschreibungsaufwendungen Erträge aus Sonderposten gegenüber. Somit ist der Haushalt des

Landkreises ab 2024 durch Abschreibungen belastet, da die Sonderposten zur Finanzierung nicht mehr ausreichen.

In diese Kennzahl fließen zum überwiegenden Teil Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuwendungen Dritter, die entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst werden.

Die Drittfinanzierungsquote wird auf der Ertragsseite durch verschiedenen Faktoren beeinflusst. Es gibt Vermögensgegenstände ohne Zuwendungen oder mit Zuwendungen < 100%, welche geringere oder keine Auflösungen von Sonderposten haben. Der Werteverzehr dieser Anlagen belastet die Ergebnisrechnung. Bei nachträglichen Zuwendungen für Maßnahmen, deren Vermögensgegenstände bereits aktiviert wurden und die Abschreibung schon läuft, werden Sonderposten erst in dem Monat, in dem die Zuwendung vom Land oder Bund fließt, passiviert und die Auflösung des Sonderpostens beginnt verspätet. Dadurch ist der monatliche Auflösungsbetrag des Sonderpostens entsprechend der prozentualen Förderung höher als der monatliche Abschreibungsbetrag; weil der Sonderposten das Schicksal des Anlagegutes teilen muss und die Auflösung sowie die Abschreibung im gleichen Monat enden. Dies kann bei größeren Fördermaßnahmen zu einer Entlastung der Ergebnisrechnung führen.

Darüber hinaus gibt es im Landkreis Prignitz noch eine Besonderheit, die in hohem Maße Einfluss auf diese Quote hat. Mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz wurden die Zuwendungen für Investitionen, die der Finanzierung von Baumaßnahmen hauptsächlich an Schulen und Straßen in den Jahre 1991 bis 2004 dienten, analysiert und auf Werthaltigkeit geprüft. Da eine Zuordnung dieser Finanzmittel zu einzelnen Anlagegütern nicht möglich war, nutzte der Landkreis die gesetzlich verankerte Möglichkeit gemäß § 67 Abs. 3 KomHKV in Verbindung mit dem § 47 Abs 4 Satz 3 KomHKV, eine Summierung dieser Mittel zu einer Sonderpostenanlage mit einer Auflösung über 20 Jahre vorzunehmen.

Im Jahresabschluss 2011 wurde aufgrund einer Prüfungsfeststellung des Rechnungsprüfungsamtes eine Anpassung dieser pauschalen Sonderposten vorgenommen. Die Überprüfung des Verhältnisses zwischen objektbezogenem Instandhaltungsaufwand und aktivierbaren Investitionsmaßnahmen hat ergeben, dass hier eine Verschiebung gegenüber dem zur Eröffnungsbilanz ermittelten Verhältnis vorlag.

	zur EÖB	zum JAB 2011
aktivierungspflichtig	40%	75 %
unterhaltungspflichtig (Aufwand)	60 %	25 %.

Zum Jahresabschluss 2011 wurde aus diesem Grund eine Neuberechnung der Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen aus den Jahren 2008 bis 2011 und der Planung von 2012 bis 2016 durchgeführt, die ergeben hat, dass unter Berücksichtigung der Auflösung der Sonderposten in den bereits abgeschlossenen Jahren als Korrektur gegen das Basisreinvermögen die pauschalen Sonderposten um 11.011.093,12 € erhöht werden mussten.

In der Anlagenbuchhaltung wurde hierfür zum 01.01.2011 eine Anlage eingerichtet, die eine gewichtete durchschnittliche normative Restnutzungsdauer aller Anlagen für pauschale Sonderposten für die Jahre von 1991 bis 2004 hat und über 251 Perioden abgeschrieben wird.

Die Ergebnisrechnung wird durch die Auflösung der Sonderposten aufgrund dieser Korrektur durch zusätzliche jährliche Erträge in Höhe von 526 T€ entlastet. Die Auflösung dieser Anlage läuft ab dem 01.01.2024 noch 47 Monate und zusammen mit den immer weniger werden pauschalen und zweckgebundenen Zuweisungen von Bund und Land hat sich das Verhältnis

zwischen Auflösung und Abschreibung verändert und die Ergebnisrechnung in 2024 bereits belastet.

$$8. \quad \text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge und Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

Wertgrößen: Bruttoinvestitionen – Summe der Zugänge und Zuschreibungen des Anlagevermögens sowie Abgänge und Abschreibungen – beides aus der Anlagenübersicht nach § 60 Abs. 1 KomHKV

- gibt Auskunft über den Umfang des Substanzverlustes durch Abschreibung und Vermögensabgang unter Berücksichtigung von Zugängen von neuen Investitionen und Zuschreibungen
- ermittelt den prozentualen Anteil von Investitionen am Anlagevermögen

	2020	2021	2022	2023	2024
Zugänge + Zuschreibungen	5.971.322,02	12.952.316,05	10.631.179,85	11.589.728,80	11.954.797,43
Vermögensabgänge	342.713,81	8.682.256,19	103.255,41	13.480,63	4.312.577,70
Abschreibung	4.632.355,69	4.930.967,89	5.348.029,33	5.941.368,71	6.610.286,81
Investitionsquote	120,0%	95,1%	195,0%	194,6%	109,4%

Bei dieser Kennzahl wird der Anteil der Investitionen in Relation zu den Abgängen samt Abschreibungen gesetzt. Als Investitionen werden die Zugänge und Zuschreibungen zum Anlagevermögen des Haushaltsjahres betrachtet.

Eine Investitionsquote unter 100 % führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens. Eine Investitionsquote über 100 % kann darauf hindeuten, dass die getätigten Investitionen geeignet sind, den bisherigen Status Quo des Anlagevermögens zu bewahren. Zu einer realen Erhaltung des Anlagevermögens ist allein aufgrund von Preissteigerungsraten von einem mindestens den Abschreibungen entsprechenden Investitionsbedarf auszugehen.

Eine hohe Investitionsquote ist positiv zu werten, da das Anlagevermögen erhalten wird. Jedoch ist eine Aussage über die Notwendigkeit oder Qualität der Investition nicht möglich.

Problem: Die Investitionsquote ist jährlich zu betrachten, aber Investitionen sind selten gleichmäßig über die Jahre verteilt. Auch veränderte Finanzierungsformen, z.B. Leasing statt Kauf verfälschen diese Kennzahl.

So führte der Landkreis beispielsweise vom Haushaltsjahr 2017 bis 2024 Baumaßnahmen i. R. des Kommunalinvestitionsfinanzierungsgesetzes 2 (KInvFG 2) durch, die über mehrere Jahre mit unterschiedlichem Investitionsvolumen abgewickelt wurden:

Sportplatz Gymnasium Pritzwalk	740.252,79 €	2017 - 2020
Turnhalle G-Schule Wittenberge	2.464.832,57 €	2018 - 2022
Erweiterungsbau Förderschule Wittenberge	3.982.020,36 €	2020 - 2024

Kennzahlen zur Finanzlage

$$9. \quad \text{Anlagendeckungsgrad 2} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{Sonderposten} + \text{Verbindlichkeiten}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Wertgrößen: Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten § 57 Absatz 4 Nr. 1 bis 3 und 4.2 KomHKV; Anlagevermögen § 57 Absatz 3 Nr. 1 KomHKV

- gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig gedeckt ist

	2020	2021	2022	2023	2024
Eigenkapital	79.655.680,94	80.930.070,89	86.737.225,28	91.492.932,83	100.830.425,16
Sonderposten	98.648.541,30	101.915.774,55	107.306.521,36	112.942.834,02	113.282.760,31
Rückstellungen	24.447.729,74	25.733.394,76	29.558.131,33	30.467.100,47	32.396.244,01
Kredite f. Investitionen	2.706.864,05	2.318.914,98	2.050.224,66	0,00	0,00
Σ	205.458.816,03	210.898.155,18	225.652.102,63	234.902.867,32	246.509.429,48
Anlagevermögen	167.805.429,08	167.144.521,05	172.324.416,16	177.961.678,87	181.379.340,85
Anlagendeckungsgrad 2 (ADG 2)	122,4%	126,2%	130,9%	132,0%	135,9%

Eigenkapital

- Basisreinvermögen
- Rücklagen aus Überschüssen
- Sonderrücklagen
- Fehlbetragsvortrag

Sonderposten (SoPos)

- Zuweisungen der öffentl. Hand
- aus Beiträgen...
- Sonstige SoPos

Rückstellungen

und

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Anlagevermögen

- Immaterielle Vermögensgegenstände
- Sachanlagen
- Finanzanlagen

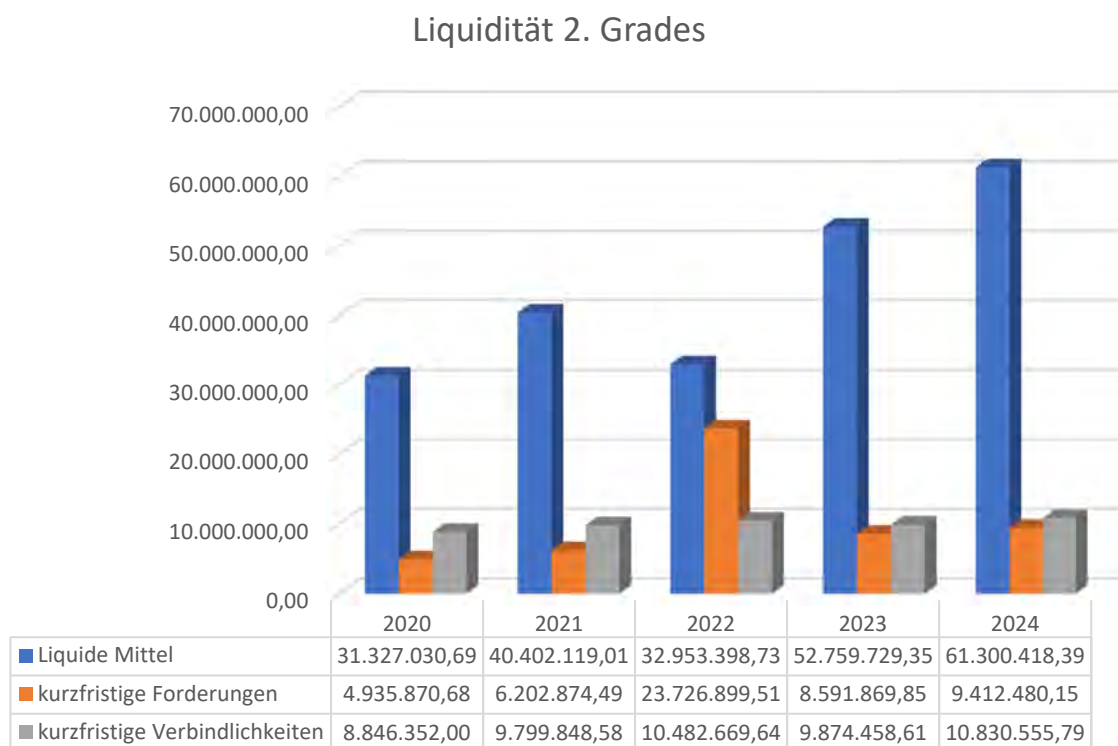
Ein Anlagendeckungsgrad von 100 % bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 100 % aus Eigen- und langfristigem Fremdkapital gedeckt ist. Damit ist die Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögensgegenstände über langfristig zur Verfügung stehende Finanzmittel sichergestellt. Die so genannte „**goldene Bilanzregel**“ fordert einen Anlagendeckungsgrad 2 von mindestens 100 %. Je weiter der Deckungsgrad über 100 % liegt, umso mehr ist neben dem Anlagevermögen auch das Umlaufvermögen durch langfristiges Kapital finanziert und damit die Fähigkeit gegeben, fällig werdende Verbindlichkeiten fristgerecht zu bedienen.

Die goldene Bilanzregel ist Ergebnis des grundsätzlichen Prinzips der Fristenkongruenz in der horizontalen Bilanzstruktur. Dieses Prinzip fordert, dass die Dauer der Kapitalbindung im Vermögen grundsätzlich der Dauer der Kapitalüberlassung entsprechen soll. Langfristig gebundenes Vermögen soll durch langfristiges Kapital, kurzfristig gebundenes Vermögen durch kurzfristiges Kapital finanziert sein.

$$10. \quad \text{Liquidität 2. Grades} = \frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Wertgrößen: liquide Mittel und Forderungen § 57 Absatz 3 Nr. 2.2.1 und 2.2.2; 2.4 sowie Absatz 4 Nr. 4 KomHKV (kurzfristige Verbindlichkeiten)

- gibt eine stichtagsbezogene Auskunft über die Liquidität der Kommune
- zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch liquide Mittel und kurzfristige Forderungen gedeckt werden können



	2020	2021	2022	2023	2024
Liquidität 2. Grades	409,9%	475,6%	540,7%	621,3%	652,9%

Die Sicherstellung der Liquidität ist neben einem ausgeglichenen Ergebnis eine weitere wichtige Aufgabe der Kommune (vgl. § 76 Abs. 1 BbgKVerf).

Durch die Liquiditätsanalyse soll das mögliche Risiko einer Zahlungsunfähigkeit der Kommunen beurteilt werden. Eine wichtige Erkenntnisquelle ist der in der Finanzrechnung ausgewiesene Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit. Zudem werden zur Analyse Daten aus der kommunalen Bilanz angewendet.

Die Kennzahl ist ein Maß dafür, ob die Kommune in der Lage ist, die kurzfristigen Verbindlichkeiten fristgerecht zu decken. Sie sollte mindestens bei 100 % liegen, um die Zahlungsfähigkeit sicherzustellen.

Eine hohe, weit über 100 % liegende Liquidität 2. Grades ist nicht unbedingt als positiv zu werten. Sollte dies der Fall sein, ist zu prüfen, ob liquide Mittel zum Schuldenabbau verwendet werden könnten. Der Landkreis Prignitz hat seit 2023 keine Kredite mehr.

Eine Liquidität 2. Grades unter 100 % zeigt, dass ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch kurzfristig zur Verfügung stehendes Vermögen gedeckt ist und kann zu einem Liquiditätsengpass führen, der die Kommune in der Folge zur Aufnahme von Liquiditätskrediten zwingt.

Der Landkreis Prignitz hat im Betrachtungszeitraum bei der Liquidität 2. Grades einen ständigen Anstieg und Werte weit über 100 % zu verzeichnen. Dafür ist in erster Linie der Bestand an liquiden Mitteln verantwortlich. Kurzfristige Schulden können ohne Einschränkungen bezahlt werden, da die schnell verfügbaren liquiden Vermögenswerte wie Kassenbestände, Bankguthaben und kurzfristige Forderungen berücksichtigt werden können.

$$11. \quad \text{Kurzfristige Verbindlichkeitsquote} = \frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Wertgrößen: Verbindlichkeiten § 57 Absatz 4 Nr. 4 KomHKV; Gesamtvermögen § 57 Absatz 4 KomHKV

- zeigt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird

	2020	2021	2022	2023	2024
kurzfristige Verbindlichkeiten	8.846.352,00	9.799.848,58	10.482.669,64	9.874.458,61	10.830.555,79
Bilanzsumme	212.253.803,13	219.013.499,16	234.857.573,34	245.531.115,95	258.310.843,83
kurzfristige Verbindlichkeitsquote	4,2%	4,5%	4,5%	4,0%	4,2%

Die Kennzahl zeigt an, wie viel Prozent des Gesamtvermögens der Kommune mit kurzfristigem Fremdkapital finanziert ist.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sind die Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Hierunter fallen im Wesentlichen folgende Positionen der Passivseite der Bilanz:

- Liquiditätskredite
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben den größten Einfluss auf diese Quote und können sie kurzfristig in die Höhe treiben, weil eine stichtagsbezogene Betrachtung über den Jahreswechsel beispielsweise zu Verbindlichkeiten durch verzögerte Zahlungen gerade im Jugend- und Sozialbereich führt. Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten zum 31.12. in Größenordnungen, die jedoch maximal 2 - 3 Tage bestehen.

12.**Zinslastquote**

$$= \frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Ordentlicher Aufwand}}$$

Wertgrößen: Zinsaufwand § 4 Absatz 1 Nr. 20 KomHKV; Ordentlicher Aufwand § 4 Absatz 1 Nr. 17 und 20 KomHKV

- zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht
- gibt den Anteil der Zinsaufwendungen im Verhältnis zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen an
- misst das Ausmaß der Belastung durch Aufwendungen für Fremdkapital

	2020	2021	2022	2023	2024
Zinsaufwand	47.420,91	85.659,56	123.471,87	72.824,55	70.100,84
ordentlicher Aufwand	168.332.339,15	178.678.295,14	213.693.571,61	232.543.854,64	235.560.410,23
Zinslastquote	0,03%	0,05%	0,06%	0,03%	0,03%

Zu den Finanzaufwendungen zählen Zinsaufwendungen, Kreditbeschaffungskosten, Verzinsung von Steuernachzahlungen sowie Sonstige Finanzaufwendungen wie Stundungs- und Verzugszinsen, Prozess- und Aussetzungszinsen. Diese werden im Ergebnisplan und in der Ergebnisrechnung mit den Finanzerträgen verrechnet und bilden das Finanzergebnis.

Die Zinslastquote gibt das Verhältnis von zu leistenden Finanzaufwendungen zum gesamten ordentlichen Aufwand wieder. Sie zeigt die anteilige Belastung der Kommune z.B. durch Zinsaufwendungen aufgrund von im Haushaltsjahr oder Vorjahren aufgenommener Kassen- und/oder Investitionskredite.

Zu beachten ist, dass nicht nur eine steigende Verschuldung der Kommune zu einem Anstieg der Zinslastquote führen kann, sondern auch der Anstieg des Zinsniveaus. Die Ursache für eine niedrige Zinslastquote liegt nicht automatisch in einer niedrigen Verschuldung und bedeutet nicht zwangsläufig, dass sich die Kommune in einer guten wirtschaftlichen Lage befindet. Sie kann auch mit einem niedrigen Zinsniveau zusammenhängen.

Der Landkreis Prignitz hat in 2023 den letzten noch laufenden Investitionskredit abgelöst, was sich in den Zinsaufwendungen widerspiegelt.

Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage

$$13. \text{ Allgemeine Umlagenquote} = \frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

Wertgrößen: Umlagen § 4 Absatz 1 Nr. 4 KomHKV; ordentliche Erträge § 4 Absatz 1 Nr. 10 und 19 KomHKV

- gibt an, wie groß der Anteil der allgemeinen Umlagen an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist
- zeigt an, in welchem Umfang sich der Landkreis durch Umlagen finanziert

	2020	2021	2022	2023	2024
allgem. Umlage	38.958.577,05	40.341.449,83	42.332.879,36	45.447.860,99	46.092.479,46
Steuern und ähnliche Abgaben	6.365.122,00	5.907.592,00	5.771.369,00	4.704.306,00	4.841.028,00
Zuwendungen + allgem. Umlagen	109.833.412,80	111.586.409,00	132.228.543,25	152.052.184,62	142.941.813,15
sonstige Transfererträge	1.694.460,53	1.664.457,53	2.217.147,85	2.885.330,54	2.700.906,19
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	10.909.518,95	11.094.215,31	10.502.270,46	10.092.311,69	11.349.544,77
privatrechtl. Leistungsentgelte	139.660,83	188.241,89	178.450,33	126.133,30	518.529,13
Kostenerstattungen + -umlagen	43.789.672,44	53.913.700,87	59.091.614,41	59.354.530,16	68.683.012,70
sonstige ordentliche Erträge	4.242.873,88	3.931.180,05	7.943.567,15	7.246.172,55	9.890.717,95
Zinsen + sonst. Finanzerträge	579.763,23	739.489,93	502.134,68	1.504.482,09	2.313.984,71
ordentliche Erträge	177.554.484,66	189.025.286,58	218.435.097,13	237.965.450,95	243.239.536,60
Allgemeine Umlagenquote	21,9%	21,3%	19,4%	19,1%	18,9%

Soweit die sonstigen Finanzmittel des Landkreises den für die Aufgabenerfüllung notwendigen Finanzbedarf nicht decken, ist eine Umlage nach den im § 130 Abs. 2 – 5 KomHKV geltenden Vorschriften von den kreisangehörigen Gemeinden (**Kreisumlage**) zu erheben. Da die Umlage in von-Hundert-Sätzen (Umlagesatz) der Umlagegrundlagen, damit der Steuerkraftmesszahlen der Umlagepflichtigen und deren Schlüsselzuweisung bemessen wird, ist sie sowohl von der Entwicklung des Steueraufkommens der Gemeinden als auch des Landes abhängig.

Einfluss auf diese Kennzahl hat auch der Umlagehebesatz, da dieser jährlich separat ermittelt wird. Der Landkreis Prignitz verzeichnet eine sinkende Quote. Dies bedeutet, dass der Anteil der allgemeinen Umlagen an den gesamten ordentlichen Erträgen sinkt.

$$14. \quad \text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

Wertgrößen: Zuwendungen § 2 Nr. 55 KomHKV (Zuweisungen und Zuschüsse) i.V.m. § 4 Absatz 1 Nr. 2 KomHKV; ordentliche Erträge § 4 Absatz 1 Nr. 10 und 19 KomHKV

- gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Kommune von Bundes- und Landeszuwendungen Dritter abhängig ist

	2020	2021	2022	2023	2024
Erträge aus Zuwendungen	70.874.835,78	71.244.959,17	89.896.663,89	106.604.323,63	96.849.333,69
ordentliche Erträge	177.554.484,66	189.025.286,58	218.436.097,13	237.965.450,95	243.239.536,00
Zuwendungsquote	39,9%	37,7%	41,2%	44,8%	39,8%

Zu den Zuwendungen gehören für den Landkreis folgende Positionen:

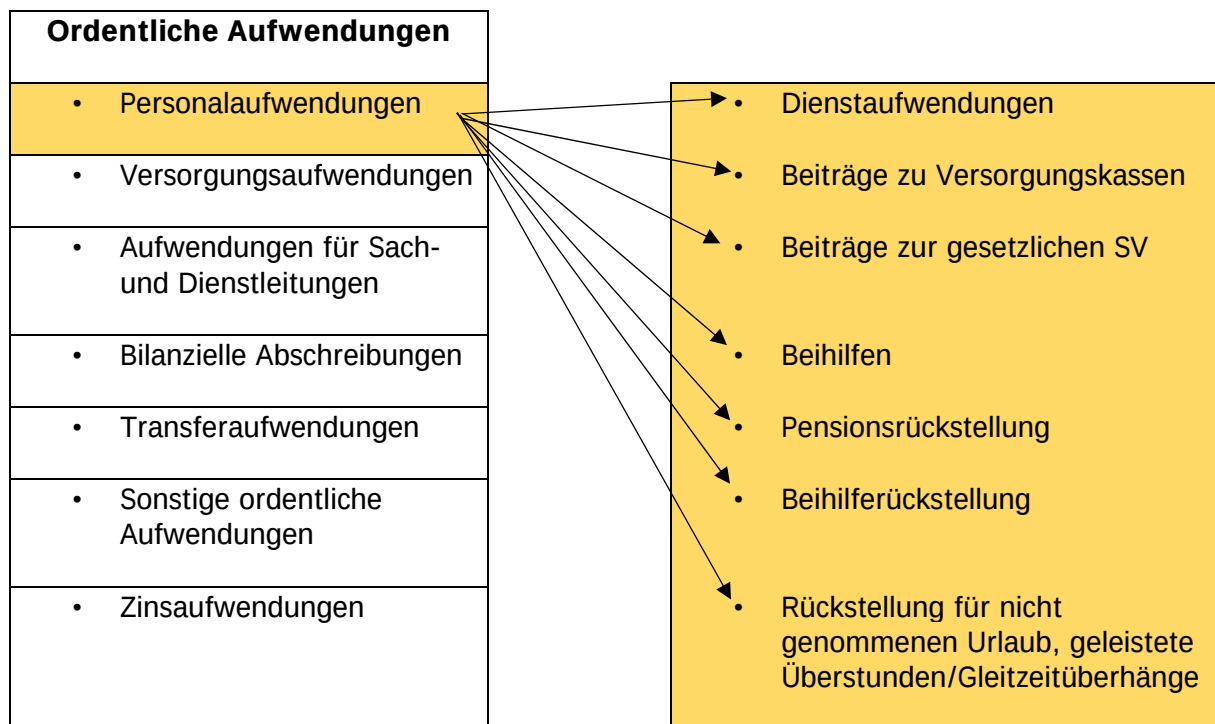
- Schlüsselzuweisungen vom Land
- Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land, wie Schullastenausgleich, für übertragene Aufgaben, Mehrbelastungsausgleich usw.
- Zuweisungen für laufende Zwecke von Bund und Land
- Erträge aus der Auflösung von zweckgebundenen und pauschalen Sonderposten
- Leistungsbeteiligungen des Bundes bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende

Alle Kommunen sind im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs an den Landessteuern beteiligt und auf Zuwendungen des Bundes angewiesen. Um den Umfang dieser Abhängigkeit darzustellen, wird die Zuwendungsquote ermittelt. Eine hohe Zuwendungsquote macht deutlich, dass die Kommune in ihren Finanzentscheidungen weitestgehend von Bund und Land abhängig ist.

$$15. \quad \text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Wertgrößen: Personalaufwendungen § 4 Absatz 1 Nr. 11 KomHKV; ordentlicher Aufwand § 4 Absatz 1 Nr. 17 und 20 KomHKV

- zeigt an, wie hoch der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ist
- problematisch ist es, die Effizienz zu bemessen, da abhängig von Organisation und Struktur einer Kreisverwaltung



	2020	2021	2022	2023	2024
Personalaufwendungen	32.218.645,44	33.129.569,67	33.903.246,59	34.856.347,44	44.278.266,37
ordentliche Aufwendungen	168.332.339,15	178.678.295,14	213.693.571,61	232.543.854,64	235.560.410,23
Personalintensität	19,1%	18,5%	15,9%	15,0%	18,8%

Erst durch einen Vergleich mit anderen vergleichbaren Kommunen ist diese Kennzahl interpretationsfähig und kann auf den ersten Blick einen Hinweis auf das wirtschaftliche Verhalten der Kommunen geben. Für einen aussagefähigen Vergleich ist dabei zu beachten, dass die Höhe der Personalintensität erheblich von der Organisation der Aufgabenerledigung abhängt.

Steigt oder sinkt die Personalintensität, so ist nicht zwangsläufig eine Verschlechterung der Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung der Kommune anzunehmen. Erhebliche Einflussfaktoren auf diese Kennzahl können sein:

- Ausgliederungen in wirtschaftlich und verwaltungsmäßig selbstständige Organisationsformen, wie z. B. Eigenbetriebe
- Umfang des Aufgabenspektrums, abhängig von Größe der Kommune, Trägerschaften usw.
- Umfang der Fremdvergaben, wie z.B. Architekten-, Vermessungsleistungen, Gutachten, Rechtsanwaltsleistungen...
- intensiver Personaleinsatz in kostenintensiv ausgerichteten Bereichen

Die Berechnung zeigt im Betrachtungszeitraum eine Erhöhung der Personalintensität von 2023 zu 2024. Ausschlaggebend hierfür ist der Anstieg der Personalaufwendungen in Höhe von 9,4 Mio. €, hauptsächlich aufgrund der Wiedereingliederung der Eigenbetriebe KSM und ISP mit ihrem Personalbestand zum 01.01.2024 in den Kreishaushalt.

16. Sach- und Dienstleistungsintensität

$$= \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Wertgrößen: Sach- und Dienstleistungen § 4 Absatz 1 Nr. 13 KomHKV; ordentlicher Aufwand § 4 Absatz 1 Nr. 17 und 20 KomHKV

- zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben
- lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich die Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat

	2020	2021	2022	2023	2024
Sach- und Dienstleistungen	8.317.428,29	7.857.980,04	26.498.121,44	29.403.113,13	19.314.210,98
ordentliche Aufwendungen	168.332.339,15	178.678.295,14	213.693.571,61	232.543.854,64	235.560.410,23
Sach- und Dienstleistungsintensität	4,9%	4,4%	12,4%	12,6%	8,2%

Zu den Sach- und Dienstleistungen zählen:

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
- Unterhaltung des sonstigen Vermögens
- Mieten und Pachten
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
- Haltung von Fahrzeugen
- Besondere Aufwendungen für Beschäftigte
- Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
- Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten
- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Eine im kommunalen Vergleich hohe Sach- und Dienstleistungsintensität kann z.B. auf hohe Energiekosten oder überproportional hohe Unterhaltungsaufwendungen hindeuten. Andererseits kann es auch ein Zeichen für relativ geringe Personalkosten und vergleichsweise geringe bilanzielle Abschreibungen sein, da diese als ordentliche Aufwendungen dargestellt werden. Eine Aussagekraft sowohl im kommunalen Vergleich als auch im Zeitreihenvergleich entfaltet die Kennzahl erst dann, wenn die Höhe sämtlicher Einflussgrößen in die Betrachtung einbezogen werden.

Der Rückgang der Sach- und Dienstleistungsintensität beim Landkreis Prignitz ist auf den Breitbandausbau zurückzuführen. Nähere Informationen hierzu – siehe Punkt 8.2.2

$$17. \quad \text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Wertgrößen: Transferaufwendungen gem. § 2 Nr. 44 KomHKV i.V.m. § 4 Absatz 1 Nr. 15 KomHKV; ordentlicher Aufwand § 4 Absatz 1 Nr. 17 und 20 KomHKV

- stellt einen Bezug zwischen Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her

	2020	2021	2022	2023	2024
Transferaufwendungen	98.175.449,01	102.123.576,90	110.366.104,29	125.274.742,99	124.823.341,06
ordentliche Aufwendungen	168.332.339,15	178.678.295,14	213.693.571,61	232.543.854,64	235.560.410,23
Transferaufwandsquote	58,3%	57,2%	51,6%	53,9%	53,0%

Zu den Transferaufwendungen gehören:

- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke
- Schuldendiensthilfen
- Sozialtransferaufwendungen
- Allgemeine Zuweisungen
- Sonstige Transferaufwendungen

Diese Kennzahl ist erst durch einen Vergleich mit Kennzahlen anderer vergleichbarer Kommunen interpretationsfähig. Für einen aussagefähigen Vergleich ist zu beachten, dass die Höhe der Transferaufwandsquote erheblich von der Organisation und Aufgabenstruktur abhängt. Eine Veränderung der Quote kann mit einer Veränderung der Aufgabenstruktur z.B. durch Übertragung von zusätzlichen Aufgaben durch Bundes-/Landesgesetze zusammenhängen, die dann wiederum auch die Personalintensität beeinflussen kann.

Transferaufwendungen sind Aufwendungen der Kommune an Dritte, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruhen, z.B. Leistungen der Jugend- und Sozialhilfe, Zuwendungen ohne Gegenleistungsverpflichtung. Die Transferaufwandsquote beschreibt den Anteil dieser Leistungen an den ordentlichen Aufwendungen. Eine hohe Transferaufwandsquote dokumentiert, in welchem Umfang diese geleistet werden müssen. Beim Landkreis Prignitz sind mehr als 50 % der ordentlichen Aufwendungen für Transferaufwendungen aufzubringen und betreffen hauptsächlich den Jugend- und Sozialbereich.

Weitere Kennzahlen und Kennziffern:

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad} = \frac{\text{Rücklage aus Überschüssen} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$$

Wertgrößen: Eigenkapital und Überschussrücklage § 57 Absatz 4 Nr. 1 und 1.2 KomHKV

- zeigt die „Finanzierung aus eigener Kraft“ an

	2020	2021	2022	2023	2024
Rücklage aus Überschüssen	58.091.535,06	64.438.526,50	73.181.052,02	78.602.648,33	88.056.314,97
Eigenkapital	79.655.680,94	80.930.070,89	86.737.225,28	91.492.932,83	100.830.425,16
Selbstfinanzierungsgrad	72,9%	79,6%	84,4%	85,9%	87,3%

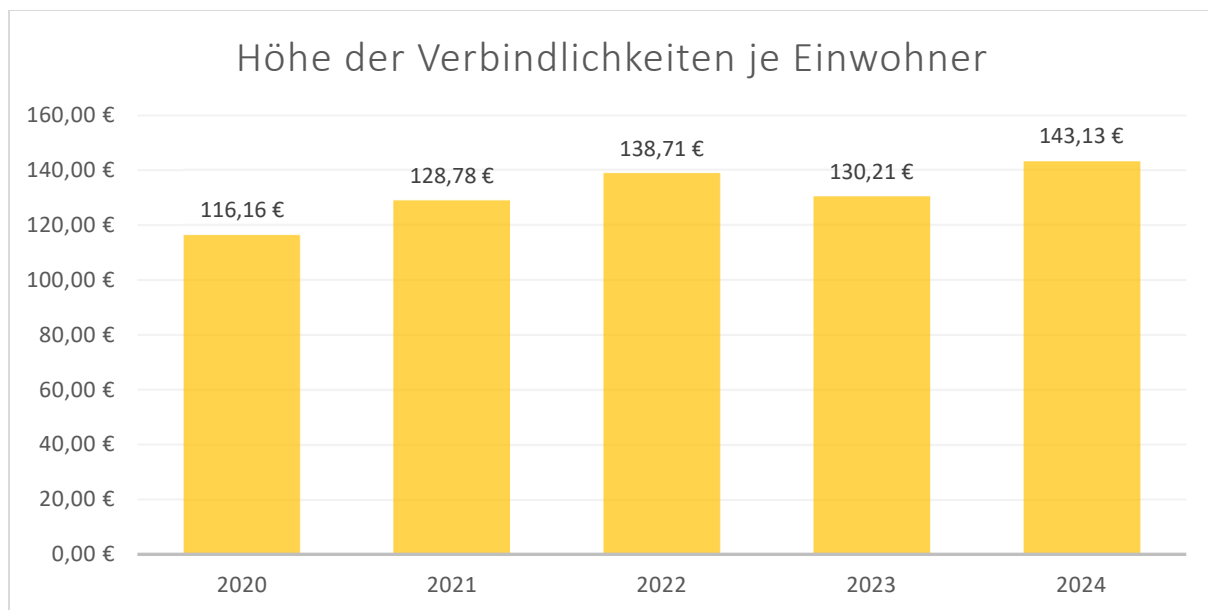
Der Selbstfinanzierungsgrad spiegelt das Verhältnis von Überschussrücklagen zum gesamten Eigenkapital wider. Da die Rücklagen aus Überschüssen in den letzten 5 Jahren stetig gestiegen sind, hat sich die Quote von 72,9 % auf 87,3 % erhöht. Diese kann bei unzureichender Finanzausstattung in den nächsten Jahren wieder schnell sinken. Auch die Reformierung der KomHKV ab dem 01.01.2025 durch die Landesregierung das ordentliche und außerordentliche Ergebnis in ein Gesamtergebnis umzuwandeln, lässt diese Quote in den nächsten Jahren sinken, da die Bilanz des Landkreises Prignitz einen Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis ausweist.

$$\text{Höhe der Verbindlichkeiten je Einwohner} = \frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Einwohner}}$$

Wertgrößen: Verbindlichkeiten § 57 Absatz 4 Nr. 4 KomHKV

- gibt an, wie hoch die Verbindlichkeiten des Landkreises zum 31.12. pro Einwohner sind

	2020	2021	2022	2023	2024
Verbindlichkeiten	8.846.352,00	9.799.848,58	10.482.669,64	9.874.458,61	10.830.555,79
Einwohner	76.158	76.096	75.574	75.836	75.672
Höhe der Verbindlichkeiten je Einwohner	116,16 €	128,78 €	138,71 €	130,21 €	143,13 €



Durch die Ablösung des letzten noch laufenden Kredites für Investitionen in 2023 hat der Landkreis Prignitz momentan nur kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen oder Transferleistungen. Je nachdem in welchem Umfang einzelne Maßnahmen zum Jahreswechsel als Verbindlichkeiten in der Bilanz erscheinen, kann es von Jahr zu Jahr schwanken. So waren in 2024 die sinkenden Einwohnerzahlen und der Anstieg der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ausschlaggebend für die Änderung der Höhe der Verschuldung pro Kopf im Landkreis.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{(\text{Kassenkredit} + \text{Kredite für Investitionen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Wertgrößen: Kassenkredit + Kredite für Investitionen § 57 Absatz 4 Nr. 4.2 und 4.3 KomHKV; Bilanzsumme § 57 Absatz 4 KomHKV Gesamtvermögen

- lässt eine Aussage über die Verschuldung des Landkreises zu

	2020	2021	2022	2023	2024
Kassenkredit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredite f. Investitionen	2.706.864,05	2.318.914,98	2.050.224,66	0,00	0,00
Bilanzsumme	212.253.803,13	219.013.499,16	234.857.573,34	245.531.115,95	258.310.843,83
Fremdkapitalquote	1,3%	1,1%	0,9%	0,0%	0,0%

Die Fremdkapitalquote bezeichnet den Anteil der Kredite am Gesamtkapital, ausgedrückt in %. Mit einer hohen Fremdkapitalquote steigt das Risiko des Unternehmens, da mit steigender Verschuldung sowohl das Risiko einer Zahlungsunfähigkeit als auch einer Überschuldung zunehmen. Der Landkreis Prignitz hat durch die Ablösung der Kredite in 2023 und aufgrund des positiven Bankbestandes ist die Quote bei 0 % geblieben.

Fremdfinanzierungsquote des Anlagevermögens

$$= \frac{\text{Kredite für Investitionen} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Wertgrößen: Kredite für Investitionen § 57 Absatz 4 Nr. 4.2 KomHKV; Bilanzsumme § 57 Absatz 4 KomHKV Gesamtvermögen

- analog zur Fremdkapitalquote lässt auch diese Kennzahl eine Aussage über die Verschuldung des Landkreises zu

	2020	2021	2022	2023	2024
Kredite f. Investitionen	2.706.864,05	2.318.914,98	2.050.224,66	0,00	0,00
Anlagevermögen	167.805.429,08	167.144.521,05	172.324.416,16	177.961.678,87	181.379.340,85
Fremdfinanzierungsquote des Anlagevermögens	1,6%	1,4%	1,2%	0,0%	0,0%

Diese Quote weist den prozentualen Anteil der Kredite für Investitionen am Gesamtvermögen aus ohne die Inanspruchnahme von Kassenkrediten und ist durch die Ablösung des letzten Kredites in 2023 bei 0 % geblieben.

Forderungsquote

$$= \frac{\text{Forderungen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Wertgrößen: Forderungen § 57 Absatz 3 Satz Nr. 2.2 KomHKV; Bilanzsumme § 57 Nr. 3 KomHKV Gesamtvermögen

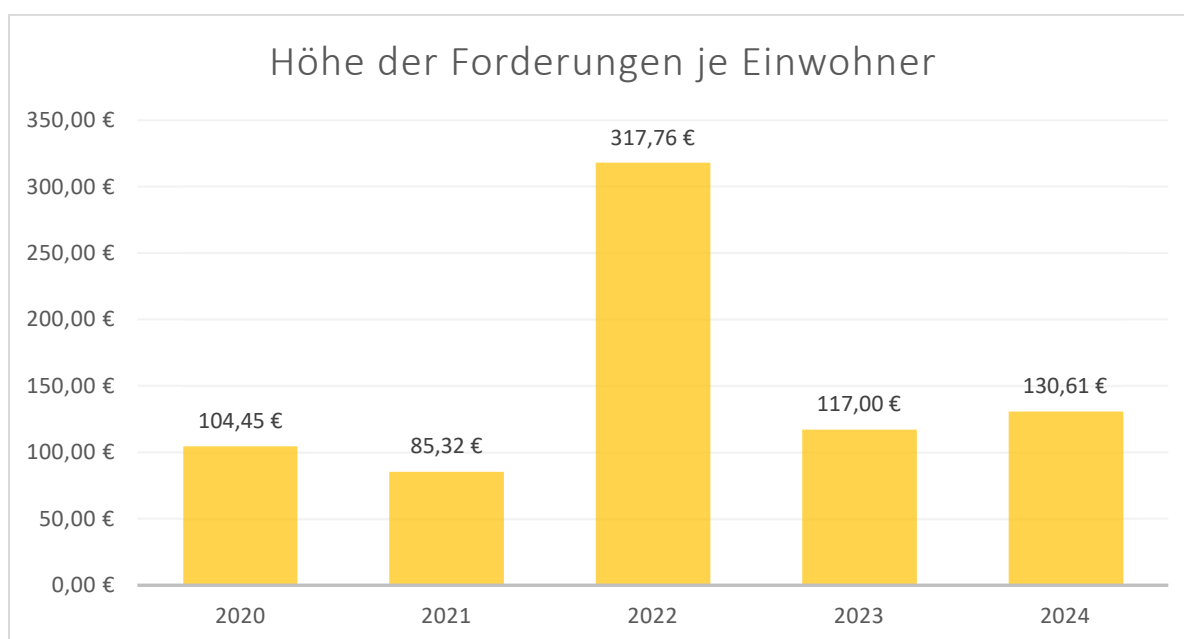
- gibt Auskunft darüber wie hoch der Anteil der Forderungen an dem Gesamtvermögen des Landkreises zum 31.12 ist

	2020	2021	2022	2023	2024
Forderungen	7.954.538,94	6.492.645,18	24.014.648,99	8.872.608,95	9.883.589,33
Bilanzsumme	212.253.803,13	219.013.499,16	234.857.573,34	245.531.115,95	258.310.843,83
Forderungsquote	3,7%	3,0%	10,2%	3,6%	3,8%

In den letzten 5 Jahren hatte der Landkreis Prignitz durchschnittliche Forderungen in Höhe von 151,03 € je Einwohner. Zur Berechnung der Forderungsquote wird der Bestand an Forderungen zum Stichtag 31.12. herangezogen. Bei dieser stichtagsbezogenen Betrachtung sind nicht nur langfristige schon über Jahre hinweg entstandene Forderungen betrachtet worden, sondern auch Forderungen, deren Fälligkeit noch im alten Haushaltsjahr lag, der Zahlungsmittelfluss allerdings erst im neuen Haushaltsjahr erfolgt. Dazwischen liegen unter Umständen nur 1 oder 2 Wochen bis zum Ausgleich der Forderungen. Diese Quote unterliegt somit jährlichen Schwankungen und kann keine Aussage über die Werthaltigkeit einzelner Forderungen geben. Der Sprung in 2022 resultiert aus Forderungen gegenüber dem Land und dem Bund und bezieht sich auf den Breitbandausbau.

$$\text{Forderungen je Einwohner} = \frac{\text{Forderungen}}{\text{Einwohner}}$$

	2020	2021	2022	2023	2024
Forderungen	7.954.538,94	6.492.645,18	24.014.648,99	8.872.608,95	9.883.589,33
Einwohner	76.158	76.096	75.574	75.836	75.672
Höhe der Forderungen je Einwohner	104,45 €	85,32 €	317,76 €	117,00 €	130,61 €



Wie bei der Forderungsquote schon beschrieben, zeigt die Höhe der Forderungen je Einwohner einen Anstieg in 2024 aufgrund des Rückganges der Einwohnerzahlen sowie einem Anstieg der Forderungen aus Transferleistungen. Diese Forderung haben nur kurz Bestand, verändern durch die Stichtagsbezogenheit aber das Bild zum 31.12.2024.

$$\text{Fortbildungsquote} = \frac{\text{Aufwendungen für Aus- und Fortbildung}}{\text{Personalaufwand}}$$

Wertgrößen: Aus- und Fortbildung §4 Abs 1 Nr. 13 KomHKV; Personalaufwand § 4 Abs. 1 Nr. 11 KomHKV

- zeigt das Verhältnis zwischen den Aufwendungen für Aus- und Fortbildung zu den Personalaufwendungen

	2020	2021	2022	2023	2024
Aus- und Fortbildung	108.920,83	196.334,78	199.633,14	292.976,87	324.462,68
Personalaufwand	32.218.645,44	33.129.569,67	33.903.246,59	34.856.347,44	44.278.266,37
Fortbildungsquote	0,3%	0,6%	0,6%	0,8%	0,7%

Angesichts der fortwährenden Veränderungen in der Arbeitswelt gewinnt lebenslanges Lernen zunehmend an Bedeutung. Leider stehen Personalmangel an Studieninstituten und Schulen und die fehlende Bereitschaft sich auch im Alter weiterbilden zu wollen dem entgegen. In 2020 spielte Corona eine große Rolle beim Rückgang der Fortbildungen.

$$\text{Realisierungsquote der Mahnungen} = \frac{\text{Nicht an die Vollstreckung übergebene Mahnungen}}{\text{Anzahl der Mahnungen}}$$

Wertgrößen: Mahnungen § 19 Abs. 2 Nr. 4 Verwaltungsvollstreckungsgesetz in Verbindung mit der Brandenburgischen Kostenordnung

- gibt Auskunft, wie hoch der Anteil der realisierten Mahnungen gegenüber den gesamten Mahnungen ist

	2020	2021	2022	2023	2024
nicht an die Vollstreckung gegebene Mahnungen	2.897	2.945	2.279	2.197	2.131
Anzahl der Mahnungen	8.747	8.020	7.733	7.732	8.100
Realisierungsquote der Mahnungen	33,1%	36,7%	29,5%	28,4%	26,3%

Die Erfolgsquote der Mahnungen zeigt an, welcher Anteil als erledigt angesehen werden kann. Dies kann durch Zahlungseingang erfolgen, aber auch durch Klärung von Sachverhalten aufgrund der Mahnung.

$$\text{Realisierungsquote Vollstreckungen} = \frac{\text{realisierte Forderungen Vollstreckung}}{\text{Übergebene Mahnungen an Vollstreckung}}$$

Wertgrößen: Vollstreckung § 3 und 19 Verwaltungsvollstreckungsgesetz Brandenburg

- gibt an, wie hoch der prozentuale Anteil der durch Vollstreckung eingenommenen Gelder gegenüber dem Gesamtbetrag der Vollstreckungen ist

	2020	2021	2022	2023	2024
realisierte Vollstreckungen	262.185,36 €	279.660,54 €	329.515,72 €	273.129,44 €	379.608,60 €
übergebene Mahnungen	751.174,65 €	828.489,30 €	839.304,54 €	835.439,31 €	1.280.085,37 €
Realisierungsquote der Vollstreckungen	34,9%	33,8%	39,3%	32,7%	29,7%

Diese Quote ist vielen verschiedenen Faktoren unterlegen. Die Anzahl der Vollstrecker hat genau so einen Einfluss auf die Umsetzung, wie die Anzahl der Schuldner, die besucht werden müssen. Hinzu kommt, dass Schuldner nicht immer in der Lage sind, die Summe sofort zu begleichen, wenn der Vollstrecker in der Tür steht.

8.5 Vorgänge von Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung

8.5.1 Ausblick

Rechtliche Änderungen, z.B. die Entwicklung der Steuereinnahmen sowie Änderungen von Berechnungsgrundlagen für die Zuweisungen aus dem FAG, können den Kreishaushalt u.a. bzgl. der Schlüsselzuweisungen und der Kreisumlage noch wesentlich beeinflussen.

Aus den seit Oktober 2024 beschlossenen Rechtsänderungen mit finanziellen Auswirkungen ergeben sich in den Jahren 2025 bis 2029 deutliche Mindereinnahmen für die Ebene der Länder. Diese betragen im Jahr 2025 rund -4,6 Mrd. € und steigen bis 2029 auf rund -7,2 Mrd. € an.

Bezogen auf die Steuereinnahmen insgesamt ist das Ergebnis der Mai-Steuerschätzung 2025 gegenüber der Oktober-Steuerschätzung 2024 zurückgegangen. Auf Ebene des Landes Brandenburg ergeben sich aus der Steuerschätzung vom Mai 2025 Steuereinnahmen in Höhe von rd. 11,9 Mrd. € und damit +120,7 Mio. € mehr als im Oktober 2024 geschätzt. In der Oktoberschätzung 2024 wurden auch die von der „alten“ Bundesregierung geplanten Maßnahmen der Wachstumsinitiative berücksichtigt, die aufgrund des Bruchs der Koalition nicht mehr umgesetzt wurden. Daher kam es im Rahmen der Oktober-Steuerschätzung 2024 zu einer Überschätzung von Steuer-Mindereinnahmen für Brandenburg. Dies zeigt sich im Ergebnis der Mai-Steuerschätzung 2025 als positive Abweichung bei den erwarteten Steuereinnahmen. Weiterhin ist zu berücksichtigen, dass die im Koalitionsvertrag der „neuen“ Bundesregierung geplanten Maßnahmen noch nicht in den Ergebnissen für Brandenburg vom Mai 2025 berücksichtigt sind. Im Zusammenhang mit dem Ergebnis der Steuerschätzung wurde unter anderem ein „Investitions-Booster mit Abschreibungen von 30 Prozent“ angekündigt. Aus derartigen Regelungen können für das Land Brandenburg Steuermindereinnahmen im dreistelligen Millionenbereich resultieren. Die Einnahmen des Landes aus Steuern und Finanzausgleich nach den Vorwegabzügen und der Abrechnung des Steuerverbundes ergeben die Verbundmasse, die die Schlüsselmasse zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen enthält und somit den Kreishaushalt direkt über die Schlüsselzuweisung als auch indirekt über die Schlüsselzuweisung an die Kommunen, da diese Bestandteil der Umlagegrundlage sind, beeinflussen.

Am 19.05.2025 wurde eine Verständigung zwischen der Landesregierung, den Koalitionsfraktionen von SPD und BSW und den Kommunalen Spitzenverbänden zum Entwurf des Landeshaushaltes 2025/26 einschließlich des Entwurfes des Haushaltsbegleitgesetzes unterzeichnet. Die Beteiligten stimmen überein, dass dem Land aus den Ausgleichsjahren 2023 und 2024 ein Rückforderungsanspruch aus der nicht vermeidbaren Überzahlung der Weitergabe der Einsparungen an Wohngeldleistungen in Höhe von insgesamt 94.630.600 € zusteht. Im Ausgleichsjahr 2025 erfolgt eine Rückzahlung in Höhe von 10 Prozent (9,47 Mio. €) der Rückforderungsbeträge und im Ausgleichsjahr 2026 in Höhe von 20 Prozent (18,93 Mio. €). Für das Jahr 2026 erfolgt im Rahmen des Brandenburgischen Finanzausgleichsgesetzes eine Entlastung für den Landeshaushalt im Wege der Erhöhung des Vorwegabzugs von weiteren 77,63 Mio. €. Über die verbleibenden Rückforderungsansprüche des Landes aus den Einsparungen an Wohngeldleistungen in Höhe von 47,3 Mio. € wird im Zusammenhang mit der Haushaltsaufstellung 2027 in enger Abstimmung zwischen Landesregierung und Kommunalen Spitzenverbänden entschieden. Unmittelbar nach Bekanntwerden der bundesgesetzlichen Regelungsvorstellungen soll eine gemeinsame Verständigung zu einer substanziellen Beteiligung der Landkreise, Städte und Gemeinden an dem Sondervermögen Infrastruktur herbeigeführt werden.

Aufgrund einer Überprüfung werden, bei dem Haushaltsansatz, der in § 24 BbgFAG geregelten Auftragskostenpauschale für die vor dem 05.12.1993 übertragenen Aufgaben, in 2025 und 2026 Mittelkürzungen vorgenommen. Durch die Dynamisierung nach dem Verbraucherpreisindex (§ 24 BbgFAG) wächst die Auftragskostenpauschale im Ergebnis auf. Ohne die Kürzungen müsste sich der Ansatz jedoch entsprechend erhöhen. Auch wird ausgeblendet, dass die Auftragskostenpauschale seit langem nicht ausreicht, die umfassten Aufgabenübertragungen auszufinanzieren.

8.5.2 Weitere erhebliche Risiken

1. CO²-Bepreisung MHKW

Das Müllheizkraftwerk Rothensee GmbH (MHKW) entsorgt für den Landkreis Prignitz Restabfälle (Hausmüll und Sperrmüll) auf der Grundlage eines Dienstleistungsvertrages. Dieser Dienstleistungsvertrag wurde mit einer Laufzeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2027 geschlossen. Seit dem 01.01.2024 wird der nationale Handel mit Emissionszertifikaten für Brennstoffe durch das BEHG (Brennstoffemissionshandelsgesetz) bepreist. Dies hat zur Folge, dass CO²-Emissionen aus der thermischen Abfallbehandlung nunmehr Rechnungsgegenstand werden. Als Reaktion auf die Bepreisung der CO²-Emissionen hat das MHKW angekündigt, ab dem 01.01.2024 die zusätzlichen Kosten für die ab 2024 durch die Abfallverbrennungsanlagenbetreiber zu erwerbenden CO-Zertifikate gegenüber dem Landkreis Prignitz gemäß ihrer Anliefermenge abzurechen.

Der Landkreis Prignitz hatte im März 2024 dem MHKW mitgeteilt, dass nach seiner Auffassung die Voraussetzungen für ein Tragen der CO²-Kosten durch den Landkreis Prignitz nicht gegeben seien. Daraufhin erfolgte eine Bewertung des Preisanpassungsbegehrens im Frühjahr 2024 durch die Kanzlei Gavia. Auf Grundlage einer Prognose der für die Urkalkulation relevanten Kosten- und Erlösgrößen seinerzeit führte die Prognose zu folgendem Ergebnis: operativer Verlust in Höhe von 4,04 €/Mg. Das heißt nach unserer Auffassung hat das MHKW einen maximalen Anspruch von 4,04 €/Mg. Leider konnte man sich in gemeinsamen Gesprächen nicht einigen, sodass eine Klage gegen den Landkreis bevorsteht. Sollte der Landkreis den Rechtsstreit verlieren und diese Entscheidung erst im Jahr 2027 erfolgen, kommen zu den oben genannten Kosten für die CO² Abgabe noch Verzugszinsen von bis zu 305.000 €. Zusätzlich wird die Höhe der Prozesskosten mit ca. 200.000 € abgeschätzt.

2. Altkleidercontainer

Seit dem 01.01.2025 dürfen Altkleidercontainer, die von externen Betreibern im öffentlichen Raum aufgestellt wurden, nicht mehr entleert werden. Grund dafür ist eine Änderung im Kreislaufwirtschaftsgesetz (§ 17 KrWG), die regelt, dass die Sammlung und Verwertung von Alttextilien nunmehr ausschließlich durch oder mit ausdrücklicher Zustimmung des öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgers – in diesem Fall des Landkreises Prignitz – erfolgen darf.

Hintergrund dieser Gesetzesänderung ist, dass externe Betreiber bislang häufig wirtschaftliche Gewinne aus der Verwertung gespendeter Kleidung erzielt haben, ohne dass Transparenz oder Gemeinwohlorientierung gewährleistet waren.

Mit der Neuregelung soll sichergestellt werden, dass Altkleider nicht mehr dem freien Markt überlassen bleiben, sondern gemeinwohlorientiert, ökologisch und sozial verträglich erfasst und verwertet werden. Infolge dieser Gesetzesänderung liegt die Zuständigkeit für die Altkleidersammlung nun beim Landkreis Prignitz.

Der finanzielle Aufwand für die Sammlung und Verwertung ist zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht konkret abzuschätzen.

3. Verstöße gegen den Tierschutz

Die Zahl der Fälle, in denen Tiere auf Grund tierschutzrechtlicher Vorschriften durch den Landkreis als zuständige Behörde in Obhut genommen werden müssen, steigt stetig an. Eine Kostensteigerung ist bei der Betrachtung der letzten Jahre ersichtlich.

Um zu gewährleisten, dass die Tierauffangstation, die die Aufnahme und Unterbringung der durch den Landkreis in Obhut genommenen Tiere sicherstellt, kostendeckend arbeiten kann,

kann eine Anpassung des vereinbarten Pauschalpreises oder eine Neuausschreibung zum Vertragsende (31.12.2026) notwendig sein. Es ist zu befürchten, dass die Anzahl der Fälle und die damit zusammenhängenden Kosten weiter steigen werden.

Eine Rückforderung der anfallenden Kosten von den ursprünglichen Haltern der Tiere ist vielen Fällen nicht möglich bzw. bleibt ohne Erfolg, daher ist eine Kostendeckung nicht gegeben.

Außerdem sind weitere Kostenübernahmen für tierschutzrechtliche Maßnahmen außerhalb des Vertrages, beispielsweise zur Unterbringung und tierärztlichen Behandlung von freilebenden Katzen erforderlich, die nicht planbar sind.

4. Tierkörperbeseitigung

Die Planung konnte nur unter der Voraussetzung erfolgen, dass die Rechtslage zur Tierkörperbeseitigung unverändert bleibt, d. h. das Land Brandenburg trägt weiterhin 20 Prozent der Kosten der Entsorgung. Sollte dies nicht der Fall sein, ist von einer Verdoppelung der Kosten für den Landkreis auszugehen.

5. Fleischbeschau „Fleischcenter Perleberg GmbH & Co. KG“ – Schachthof Quitzow

In den letzten Jahren sinken die Schlachtzahlen im Bereich der Schweineschlachtung im Betrieb in Quitzow stetig. Zudem wurde der Betrieb 2024 verkauft und es ist nicht abzusehen, wie und ob dieser Betrieb fortbestehen wird. Der jüngste MKS-Ausbruch in Brandenburg und die damit verbundenen Handelsrestriktionen, welche noch immer nachwirken, kommen erschwerend hinzu. Eine Kalkulation von Schlachtzahlen ist nahezu unmöglich.

6. Pflegereform

Im Koalitionsvertrag der Bundesregierung ist eine Begrenzung der Eigenanteile im Pflegeheim vorgesehen. Die SPD hat als „Pflegedeckel“ einen Eigenanteil von 1.000,00 EUR vorgeschlagen. Eine Begrenzung könnte zur Erhöhung der Beitragsübernahme durch Sozialleistungen führen. Das Ausmaß ist abhängig von der Höhe des Grenzwertes und somit noch nicht konkret bezifferbar.

Seit 01. Januar 2022 wird zur Begrenzung der Eigenanteile ein prozentualer Leistungszuschlag von der Pflegekasse gezahlt. Die Aufwendung für Hilfe zur Pflege haben sich seinerzeit um rund eine Million Euro reduziert. Der Koalitionsvertrag sieht eine Pflegereform vor, die vor allem die Finanzierung und Finanzierbarkeit der Pflegeversicherung sicherstellen soll. Es ist daher nicht auszuschließen, dass, zur finanziellen Entlastung der Pflegekassen, die 2022 eingeführte Begrenzung annulliert wird.

7. Mögliche (Teil-)Rückzahlung des Mehrbelastungsausgleichs BbgKJG

Der Landkreis Prignitz erhielt per Abschlüsse 668.334,47 EUR in 2023 und 2024 für den Zeitraum 01. Juni 2021 bis 31. Dezember 2024 als Ausgleich für die Mehrbelastungen in Folge der Umsetzung des Brandenburgischen Kinder- und Jugendgesetzes. Die Erarbeitung einer Mehrbelastungsausgleichsverordnung (MBAV) ist seitens des Landes Brandenburg noch nicht abgeschlossen. Je nach Ausgestaltung der MBAV kann der Landkreis Prignitz zu einer Teilrückzahlung der Abschlüsse verpflichtet sein.

8. Entwicklung der Schülerzahlen im Bereich des Förderschwerpunktes geistige Entwicklung

Seit dem Schuljahr 2013/2014 ist die Zahl der Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung jährlich um durchschnittlich 6,4% gestiegen. Der Kreistag des Landkreis Prignitz reagierte am 03.12.2020 und 09.12.2021 und beschloss die Aufstellung einer Containeranlage

und die Errichtung eines Erweiterungsbaus auf dem Nachbargrundstück der Albert-Schweitzer-Schule in Wittenberge. Bei unvermindertem Schülerzahlenanstieg könnte zum Ende des Haushaltsplanungszeitraumes erneut eine volle Kapazitätsauslastung erreicht werden. Sofern die Christopherus-Schule in Hoppenrade keine Kapazitätserweiterungen vornimmt, wäre der Landkreis Prignitz hierzu verpflichtet. Etwaige Erweiterungen wie der erneute Kauf einer Containeranlage, einem Anbau, einem Um- oder Neubau (ggf. als weiteren Schulstandort mit Turnhalle) würden Investitionskosten von mindestens 600.000 EUR bis hin zu mehreren Millionen Euro verursachen.

9. Folgekosten Startchancenprogramm

Das Startchancenprogramm wurde vom Bundesministerium für Bildung und Forschung zum Schuljahr 2024/2025 mit einer Laufzeit von zehn Jahren eingeführt. Im Landkreis Prignitz werden die Elblandgrundschule, die Friedrich-Ludwig-Jahn-Grundschule und die Oberschule in Wittenberge sowie das OSZ Prignitz gefördert. In drei Programmsäulen werden die Programmziele verfolgt.

- I. Investitionen in eine zeitgemäße und förderliche Lernumgebung
- II. Chancenbudgets für bedarfsgerechte Lösungen in der Schul- und Unterrichtsentwicklung
- III. Personal zur Stärkung multiprofessioneller Teams

Wie aus der Handreichung für Schulleitungen des Ministeriums für Bildung, Jugend und Sport des Landes Brandenburg von September 2024 hervorgeht, sind die Folgekosten (Instandhaltung und Pflege) für die Investitionsmaßnahmen durch die Schulträger zu tragen. Da bei der Haushaltplanaufstellung die Projektsondierung nicht abschlossen ist, können der Zeitpunkt und die Höhe der Folgekosten nicht eingeschätzt werden.

10. Reformierung infolge Evaluierung AsylbLG

Das Ministerium für Gesundheit und Soziales führt seit dem 2. Halbjahr 2024 die Evaluierung des Landesaufnahmegesetzes durch. Hierbei werden auch die Angemessenheit und Auskömmlichkeit der Erstattungspauschalen geprüft. In Abhängigkeit von den Evaluierungsergebnissen kann es zu einer Änderung der Refinanzierung der Leistungen nach dem AsylbLG und dem LaufnG in noch nicht absehbarem Ausmaß kommen.

11. Leistungsbezug von ukrainischen Geflüchteten über das AsylbLG ab 01.04.2025

Im Koalitionsvertrag der Bundesregierung 2025 steht, dass Flüchtlinge mit Aufenthaltsrecht nach der Massenzustrom-Richtlinie, die nach dem 01.04.2025 eingereist sind, wieder Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz erhalten sollen, sofern sie bedürftig sind. Für Ukraine-Geflüchtete, die ab April nach Deutschland kommen, bedeutet dies, dass sie nicht mehr von den Bürgergeld-Regelsätzen profitieren, sondern Asylbewerberleistungen erhalten. Die Zahl der Aufnahme von ukrainischen Geflüchteten ist volatil und abhängig vom weiteren Kriegsverlauf. Zudem sind neben der Asylbewerberleistung weitere Bereiche, wie die Kosten der Unterkunft oder die Hilfen zur Gesundheit finanziell betroffen, sodass die Auswirkungen auf den Haushalt nicht abschätzbar sind.

12. Umwandlung von Pflichtleistungen in „freiwillige“ kommunale Leistungen

Dies kann exemplarisch an der Änderung von §1 (2) S. 3 KitaG abgelesen werden. Nach dieser sog. Bestandsschutzregelung sollen Kinder bis zum vollendeten 1. Lebensjahr auch nach

Wegfall der Voraussetzungen im Umfang der Mindestbetreuungszeit weiter betreut werden. Mit der Änderung wurde das Wort „sollen“ durch „dürfen“ ersetzt, damit wird die Bestandschutzregelung in eine freiwillige kommunale Leistung umgewandelt, zugleich entfällt die bisher vom Land bereitgestellte Finanzierung. Dies bedeutet, dass der Landkreis als Träger der öffentlichen Jugendhilfe mit den Erwartungen der Eltern konfrontiert wird, den bisherigen Betreuungsumfang zu gewährleisten, nun jedoch allein aus dem Kreishaushalt finanziert.

13. Herrenberg-Urteil

Dieses Urteil stellt die Selbstständigkeit von Honorarkräften z. B. an der Volkshochschule und der Musikschule infrage. Eine Festanstellung der Honorarkräfte würde zu Mehraufwendungen führen, zumal auch nicht absehbar ist, ob Musikschullehrer ggf. zukünftig in E 13 eingruppiert werden müssen. Die im Februar 2025 beschlossene Übergangsregelung endet zum 01.01.2027.

14. Kreiskrankenhaus

Aktuell befindet sich das Kreiskrankenhaus in einer stabilen finanziellen Lage auf kritischem Niveau, die Entwicklung für die Folgejahre ist nicht absehbar. Das Zusammentreffen von Echtzeitkosten auf Vergütungssätze, die ihre Kalkulationsgrundlage in der Vergangenheit haben, wird die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage negativ beeinflussen. Die Entwicklung dieser wird daher auch von den politischen Rahmenbedingungen in den kommenden zwei Jahren bestimmt werden.

15. Umstufung von Straßen und Einsparungen im Bereich Straßenbau

Gemäß Umstufungskonzept des Landes Brandenburg ist die Abstufung von 116 km Landes- zur Kreisstraße beabsichtigt. Eine Einschätzung der Wahrscheinlichkeit dieses Risikos kann nach jetzigem Kenntnisstand nicht gegeben werden.

Der Landkreis Prignitz wird nicht in gleicher Größenordnung Kreis- zu Gemeindestraßen abstufen können und eine Kostensteigerung in der Straßenunterhaltung als auch im investiven Straßenbau wäre unumgänglich.

Aufgrund der Ankündigungen des Landes Brandenburg zur Nutzung von Sparpotentialen im Bereich Straßenbau, besteht das Risiko einer geringeren Förderung kreislicher Straßenbauprojekte und somit ein Sanierungsstau. Dieser könnte gegebenenfalls zu Mehrausgaben im kreislichen Haushalt führen.

16. CO² – Abgaben

Expertinnen und Experten sehen eine Steigerung von aktuell 55 Euro auf 100 Euro mit dem Jahr 2027. Der Durchschnitt liegt bei 189 Euro im Jahr 2030. Wie viel von diesen Kosten an die Verbraucher weitergegeben wird, entscheiden die Gasversorger, Heizöl- oder Kraftstoffhändler.

9 Anhang

9. Anhang

9.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die angesetzten Nutzungsdauern

Grundlagen:

- Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV)
- Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg vom 23. September 2009
- Dienstanweisung zur Durchführung des Haushaltes sowie zur Durchführung des haushalts- und kassenmäßigen Abschlusses für die Verwaltung des Landkreises Prignitz und für die Eigenbetriebe ISP, KSM und Rettungsdienst/Teil II Anlagenbuchhaltung in der jeweils gültigen Fassung (außer Kraft, aber noch in Anwendung)
- Grundsatzpapiere des Landkreises Prignitz

Die Bewertung des Anlagevermögens ist grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten im Einzelbewertungsverfahren erfolgt.

Prinzipiell wurden für die Abschreibung der abnutzbaren Anlagegüter die normativen Nutzungsdauern der Brandenburgischen Abschreibungstabelle (Anl. 10 BewertL Bbg) angenommen.

9.2 Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen sowie außerplanmäßige Abschreibungen mit Begründungen sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises Prignitz

Abweichend vom Grundsatz der Einzelbewertung, wurde in Ausnahmefällen die Bewertung als Ausstattungsgesamtheit zugelassen.

In Einzelfällen, in denen keine Zuordnung zu den aufgeführten Vermögensgegenständen der Brandenburgischen Abschreibungstabelle vorgenommen werden konnte, wurden folgende AfA-Tabellen herangezogen:

- AfA-Lexikon Stollfuß
- AfA-Tabelle der Stadt Coesfeld
- AfA-Tabellen des Bundesministeriums der Finanzen

Weitere Ausnahmen zu Regelungen des unbeweglichen Anlagevermögens wurden den entsprechenden Grundsatzpapieren entnommen.

Des Weiteren wurden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen:

- An der Förderschule Perleberg wurde ein Trampolin (Aktivierung: 12/2019) ausgesondert, welches zum Zeitpunkt der Entsorgung (Abgang: 05/2024) noch einen Restbuchwert i.H.v. 5.828,06 € hatte.

- Weiterhin wurde eine Briefkastenanlage (Aktivierung: 11/2022) an der Förderschule Perleberg entsorgt (Abgang: 05/2024), welche noch einen Restbuchwert i.H.v. 1.151,84 € aufwies.

In beiden Fällen erfolgte die Auflösung des pauschalen Sonderpostens in gleicher Höhe.

9.3 Fälle, bei denen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird

Abweichend von der linearen Abschreibung erfolgte die Bewertung des Baumbestandes an Kreisstraßen und der Bestände des Medienzentrums nach dem Festwertverfahren.

9.4 Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind

Grundsätzlich besteht die Pflicht, dass das Landesamt für Umwelt als Genehmigungs- bzw. Überwachungsbehörde für Abfallentsorgungsanlagen bestimmter Arten die Hinterlegung einer Sicherheitsleistung anordnen soll (§ 12 Abs. 1 bzw. § 17 Abs. 4a des Bundes-Immissionsschutzgesetzes (BImSchG)).

Am 15.02.2021 ist der Landkreis Prignitz der Aufforderung des Landesamtes für Umwelt (Schreiben vom 15. Januar 2021) gefolgt und hat Einstandsverpflichtungserklärungen für folgende Sicherheitsleistungen bezüglich der Entsorgung der Abfalllager unterzeichnet:

- Kleinannahmestelle in Perleberg (Quitrow), Zum Gewerbepark i.H.v. 11.540,00 €
- Abfallumladestation in Wittenberge, Wahrenberger Straße 1 i.H.v. 4.462,50 €
- Kleinannahmestelle in Wittenberge, Wahrenberger Straße 1 i.H.v. 19.697,83 €

Darüber hinaus ist der Landkreis Prignitz im Haushaltsjahr 2024 keine Bürgschaften für Kredite eingegangen.

9.5 Gesamtbetrag, der nicht in der Bilanz ausgewiesenen Pensionsverpflichtungen

Der Landkreis Prignitz hat sämtliche zum Bilanzstichtag bestehenden unmittelbaren Pensionsverpflichtungen bilanziert. Für mittelbare Verpflichtungen aus der Zusatzversorgung besteht ein Passivierungsverbot. Jedoch ist der Gesamtbetrag der auf den Landkreis Prignitz entfallenden anteiligen Unterdeckung abzubilden. Der Kommunale Versorgungsverband Brandenburg – Zusatzversorgungskasse (KVBbg – ZVK) hat für die Berechnung den Gesamtbestand der Pensionsverpflichtungen der KVBbg – ZVK am Bilanzstichtag zugrunde gelegt. Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 ergibt sich der im Anhang auszuweisende Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung unter Berücksichtigung des Vermögens der KVBbg – ZVK wie folgt:

(Rechnerische) Unterdeckung der KVBbg – ZVK zum 31.12.2024	226.000.000 €
Maßgeblicher Anteilssatz für den Landkreis Prignitz	0,64239%
Auszuweisender Gesamtbetrag für mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung für den Landkreis Prignitz	1.451.801 €

Mittelbare Pensionsverpflichtungen entstehen wie auch die unmittelbaren Pensionsverpflichtungen für Beamte.

9.6 Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung und den Posten der Bilanz

Gemäß § 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV sind im Anhang zum Jahresabschluss einzelne Positionen der Ergebnisrechnung und der Bilanz zu erläutern, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist. Des Weiteren sind außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie das periodenfremde Ergebnis zu erläutern, wenn sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind.

Der § 4 Absatz 2 KomHKV bestimmt, dass unter der Position „außerordentliche Erträge und Aufwendungen“ Erträge und Aufwendungen auszuweisen sind, die auf unvorhersehbaren, seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher finanzieller Bedeutung für die Kommune beruhen. Des Weiteren sind Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen im außerordentlichen Ergebnis abzubilden.

Die Bilanz 2023 wurde mit einem Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 8.991.541,22 € abgeschlossen. Das außerordentliche Ergebnis in 2024 verringert den Fehlbetrag um 435.002,78 €.

Außerordentliche Erträge

- Anlagenverkäufe – Falkenhagen und allgemeines Grundvermögen	433.154,00 €
- Restbuchwerte aus der Auflösung von Sonderposten - Kreisstraßen* und FS Perleberg	4.302.861,91 €
Summe	4.736.015,91 €

Außerordentliche Aufwendungen

- Restbuchwerte bei Vermögensabgang – FH, FS Plbg. +Kreisstraßen*	4.301.413,13 €
Summe	4.301.413,13 €

*Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen bei Kreisstraßen sind entstanden durch die Abstufungen von Teilabschnitten der Kreisstraße K 7011 und K 7054 zu Gemeindestraßen sowie durch die Aufstufung der Gemeindestraße „Lindenberg“ im Zuge der Ortsdurchfahrt Lindenberg von der Einmündung in die Kreisstraße K 7011 bis zur Einmündung in die K 7010 zur Kreisstraße.

Erklärungen zu periodenfremden Erträgen und Aufwendungen sind unter Punkt 8.3 zu finden.

Posten der Bilanz	Abweichung zum Vorjahr
A K T I V A	
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.845,52 €
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	928.258,55 €
davon	
Gebäude, Aufbauten bei Schulen	-736.245,77 €
<u>Erläuterung:</u>	
Die negative Abweichung ist entstanden aufgrund der Abschreibungen. Die sich im Bau befindlichen Investitionen für den Neubau von Schulen werden noch, bis zur Fertigstellung, als Anlage im Bau erfasst.	
Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	1.043.267,82 €
Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden, sonstige Nichtwohngebäude - VB 19	766.592,94 €
<u>Erläuterung:</u>	
Zugang aus den Saldenübernahmen der ehemaligen Eigenbetriebe ISP und KSM aufgrund der Wiedereingliederung	
Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	-2.167.067,83 €
davon	
Brücken und Tunnel	-158.523,41 €
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	-1.956.772,12 €
Bauten auf fremden Grund und Boden	-16.395,79 €
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	78.204,53 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	719.537,23 €

Posten der Bilanz		Abweichung zum Vorjahr
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		3.905.288,52 €
davon		
Erweiterungsbau Förderschule Wittenberge	1.579.750,86 €	
Neubau der Schule mit dem sonderpädagogischen Förderschwerpunkt		
"Geistige Entwicklung Wittenberge	1.457.598,64 €	
Neubau der Kleinannahmestelle in Pritzwalk	1.307.871,52 €	
<u>Erläuterung:</u> Bei diesen Aktivierungen handelt es sich um einzelne Anlagen im Bau, die zum Zeitpunkt der Fertigstellung der Baumaßnahme aus dem Bestandskonto "Anlagen im Bau" z.B. in "Straßen" umgebucht und damit aktiviert wurden.		
Rechte an Sondervermögen		-612.000,00 €
Sonstiges Vorratsvermögen		120.039,67 €
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		-134.140,31 €
davon		
Breitbandausbau		
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen aus Gebühren		695.945,11 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		-136.038,68 €
davon		
Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene SoPo's - Kreisstraßen		
Wertberichtigungen		-714.119,26 €
Privatrechtliche Forderungen		954.750,61 €

Posten der Bilanz	Abweichung zum Vorjahr

Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	8.540.689,04 €

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	-309.643,19 €

Erläuterung:

Gemäß § 53 Abs. 1 KomHKV sind Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen - wie die Auszahlung von Sozialhilfe für den Januar, die Ende Dezember überwiesen wird.

PASSIVA

Basis-Reinvermögen	609.803,40 €

Rücklagen aus Überschüssen	9.453.666,64 €

Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	435.002,78 €

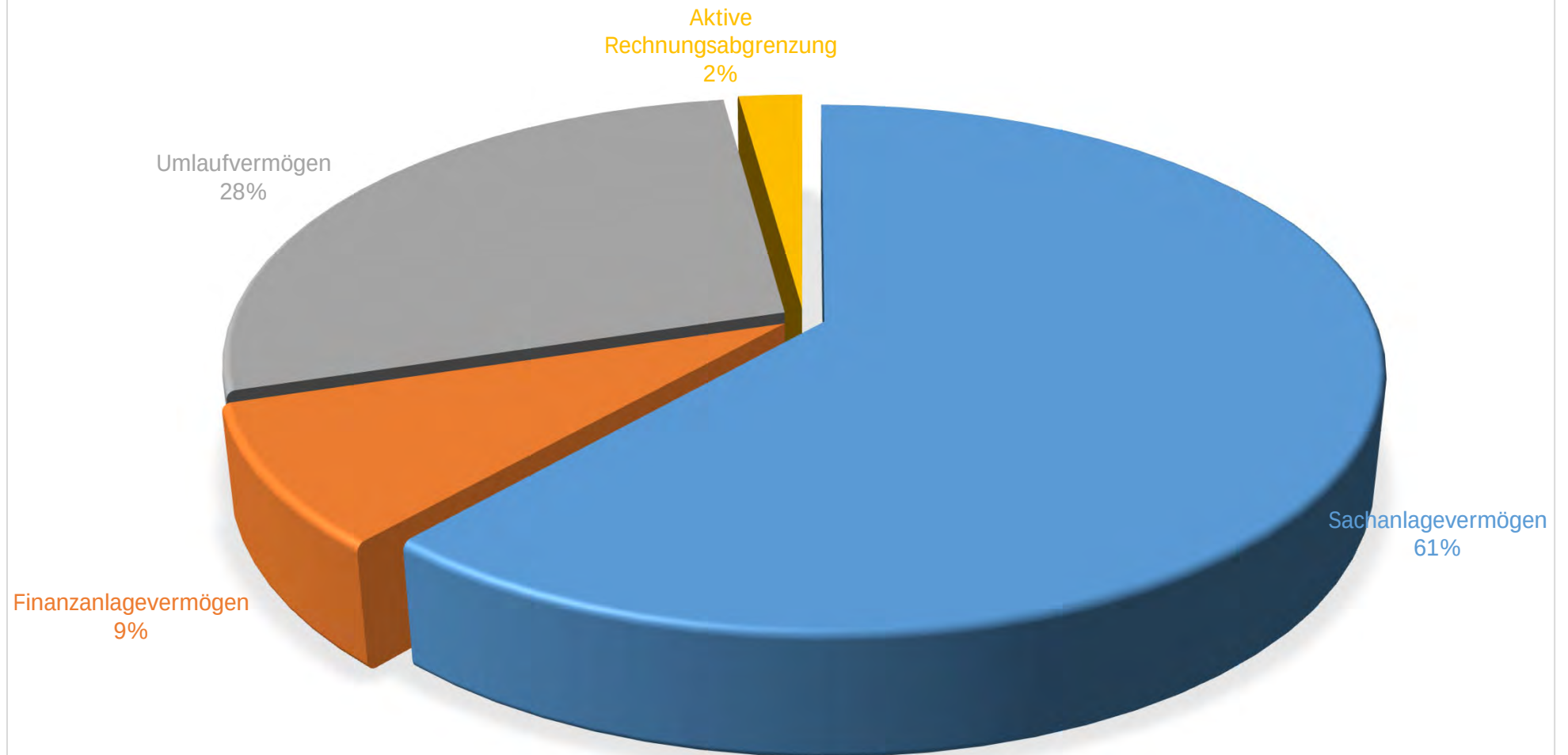
Sonderposten	339.926,29 €

Rückstellungen	davon		1.929.143,54 €

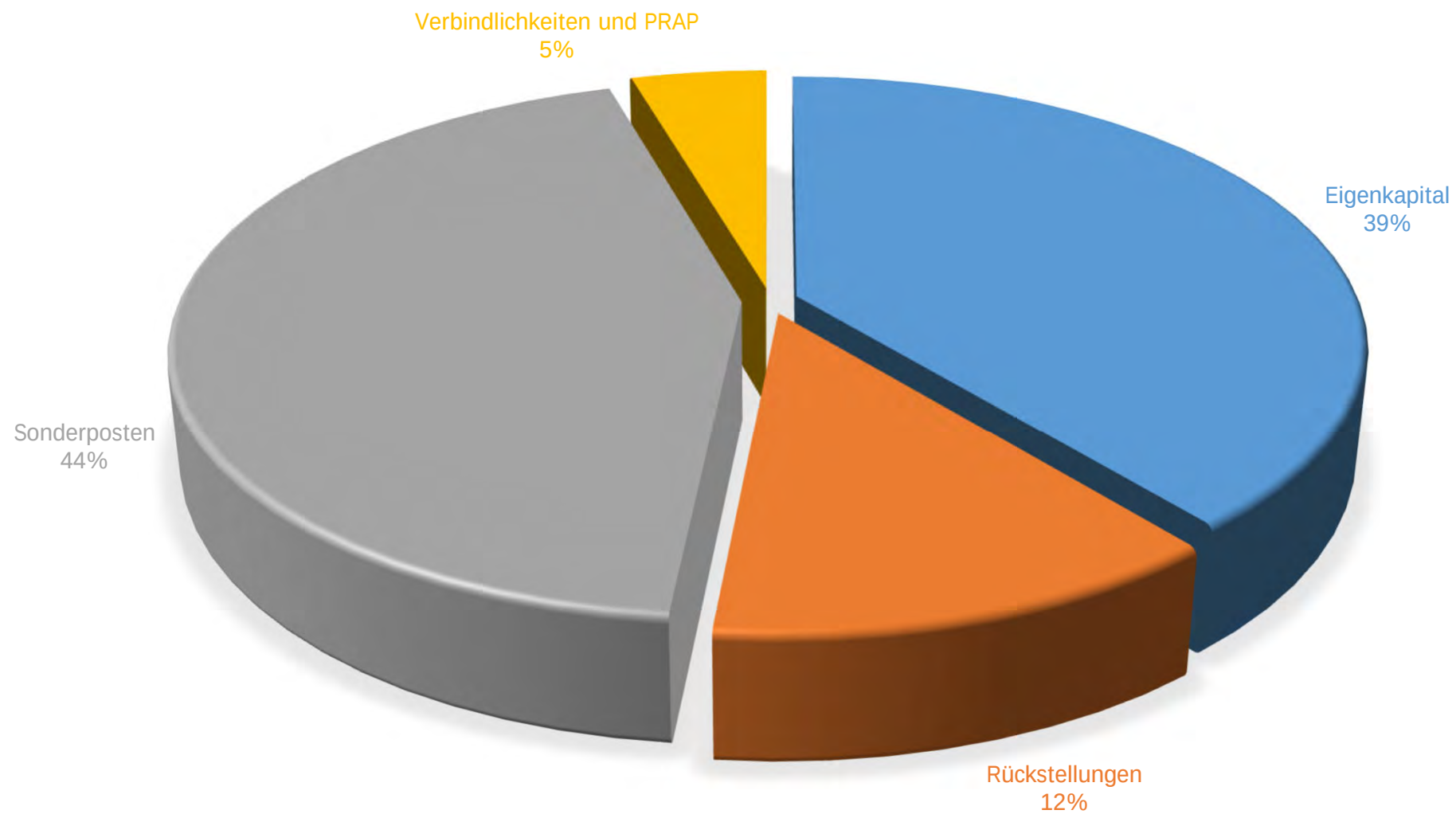
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.027.409,00 €
Beihilferückstellung	96.881,00 €
Rückstellungen für Urlaub und geleistete Überstunden	355.262,31 €
weitere sonstige Rückstellungen	563.097,46 €

Posten der Bilanz		Abweichung zum Vorjahr
Verbindlichkeiten		956.087,18 €
	davon	
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.363.901,66 €
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.003.361,41 €
	Sonstige Verbindlichkeiten	303.379,17 €
Passive Rechnungsabgrenzung		217.078,54 €
<u>Erläuterung:</u> Gemäß § 53 Abs. 2 KomHKV sind passive Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, wie z. B. die Einzahlung von Müllgebühren im Dezember des alten Jahres für das neue Jahr.		

BILANZ AKTIVA PER 31.12.2024



BILANZ PASSIVA PER 31.12.2024



Positionen der Ergebnisrechnung	Abweichung zum Vorjahr

Steuern und ähnliche Abgaben	136.722,00 €

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.110.371,47 €

davon

Schlüsselzuweisungen vom Land	-2.076.537,00 €

Erläuterung:

Schlüsselzuweisungen sind Finanzausgleichsmittel, die den Kommunen im Rahmen des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) zugewiesen werden. Dies erfolgt mit dem Ziel, die Unterschiede in der finanziellen Leistungskraft der Kommunen auszugleichen. Die Höhe der Zuweisungen richtet sich nach der Steuerkraft der Kommunen. Eine weitere Staffelung erfolgt nach der Einwohnerzahl.

Die Höhe und Verteilung der Mittel richten sich nach § 5 Abs. 3 BbgFAG. Gem. § 2 Abs 1 BbgFAG bemessen sich die Ausgabeansätze für den kommunalen Finanzausgleich nach den Festlegungen im Haushaltsplan des Landes:

Ansatz 2023: 628.482.800 EUR

Ansatz 2024: 621.819.600 EUR

Reduzierung der Finanzausgleichsmasse nach § 1 Abs. 4 BbgFAG um 20,8 Mio. EUR

Reduzierung der Festsetzung des Grundbetrages der Schlüsselzuweisungen für den Landkreis Prignitz:

2023: 859,30 EUR

2024: 839,41 EUR

Grundsicherung SGB II - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - Mehrbelastungsausgleich - Brandenburg-Paket	-704.305,53 €

Erläuterung:

Anpassung der Richtlinie zum Brandenburg-Paket für das Jahr 2024 durch das Land, was eine Reduzierung der zur Verfügung stehenden Mittel zur Folge hatte.

ÖPNV - Zuweisungen und Zuschüsse vom Land -1.006.318,43 €

Erläuterung:

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

Das Land stellt zur Finanzierung von Verkehrsleistungen, gesetzliche Ausgleichsleistungen sowie zur Förderung von Investitionen in den öffentlichen Personennahverkehr Mittel gem. Regionalisierungsgesetz, gem. Entflechtungsgesetz nach Maßgabe des Haushaltsplanes zur Verfügung.

Erhöhte Erträge aufgrund unterjährig aufgelegter Gesetzesänderungen:

1. Reduzierung der Billigkeitsleistungen zur Umsetzung der Maßnahmen des Brandenburg-Paketes zur Unterstützung kommunaler Bedarfe durch Änderung der Richtlinie um 0,6 Mio. € gegenüber 2023
2. Reduzierung der Billigkeitsleistungen zur Finanzierung des Deutschlandtickets ÖPNV 2024 um 0,5 Mio. € gegenüber 2023

Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Zuweisungen und
Zuschüsse für Breitbandausbau vom Bund -4.390.351,33 €
und vom Land -2.028.091,99 €

Erläuterung:

Siehe hierzu die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht zum Thema "Breitband"!

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen - Kreisumlage 644.618,47 €

Erläuterung:

höhere Umlagegrundlage	Kreisumlagehebesatz
2020: 92.318.903 EUR	42,2 v. H.
2021: 95.595.848 EUR	42,2 v. H.
2022: 100.314.880 EUR	42,2 v. H.
2023: 107.696.353 EUR	42,2 v. H.
2024: 109.223.885 EUR	42,2 v. H.

Katastrophenschutz - KatS-Leuchttürme -
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende
Zwecke vom Land 1.794.284,37 €

Erläuterung:

Zuwendungsbescheid vom 22.08.2023 zur Festbetragsfinanzierung für die Errichtung von mindestens 16 Katastrophenschutz-Leuchttürmen aus dem Brandenburg-Paket. Der Mittelabruf für bereits verausgabte Mittel sollte nach festgeschriebenen Terminen erfolgen. Auf Grund von Verzögerungen bei der Vergabe/Beschaffung konnten im Jahr 2023 nur geringfügig Mittel abgerufen werden, sodass der überwiegende Anteil der Förderung im Jahr 2024 abgerufen wurde.

Kindertagesbetreuung in Zuständigkeit des LK - Zuweisungen und
Zuschüsse vom Land 930.006,55 €

Erläuterung:

Mehrerträge aufgrund der Personalschlüsselverbesserung

Positionen der Ergebnisrechnung	Abweichung zum Vorjahr

Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - §15a BbgFAG - Weiterleitung Bundesbeteiligung an Mehraufwendungen für die Geflüchteten	-3.277.908,00 €

Erläuterung:

Das brandenburgische Finanzausgleichsgesetz zuletzt geändert am 16.12.2022 regelte eine Weiterleitung der Bundesbeteiligung an den Mehraufwendungen für die Geflüchteten für das Ausgleichsjahr 2023 für den Landkreis Prignitz in Höhe von 3.277.908,00 €. Für das Ausgleichsjahr 2024 war eine Weiterleitung der Mittel nicht vorgesehen.

sonstige Transfererträge	-184.424,35 €

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.257.232,48 €

privatrechtliche Leistungsentgelte	392.395,83 €

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.328.482,54 €

davon

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung - außerh. v. Einricht.	
- Kostenerstattung vom Bund - Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB XII	1.157.272,19 €

Erläuterung:

Gemäß § 46a SGB XII erstattet der Bund den Ländern die Nettoausgaben für die Geldleistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung. Die Erstattungsbeträge des Bundes werden auf der Grundlage von § 13 des Gesetzes zur Ausführung des Zwölften Buches Sozialgesetzbuch (AG-SGB XII) unverzüglich an die Landkreise und kreisfreien Städte weitergeleitet, um deren Aufwendungen zu 100% zu erstatten.

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

Kita Elternbeitragsfreiheit - Erträge aus Kostenerstattungen und
Kostenumlagen vom Land für Elternbeitragsfreiheit in Kitas 724.750,46 €

Erläuterung:

Mehrerträge für die Finanzierung der Elternbeitragsfreiheit (§§ 17c und d KitaG): Die Landeszuschüsse zum Kostenausgleich für die Elternbeitragsbefreiung durch das Land an die örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe sind in §§ 17c und d KitaG geregelt. Der Landkreis erhielt mehr Landeszuschüsse aufgrund gestiegener Kinderzahlen (inklusive Prognose zur Zahl von ukrainischen Flüchtlingen), aufgrund der Personalkostenentwicklung (Tarifabschlüsse) und wegen der Erhöhung des Umfangs des Tagesbetreuungsangebotes sowie einer weiteren Personalschlüsselverbesserung im Bereich Krippe und der Ausweitung der Elternbeitragsfreiheit.

Eingliederungshilfe - Beschäftigung im
Arbeitsbereich anerkannter Werkstätten -
Teilhabe am Arbeitsleben §102 Abs.1 Nr.2 SGB IX - Erträge aus Kostenerstattungen und
Kostenumlagen vom Land 1.364.474,65 €

Eingliederungshilfe - soziale Teilhabe §102 Abs.1 Nr.4 SGB IX -
Assistenzleistung §113 Abs.2 Nr.2 SGB IX i.V.m. §78 Abs.2 Nr.2 SGB IX -
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land 2.739.912,69 €

Erläuterung:

Leistungen zur Sozialen Teilhabe werden erbracht, um eine gleichberechtigte Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft zu ermöglichen oder zu erleichtern.
Entsprechend des AG-BTHG (Art. 2) werden die Nettoaufwendungen für die Eingliederungshilfeleistungen zu 85% vom Land erstattet. Mehraufwendungen und demzufolge Mehrerträge aufgrund der Ukraine Krise

Positionen der Ergebnisrechnung	Abweichung zum Vorjahr

Eingliederungshilfe - soziale Teilhabe §102 Abs.1 Nr.4 SGB IX - Heilpädagogische Leistung§113 Abs.2 Nr.3 SGB IX - Frühförderung/Integrationskita - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Lande	443.059,05 €

Hilfen für Asylbewerber - Erstattung der Jahrespauschale vom Land §14 Abs.2 LAufnG	726.352,20 €

Erläuterung:

Die Pauschale beinhaltet die Leistungen nach den §§ 2 und 3 AsylbLG. Erstattet wird eine Jahrespauschale gem. § 5 Abs. 1 Anlage 1 LAufnGERstV pro Person. Das Land zahlt pro Quartal einen Abschlag in Höhe von 95 % der zu erwartenden Kosten. Die Spitzabrechnung erfolgt im April des darauffolgenden Jahres. Die Nachzahlungen des Landes sind geringer ausgefallen, da ein Abzug von Leistungsverrechnungen in Folge der Prüfung der Endabrechnung stattfindet.

Positionen der Ergebnisrechnung	Abweichung zum Vorjahr

sonstige ordentliche Erträge	2.644.545,40 €

davon

Auflösung von Rückstellungen	645.820,06 €

Erläuterung:

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen der Kreisstraßenmeisterei und der Kostenüber-/ -unterdeckung Müll

Hilfen für Asylbewerber - Erstattungen vom Land (periodenfremd)	321.082,41 €

Vollstationäre Dauerpflege - Periodenfremdeordentliche Erträge - Spitzenausgleich vom Land	220.342,04 €

Eingliederungshilfe - Assistenzleistung nach § 113 Abs. 2 Nr. 2 SGB IX i.V.m. §78 Abs. 2 Nr. 2 SGB IX- Periodenfremde ordentliche Erträge - Erstattungen vom Land	1.389.638,57 €

Erläuterung:

Endabrechnung SGB IX für 2022 --> Nach- und Rückzahlungen werden periodenfremd gebucht; in 2024 höhere Erstattungen für 2023

Positionen der Ergebnisrechnung

**Abweichung
zum Vorjahr**

Personalaufwendungen 9.421.918,93 €

Erläuterung:

Durch die Übernahme der Eigenbetriebe in den Kreishaushalt erhöhen sich die Personalaufwendungen, wobei der Personal- und Sachkostenzuschuss entfällt.

Versorgungsaufwendungen 499.896,00 €

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen -10.088.588,11 €

davon

Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Unterhaltung der
Grundstücke und baulichen Anlagen - Breitbandausbau -16.725.847,69 €

Erläuterung:

Siehe hierzu die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht zum Thema "Breitband"!

Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - kleine
Instandhaltung / Wartung -299.254,01 €

Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und
Ausrüstungsgegenständen 844.929,85 €

Leasinggebühren 374.072,40 €

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen 3.465.590,29 €

Haltung von Fahrzeugen 373.159,30 €

Verbrauchsmittel 300.708,34 €

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen 364.262,16 €

Abschreibungen 1.986.915,37 €

Positionen der Ergebnisrechnung	Abweichung zum Vorjahr

Transferaufwendungen

-451.401,93 €

davon

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden 3.101.190,24 €

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene
Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen -13.506.911,89 €

Erläuterung:

Zuschusszahlung an die Eigenbetriebe entfällt aufgrund der Wiedereingliederung

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Private 1.002.337,84 €

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche 1.034.743,60 €

Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und
Sondervermögen -1.643.402,85 €

Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen 2.687.324,79 €

Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen 3.308.445,94 €

Sonstige soziale Leistungen 4.976.598,45 €

Allgemeine Zuweisungen an Städte und Gemeinden -1.282.000,00 €

Positionen der Ergebnisrechnung		Abweichung zum Vorjahr
sonstige ordentliche Aufwendungen		1.650.853,08 €
davon		
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Schülerbeförderung	511.867,04 €	
Sonstige Geschäftsausgaben	1.030.935,94 €	
<u>Erläuterung:</u>		
Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften, Post- und Fernmeldegebühren		
Erstattungen an das Land	-686.022,18 €	
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (nach § 22 SGB II)	789.551,70 €	
Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	470.535,88 €	
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende (nach § 24 Abs. 3 SGB II)	100.608,04 €	
Periodenfremde Aufwendungen	-794.406,95 €	
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		-2.723,71 €

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen -bewegliches Anlagevermögen

Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 2 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Investitionsvolumen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
11.10.02 Vermögensverwaltung	073152 07310.40000	Technische Anlagen (TUIV)	Synology Rackstationen	0,00	150.000,00	35.973,95	35.000,00	24.026,05
			12 Stk. Aruba Netzwerkschwe				55.000,00	
	012152 01210.40000	Lizenzen - TUIV allg. Verwaltung	Fast Silent Brick System	29.689,46	46.300,00	30.331,42	16.817,08	28.840,96
	016152 01610.40000	Immaterielle GWG TUIV	Lizenzen Fachanwendung	0,00	50.900,00	38.144,54	3.570,00	9.185,46
	082252 02100.52000	Geräte, Ausstattungen	100 Stk. Aruba Access Points, 30 Notebooks für mobiles Arbeiten	19.189,13	181.500,00	31.778,66	59.500,00	109.410,47
11.10.06 Forderungsmanagement	082200 08220.40125	GWG	Autoschreibtisch Beifahrersitz	0,00	1.000,00	600,91	390,00	9,09
11.16.07 Öffentlichkeitsarbeit	082100 08210.40026	BGA	Podcast-Equipment	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00
12.60.10.00 Brandschutz	071100 07110.40000	Fahrzeuge	Ersatzbeschaffung Gerätewagen Komandowagen 1 + 2, Ablösung eines Leasing-Kfz KSM (Wechselader für Abrollbehälter)	89.981,65	151.000,00	11.453,75	181.983,94	47.543,96
	073100 07310.40001	Technische Anlagen	Waschmaschine, Trockenschrank, mobiler Lastwiderstand, Vorreinigungsmaschine Atemschutzwerkstatt	63.956,29	70.000,00	19.921,36	112.809,15	1.225,78
	082200 13000.52000	GWG	Beschaffung von Atemschutztechnik, Meldeempfänger, Küche, Rollwagen	10.834,45	58.000,00	22.911,10	45.286,02	637,33
	082100 08210.40002	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	Digitalfunkgeräte, Atemschutztechnik	15.558,96	73.000,00	72.219,74	16.339,22	0,00

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen -bewegliches Anlagevermögen

Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 2 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Investitionsvolumen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
12.80.10.00 Katastrophenschutz	071100 07110.40001	Fahrzeuge	Erwerb eines Gerätewagen-Verpflegung (GW-V), eines Gerätewagen - Betreuung (GW Bt), eines Einsatzleitwagens (ELW 1) mit 70% Förderung durch das Land	436.838,92	406.000,00	0,00	670.845,70	171.993,22
	073100 07310.40006	Technische Anlagen	Anschaffung von Stromaggregaten	0,00	169.835,20	22.409,61	147.000,00	425,59
	082100 08210.40003	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	Beschaffung eines Satelliten-Telefons	7.142,75	7.000,00	12.140,00	1.500,00	502,75
21.60.10.00 Oberschule Pritzwalk	082100 08210.40004	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	Digitale schwarze Bretter	8.484,70	21.076,45	10.780,45	18.780,70	0,00
	082200 08220.40002	GWG	3 Lehrertische, Lehrerzimmerausstattung	0,00	28.905,97	2.370,45	26.535,52	0,00
21.60.30.00 Oberschule Wittenberge	082220 08220.40034	GWG	notebooks, Küchenmöbel für die Schulküche	1.349,90	48.726,09	2.429,66	47.646,33	0,00
	082100 08210.40041	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	Anschaffung von interaktiven Displays	4.676,70	23.053,67	10.588,66	14.491,00	2.650,71
21.70.20.00 Gymnasium Perleberg	082200 23200.52000	GWG	Netzspannungsteile	0,00	18.900,00	10.715,93	1.911,85	6.272,22
22.10.10.00 Förderschule Pritzwalk	082100 08210.40007	BGA	16 Ipads mit Zubehör und Koffer	0,00	17.000,00	587,86	10.722,83	5.689,31
22.10.30.00 Förderschule Wittenberge	082100 08210.40045	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	14 all in one PC's	98.000,00	8.000,00	39.877,33	8.771,49	57.351,18

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen -bewegliches Anlagevermögen

Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 2 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Investitionsvolumen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
22.10.40.00 G-Schule Wittenberge	082100 08210.40046	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	Ausstattung für den Neubau der G- Förderschule nach Fertigstellung	8.484,70	204.300,00	9.795,93	202.983,82	4,95
23.10.10.00 Oberstufenzentrum	082100 08210.40006	OSZ - Betriebs- und Geschäftsausstattungen	Kauf, Lieferung und Montage von Labortischen und Bestuhlung	12.301,03	191.800,00	105.991,73	58.656,29	39.453,01
	082200 24000.52000	GWG	Anschaffung einer Pflegepuppe	0,00	22.300,00	4.134,96	645,00	17.520,04
26.30.10 Musikschule	082100 08210.40008	BGA	Kontrabass Basset 3/4, 5 Saiter G. Bertoni Modell "Concertina"	0,00	14.800,00	8.276,00	4.180,00	2.344,00
41.40.10 Maßnahmen der Gesundheitspflege	082100 08210.40010	GWG	Analysegerät	0,00	5.955,17	3.744,34	2.210,83	0,00
	082200 50000.52000	BGA	Rechnungsbezahlung bestellter aber noch nicht gelieferter Wirtschaftsgüter	0,00	1.500,00	1.162,81	337,19	0,00
51.10.10 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	082200 61000.52000	GWG	Anschaffung einer Digitalkamera	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
52.10.10 Bau- und Grundstücksordnung	012152 01215.40001	Lizenzen - TUIV allg. Verwaltung	Fachanwendung	0,00	1.190,00	0,00	1.190,00	0,00
	016152 0160.40036	Immaterielle GWG	Fachanwendung	0,00	238,00	0,00	238,00	0,00
52.30.10 Denkmalschutz und -pflege	016152 0160.40037	Immaterielle GWG	Leselizenz Fachanwendung	0,00	666,40	0,00	666,40	0,00
53.71.10 Müllabfuhr	082100 08210.40012	BGA	Gefahrenstoffschränke für die Kleinannahmestellen Perleberg, Pritzwalk, Wittenberge	0,00	14.300,00	0,00	14.300,00	0,00

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen -bewegliches Anlagevermögen

Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 2 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Investitionsvolumen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
54.20.10 Kreisstraßen	082200 08220.40130	GWG	Akku-Baumpflugesäge	0,00	4.850,73	4.154,37	696,36	0,00
	071100 07110.40009	Fahrzeuge	LKW mit Hubarbeitsbühne	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
				806.488,64	2.194.297,68	512.495,52	1.963.204,72	525.086,08

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - laufende Verwaltungstätigkeit

Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 1 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Aufwendungen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
11.12.02.00 Serviceleistungen (allg. Verwaltung)	543160 54310.40063	Geschäftsaufwendungen (ohne geringstwertige Wirtschaftsgüter)	Raumnutzungskonzept	0,00	55.414,22	30.414,22	25.000,00	0,00
11.12.10.00 TUIV	543152 54315.40001	Geschäftsaufwendungen (geringstwertige Wirtschaftsgüter)	Lese-Lizenz Fachanwendung	0,00	253.720,38	98.303,28	94.408,00	61.009,10
11.16.07 Öffentlichkeits- arbeit	543160 00000.65300	Geschäftsaufwendungen (ohne geringstwertige Wirtschaftsgüter)	Erstellen eines Logo's zur Entwicklung eines Kreisentwicklungskonzeptes	0,00	30.000,00	23.282,88	952,00	5.765,12
	543161 54310.40111	Geschäftsaufwendungen (geringstwertige Wirtschaftsgüter)	Podcast-Equipment	0,00	675,00	162,93	475,00	37,07
12.20.50 Jagd- und Fischerei	526160 52610.40030	Aus- und Fortbildung	KOMVOR-Schulung	0,00	1.500,00	679,20	700,00	120,80
12.60.10.00 Brandschutz	545200 13000.67200	Erstattungen für Aufwendungen von Gemeinden aus lfd. Verwaltungstätigkeit	anteiliger Kostenersatz an die Regionalleitstelle Potsdam i. R. einer öff.-rechtl. Vereinbarung für die Aufgabenübertragung Rettungsdienst, Brand- und Katastrophenschutz; Ertragsverlustausgleich als Nachzahlung für das Haushaltsjahr 2022	206.297,84	1.020.000,00	692.544,36	533.753,48	0,00
	525100 13000.55000	Haltung von Fahrzeugen	Rechnungslegung fehlt für anteilige Kfz-Verischerung 2024	0,00	27.000,00	22.826,91	4.173,09	0,00
	526170 52610.40014	Dienst- und Schutzkleidung	Tagesdienstkleidung und Dienstuniformen	0,00	7.000,00	2.931,80	3.621,85	446,35
	543161 54316.40014	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter	Bekleidung und Werkzeug für Brandeinsätze (Vegetationsbrandbekämpfung)	11.000,00	49.295,60	45.938,25	14.357,35	0,00
12.80.10.00 Katastrophen-schutz	526170 52610.40015	Dienst- und Schutzkleidung	Anschaffung von Dienst- und Schutzkleidung für die Kreisbrandmeister	760,41	7.000,00	704,38	3.480,75	3.575,28
	527106 52710.40037	Besondere Verwaltungs- und Betriebserweiterungen	Führerscheinerweiterung zum Führen der Einsatzfahrzeuge	0,00	10.000,00	1.379,98	8.620,02	0,00
	525100 14000.55000	Haltung von Fahrzeugen	Rechnungslegung fehlt für anteilige Kfz-Verischerung 2024	8.166,68	52.000,00	39.408,60	20.758,08	0,00
12.82.10.00 Katastrophen-schutz - Veterinär	549300 54930.40152	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	Rückforderung des Landes Brandenburg ASP- Billigkeitsrichtlinie 403	0,00	125.509,90	0,00	125.509,90	0,00

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - laufende Verwaltungstätigkeit

Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 1 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Aufwendungen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
21.60.20 Oberschule Pritzwalk	543161 54316.40017	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter	Schülertische, -stühle, Lehrerstühle	0,00	26.922,84	17.082,08	9.840,76	0,00
21.60.30 Oberschule Wittenberge	527100 22150.57000	weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Erstellung Ausschreibungsunterlagen zur Ausstattung der Schulküche	0,00	31.500,00	23.357,76	2.499,00	5.643,24
21.70.30 Gymnasium Wittenberge	527100 23300.57000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Schulbücher	0,00	40.500,00	33.138,10	1.957,30	5.404,60
22.10.40.00 G-Schule Wittenberge	543161 54316.40026	Geringstwertige Wirtschaftsgüter	Ausstattung für den Neubau der G-Förderschule nach Fertigstellung	0,00	82.400,00	17.729,22	64.600,00	70,78
23.10.10 Oberstufen- zentrum	543161 54316.40027	Geringstwertige Wirtschaftsgüter	Bedarf Berufsausbildung (Rollstuhl, Rollator)	0,00	14.149,51	13.869,61	279,90	0,00
24.11.30 Spezial-beförderung	542900 54290.40002	Schülerbeförderung	Abrechnung Schülerbeförderung nicht abgeschlossen	0,00	1.679.400,00	1.520.174,30	54.525,74	104.699,96
24.30.10 Sonstige schul-ische Aufgaben	545200 20000.67200	Erstattungen für Aufwendungen von Gemeinden aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Begleichung der Schulkosten für Prignitzer Schulkinder zur Beschulung in anderen Landkreisen	72.615,79	1.272.700,00	1.150.494,52	194.821,27	0,00
28.10.10 Prignitzsommer	531800 34400.71800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	Veranstaltungen/Projekte i.R. der Kultur- und Kunstfesttage	53.201,93	163.000,00	163.059,22	53.142,71	0,00
31.30.11 Hilfen für Asylbewerber - Verwaltung -	543161 54316.40036	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter	16 Schreibtischlampen	0,00	2.001,50	801,50	1.200,00	0,00
31.30.20 Hilfen für Asylbewerber	533105 53310.40027	Leistungen nach AsylbLG - Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt	Spitzabrechnung Gesundheitsleistungen	0,00	825.000,00	734,18	700.000,00	124.265,82
31.42.10 Eingliederungs- hilfe	533900 53390.40009	Leistungen zur Beschäftigung im Arbeitsbereich anerkannter Werkstätten	Urteil aus Klage gg. Die Ablehnung von Leistungen der EGH Sozialgericht Neuruppin (200,0 T€) und Erstattung aufgr. Von Erstattungsansprüchen zwischen Rehabilitationsträger (200,0 T€)	0,00	11.201.300,00	10.786.420,79	400.000,00	14.879,21
36.11.20 Kindertages- betreuung	549302 54930.40063	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	Kostenerstattung für die Betreuung von Kindern des Landkreises in Einrichtungen anderer Landkreise (Abrechnungen 2019 - 2023)	370.000,00	231.514,47	15.014,47	586.500,00	0,00

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - laufende Verwaltungstätigkeit

Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 1 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Aufwendungen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
36.31.30 Projekte Jugendarbeit	543160 54310.40070	Geschäftsaufwendungen (ohne geringstwertige Wirtschaftsgüter)	Eigenanteil für die Messe "Prignitz komm auf Tour"	0,00	57.000,00	0,00	35.000,00	22.000,00
36.32.30 Gemeinsame Unter- bringung von Vätern / Müttern mit Kindern	533200 45340.77000	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	Hilfen zur Erziehung - stationär noch nicht verausgabte Fallbewilligungen mit Zahlungsverpflichtung	137.029,24	1.371.511,81	1.395.856,46	112.684,59	0,00
36.32.50 Jugendwohnheime	533201 46100.77001	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	Hilfen zur Erziehung - teilstationär noch nicht verausgabte Fallbewilligungen mit Zahlungsverpflichtung	0,00	10.000,00	6.196,76	291,50	3.511,74
36.33.30 Soziale Gruppenarbeit	533100 53310.40002	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	andere Hilfen zur Erziehung/Gerichtsverfahren noch nicht verausgabte Fallbewilligungen mit Zahlungsverpflichtung	694,84	109.859,16	109.859,16	694,84	0,00
36.33.40 Erziehungsbeistand	533100 45530.71800	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	Hilfen zur Erziehung - ambulant noch nicht verausgabte Fallbewilligungen mit Zahlungsverpflichtung	4.297,95	265.497,69	261.257,31	4.240,38	4.297,95
36.33.50 Sozialpädagogische Familienhilfe	533100 45540.71800	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	Hilfen zur Erziehung - ambulant noch nicht verausgabte Fallbewilligungen mit Zahlungsverpflichtung	13.692,67	1.136.684,02	1.146.425,72	3.950,97	0,00
36.33.70 Vollzeitpflege	533100 45560.76000	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	Hilfen zur Erziehung - stationär noch nicht verausgabte Fallbewilligungen mit Zahlungsverpflichtung	8.599,18	800.151,68	793.908,15	10.385,92	4.456,79
36.33.80 Heimerziehung	533200 45570.77000	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	Hilfen zur Erziehung - stationär noch nicht verausgabte Fallbewilligungen mit Zahlungsverpflichtung	34.246,40	7.572.400,00	6.721.588,79	579.528,37	305.529,24
36.34.20 Vorl. Maßnahmen zum Schutz von Kindern / Jugendlichen	533200 45650.77000	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	Hilfen zur Erziehung - stationär (Inobhutnahme, Krisenintervention) noch nicht verausgabte Fallbewilligungen mit Zahlungsverpflichtung	10.062,98	396.000,00	307.834,56	11.729,84	86.498,58
41.40.10 Maßnahmen der Gesundheitspflege	543160 54310.40045	Geschäftsaufwendungen (ohne geringstwertige Wirtschaftsgüter)	Abrechnung Inanspruchnahme KGSt	0,00	43.500,00	39.578,49	3.800,00	121,51
42.10.10.00 Förderung des Sports	531800 55000.71800	Zuweisungen und Zuschüsse für übrige Bereiche	Fehlbetragsfinanzierung des Kreissportbundes	0,00	141.400,00	110.854,30	30.000,00	545,70

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - laufende Verwaltungstätigkeit

Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 1 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Aufwendungen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
51.10.10.00 Planung/ Unternehmens- betreuung	543160 54310.40025	Geschäftsaufwendungen (ohne geringstwertige Wirtschaftsgüter)	Eigenanteile für die Förderprojekte "RegioStrat, PriFöMan, Klimaanpassungskonzept"	0,00	78.146,38	28.740,95	49.000,00	405,43
	543162 54310.40050	Geschäftsaufwendungen	technische Betreuung des Förderverfahrens i.R. des Breitbandausbaus (nicht förderfähig)	235.300,00	35.300,00	8.690,14	261.909,86	0,00
51.11.10.00 Räumliche Planungs- und Entwicklungs- maßnahmen (Kataster)	529100 61200.65530	Qualitätsverbesserung - Passpunktbestimmung	Vergabe von Verträgen an öff. Bestellten Vermessungsingenieuren zur Qualitätsverbesserung - Passpunktbestimmung	126.000,00	245.500,00	172.147,90	122.964,08	76.388,02
52.10.10 Bau- und Grundstücks- ordnung	527100 52710.40008	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Aufwendungen zur Gefahrenabwehr für die Öffentliche Sicherheit und Ordnung (Ersatzvornahmen)	0,00	60.000,00	34.128,88	25.871,12	0,00
52.30.10.00 Denkmalschutz und - pflege	531800 36500.98700	Zuschüsse an übrige Bereiche (gem. Denkmalförderungssatzung)	Förderung der Sicherung und Erhalt der Bausubstanz denkmalgeschützter Gebäude mit Zuwendungen aus Fördermitteln der Denkmalpflege gemäß Denkmalförderungssatzung	9.000,00	30.000,00	19.000,00	20.000,00	0,00
	543160 54310.40020	Geschäftsaufwendungen (ohne geringstwertige Wirtschaftsgüter)	Öffentlichkeitsarbeiten i.R. des Denkmalschutzes	0,00	22.305,82	12.654,49	5.180,00	4.471,33
53.70.20.00 Bodenschutz	526160 72300.56200	Aus- und Fortbildung	KOMVOR-Schulung	0,00	4.000,00	3.332,53	540,00	127,47
53.71.10 Müllabfuhr	524100 72100.59600	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Eichung der Waagen auf den Kleinannahmenstellen	0,00	1.934.100,00	672.768,65	2.309,79	1.259.021,56
	545500 54550.40001	Erstattungen an verbundene Unternehmen	Abholung + Entsorgung von Farben/Lacken und schadstoffhaltigen Abfällen	0,00	20.000,00	13.942,92	1.087,34	4.969,74
	545700 54570.4001	Erstattungen an private Unternehmen	Beräumung und Entsorgung von Asbestplatten	0,00	30.000,00	18.354,48	452,20	11.193,32
	545706 72100.59500	Entgelte an Vertragspartner	zu erwartender Rechtsstreit mit Müllentsorger über die Berechtigung der CO ² -Zahlung auf Rest- und Sperrmüll	0,00	2.545.000,00	1.879.788,28	403.977,41	261.234,31
	527101 72100.62000	Öffentlichkeitsarbeit	Einführung der Biotonne	0,00	47.000,00	7.942,51	39.057,49	0,00

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - laufende Verwaltungstätigkeit

Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 1 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Aufwendungen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
54.20.10 Kreisstraßen	521100 65100.50000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Reparatur- und Instandsetzungsmaßnahmen Sozialgebäude, Baumpflegearbeiten	0,00	466.918,46	134.437,17	332.481,29	0,00
	528100 52810.40001	Erwerb von Vorräten	Schutzausrüstung Baumfäller	0,00	163.914,74	162.370,05	1.544,69	0,00
	522100 52210.40000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Reparatur- und Instandsetzungsmaßn. Kreisstraßen	0,00	751.203,49	453.617,57	263.047,20	34.538,72
	529100 52910.40009	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	Zustandserfassung/ -bewertung Kreisstraßen	0,00	239.541,29	195.713,54	43.827,70	0,05
54.70.10.00 ÖPNV	531201 53120.40022	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden	Eigenanteil für Förderprojekt "Mobilitätsstationen"	0,00	220.618,14	0,00	220.618,14	0,00
	531700 79200.71700	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Private	Ausgleich der Abschlussrechnungen der Verkehrsleistungen für die ARGEprignitzbus gem. öff. Dienstleistungsauftrag	700.434,22	10.781.300,00	7.562.598,10	1.152.461,87	2.766.674,25
55.40.10 Naturschutz	526160 11200.56200	Aus- und Fortbildung	KOMVOR-Schulung	0,00	8.000,00	4.978,66	2.140,00	881,34
	543160 54310.40024	Geschäftsaufwendungen (ohne geringstwertige Wirtschaftsgüter)	Leistungsphase 1 zur Erstellung des Landschaftsrahmenplan für den Landkreis Prignitz	0,00	44.000,00	16.646,30	17.973,66	9.380,04
	543161 54316.40044	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter	Ausstattung Teeküche	0,00	1.000,00	228,80	204,96	566,24
				2.001.400,13	46.841.356,10	36.995.894,16	6.664.131,41	5.182.730,66

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - zweckgebundene Mittel

Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 3 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Aufwendungen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
12.80.11 Katastrophenschutz - KatS- Leuchttürme	073100 07310.40021	Technische Anlagen	Brandenburg-Paket 2023/2024 (Konzept zur Festbetragsfinanzierung von Katastrophenschutz-Leuchttürmen im Land Brandenburg) Zuweisungsbescheid vom 22.05.2023	100.000,00	117.332,08	0,00	217.332,08	0,00
	543161 54316.40075	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter		1.800,00	1.800,00	2.052,15	581,32	966,53
21.60.20.00 Oberschule Perleberg	531800 22110.58100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	gemäß aktuellem Zuwendungsbescheid des MBJS u. gemäß Pkt. III Hinweise der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen aus dem Sozialfonds für Schüler u. Schülerinnen können nicht ausgeschöpfte Mittel am Ende eines Haushaltsjahres in das Folgejahr übertragen werden	3.782,77	12.978,68	6.925,58	9.835,87	0,00
21.60.30.00 Oberschule Wittenberge	531800 22150.58100			2.650,93	8.020,24	7.624,24	3.046,93	0,00
21.70.10.00 Gymnasium Pritzwalk	531800 53180.40001			202,16	1.260,00	320,22	1.141,94	0,00
21.70.30.00 Gymnasium Wittenberge	531800 23300.58100			2.125,62	1.750,00	2.125,62	1.750,00	0,00
22.10.30.00 Förderschule Wittenberge	531800 27120.58100			288,81	2.520,00	2.313,36	495,45	0,00
22.10.40.00 G-Schule Wittenberge	531800 27400.58100			0,00	3.372,00	3.219,10	152,90	0,00

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - zweckgebundene Mittel

Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 3 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Aufwendungen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
31.30.30.00 Hilfen für Asylbewerber	526160 52610.40005	Aus- u. Fortbildung für Migrationssozialarbeit für Rechtskreiswechsler	nicht verbrauchte Zuwendungen des Landes aus der Kostenerstattung gem. Landesaufnahmegesetz (LAufnG) gegenüber den Landkreisen	113.337,00	5.000,00	8.547,00	109.790,00	0,00
	531200 53120.40008	Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden für Migrationssozialarbeit für Rechtskreiswechsler		253.557,08	0,00	0,00	253.557,08	0,00
	541100 54110.40005	Reisekosten für Migrationssozialarbeit für Rechtskreiswechsler		4.000,00	300,00	28,20	4.271,80	0,00
	543161 54310.40056	Geschäftsaufwendungen für Migrationssozialarbeit für Rechtskreiswechsler		25.376,23	2.000,00	299,45	27.076,78	0,00
	501900 50190.40006	Beschäftigungsentgelte für Migrationssozialarbeit für Rechtskreiswechsler		20.300,00	300,00	0,00	20.600,00	0,00
51.10.10.00 Planung/ Unternehmens- betreuung	521100 52110.40001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Breitbandausbau in den Kommunen (Verlängerung bis 30.06.2025)	21.316.630,06	2.315.800,00	7.159.828,39	16.472.601,67	0,00
	531200 53120.40007	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden	zweckgebundene Zuweisung vom Land für den Ausbau des überregionalen Radwegenetzes	1.392.200,00	1.713.000,00	649.600,00	2.455.600,00	0,00
52.30.10.00 Denkmalschutz	527102 52710.40009	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Ersatzvornahmen am Schloß Krampfer zur Sicherung und Erhaltung des denkmalgeschützten Gebäudes. Kosten wurden den Eigentümern per Leistungsbescheid in Rechnung gestellt	0,00	161.800,00	54.631,39	105.200,00	1.968,61
53.73.10.00 Duales System Deutschland (DSD)	051100 05110.40000	Duales System Deutschlands	Errichtung von Containerstellplätzen i.R. des Dualen Systems Deutschland	32.178,08	25.700,00	2.650,85	55.227,23	0,00

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - zweckgebundene Mittel

Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 3 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Aufwendungen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
54.70.10.00 ÖPNV	191200 19120.40000	ÖPNV (zweckgebundene Landesmittel)	Bau von Haltestelleneinrichtungen, Aufstellung von Fahrgastunterständen, Neubeschaffungen von Standardlinienbussen	992.021,96	1.152.853,43	446.536,80	1.698.338,59	0,00
55.40.10.00 Naturschutz und Landschafts- pflege	522100 11200.51100	Naturschutz - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Ersatzpflanzung gem. Baumschutzverordnung	Ausgleichszahlung von Dritten gem. Baumschutzverordnung für nicht durchgeführte Ersatzpflanzungen, die als zweckgebundene Abgabe durch den Landkreis Prignitz zu verwenden ist (Pflege von bruchgefährdeten Kopfweiden, Pflanzung von Baumreihen oder Alleen aus standortrechten Laub- oder Obstbäumen)	50.628,72	43.300,00	6.475,98	87.452,74	0,00
				24.311.079,42	5.569.086,43	8.353.178,33	21.524.052,38	2.935,14

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - investive Auszahlungen / objektbezogener Instandsetzungsaufwand
Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 2 + 1 i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Investitionsvolumen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
11.10.02.00 Vermögens- verwaltung	074150 07410.40002	Betriebsvorrichtungen TUIV	USV-Anlage TUIV Haus 4	0,00	50.060,00	0,00	20.810,36	29.249,64
	096150 09610.40001	Anlagen im Bau	Errichtung eines Carports (Dobberziner Str.) mit PV-Anlage, Erneuerung/Ausbau EDV-Datennetzwerk (Haus 3), Ausbau DG zu einem Büro (Berliner Str. 7/8), Anbindung Notstrom zur neuen Trafostation, PV-Anlage (Bergstr. 1)	75.000,00	1.191.371,32	48.057,39	1.187.864,42	30.449,51
21.60.10 Oberschule Pritzwalk	033200 03320.40002	Gebäude, Aufbauten bei Schulen	Sanierung Außenanlagen	60.000,00	12.628,68	0,00	72.628,68	0,00
21.60.20.00 Oberschule Perleberg	096150 09615.40002	Anlagen im Bau	Neubau Carport/Akustikdecken	13.214,95	22.473,20	0,00	35.688,15	0,00
21.60.30.00 Oberschule Wittenberge	033200 03320.40008	Gebäude, Aufbauten bei Schulen	Akustikdecken	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
22.10.30.00 Schule mit dem sonderpädagogi- schen Förder- schwerpunkt "Lernen" Wittenberge	096150 09610.40033	Anlagen im Bau	Anbau Schulgebäude zur Integration von förderbedürftigen Kindern (90%ige Förderung über das KInvFG 2)	1.788.124,51	600.000,00	1.743.939,69	600.886,95	43.297,87

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - investive Auszahlungen / objektbezogener Instandsetzungsaufwand
Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 2 + 1 i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Investitionsvolumen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
22.10.40.00 Schule mit dem sonderpädagogischen Förder- schwerpunkt "geistige Entwicklung" Wittenberge	096150 09610.40002	Anlagen im Bau	Erweiterungsbau Schulgebäude	2.778.850,54	1.723.800,00	1.431.228,72	3.071.340,90	80,92
	033300 0330.40013	Betriebsvorrichtungen bei Schulen	Errichtung einer PV-Anlage	0,00	43.572,00	0,00	43.572,00	0,00
53.71.10.00 Müllabfuhr	096150 09610.40028	Anlagen im Bau	Neubau Recyclinghof Pritzwalk	1.978.668,02	120.000,00	1.366.289,21	732.378,81	0,00
	082150 08215.40012	BGA	Anschaffung von 12 Abrollcontainern	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
				6.768.858,02	3.788.905,20	4.589.515,01	5.865.170,27	103.077,94

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - investive Auszahlungen / objektbezogener Instandsetzungsaufwand
Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 2 + 1 i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Aufwendungen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
11.10.02 Vermögens- verwaltung	521150 52110.40003	Perleberg, Berliner Str. 49	Maler-, Tischler- Bodenbelagsarbeiten	268.630,68	332.385,78	187.978,50	45.824,44	248.982,77
			Fensterfolierung				12.467,82	
		Perleberg, Berliner Str. 7/8	Fensterfolierung				5.786,97	
		Perleberg, Bergstr. 1	Maler-, Tischler- Bodenbelagsarbeiten				992,46	
			Fensterfolierung				21.214,61	
		Perleberg, Bergstr. 3	Fensterfolierung				781,83	
		Perleberg, Bergstr. 2	Fensterfolierung				781,83	
		Perleberg, Feldstr. 95	Ertüchtigung Einbruchschutz				15.000,00	
			Fensterfolierung				2.004,36	
		Perleberg, Feldstr. 96	Ertüchtigung Einbruchschutz				20.000,00	
			Fensterfolierung				4.200,87	
		Perleberg, Friedrichstr. 23	Maler-, Tischler- Bodenbelagsarbeiten				10.000,00	
		Wittenberge, Turmstr. 1	Instandsetzung Dachfenster				25.000,00	

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - investive Auszahlungen / objektbezogener Instandsetzungsaufwand
Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 2 + 1 i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Aufwendungen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
11.13.10.00 Archiv	521150 52110.40019	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - objektbezogener Instandsetzungsaufwand	Erneuerung Rauchererkennung, Erweiterung EMA, Reparatur Blitzleuchte BMA	0,00	30.000,00	9.497,68	2.989,10	17.513,22
21.60.10.00 Oberschule Pritzwalk	521150 52110.40004	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - objektbezogener Instandsetzungsaufwand	Maler-, Tischler- Bodenbelagsarbeiten, Sanierung Außenanlagen, Heizung/Sanitär, Elketto-DV; Herrichtung Fachraum, Umbau Verwaltungsräume + Schülercafe	6.673,52	100.000,00	71.711,73	34.961,79	0,00
21.60.20.00 Oberschule Perleberg	521150 52110.40005	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - objektbezogener Instandsetzungsaufwand	Aufwandsposition für den Einbau von Akustikdecken	3.799,37	63.000,00	63.721,80	2.813,16	264,41
21.60.30.00 Oberschule Wittenberge	521150 52110.40006	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - objektbezogener Instandsetzungsaufwand	Maler-, Tischler- Bodenbelagsarbeiten	2.526,99	70.000,00	51.264,03	8.000,00	13.262,96
21.70.10.00 Gymnasium Pritzwalk	521150 52110.40007	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - objektbezogener Instandsetzungsaufwand	Reinigung Sport- und Außenanlagen	177.866,05	85.000,00	234.212,06	10.420,10	18.233,89
21.70.20.00 Gymnasium Perleberg	521150 52110.40008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - objektbezogener Instandsetzungsaufwand	Instandsetzung und Aufarbeitung der Fenster in Aula und Foyer Haus 1, Maler- und Fußbodenbelagesarbeiten, Wandbekleidung Aula	135.846,63	128.500,00	96.947,48	98.710,54	68.688,61
22.10.10 Schule mit dem sonderpädagogischen Förder- schwerpunkt "Lernen" Pritzwalk	521150 52110.40010	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - objektbezogener Instandsetzungsaufwand	Dachklempnerarbeiten, Austausch alter Rauchmelder	0,00	45.000,00	10.131,52	15.056,99	19.811,49
22.10.20.00 Schule mit dem sonderpädagogischen Förder- schwerpunkt "Lernen" Perleberg	521150 52110.40011	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - objektbezogener Instandsetzungsaufwand	Instandsetzung labortechnischer Anlagen	2.743,22	66.500,00	15.316,18	988,77	52.938,27

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - investive Auszahlungen / objektbezogener Instandsetzungsaufwand
Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 2 + 1 i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr	Aufwendungen				
	Untersachkonto			EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
22.10.30 Schule mit dem sonderpädagogischen Förder- schwerpunkt "Lernen" Wittenberge	521150 52110.40012	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - objektbezogener Instandsetzungsaufwand	Instandsetzung labortechnischer Anlagen, Spleißarbeiten LWL	0,00	43.000,00	39.205,86	3.626,44	167,70
22.10.40.00 Schule mit dem sonderpädagogischen Förder- schwerpunkt "geistige Entwicklung" Wittenberge	521150 52110.40011	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - objektbezogener Instandsetzungsaufwand	Sanierung Spielbereiche Schulhof	0,00	40.000,00	12.269,07	26.966,76	764,17
23.10.10.00 Oberstufen- zentrum	521150 52110.40014	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - objektbezogener Instandsetzungsaufwand	Instandsetzung Heizung, Austausch Bankbohlen, Bodenbelagsarbeiten, Austausch FSA	23.664,03	167.000,00	149.979,47	40.528,51	156,05
26.30.10.00 Musikschule	521150 52110.40015	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - objektbezogener Instandsetzungsaufwand	Bodenbelagsarbeiten, Eingangsüberdachung	0,00	30.400,00	15.846,18	11.220,52	3.333,30
53.71.10 Müllabfuhr	521150 52110.40018	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - objektbezogener Instandsetzungsaufwand	Umrüstung Entgasung von aktiver auf passiver Betriebsweise auf der Deponie Sommersberg	100.000,00	167.500,00	2.875,47	164.177,54	100.446,99
				721.750,49	1.368.285,78	960.957,03	584.515,41	544.563,83

9.7 Investive Auszahlungen/Aufwendungen für Kreisstraßen
Abrechnung 31.12.2024 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2025 gem. § 24 Absatz 2 + 1 i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

Produkt- gruppe	Sachkonto	Bezeichnung	Investitionsvolumen				
	Untersachkonto		EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
54.20.10.10 Kreisstraßen	096100	K 7038 OV Abzweig Klockow - Abzweig	1.296.879,89	0,00	984.822,26	43.997,93	268.059,70
	09610.40045	Groß Buchholz					
	096131 09610.40008	K 7010 OV Kunow - Beckenthin, Los 2	4.920,07	0,00	1.368,70	0,00	3.551,37
	096135 09610.40009	K 7016/17 Kreuzburg - Bhf - Rohlsdorf, 1. BA	6.244,00	0,00	0,00	6.244,00	0,00
	096102 09610.40029	AiB - K 7044 OD Neuhausen	63.615,25	0,00	20.901,41	42.713,84	0,00
	096133 09611.40003	K 7028 OD Wüsten-Vahrnow	0,00	484.434,00	123.587,49	360.846,51	0,00
	096103 09610.40035	K 7016 OD Klein Gottschow	5.279,62	0,00	4.373,80	0,00	905,82
	096142 09613.40001	AiB K 7038 OV B 5 - Schönfeld	30.164,18	45.222,61	15.030,00	60.356,79	0,00
	096141 09610.400036	K 7002 Barenthin - Kreisgrenze	10.628,62	0,00	0,00	10.628,62	0,00
	096104 09610.40037	K 7022 OV Mertensdorf - Silmersdorf	50.543,44	0,00	0,00	50.543,44	0,00
	096105 09610.40038	K 7012 OV Boddin - Bölzke, OD Bölzke 2. + 3. BA	14.169,33	0,00	0,00	14.169,33	0,00
	096107 09610.40040	K 7001 L 143 Schönhagen - Knoten K1/K4	119.475,72	0,00	0,00	81.888,46	37.587,26
	096108 09610.40041	K 7025 OV Laaske - L 111	34.146,93	3.967,92	32.566,85	5.548,00	0,00
	096111 09611.40001	AiB - K 7025 OV Laaske - Lockstädt	28.858,79	0,00	15.194,26	13.664,53	0,00
	096112 09611.40002	K 7010 OD Kunow	0	15.533,25	0,00	15.533,25	0,00
	096126 09612.40006	K 7012 OV Boddin - Bölzke, OD Bölzke	91.560,95	0,00	0,00	50.000,00	41.560,95
	096127 09612.40007	K 7041 OD Berge, OV Berge - Pirow	36.699,71	0,00	6.323,56	0,00	30.376,15
	096146 09614.40003	K 7020 OV Schmolde - L14	36.840,10	31.818,10	0,00	68.658,20	0,00
	096147 09614.40004	K 7001 OV Barenthin - K 7003, OD Barenthin	38.931,17	2.624.983,24	0,00	2.663.914,41	0,00
	096149 09614.40006	K 7010 OV Beckenthin - Krams	25.306,65	0,00	0,00	25.306,65	0,00
	096122 09612.40002	K 7011 OV Schönbeck - Kehrberg	0,00	56.264,01	0,00	56.264,01	0,00
	096123 09612.40003	K 7005 OV Abzweig K 7006 - Roddan	10.810,67	14.092,18	0,00	24.902,85	0,00
	096128 09612.40008	K 7009 OV B 103 - Dannenwalde	38.804,41	0,00	0,00	38.804,41	0,00
	096137 09610.40013	K 7001 Radweg Barenthin	18.574,45	0,00	13.245,84	0,00	5.328,61
Summe aktivierungspflichtiger Maßnahmen			1.962.453,95	3.276.315,31	1.217.414,17	3.633.985,23	387.369,86

Gesamtübersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Zweck	Investitionssumme / Aufwendungen / Auszahlungen				
	EMÜ aus 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	AO 31.12.2024	EMÜ in 2025	Abweichung
Aufwendungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gem. § 24 Absatz 1 KomHKV	2.723.150,62	48.209.641,88	37.956.851,19	7.248.646,82	5.727.294,49
Investitionsauszahlungen gem. § 24 Absatz 2 KomHKV	9.537.800,61	9.259.518,19	6.319.424,70	11.462.360,22	1.015.533,88
zweckgebundene Mittel gem. § 24 Absatz 3 KomHKV	24.311.079,42	5.569.086,43	8.353.178,33	21.524.052,38	2.935,14
Gesamtsumme Ermächtigungsübertragungen *	36.572.030,65	63.038.246,50	52.629.454,22	40.235.059,42	6.745.763,51

* Die vss. Umsetzung der Ermächtigungsübertragungen (bereinigt) von ca. 20.486.800,00 € belastet die Finanzrechnung in 2025.

10 Anlagenübersicht

Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwert VJ	Restbuchwert GJ
Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangsbestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endbestand	Anfangsbestand AfA kum.	Abschreibungen des GJ	Umbuchungen	Zuschreibungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.		

Kontenklasse: 0													
012100 Lizenzen													
	137.912,70	9.600,00	0,00	0,00	147.512,70	113.441,81	12.945,55	0,00	0,00	0,00	126.387,36	24.470,89	21.125,34
012120 Lizenzen (Digitalpakt)													
	0,00	2.710,82	0,00	0,00	2.710,82	0,00	828,30	0,00	0,00	0,00	828,30	0,00	1.882,52
012150 Lizenzen - VB 22													
	178.164,63	0,00	0,00	0,00	178.164,63	79.796,59	63.116,29	0,00	0,00	0,00	142.912,88	98.368,04	35.251,75
012152 Lizenzen - TUIV													
	0,00	75.248,34	0,00	0,00	75.248,34	0,00	5.730,09	0,00	0,00	0,00	5.730,09	0,00	69.518,25
013100 DV-Software													
	773.937,99	0,00	0,00	0,00	773.937,99	720.146,79	25.574,41	0,00	0,00	0,00	745.721,20	53.791,20	28.216,79
013120 DV-Software - Digitalpakt													
	2.380,00	1.211,42	0,00	0,00	3.591,42	264,44	1.163,50	0,00	0,00	0,00	1.427,94	2.115,56	2.163,48
013152 DV-Software - PC-Technik VB 22													
	252.066,31	56.352,45	54.979,16	0,00	253.439,60	124.344,65	55.042,13	0,00	0,00	49.634,91	129.751,87	127.721,66	123.687,73
016100 Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter													
	242.458,24	8.928,49	0,00	0,00	251.386,73	225.669,75	10.131,56	0,00	0,00	0,00	235.801,31	16.788,49	15.585,42
016152 Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter - PC-Technik VB 22													
	79.589,79	46.975,29	0,00	0,00	126.565,08	23.825,16	25.313,01	0,00	0,00	0,00	49.138,17	55.764,63	77.426,91
021100 Brachland													
	82.645,89	0,00	0,00	0,00	82.645,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.645,89	82.645,89
022100 Ackerland													
	250.827,73	0,00	0,00	0,00	250.827,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.827,73	250.827,73
023100 Wald, Forsten													
	6.037,00	0,00	0,00	0,00	6.037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.037,00	6.037,00
029100 Sonstige unbebaute Grundstücke													
	26.462,00	0,00	0,00	0,00	26.462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.462,00	26.462,00
031100 Grund und Boden bei Wohnbauten													
	28.655,27	0,00	0,00	0,00	28.655,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.655,27	28.655,27
031200 Gebäude, Aufbauten bei Wohnbauten													
	6.562,14	0,00	0,00	0,00	6.562,14	6.562,14	0,00	0,00	0,00	0,00	6.562,14	0,00	0,00

● LK Prignitz		Selektion: Sachkonto			Anlagenspiegel Handelsbilanziell in EUR					Betrieb	100 / 2024	Periode 12	Seite 2/6
Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen							
Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
032100	Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen												
	85.875,00	0,00	0,00	0,00	85.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.875,00	85.875,00
032200	Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen - VB 19												
	446.607,00	0,00	0,00	0,00	446.607,00	125.006,00	6.549,50	0,00	0,00	0,00	131.555,50	321.601,00	315.051,50
033100	Grund und Boden mit Schulen												
	1.511.735,87	1.317,15	0,00	0,00	1.513.053,02	182.496,33	18.466,51	0,00	0,00	0,00	200.962,84	1.329.239,54	1.312.090,18
033200	Gebäude, Aufbauten bei Schulen - VB 19												
	63.842.459,51	187.247,38	14.689,73	368.823,67	64.383.840,83	20.458.078,51	1.285.336,92	0,00	0,00	7.709,83	21.735.705,60	43.384.381,00	42.648.135,23
033300	Betriebsvorrichtungen bei Schulen - VB 19												
	2.618.733,20	165.490,73	0,00	59.340,66	2.843.564,59	1.130.627,16	126.601,02	0,00	0,00	0,00	1.257.228,18	1.488.106,04	1.586.336,41
033301	Betriebsvorrichtungen bei Schulen												
	16.925,72	50.450,99	0,00	0,00	67.376,71	3.197,08	4.912,18	0,00	0,00	0,00	8.109,26	13.728,64	59.267,45
039100	Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden												
	3.360.996,61	0,00	0,00	0,00	3.360.996,61	438.060,89	64.039,09	0,00	0,00	0,00	502.099,98	2.922.935,72	2.858.896,63
039200	Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden, sonstige Nichtwohngebäude - VB 19												
	12.872.694,29	0,00	0,00	0,00	12.872.694,29	5.365.064,58	338.825,32	0,00	0,00	0,00	5.703.889,90	7.507.629,71	7.168.804,39
039210	Verwaltungsgebäude - VB 19												
	8.735.032,32	0,00	0,00	0,00	8.735.032,32	2.615.277,44	185.959,89	0,00	0,00	0,00	2.801.237,33	6.119.754,88	5.933.794,99
039300	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- undanderen Betriebsgebäuden, sonstige Nichtwohngebäude - VB 19												
	2.588.370,99	7.052,90	0,00	0,00	2.595.423,89	1.621.813,73	53.378,20	0,00	0,00	0,00	1.675.191,93	966.557,26	920.231,96
041100	Grund und Boden des Infrastrukturvermögen und sonstiger Sonderflächen												
	2.357.825,51	60.359,29	93.371,44	3.460,00	2.328.273,36	0,00	0,00	343,29	0,00	65,57	277,72	2.357.825,51	2.327.995,64
042100	Brücken und Tunnel - VB 25												
	8.453.883,00	1.733,00	0,00	0,00	8.455.616,00	593.491,31	160.256,41	0,00	0,00	0,00	753.747,72	7.860.391,69	7.701.868,28
045100	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen - VB 25												
	93.891.454,62	3.930.157,92	4.646.226,02	218.846,04	93.394.232,56	22.667.879,89	1.904.992,01	-343,29	0,00	445.098,66	24.127.429,95	71.223.574,73	69.266.802,61
046100	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens												
	986.968,04	0,00	0,00	0,00	986.968,04	398.299,90	21.942,43	0,00	0,00	0,00	420.242,33	588.668,14	566.725,71
051100	Bauten auf fremden Grund und Boden - BgA DSD												
	507.496,76	0,00	0,00	-115.613,18	391.883,58	416.072,66	7.887,98	-62.056,78	0,00	0,00	361.903,86	91.424,10	29.979,72

Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwert VJ	Restbuchwert GJ
Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangsbestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endbestand	Anfangsbestand AfA kum.	Abschreibungen des GJ	Umbuchungen	Zuschreibungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.		

051101	Bauten auf fremden Grund und Boden DSD - hoheitlicher Anteil	0,00	589,68	0,00	0,00	589,68	0,00	39,31	0,00	0,00	0,00	39,31	0,00	550,37
051109	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	2.061,17	0,00	115.613,18	117.674,35	0,00	11.119,35	62.056,78	0,00	0,00	73.176,13	0,00	44.498,22
061100	Kunstgegenstände	18,00	0,00	0,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	18,00	18,00
066100	Bodendenkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
071100	Fahrzeuge	3.843.675,48	11.453,75	0,00	0,00	3.855.129,23	2.456.618,04	324.942,19	0,00	0,00	0,00	2.781.560,23	1.387.057,44	1.073.569,00
071150	Fahrzeuge - VB 19	87.479,46	41.617,87	0,00	0,00	129.097,33	36.890,92	24.780,43	0,00	0,00	0,00	61.671,35	50.588,54	67.425,98
072100	Maschinen	558.467,03	122.866,31	0,00	0,00	681.333,34	454.878,17	42.978,02	0,00	0,00	0,00	497.856,19	103.588,86	183.477,15
073100	Technische Anlagen	2.575.395,49	160.212,96	7.128,10	0,00	2.728.480,35	1.812.827,51	274.987,82	0,00	0,00	1.336,51	2.086.478,82	762.567,98	642.001,53
073120	Technische Anlagen - Digitalpakt	579.626,43	380.477,46	0,00	59.500,00	1.019.603,89	168.876,87	187.925,11	0,00	0,00	0,00	356.801,98	410.749,56	662.801,91
073150	Technische Anlagen - VB 19	512.629,21	124.834,12	0,00	-45.405,64	592.057,69	131.212,11	113.644,11	-9.459,51	0,00	0,00	235.396,71	381.417,10	356.660,98
073152	Technische Anlagen - Beschaffungen TUIV	49.903,88	75.954,38	0,00	45.405,64	171.263,90	11.338,25	37.731,68	9.459,51	0,00	0,00	58.529,44	38.565,63	112.734,46
073180	Technische Anlagen - Impfzentrum - VB 19	10.836,90	0,00	0,00	0,00	10.836,90	3.255,61	1.132,58	0,00	0,00	0,00	4.388,19	7.581,29	6.448,71
073192	Technische Anlagen - Impfstellen - VB 19	2.153,90	0,00	0,00	0,00	2.153,90	1.032,08	538,47	0,00	0,00	0,00	1.570,55	1.121,82	583,35
082100	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	4.083.203,08	408.922,23	20.628,64	0,00	4.471.496,67	2.911.876,85	393.197,65	0,00	0,00	20.628,64	3.284.445,86	1.171.326,23	1.187.050,81
082101	Betriebs- und Geschäftsausstattungen (frei)	35.697,23	0,00	0,00	0,00	35.697,23	21.741,42	3.751,05	0,00	0,00	0,00	25.492,47	13.955,81	10.204,76

Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen							
Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
082102 Betriebs- und Geschäftsausstattungen (frei)	60.981,20	0,00	0,00	0,00	60.981,20	29.153,47	8.997,00	0,00	0,00	0,00	38.150,47	31.827,73	22.830,73
082120 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Digitalpakt	358.586,27	696.894,54	0,00	0,00	1.055.480,81	56.540,77	158.944,51	0,00	0,00	0,00	215.485,28	302.045,50	839.995,53
082130 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Mobiliar für gesundheitsrechtlich notwendige Ausstattungen	33.330,17	0,00	0,00	0,00	33.330,17	1.372,52	6.401,56	0,00	0,00	0,00	7.774,08	31.957,65	25.556,09
082150 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - ISP	200.628,58	56.044,85	9.630,00	31.651,83	278.695,26	123.262,73	18.792,94	0,00	0,00	9.628,00	132.427,67	77.365,85	146.267,59
082151 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Mobiliar und Ausstattungen VB 19	158.434,22	28.472,31	272,51	0,00	186.634,02	27.211,56	13.618,63	0,00	0,00	272,51	40.557,68	131.222,66	146.076,34
082152 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Beschaffungen TUIV VB 22	431.771,92	86.571,41	10.317,53	0,00	508.025,80	202.426,24	124.787,66	0,00	0,00	10.290,80	316.923,10	229.345,68	191.102,70
082181 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Impfzentrum - Mobiliar und Ausstattungen VB 19	5.069,40	0,00	0,00	0,00	5.069,40	1.478,58	506,94	0,00	0,00	0,00	1.985,52	3.590,82	3.083,88
082182 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Impfzentrum - TUIV VB 19	5.423,54	0,00	0,00	0,00	5.423,54	2.986,89	1.054,33	0,00	0,00	0,00	4.041,22	2.436,65	1.382,32
082191 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Impfstellen - Mobiliar und Ausstattungen VB 19	4.807,60	0,00	0,00	0,00	4.807,60	1.430,84	686,80	0,00	0,00	0,00	2.117,64	3.376,76	2.689,96
082200 Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.570.651,09	219.574,71	651,65	0,00	2.789.574,15	2.027.494,80	246.000,49	0,00	0,00	651,65	2.272.843,64	543.156,29	516.730,51
082201 Geringwertige Wirtschaftsgüter (frei)	62.558,47	0,00	0,00	0,00	62.558,47	51.727,94	10.830,53	0,00	0,00	0,00	62.558,47	10.830,53	0,00
082202 Geringwertige Wirtschaftsgüter - PC-Technik bzw. Mobiliar ISP	49.059,43	0,00	0,00	0,00	49.059,43	39.247,49	9.811,94	0,00	0,00	0,00	49.059,43	9.811,94	0,00
082203 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Mobiliar ISP - Bereich Landrat	5.348,37	0,00	0,00	0,00	5.348,37	4.278,68	1.069,69	0,00	0,00	0,00	5.348,37	1.069,69	0,00
082209 Geringwertige Wirtschaftsgüter PPK - BgA-Anteil	0,00	6.608,49	0,00	0,00	6.608,49	0,00	1.321,70	0,00	0,00	0,00	1.321,70	0,00	5.286,79
082220 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Digitalpakt	18.533,06	41.221,71	0,00	0,00	59.754,77	3.706,61	11.950,94	0,00	0,00	0,00	15.657,55	14.826,45	44.097,22

Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen							
Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
082230	Geringwertige Wirtschaftsgüter - Mobiliar für gesundheitsrechtlich notwendige Ausstattungen												
	40.764,66	8.133,79	0,00	0,00	48.898,45	18.658,48	9.779,68	0,00	0,00	0,00	28.438,16	22.106,18	20.460,29
082250	Geringwertige Wirtschaftsgüter Schulen - VB 19												
	67.045,45	25.131,28	2.062,84	0,00	90.113,89	40.367,66	15.026,30	0,00	0,00	2.062,84	53.331,12	26.677,79	36.782,77
082251	Geringwertige Wirtschaftsgüter - Mobiliar und AusstattungenVB 19												
	427.287,41	144.301,52	924,48	0,00	570.664,45	157.581,96	113.800,52	0,00	0,00	924,48	270.458,00	269.705,45	300.206,45
082252	Geringwertige Wirtschaftsgüter - Beschaffungen TUIV VB 22												
	183.953,63	61.106,00	3.100,45	0,00	241.959,18	69.386,44	48.318,79	0,00	0,00	3.100,45	114.604,78	114.567,19	127.354,40
082281	Geringwertige Wirtschaftsgüter - Impfzentrum - Mobiliar undAusstattungen VB 19												
	32.708,88	0,00	0,00	0,00	32.708,88	19.625,34	6.541,78	0,00	0,00	0,00	26.167,12	13.083,54	6.541,76
082282	Geringwertige Wirtschaftsgüter - Impfzentrum - TUIV VB 19												
	28.555,58	0,00	0,00	0,00	28.555,58	17.133,36	5.711,12	0,00	0,00	0,00	22.844,48	11.422,22	5.711,10
082291	Geringwertige Wirtschaftsgüter/Ausstattung - Impfstellen - ISP												
	2.615,44	0,00	0,00	0,00	2.615,44	1.397,47	523,09	0,00	0,00	0,00	1.920,56	1.217,97	694,88
082292	Geringwertige Wirtschaftsgüter - Impfstellen - TUIV												
	249,00	0,00	0,00	0,00	249,00	149,40	49,80	0,00	0,00	0,00	199,20	99,60	49,80
091100	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen												
	195.005,30	47.543,96	0,00	0,00	242.549,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.005,30	242.549,26
096100	Anlagen im Bau												
	278.705,72	0,00	0,00	-63.399,50	215.306,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.705,72	215.306,22
096102	AiB - K 7044 OD Neuhausen												
	17.863,19	20.901,41	0,00	0,00	38.764,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.863,19	38.764,60
096104	Anlagen im Bau												
	10.798,06	0,00	0,00	0,00	10.798,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.798,06	10.798,06
096105	Anlagen im Bau												
	3.407,45	0,00	0,00	0,00	3.407,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.407,45	3.407,45
096108	AiB - K 7010 OD Beckenthin												
	24.218,27	32.566,85	0,00	0,00	56.785,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.218,27	56.785,12
096111	AiB - K 7025 OV Laaske - Lockstädt												
	13.612,96	15.194,26	0,00	0,00	28.807,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.612,96	28.807,22

Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen							
Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
096113 AiB - K 7028 OD Wüsten Vahnow	0,00	123.587,49	0,00	0,00	123.587,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.587,49
096120 AiB - Digitalpakt	59.500,00	0,00	0,00	-59.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.500,00	0,00
096123 AiB - K 7011 OL Lindenberg	57.607,19	0,00	0,00	0,00	57.607,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.607,19	57.607,19
096126 AiB - K 7012 OV Boddin - Bölzke, OD Bölzke	158.906,54	0,00	0,00	-158.906,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.906,54	0,00
096128 AiB - K 7009 OV B 103 - Dannenwalde	53.199,91	0,00	0,00	0,00	53.199,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.199,91	53.199,91
096142 AiB K 7038 OV B5 - Schönfeld	21.217,40	15.030,00	0,00	0,00	36.247,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.217,40	36.247,40
096146 AiB - K 7020 OV Schmolde - L14	78.823,46	0,00	0,00	0,00	78.823,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.823,46	78.823,46
096147 AiB - K 7001 OV Barenthin - K 7003, OD Barenthin	90.972,94	0,00	0,00	0,00	90.972,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.972,94	90.972,94
096148 AiB - K 7034	10.657,32	0,00	0,00	0,00	10.657,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.657,32	10.657,32
096149 AiB - K 7010 OV Beckenthin - Krams	42.289,91	0,00	0,00	0,00	42.289,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.289,91	42.289,91
096150 Anlagen im Bau - VB 19	3.599.540,12	4.392.086,75	0,00	-459.816,16	7.531.810,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.599.540,12	7.531.810,71
Summe Kontenklasse: 0	226.148.534,33	11.954.797,43	4.863.982,55	0,00	233.239.349,21	68.216.583,87	6.610.286,81	0,00	0,00	551.404,85	74.275.465,83	157.931.950,46	158.963.883,38
Endsumme:	226.148.534,33	11.954.797,43	4.863.982,55	0,00	233.239.349,21	68.216.583,87	6.610.286,81	0,00	0,00	551.404,85	74.275.465,83	157.931.950,46	158.963.883,38

Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen							
Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
Kontenklasse: 2													
231100	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgebundene Zuweisungen												
	-80.112.984,48	-2.924.092,96	-4.429.438,53	-343.563,81	-78.951.202,72	-18.857.674,44	-2.471.944,13	0,00	0,00	-424.626,02	-20.904.992,55	-61.255.310,04	-58.046.210,17
231101	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand -zweckgebundene Zuweisungen - Investitionen VB 12												
	-1.150.190,44	-898,00	0,00	0,00	-1.151.088,44	-291.653,87	-66.323,51	0,00	0,00	0,00	-357.977,38	-858.536,57	-793.111,06
231110	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - pauschale Zuweisungen												
	-68.375.318,78	-2.180.032,52	-348.683,04	-547.781,54	-70.754.449,80	-26.428.436,42	-3.130.808,34	0,00	0,00	-82.362,68	-29.476.882,08	-41.946.882,36	-41.277.567,72
231120	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgebundene Zuweisungen (Digitalpakt)												
	-718.679,45	-861.478,47	0,00	0,00	-1.580.157,92	-166.625,88	-270.486,02	0,00	0,00	0,00	-437.111,90	-552.053,57	-1.143.046,02
231150	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgebundene Zuweisungen - VB 19												
	0,00	-175.423,03	0,00	-73.421,43	-248.844,46	0,00	-4.573,75	0,00	0,00	0,00	-4.573,75	0,00	-244.270,71
231190	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgebundene Zuweisungen - Impfstellen												
	-859,00	0,00	0,00	0,00	-859,00	-343,60	-171,80	0,00	0,00	0,00	-515,40	-515,40	-343,60
232100	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen												
	0,00	-314.427,79	0,00	0,00	-314.427,79	0,00	-28.666,78	0,00	0,00	0,00	-28.666,78	0,00	-285.761,01
233000	Sonstige Sonderposten												
	-3.342.211,46	-834.509,25	-42.996,48	0,00	-4.133.724,23	-708.816,65	-148.797,40	0,00	0,00	-110,87	-857.503,18	-2.633.394,81	-3.276.221,05
235100	Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten												
	-1.322.792,27	-1.283.917,17	0,00	343.563,81	-2.263.145,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.322.792,27	-2.263.145,63
235101	Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten												
	-1.939.297,13	-370.079,05	0,00	0,00	-2.309.376,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.939.297,13	-2.309.376,18
235110	Erhaltene Anzahlungen auf pauschale Sonderposten												
	-2.283.681,87	-1.712.221,29	0,00	547.781,54	-3.448.121,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.283.681,87	-3.448.121,62
235150	Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten (VB 19)												
	-150.370,00	-118.636,97	0,00	73.421,43	-195.585,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.370,00	-195.585,54
Summe Kontenklasse: 2													
	-159.396.384,88	-10.775.716,50	-4.821.118,05	0,00	-165.350.983,33	-46.453.550,86	-6.121.771,73	0,00	0,00	-507.099,57	-52.068.223,02	-112.942.834,02	-113.282.760,31
Endsumme:													
	-159.396.384,88	-10.775.716,50	-4.821.118,05	0,00	-165.350.983,33	-46.453.550,86	-6.121.771,73	0,00	0,00	-507.099,57	-52.068.223,02	-112.942.834,02	-113.282.760,31

11 Forderungsübersicht



11 Forderungsübersicht 2024

Forderungsarten	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von			Mehr(+)/ Weniger(-) gegenüber Vorjahr
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
			in EUR			
	1	2	3	4	5	6
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7.995.407,69	7.861.267,38	7.849.914,66	11.352,72	0,00	-134.140,31
Gebühren	2.533.475,25	3.229.420,36	3.218.497,50	10.922,86	0,00	695.945,11
Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-1.327.505,32	-1.402.611,73	-1.402.611,73	0,00	0,00	-75.106,41
Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferleistungen	8.750.400,90	8.845.579,83	8.845.149,97	429,86	0,00	95.178,93
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	450.587,48	314.548,80	314.548,80	0,00	0,00	-136.038,68
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-2.411.550,62	-3.125.669,88	-3.125.669,88	0,00	0,00	-714.119,26
Privatrechtliche Forderungen	596.462,16	1.551.212,77	1.551.212,77	0,00	0,00	954.750,61
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	590.064,41	759.968,38	759.968,38	0,00	0,00	169.903,97
gegen Sondervermögen	45.051,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.051,82
gegen verbundene Unternehmen	0,00	919.611,18	919.611,18	0,00	0,00	919.611,18
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-38.654,07	-128.366,79	-128.366,79	0,00	0,00	-89.712,72
Sonstige Vermögensgegenstände	280.739,10	471.109,18	471.109,18	0,00	0,00	190.370,08
Gesamtsumme Forderungen	8.872.608,95	9.883.589,33	9.872.236,61	11.352,72	0,00	1.010.980,38

12 Verbindlichkeitenübersicht



12 Verbindlichkeitenübersicht 2024

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von			Mehr(+)/ Weniger(-) gegenüber Vorjahr
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
			in EUR			
	1	2	3	4	5	6
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	189,86	189,86	0,00	0,00	189,86
erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.569.048,52	3.210.939,56	3.210.939,56	0,00	0,00	-1.358.108,96
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.819.722,98	6.823.084,39	6.823.084,39	0,00	0,00	2.003.361,41
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen	0,00	7.265,70	7.265,70	0,00	0,00	7.265,70
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	485.697,11	789.076,28	789.076,28	0,00	0,00	303.379,17
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	9.874.468,61	10.830.555,79	10.830.555,79	0,00	0,00	956.087,18



KREISVERWALTUNG

49

BETEILIGUNGSBERICHT

Büro des Landrates | Berliner Straße 49 | 19348 Perleberg

2024

Vorwort

Mit der Erstellung und Fortschreibung des Beteiligungsbericht 2024 kommt der Landkreis Prignitz seiner gesetzlichen Pflicht nach, eine Übersicht über die kommunalen Unternehmen sowie Beteiligungen zu erstellen. Neben der Erfüllung der gesetzlichen Berichtspflicht werden auch die wirtschaftlichen Betätigungen und die Beteiligungen des Landkreises Prignitz transparent dargestellt. Der Bericht soll als geeignetes Informationsinstrument für die Mitglieder des Kreistages Prignitz sowie der Öffentlichkeit dienen, um sich ein weitreichendes Bild über alle verbundenen Unternehmen und Beteiligungen zu verschaffen.

Dargestellt werden alle kommunalen Unternehmen im Sinne des § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 der Brandenburgischen Kommunalverfassung (BbgKVerf), einschließlich derer Tochterunternehmen, soweit hier der Landkreis Prignitz einen beherrschenden Einfluss über die Muttergesellschaft hat. Dagegen werden Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetriebe) im Beteiligungsbericht nicht erfasst.

Der Beteiligungsbericht enthält allgemeine Informationen sowie betriebs- und finanzwirtschaftlichen Daten der verbundenen Unternehmen und Beteiligungen des Landkreises. Die Daten basieren auf den Rechnungsergebnissen bzw. Jahresabschlüssen des Geschäftsjahres 2024 der jeweiligen Unternehmen zum Stichtag 31. Dezember 2024. Redaktionsschluss war der 01.10.2025.

Die Analysedaten in Form von Kennzahlen wurden auf der Grundlage des Rundschreibens zur Anwendung der Bestimmungen über die Erstellung und den Aufbau der Berichte über die Beteiligung der Gemeinden an Unternehmen (Beteiligungsbericht) gemäß § 80 Abs. 2 Satz 2 Nr. 6 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) in Verbindung mit § 61 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) (Geschäftszeichen: III/3.12-360-07) des Ministeriums des Innern des Landes Brandenburg vom 22. Dezember 2009 erarbeitet. Teilweise wurde von den Berechnungsmethoden nach vorgenannten Rundschreiben aufgrund der unternehmensspezifischen Buchhaltungen abgewichen, so dass diese Daten mit den in den Unternehmensberichten dargestellten Werten identisch sind.

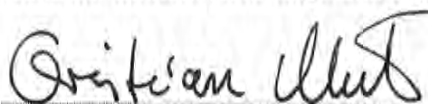
Der Bericht ist in zwei Teile gegliedert. Der erste Teil enthält einen Gesamtüberblick über alle Unternehmen und Beteiligungen des Landkreises Prignitz sowie die Verflechtung mit dem Haushalt des Landkreises Prignitz 2024. Im zweiten Teil sind die Gesellschaften einzeln dargestellt. Er enthält insbesondere Angaben über die Beteiligungsverhältnisse (Stammkapital und Gesellschafter), die Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft, die Darstellung des Geschäftsverlaufs und der Lage der Gesellschaft sowie Ausführungen zur voraussichtlichen Entwicklung des Unternehmens sofern sie nach § 325 ff HGB zur Offenlegung verpflichtet sind oder einer Wiedergabe der betreffenden Daten nicht widersprochen haben. In den Einzeldarstellungen werden außerdem der Gegenstand des Unternehmens und die Anzahl der Beschäftigten genannt.

Der Beteiligungsbericht ist gemäß § 131 Abs. 1 in Verbindung mit § 80 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 BbgKVerf Anlage des Jahresabschlusses des Landkreises Prignitz. Nach § 131 Abs. 1 i. V. m. § 80 Abs. 4 BbgKVerf beschließt der Kreistag Prignitz bis spätestens 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres den geprüften Jahresabschluss. Die Beschlüsse über den Jahresabschluss sind gemäß § 131 Abs. 1 i. V. m. § 80 Abs. 5 BbgKVerf öffentlich bekannt zu machen. In der Bekanntmachung ist darauf hinzuweisen, dass jeder Einsicht in den Jahresabschluss und die Anlagen nehmen kann. Der geprüfte Jahresabschluss ist mit seinen Anlagen nach der Beschlussfassung durch den Kreistag Prignitz der Kommunalaufsichtsbehörde beim Ministerium des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg vorzulegen.

Für die gute Arbeit in unseren Unternehmen sowie der Mitglieder der Aufsichtsgremien möchte ich mich an dieser Stelle bedanken und wünsche mir weiterhin eine enge und vertrauensvolle Zusammenarbeit.

Perleberg, den

17. NOV. 2025



Christian Müller
Landrat des Landkreises Prignitz

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	2
Inhaltsverzeichnis	3
	4

1. Unternehmen und Beteiligungen des Landkreises Prignitz

1.01 Organigramm (zum Stichtag 31. Dezember 2024)	5
1.02 Überblick und Veränderungen der Kreisbeteiligungen	6
1.03 Beschäftigte	6
1.04 Verflechtung mit dem Haushalt des Landkreises Prignitz	7
1.05 Informations- und Prüfungsrechte	8

2. Einzeldarstellungen der privaten Unternehmen und Beteiligungen

Eigengesellschaften des Landkreises Prignitz	9
2.01 Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige GmbH	10
2.02 Verkehrsgesellschaft Prignitz mbH i. L	16

Unmittelbare Beteiligungsgesellschaften des Landkreises Prignitz	17
2.03 Wirtschaftsfördergesellschaft Prignitz mbH	18
2.04 Becker Umweltdienste GmbH Perleberg	23
2.05 PVU Prignitzer Energie- und Wasserversorgungsunternehmen GmbH	28
2.06 Bildungsgesellschaft mbH Pritzwalk - Gemeinnützige Gesellschaft	34
2.07 VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	39
2.08 PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH	47

Mittelbare Beteiligungsgesellschaften des Landkreises Prignitz	52
2.09 Gesundheitszentrum Wittenberge GmbH	53
2.10 Kreiskrankenhaus Prignitz Servicegesellschaft GmbH	58
2.11 Kreiskrankenhaus Prignitz Seniorenpflegezentrum Perleberg GmbH	62
2.12 Kreiskrankenhaus Prignitz Schule für Gesundheitsberufe Perleberg GmbH	66
2.13 Kreiskrankenhaus Prignitz Gesundheitszentrum GmbH	71
2.14 PVU Energienetze GmbH	72
2.15 NGK Netzgesellschaft Kyritz GmbH	77

1. Unternehmen und Beteiligungen des Landkreises Prignitz

1.01 Organigramm (zum Stichtag 31. Dezember 2024)

Eigengesellschaften

Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige GmbH

Geschäftsführer:

Karsten Krüger

Stammkapital: 1.022.600 €

Gesellschaftsanteil: 100,00 %

Verkehrsgesellschaft Prignitz mbH in Liquidation

Liquidator:

Michael Minning

Stammkapital: 25.564,59 €

Gesellschaftsanteil: 100,00 %

Unmittelbare Beteiligungsgesellschaften

Wirtschaftsfördergesell- schaft Prignitz mbH

Geschäftsführer:

Andreas Ditten

Stammkapital: 27.500 €

Gesellschaftsanteil: 66,00 %

Becker Umweltdienste GmbH Perleberg

Geschäftsführer:

Robert Enge

Stammkapital: 1.500.000 €

Gesellschaftsanteil: 50,00 %

PVU Prignitzer Energie- und Was- serversorgungsunternehmen GmbH

Geschäftsführer:

Holger Lossin

Stammkapital: 5.000.000 €

Gesellschaftsanteil: 21,24 %

Bildungsgesellschaft mbH Pritzwalk - Gemeinnützige Gesellschaft

Geschäftsführer:

Denise Nickel

Stammkapital: 25.600 €

Gesellschaftsanteil: 14,00 %

VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

Geschäftsführer:

Martin Fuchs

Andreas Kuck

Stammkapital: 324.000 €

Gesellschaftsanteil: 1,85 %

PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH

Geschäftsführer:

Claus Wechselmann

Stammkapital: 2.004.000 €

Gesellschaftsanteil: 0,09 %

Mittelbare Beteiligungsgesellschaften

Gesundheitszentrum Wit- tenberge GmbH

Geschäftsführer:

Karsten Krüger

Stammkapital: 195.824,79 €

Gesellschaftsanteil: 100,00 %

Kreiskrankenhaus Prignitz Servicegesellschaft GmbH

Geschäftsführer:

Karsten Krüger

Stammkapital: 25.000 €

Gesellschaftsanteil: 100,00 %

Kreiskrankenhaus Prignitz Senio- renpflegezentrum Perleberg GmbH

Geschäftsführer:

Karsten Krüger

Stammkapital: 25.000 €

Gesellschaftsanteil: 100,00 %

Kreiskrankenhaus Prignitz Schule für Gesundheitsbe- rufe Perleberg GmbH

Geschäftsführer:

Karsten Krüger

Stammkapital: 25.000 €

Gesellschaftsanteil: 100,00 %

Kreiskrankenhaus Prignitz Gesundheitszentrum GmbH

Geschäftsführer:

Karsten Krüger

Stammkapital: 25.000 €

Gesellschaftsanteil: 100,00 %

PVU Energienetze GmbH

Geschäftsführer:

Christoph Jennrich

Christoph Dorow

Stammkapital: 25.000 €

Gesellschaftsanteil: 100,00 %

NGK Netzgesellschaft Kyritz GmbH

Geschäftsführer:

Thomas Fiebig

Falko Schindler

Stammkapital: 25.000 €

Gesellschaftsanteil: 100,00 %

1.02 Überblick und Veränderungen der Kreisbeteiligungen

Der Landkreis Prignitz beteiligt sich an 15 Unternehmen in der Rechtsform des privaten Rechts, 2 Eigengesellschaften, 6 unmittelbaren Beteiligungsgesellschaften und 7 mittelbaren Beteiligungsgesellschaften.

Stammkapital

Das vom Landkreis Prignitz in die Gesellschaften eingebrachte Eigenkapital wird gemäß § 57 KomHKV als Anlagevermögen in der Bilanz nachgewiesen. Am Ende des Jahres 2024 betrug das gezeichnete Kapital (= Stammkapital) des Landkreises Prignitz an Beteiligungen (= Eigengesellschaften und unmittelbare Beteiligungsgesellschaften) insgesamt nominell 2.887,98 T€ (2023 = 2.887,98 T€).

Im Geschäftsjahr 2024 wurden folgende Beteiligungen des Landkreises Prignitz rechtswirksam gegründet, erworben, aufgelöst oder veräußert: - keine -

1.03 Beschäftigte

	Ø Anzahl im Jahr (inkl. Geschäftsführung)		
	2024	2023	2022
Eigengesellschaften			
Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige GmbH	723,0	833,5	833,0
Verkehrsgesellschaft Prignitz mbH i. L.	-	-	-
Unmittelbare Beteiligungsgesellschaften			
Wirtschaftsfördergesellschaft Prignitz mbH	4,0	4,0	3,5
Becker Umweltdienste GmbH Perleberg	80,0	83,0	78,0
PVU Prignitzer Energie- und Wasserversorgungsunternehmen GmbH	36,0	38,0	36,0
Bildungsgesellschaft mbH Pritzwalk – Gemeinnützige Gesellschaft -	66,0	81,0	101,0
VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	112,5	109,5	110,0
PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH	1.145,0	970,0	717,0
Mittelbare Beteiligungsgesellschaften			
Gesundheitszentrum Wittenberge GmbH	77,5	83,3	82,0
Kreiskrankenhaus Prignitz Servicegesellschaft GmbH	117,3	115,5	111,7
Kreiskrankenhaus Prignitz Seniorenpflegezentrum Perleberg GmbH	109,5	109,5	105,3
Kreiskrankenhaus Prignitz Schule für Gesundheitsberufe Perleberg GmbH	10,7	10,3	10,0
Kreiskrankenhaus Prignitz Gesundheitszentrum GmbH	0,0	0,0	0,0
PVU Energienetze GmbH	0,0	0,0	0,0
NGK Netzgesellschaft Kyritz GmbH	0,0	0,0	0,0
Gesamt	2.481,5	2.437,6	2.187,5

1.04 Verflechtung mit dem Haushalt des Landkreises Prignitz

Alle Unternehmen mit kommunaler Beteiligung haben nach wirtschaftlichen Grundsätzen zu handeln und verlustbringende Geschäfte zu vermeiden.

Die eigenwirtschaftlichen Unternehmen sollen die zur Deckung ihrer Aufwendungen erforderlichen Mittel selbst erwirtschaften und darüber hinaus eine angemessene Eigenkapitalverzinsung anstreben. Eventuelle Jahresüberschüsse sollen ihnen – soweit erforderlich – zunächst zur weiteren Eigenkapitalbildung belassen werden, wenn im Kreishaushalt kein dringender Bedarf besteht, ansonsten werden diese als Gewinnanteile von Unternehmen bzw. Ausschüttungen vereinnahmt.

Die Gewinnausschüttung der PVU Prignitzer Energie- und Wasserversorgungsunternehmen GmbH und der Becker Umweltdienste GmbH Perleberg aus dem Geschäftsjahr 2023 wurde 2024 im Haushalt des Landkreises vereinnahmt.

Weitere Gewinnausschüttungen wurden im Haushalt des Landkreises Prignitz 2024 nicht realisiert.

Für die VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH wurden im Haushaltsjahr 2024 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke der öffentlich-wirtschaftlichen Unternehmen aus Mitteln des Landes Brandenburg und des Landkreises Prignitz zur Finanzierung des ÖPNV gezahlt. Auch die Wirtschaftsfördergesellschaft Prignitz mbH erhielt im Geschäftsjahr 2024 Zuschüsse und Zuweisungen.

Geldflüsse zwischen dem Haushalt des Landkreises Prignitz und Gesellschaften laut vorläufigem Jahresabschluss des Landkreises Prignitz in T€ in 2024

Gewinnerträge aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen

○ PVU Prignitzer Energie- und Wasserversorgungsunternehmen GmbH Gewinnausschüttung aus dem Geschäftsjahr 2023 nach Steuerabzug	329,9
○ Becker Umweltdienste GmbH Perleberg Gewinnausschüttung aus dem Geschäftsjahr 2023 nach Steuerabzug	42,9

<u>Erträge des Landkreises Prignitz insgesamt</u>	<u>372,8</u>

Aufwendungen des Landkreises Prignitz für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen

• Zuweisungen/Zuschüsse an Wirtschaftsfördergesellschaft Prignitz mbH	283,8
• Zuweisungen/Zuschüsse an VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	110,1

<u>Aufwendungen des Landkreises Prignitz insgesamt</u>	<u>393,9</u>

1.05 Informations- und Prüfungsrechte

Bei Unternehmen in der Rechtsform des privaten Rechts, an denen dem Landkreis allein oder zusammen mit anderen kommunalen Trägern die Mehrheit der Geschäftsanteile zusteht, ist nach § 96 Abs. 1 Nr. 5 BbgKVerf sicherzustellen, dass die in § 53 Abs. 1 und § 54 des Haushaltsgrundsatzgesetzes (HGrG) normierten Rechte des Landkreises und der Rechnungsprüfungsbehörde bei Eigengesellschaften und unmittelbaren und mittelbaren Mehrheitsbeteiligungen, die der Landkreis allein oder mit anderen kommunalen Trägern innehat, wahrzunehmen sind.

Soweit der Landkreis allein oder zusammen mit anderen kommunalen Trägern nicht die Mehrheit der Geschäftsanteile besitzt, hat gemäß § 96 Abs. 2 BbgKVerf der Landkreis darauf hinzuwirken, dass ihm durch Gesellschaftsvertrag beziehungsweise -satzung die Befugnisse nach § 53 Abs. 1 und § 54 HGrG eingeräumt werden. Bei mittelbaren Beteiligungen gilt dies nur, wenn die Beteiligung den vierten Teil der Anteile übersteigt und einem Unternehmen in der Rechtsform des privaten Rechts zusteht.

Unternehmen	Kommunaler Anteil Träger Gesamt Direkt	Kommunaler Anteil Träger Gesamt Indirekt	§ 53 HGrG vertraglich zugesichert	§ 54 HGrG vertraglich zugesichert
Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige GmbH	100%	0%	Ja	Ja
Verkehrsgesellschaft Prignitz mbH <i>in Liquidation</i>	100%	0%	Ja	Nein
Wirtschaftsfördergesellschaft Prignitz mbH	100%	0%	Ja	Ja
Becker Umweltdienste GmbH Perleberg	50%	0%	Nein ¹⁾	Nein
PVU Prignitzer Energie- und Wasserversorgungsunternehmen GmbH	50%	0%	Ja	Nein
Bildungsgesellschaft mbH Pritzwalk - Gemeinnützige Gesellschaft -	24%	0%	Nein	Nein
VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	100%	0%	Ja	Ja ²⁾
PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH	100%	0%	Ja	Ja
Gesundheitszentrum Wittenberge GmbH	0%	100%	Ja	Ja
Kreiskrankenhaus Prignitz Servicegesellschaft GmbH	0%	100%	Ja	Ja
Kreiskrankenhaus Prignitz Seniorenpflegezentrum Perleberg GmbH	0%	100%	Ja	Ja
Kreiskrankenhaus Prignitz Schule für Gesundheitsberufe Perleberg GmbH	0%	100%	Ja	Ja
Kreiskrankenhaus Prignitz Gesundheitszentrum GmbH	0%	100%	Ja	Ja
PVU Energienetze GmbH	0%	50%	Nein	Nein
NGK Netzgesellschaft Kyritz GmbH	0%	25,5%	Nein	Nein

¹⁾ Die Prüfung nach § 53 HGrG ist im Jahresabschlussbericht enthalten, obwohl der Gesellschaftsvertrag eine solche Zusicherung nicht vorsieht.

²⁾ Die Befugnisse nach § 54 HGrG stehen den Landesrechnungshöfen von Berlin und Brandenburg zu.

2. Einzeldarstellungen der privaten Unternehmen und Beteiligungen

Eigengesellschaften des Landkreises Prignitz

2.01 Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige GmbH



Firmensitz

Dobberziner Str. 112
19348 Perleberg
Tel: 03876/30-30
Fax: 03876/30-3313
Email: info@kreiskrankenhaus-prignitz.de
Internet: www.krankenhaus-prignitz.de

Gesellschaftsstruktur

Landkreis Prignitz 100,0 %

Gründung: 13. August 1998
Stammkapital: 1.022.600,00 €

Geschäftsführung

Karsten Krüger

Gesellschafterversammlung

Vorsitz:

Christian Müller

Verwaltungsrat

Vorsitz

Christian Müller

Stellvertretung

Harald Pohle (Mitglied Kreistag)

Weitere Mitglieder

Dr. med. vet. Sabine Kramer (LK Prignitz)
Dr. phil. Daniel Krause-Pongratz (LK Prignitz)
Dagmar Schönhardt (LK Prignitz)
Dr. med. Hans-Gunnar Haufe (Mitglied Kreistag)
Britta Rawald (Mitglied Kreistag)
- bis 25.09.2024
Eckhard Tamm (Mitglied Kreistag)
- ab 26.09.2024
Roland Weber (Mitglied Kreistag)
Dirk Roggentin (AN-Vertreter)
Georg Lehn (AN-Vertreter)
Ramona Bahl (AN-Vertreter)
Anne-Kathrin Sturm (AN-Vertreter)
- bis 15.07.2024
Ulrike Spangenberg (AN-Vertreter)
- ab 16.07.2024

Betriebsleitung gem. § 24 LKGBbg

Karsten Krüger (GF)
Marko Petrick
Dr. med. Henning Meinhold
Niels Schnürle
Dr. med. Jeanette Telschow
Birgit Schewe
Dr. med. Stefan Lenz

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

- (1) Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne der Vorschriften des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege. Auf der Grundlage des jeweils gültigen Krankenhausplanes dient sie im Rahmen ihrer Möglichkeiten der stationären, teilstationären und ambulanten Behandlung und Untersuchung von Patienten ohne Rücksicht auf Staatszugehörigkeit, Konfession, Rasse und Geschlecht.
- (2) Der Zweck der Gesellschaft wird insbesondere durch den Betrieb und die Unterhaltung des Kreiskrankenhauses Prignitz mit einer Ausbildungsstätte, die Gestellung von Ärzten für die notärztliche Versorgung im Landkreis Prignitz sowie sonstiger Nebeneinrichtungen und Nebenbetriebe verwirklicht.
- (3) Die Gesellschaft ist berechtigt, Betriebe und Einrichtungen zu gründen, zu übernehmen, sich an solchen zu beteiligen und sonstige Geschäfte oder Maßnahmen vorzunehmen, wenn diese geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck zu fördern und den gemeinnützigkeitsrechtlichen Bestimmungen entsprechen.

Beteiligungen

- Gesundheitszentrum Wittenberge GmbH – siehe Punkt 2.09
- Kreiskrankenhaus Prignitz Servicegesellschaft GmbH – siehe Punkt 2.10
- Kreiskrankenhaus Prignitz Seniorenpflegezentrum Perleberg GmbH - siehe Punkt 2.11
- Kreiskrankenhaus Prignitz Schule für Gesundheitsberufe Perleberg GmbH - siehe Punkt 2.12
- Kreiskrankenhaus Prignitz Gesundheitszentrum GmbH - siehe Punkt 2.13

Abschlussprüfer

Baltic Revisions- und Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die nachfolgenden Daten und Informationen sind aus dem aufgestellten und geprüften Jahresabschluss der Gesellschaft entnommen. Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgte am 17.07.2025 durch die Gesellschafterversammlung.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Angesichts von Problemen in der ambulanten vertragsärztlichen Versorgung im Einzugsgebiet leisteten die Krankenhäuser einen wichtigen Beitrag zur ambulanten Versorgung durch die ambulante Notfallversorgung im Krankenhaus, Institutsermächtigungen, persönliche Ermächtigungen von Krankenhausärzten und Medizinische Versorgungszentren.

Die zunehmende Verlagerung von stationären Leistungen in den ambulanten Bereich ist eines der großen gesundheitspolitischen Ziele. Zum 01.01.2024 und zum 01.07.2024 traten neue Kataloge für Ambulantes Operieren und stationärer ersetzende Leistungen im Krankenhaus (AOP-Katalog) in Kraft. Im Gegensatz zum Katalog bis 2022, in dem die Leistungen in zwei verschiedene Kategorien (ambulant erbringbar bzw. ambulant und stationär erbringbar) eingeteilt waren, gibt es diesbezüglich keine Unterschiede mehr und zahlreiche Eingriffe wurden neu in den Katalog aufgenommen.

Um die Ambulantisierung weiter zu forcieren, wurden zum 01.01.2024 Hybrid-DRGs eingeführt, die eine sektorenunabhängige Vergütung gewährleisten und damit einen Anreiz schaffen sollen, Patienten vorrangig ambulant zu behandeln.

Viele Austritte im ärztlichen und pflegerischen Bereich gefährdeten die stationäre Patientenversorgung, aber vor allem auch die Besetzung der Dienssysteme in den Abteilungen. Zur Kompensation und Sicherstellung der Patientenversorgung musste hier auf die sehr kostenintensive Arbeitnehmerüberlassung im Ärztlichen Dienst, seit November 2024 auch im Pflegedienst zurückgegriffen werden.

Grundlage für das Geschäftsjahr 2024, hinsichtlich der strukturellen Voraussetzungen, bildete der am 22.06.2021 beschlossene Vierte Landeskrankenhausplan des Landes Brandenburg mit Wirkung zum 01.08.2021. In 2024 betrieb die Gesellschaft im Jahresdurchschnitt 361 aufgestellte Betten (inklusive 8 Intensivbetten), mit insgesamt 11 bettenführenden Kliniken sowie die Abteilungen Radiologie, Funktionsdiagnostik, Krankenhausapotheke und die psychiatrische Institutsambulanz. Abgerundet wird die Konzentration von medizinischen Leistungen am Standort Dobberziner Str. 112 in Perleberg durch eine Luftrettungsstation des ADAC sowie eine Bodenrettungswache des Landkreises Prignitz.

Entwicklung des Landesbasisfallwerts (mit Ausgleichen) für das Land Brandenburg

2021	2022	2023	2024
3.741,50 €	3.827,78 €	3.997,36 €	4.209,36
+2,1 %	+2,3 %	+4,4 %	+5,3

Entwicklung der Fallzahlen (DRG) im KKH

2021	2022	2023	2024
12.369	12.586	11.961	11.666

Entwicklung der Fallzahlen (PEPP) im KKH

2021	2022	2023	2024
13.547	13.711	1.180	1.246

Die Fallzahl im Krankenhausentgeltbereich (inklusive Überlieger) erfuhr im Vergleich zum Vorjahr einen Rückgang um 295 Fälle, während es im PEPP-Bereich (inklusive Rauslieger) zu einem Anstieg um 66 Fälle kam. Der Rückgang der Fälle im Krankenhausentgeltbereich geht einher mit der Erbringung von 263 HYBRID-DRG. Bei sinkenden Fallzahlen im Krankenhausentgeltbereich und steigenden Fallzahlen im Bundespflegesatzverordnungsbereich erfährt das Kreiskrankenhaus, bezogen auf die Planbetten, einen Zuwachs im Nutzungsgrad um 0,65 %.

Als Krankenhaus der Regelversorgung wird sich die Gesellschaft zukünftig verstärkt zum Mittelpunkt der stationären und ambulanten Leistungserbringung weiterentwickeln. Dabei wird mit den niedergelassenen Ärzten, den Kostenträgern, den Verantwortlichen in Politik und Gesellschaft sowie all jenen, die ihren Beitrag zu einer ganzheitlichen medizinischen Versorgung im Landkreis Prignitz und darüber hinaus leisten, partnerschaftlich und auf gleicher Augenhöhe zusammengearbeitet.

Personalangelegenheiten

Im Jahresdurchschnitt 2024 waren in der Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige GmbH 723,00 Mitarbeiter beschäftigt. Der Personalbestand erhöhte sich im Jahr 2024 um 7,14 Vollkräfte (VK) auf 600,51 VK.

Neben der hochmodernen medizintechnischen Ausstattung sind Qualifikation und Wissen die Voraussetzung für eine hochwertige Patientenversorgung. Um eine hohe Qualität bei der Versorgung der Patienten zu gewährleisten, beteiligt sich das Kreiskrankenhaus in sehr hohem Maße an Weiterbildungen und Qualifizierungen.

Um dem gegenwärtigen und zukünftigen Personalbedarf gerecht zu werden, ist das Kreiskrankenhaus seit 2014 Partner der Medizinischen Hochschule „Theodor Fontane“ (MHB) in Neuruppin und seit dem 01.10.2016 Akademisches Lehrkrankenhaus der Medizinischen Hochschule Brandenburg. Seit 2015 wurden unter diesem Aspekt insgesamt 11 Studentendarlehen vergeben. Für die kommenden Jahre sind weitere Darlehensvergaben geplant.

Weiterhin unterstützt das Kreiskrankenhaus Medizinstudenten durch das in 2013 aufgelegte PRI-MED-Stipendium - das Prignitzer Medizinstipendium. Seit dem 01.10.2019 wurde ein Medizinstudent mit dem PRI-MED-Stipendium bis zum 22.10.2023 unterstützt und erfährt derzeit, mangels Bewerbungen, keine Umsetzung.

Das Kreiskrankenhaus beschäftigte zum 31.12.2024 insgesamt 83 Schüler in der Ausbildung zum Pflegefachmann, sechszwanzig Auszubildende zum Krankenpflegehelfer, einen Auszubildenden und drei Studenten in der Ausbildung zur Hebamme, vier Auszubildende zum MTLA (Medizinisch-Technischer Laboratoriumsassistent) und drei Auszubildende zum MTRA (Medizinisch-Technischer Röntgenassistent), drei Auszubildende zum Ergotherapeuten, zwei Auszubildende zum ATA (Anästhesiologietechnischer Assistent) und fünf Auszubildende zum OTA (Operationstechnischen Assistenten). Nicht jede angebotene Stelle zur Ausbildung konnte trotz intensiver Bemühungen besetzt werden.

Darstellung der Lage der Gesellschaft

Vermögenslage

Die Erhöhung der modifizierten Bilanzsumme (unter Absetzung des Sonderpostens vom Anlagevermögens) ist auf der Aktivseite auf den Zuwachs an Leistungsforderungen in Höhe von 671,1 T€, auf den Anstieg der Forderungen nach KHG (7.320,9 T€) sowie auf den Rückgang der liquiden Mittel (3.898,9 T€) zurückzuführen. Neben dem Jahresfehlbetrag von 2.314,3 T€ wirkt sich auf der Passivseite der Anstieg der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (2.602,2 T€) und nach dem KHG in Höhe von 4.039,4 T€ aus. Insgesamt stieg die modifizierte Bilanzsumme um 4.152,4 T€.

Die Eigenkapitalrentabilität liegt bei -5,1 % (VJ: -7,9 %). Die Eigenkapitalquote I von 39,3 % (VJ: 42,9 %) ist als sehr solide zu werten. Bezogen auf die modifizierte Bilanzsumme (unter Absetzung des Sonderpostens) beträgt die Eigenkapitalquote II 58,5 % (VJ: 65,2 %).

Die Anlageintensität beträgt 58,2 % nach 59,9 % im Vorjahr. Die Investitionen betrugen 4.258,1 T€ (VJ: 3.730,8 T€) und lagen damit über der Abschreibungssumme in Höhe von 3.827,1 T€ (VJ: 3.591,2 T€). Finanziert wurden die Zugänge aus der Investitionspauschale nach dem KHG (1.708,0 T€), aus öffentlichen Mitteln (246,4 T€) und aus Eigenmitteln (2.303,7 T€).

Der Fördermitteldeckungsgrad beträgt 56,7 % (VJ: 57,7 %).

Ertrags- und Finanzlage

Im Berichtsjahr wurde ein Jahresfehlbetrag von -2.314,3 T€ erzielt, dies entspricht einer Verbesserung von +2.378,2 T€ gegenüber dem Vorjahr. Diese Entwicklung ist im Wesentlichen auf den Anstieg der Erlöse aus Krankenhausleistungen (+5.190,3 T€) bei gleichzeitigem Anstieg des Personalaufwandes (+2.560,9 T€) zurückzuführen.

Der Anstieg der Personalkosten um 2.560,9 T€ (+5,4 %) ist überwiegend auf tarifliche Veränderungen, auch unterjährige des Vorjahres, sowie die Zahlung von Inflationsausgleichsprämien und Sonderzahlungen zu erklären. Darüber hinaus kommt auch der Anstieg um 7,14 VK zum tragen (davon

entfallen +10,03 VK auf den ärztlichen Dienst). Dies führte zu einem Rückgang der Aufwendungen aus Arbeitnehmerüberlassung im ärztlichen Dienst.

Der Materialaufwand minderte sich um -1.209,7 T€ (-5,4 %). Der Rückgang ist vor allem durch geringere Kosten für Arbeitskräfte aus Arbeitnehmerüberlassung in den bezogenen medizinischen Leistungen verursacht. Die Materialaufwandsquote beträgt 28,4 % (VJ: 32,6 %).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sanken um -2,10 % (-151,2 T€) gegenüber dem Vorjahr.

Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt -10.673,5 T€ (VJ: -13.029,8 T€).

Der Bestand der liquiden Mittel sank um -3.898,9 T€ bzw. -21,7 % auf 14.047,3 T€.

Der Liquiditätsgrad II beträgt 165,6 % (VJ: 181,1 %) und ist als sehr gut zu bewerten.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Prognosebericht

Im Jahr 2024 wurden für 2 Komplexbehandlungen Strukturprüfungen beantragt, in deren Rahmen durch den Medizinischen Dienst geprüft wurde, ob die Voraussetzungen für die Abrechenbarkeit der OPS-Kodes vollumfänglich gegeben sind. Das betraf die geriatrische Komplexbehandlung sowie die neurologische Komplexbehandlung von Schlaganfällen. Für alle beantragten Leistungen wurde ein positives Ergebnis bescheinigt, so dass die Voraussetzung der Abrechenbarkeit dieser Behandlungen im Jahr 2025 gegeben ist.

Das Geschäftsjahr 2025 soll mit einem ausgeglichenen Ergebnis von 4,9 T€ abschließen.

Ziel für 2025 und Folgejahre ist es, wie bereits in 2024 umgesetzt, die Aufwendungen für die Beschäftigung von Ärzten aus Arbeitnehmerüberlassung sowie für Ärzte mit Abrufarbeitsverträgen zu minimieren und im angestellten Sektor feste Plangrößen zu haben. Die Tarifabschlüsse im Marburger Bund und im Öffentlichen Dienst wirken sich im Kreiskrankenhaus aus.

Die seit dem Jahr 2015 vakante Stelle des weiteren Geschäftsführers wird zum 01.02.2025 mit Herrn Thomas Deppenkemper besetzt.

Im Jahr 2025 sind insgesamt Investitionen in Höhe von 5.216,5 T€ geplant, davon 250,0 T€ aus Eigenmitteln, 3.273,8 T€ aus der Investitionspauschale und 1.692,7 T€ aus Mitteln des Krankenhauszukunftsgesetzes.

Das Ziel der Unternehmensgruppe ELBMED ist es auch zukünftig, dem Patienten eine ganzheitliche Versorgung in Wohnortnähe anzubieten, welche die Vorsorge, die Akutbehandlung, die Nachbehandlung und letztlich auch die Überleitung in eine pflegerische Betreuung sichern kann.

Die ökonomische Sicherstellung des Leistungsangebotes hinsichtlich der Erlös- und Kostenstruktur und die Investition in zukünftige Projekte stehen dabei im Vordergrund.

Hinweise auf wesentliche Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung

Chancen und Risiken für das Kreiskrankenhaus liegen teilweise dicht beieinander. So können die künftigen Beschlüsse des GBA eine Chance zur Qualitätsoptimierung sein und über Qualitätzuschläge zu einer Erlössteigerung führen. Im Gegensatz können sie jedoch bei Nichterfüllung der geforderten Qualitätskriterien dazu führen, dass Leistungen nicht mehr erbracht werden dürfen. Damit wären erhebliche Erlöseinbußen verbunden.

Die Auswirkungen des verabschiedeten Krankenversorgungsverbesserungsgesetzes, der Krankenhausfinanzierungsreform sowie des Transparenzgesetzes auf den Geschäftsbetrieb des Krankenhauses können weiterhin nicht zuverlässig eingeschätzt und bewertet werden.

Von einer auskömmlichen Finanzierung der erbrachten Leistungen im Rahmen der Daseinsvorsorge hängt die Zukunft der Krankenhausstandorte mit der Grund- und Regelversorgung vor allem im ländlichen Bereich ab. Sicherstellungszuschläge, aber auch andere Zuschläge (z. B. für Gynäkologie/Geburtshilfe und Pädiatrie), können nur ein Baustein zur Deckung der bedarfsnotwendigen Aufwendungen sein.

Als Chance bietet sich die etablierte Bereitschaftsdienstpraxis der Kassenärztlichen Vereinigung Berlin-Brandenburg als erster Schritt in Richtung Integriertes Notfallzentrum (INZ). Der entsprechende Gesetzentwurf zur Notfallreform lässt potentielle Synergien erkennen, die solche Standorte zukünftig stärken werden.

Sowohl die ab 2025 vorgesehene innerjährige Anpassung des Basisfallwertes an die Inflation als auch die vollständige Refinanzierung der Personalkosten werden als Chancen gesehen.

Als wesentliches Risiko wird die nicht ausreichende Finanzierung der Betriebskosten im Krankenhaus angeführt. Die Unterfinanzierung ist eine Gefahr für das Fortbestehen vieler Krankenhäuser, inklusive auch des Kreiskrankenhauses. Innerjährige Basisfallwerterhöhungen, erhöhte Pflegentgeltwerte nach § 6a Absatz 4 Satz 5 KHEntgG in Umsetzung der Vereinbarung einer Tarif-Erhöhrungsrate und die Zuschläge gemäß § 4a und § 5 KHEntgG sind nicht ausreichend dazu geeignet, die finanzielle Schräglage in den Krankenhäusern zu beheben. Um Liquiditätsengpässe zu überbrücken, wurde in 2024 ein Kontokorrentkredit vereinbart, welcher in 2025 fortgesetzt werden soll. Ein weiterer Kontokorrentkreditvertrag soll in 2025 neu abgeschlossen werden soll.

Risikobehaftet sind auch in der Zukunft die Prüfquote durch den Medizinischen Dienst und die Aufschlagszahlungen bei negativen Gutachten.

Die ernsthaften Bestrebungen, auf Landesebene mehr Einfluss auf die Krankenhausfinanzierung zu erlangen, wirken sich strukturell und nachhaltig positiv aus. Jedes Bundesland hat eine andere Struktur und benötigt entsprechend individuelle Rahmenbedingungen für die finanzielle Sicherstellung der Versorgungsaufträge der Krankenhäuser und mithin für die optimale Patientenversorgung.

Ein entscheidendes Risiko bildet der Fachkräftemangel bei spezifischen Berufsgruppen, wie zum Beispiel Hebammen, ausgebildeten Pflegekräften, MTRA, Ergotherapeuten etc. Durch die Konzentration ländlicher Krankenhäuser auf die reine Grund- und Regelversorgung, fehlende Weiterbildungsmöglichkeiten aber auch durch die gesamte Infrastruktur des Umlandes ist es nur bedingt attraktiv für junge Fachkräfte in ländlichen Kliniken zu arbeiten. Weiterhin besteht ein großes Risiko darin, dass systemrelevantes Personal aufgrund der zu geringen Anzahl von Fachkräften auf dem Arbeitsmarkt nicht rekrutiert werden kann. Unbesetzte Stellen können zu einer vollständigen Arbeitsunfähigkeit einzelner Arbeitsbereiche führen.

Das Zusammentreffen von Echtzeitkosten auf Vergütungssätze, die ihre Kalkulationsgrundlage in der Vergangenheit haben, wird die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage negativ beeinflussen. Die Entwicklung dieser in den kommenden zwei Jahren wird daher auch von den politischen Rahmenbedingungen bestimmt werden. Das Risiko für die Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige GmbH ist als marktüblich im Bereich der Krankenhäuser in Brandenburg zu bezeichnen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und mit dem Landkreis

Im Berichtsjahr 2024 erfolgten keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.

Analysedaten

gemäß § 61 Nr. 2 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)

Kennzahl	Formel	2024	2023	2022

Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)

Anlagenintensität in %	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	58,2	59,9	59,2
Eigenkapitalquote in % (ohne Sonderposten)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	39,3	42,9	46,7
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in T€	aus Bilanz	0,0	0,0	0,0

Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)

Anlagendeckung II in %	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	129,1	130,6	138,5
Zinsaufwandquote in %	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,2	0,1	0,1
Liquidität 3. Grades in %	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	179,2	196,1	244,7
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in T€	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zunahme./Abnahme langfr. Rückstellungen	-10.673,5	-13.029,8	-3.749,6

Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)

Gesamtkapitalrentabilität in %	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	-2,0	-4,4	-4,0
Umsatz in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	73.901,9	68.139,7	67.533,0
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	-2.314,3	-4.692,5	-4.346,2

Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)

Personalaufwandsquote in %	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	67,2	69,1	67,4
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr Ø beschäftigtes Personal	723,0	833,5	833,0



2.02 Verkehrsgesellschaft Prignitz mbH i. L

Firmensitz

Wilsnacker Straße 48
19348 Perleberg
Tel : 03876/789940
Fax: 03876/789942
Email:
Internet:

Gesellschaftsstruktur

Landkreis Prignitz 100,0 %
(Seit Dezember 1993 hält der Landkreis als Rechtsnachfolger der Landkreise Perleberg und Pritzwalk die Stammeinlagen als Alleingesellschafter.)
Kreistagsbeschluss BV/678/2024 zur Ertüchtigung der Gesellschaft zur Übernahme des ÖPNV im Landkreis Prignitz

Gründung: 31.03.1992
Stammkapital: 25.564,59 €

Geschäftsführung/Liquidator

Michael Minning

Gesellschafterversammlung

Vorsitz

Danuta Schönhardt

Stellvertretung

Andreas Much

Aufsichtsrat

Vorsitz

Danuta Schönhardt

Stellvertretung

Andreas Much

Weitere Mitglieder

Michael Ballenthin
(Mitglied Kreistag)
Jean Duwe
(Mitglied Kreistag)
Werner Steiner
(Mitglied Kreistag)

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

- (1) Durchführung von Linienverkehren und Verbesserung der Verkehrsverhältnisse im öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) des Nahverkehrsraumes Landkreis Perleberg - Pritzwalk sowie in angrenzenden Verkehrsgebieten, insbesondere durch Einrichtung und Betrieb von Linien und Freistellungsverkehren, die Durchführung von Gelegenheitsverkehr mit Kraftfahrzeugen, ferner die Beteiligung an Unternehmen, die diese Zwecke fördern.

Hierzu gehört insbesondere die weitestgehende Integration des Schülerverkehrs in den allgemeinen Linienverkehr sowie die bedarfsgerechte Entwicklung von Sonderbedienungsformen.
- (2) Erstellung, Entwicklung und Anwendung eines einheitlichen Tarifs-, Verkaufs-, Informationssystems sowie die erforderliche Verrechnung zwischen den kommunalen Gebietskörperschaften und den ÖPNV-Betreibern.
- (3) Einheitliches Marketing, Öffentlichkeitsarbeit und Werbung. Herausgabe eines Gesamt-/Gemeinschaftsfahrplanes.
- (4) Eventuelle Anmietung von weiteren Auftragsunternehmen.
- (5) Die Gesellschaft übt ihre Tätigkeit im Interesse der Bevölkerung ihres Verkehrsgebietes nach kaufmännischen Grundsätzen aus.
- (6) Einholung und Haltung der erforderlichen Genehmigungen.

Beteiligungen

keine

Abschlussprüfer

auditor Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine ruhende Gesellschaft. Eine operative Geschäftstätigkeit war im Berichtsjahr 2024 nicht gegeben.

Mit Beschluss BV/541/2023 am 28. September 2023 hat der Kreistag des Landkreises Prignitz die Aufhebung des Beschlusses (BV/771/2014) über die Auflösung der Verkehrsgesellschaft Prignitz mbH i. L. zum 31. Juli 2016 aufgehoben und beschlossen, die Verkehrsgesellschaft Prignitz mbH fortzusetzen und beauftragte den Landrat, alle dafür notwendigen Schritte einzuleiten. In der Folge hat der Kreistag am 30. Mai 2024 mit Beschluss BV/678/2024 die Ertüchtigung der Verkehrsgesellschaft Prignitz mbH für die Übernahme der Verkehrsdienste im öffentlichen Personennahverkehr im Landkreis Prignitz beschlossen. Aktuell wird die Verkehrsgesellschaft Prignitz mbH zur Aufnahme des Betriebes am 01. August 2026 vorbereitet, ein operativer Geschäftsbetrieb findet noch nicht statt.

Die Gesellschaft verfügt über kein Anlagevermögen. Die vorhandenen liquiden Mittel zum 31. Dezember 2024 betrugen 130,1 T€ (VJ: 155,1 T€). Als Nominalkapital wurde die Stammeinlage in Höhe von 25,6 T€ ausgewiesen. Dem stehen ein Jahresfehlbetrag von -20,9 T€ und ein Gewinnvortrag von 117,5 T€ gegenüber. Die Eigenkapitalquote beträgt 93,9 % (im Vorjahr 92,3 %).

Es erfolgten im Berichtsjahr 2024 keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.

Unmittelbare Beteiligungsgesellschaften des Landkreises Prignitz



2.03 Wirtschaftsfördergesellschaft Prignitz mbH

Firmensitz

Laborstraße 1
19322 Wittenberge
Tel: 03876/30757-10
Fax: 03876/30757-19
Email: info@wfg-prignitz.de
Internet: <https://www.wfg-prignitz.de/>

Postanschrift

Großer Markt 4
19348 Perleberg

Gesellschaftsstruktur

Landkreis Prignitz 66,0 %
Stadt Wittenberge 14,0 %
Stadt Pritzwalk 10,0 %
Stadt Perleberg 8,0 %
Gemeinde Karstädt 2,0 %

Gründung: 24. Juni 1992
Stammkapital: 27.500,00 €

Geschäftsführung

Andreas Ditten

Gesellschafterversammlung

Vorsitz

Christian Müller

Stellvertretung

Dr. Ronald Thiel

Aufsichtsrat

Vorsitz

Christian Müller

Stellvertretung

Dr. Ronald Thiel (Stadt Pritzwalk)

Weitere Mitglieder

Dr. Oliver Hermann
(Stadt Wittenberge)
Axel Schmidt
(Stadt Perleberg)
Udo Staeck
(Gemeinde Karstädt)
Christian Steinkopf (Mitglied Kreistag)
- bis 26.09.2024
Mario Ungewiß (Mitglied Kreistag)
- ab 26.09.2024

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

- (1) Zweck der Gesellschaft ist es, die wirtschaftliche Entwicklung der Prignitz durch geeignete Maßnahmen zu fördern.
- (2) Zu diesem Zweck ist die Gesellschaft insbesondere berechtigt, ergänzend zu den selbständigen Tätigkeiten der Gesellschafter
 - a) für die Ansiedlung von Gewerbetreibenden im Gebiet der Gesellschaft zu werben (Standortmarketing),
 - b) die Gesellschafter und die Körperschaften des öffentlichen Rechts der Prignitz bei der Wirtschaftsförderung zu beraten und zu unterstützen,
 - c) ansässige und anzusiedelnde Unternehmen bei der Beschaffung von Grundstücken, Gebäuden, Wohnungen, Arbeitskräften und Fördermitteln zu beraten und zu unterstützen,
 - d) betriebliche und überbetriebliche Kooperation zu fördern.
- (3) Die Gesellschafter sind berechtigt, neben der Gesellschaft Wirtschaftsförderung zu betreiben. Die Gesellschaft hat sich jederzeit an den kommunalpolitischen Zielsetzungen der kommunalen Gesellschafter zu orientieren.
- (4) Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte zu betreiben, die unmittelbar der Erreichung des Gesellschaftszweckes dienlich sind. Die Gesellschaft ist berechtigt, im Sinne der Förderung des Gesellschaftszweckes andere Gesellschaften zu gründen, zu erwerben oder sich an solchen zu beteiligen, sofern dies gesetzlich zulässig und nach dem Gesellschaftsvertrag nicht untersagt ist.

Beteiligungen

keine

Abschlussprüfer

FRTG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die nachfolgenden Daten und Informationen sind aus dem aufgestellten und geprüften Jahresabschluss der Gesellschaft entnommen. Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgte am 30.06.2025 durch die Gesellschafterversammlung.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Das Jahr 2024 stellte die Wirtschaft in ganz Deutschland vor große Herausforderungen. Der anhaltende Ukraine-Konflikt, die Herausforderungen der Energiekrise, eine hohe, wenn auch rückläufige Inflationsrate, gestiegene Zinsen und nicht zuletzt der aktuelle US-Amerikanische Politikkurs belasteten die Wirtschaft und sorgen für eine angespannte Lage der Weltwirtschaft.

Die Prignitz zählt 5.272 IHK-Unternehmen (VJ: 5.157) und die Handwerkskammer Potsdam meldet für den Landkreis zum 31.12.2024 einen Betriebsbestand von 1.145 Unternehmen (VJ: 1.146). Nur geringe Abweichungen zum Vorjahr zeigen die Stabilität in der Wirtschaft der Prignitz.

Trotz aller Herausforderungen bestand auch im Geschäftsjahr 2024 weiterhin großes Interesse der regionalen Unternehmen in die Zukunftsfähigkeit ihrer Betriebe zu investieren. Im Berichtsjahr 2024 erhielten im Rahmen der Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur“ sieben Unternehmen Zuwendungen von der Investitionsbank des Landes Brandenburg (ILB). Die Summe dieser Fördermittelanträge entspricht einem Gesamtinvestitionsvolumen von insgesamt 35,9 Millionen Euro, wobei Fördermittel in Höhe von 7,5 Millionen Euro bewilligt wurden. Bei der Umsetzung dieser Investitionsprojekte werden die betreffenden Unternehmen 191 Arbeitsplätze sichern und 58 neue Arbeitsplätze schaffen.

Erwähnt seien darüber hinaus direkte Investitionen der Unternehmen ohne Beantragung einer Zuwendung; ebenso Investitionen der Landwirtschaft, insbesondere im Rahmen von LEADER. Mit LEADER stehen finanzielle Mittel aus dem Europäischen Landwirtschaftsfonds für die Entwicklung des ländlichen Raums (ELER) sowie des Landes Brandenburgs bereit, um innovative, zukunftsweisende Entwicklungsstrategien für ländliche Gebiete zu unterstützen.

Regionaler Wachstumskern Prignitz

Die Wirtschaftsfördergesellschaft unterstützt den seit November 2005 ausgewiesenen Regionalen Wachstumskern Prignitz in der „Lenkungsgruppe“. Die Aufgabe der Lenkungsgruppe besteht in der Steuerung und im Voranbringen der festgelegten strategischen Oberziele: Nachhaltige Stärkung der wirtschaftlichen Potenziale, Zielgruppenorientierte Erweiterung der touristischen Angebotspalette zur Akquisition von Besuchern, Schaffung einer ausgewogenen regionalen Bildungslandschaft, Förderung einer leistungsfähigen gesundheitlichen und sozialen Versorgung der Bevölkerung, Intensivierung der interkommunalen Zusammenarbeit im RWK zur Sicherung der zentralen Versorgungsfunktionen für die Region.

Projektbeispiele der Wirtschaftsförderung

Die Projektarbeit wurden im Geschäftsjahr 2024 fortgeführt.

Energie-Informationsveranstaltung mit der E.DIS

Am 18.04.2024 organisierte die Wirtschaftsfördergesellschaft Prignitz mbH eine Infoveranstaltung rund um das Thema Energie. Einführend informierte die E.DIS die regionalen Unternehmen zur Versorgungsabsicherung und Versorgungssicherheit und den geplanten Netzausbau. Als Grundversorger und wichtiger Kooperationspartner sollte die E.DIS so zeitig wie möglich von den Unternehmen bei der Planung von Energieprojekten mit einbezogen werden. Im Anschluss hatten die Unternehmer und Unternehmerinnen Gelegenheit zu individuellen Gesprächen mit den Vertretern der E.DIS und der WFG. Bestimmende Themen waren hierbei: PV-Anlagen und deren Anschlusssicherheit, Energieschwankungen, Engpass-Management, Netzstabilität, Batteriespeicher und hohe Netzentgelte.

Förderchancen-Veranstaltungen

Am 17.10.2024 wurden Themen rund um Fragen zu Investitionsförderungen erläutert. Dazu hatte die WFG Referenten von ILB, WFBB und LAG Storcheland Prignitz eingeladen, die den Anwesenden aktuelle Förderprogramme erläuterten und ihre Fragen beantworteten. 53 Unternehmen nutzten die Gelegenheit, sich von den Förderinstitutionen umfassend beraten zu lassen, individuelle Gespräche zu führen oder Beratungstermine abzustimmen.

Auf Grund des großen Interesses führte die WFG erstmals eine separate Infoveranstaltung zum Thema Personalförderung durch. Hier standen den Interessierten kompetente Ansprechpartner von

WFBB, ILB, der Agentur für Arbeit und der Präsenzstelle Prignitz zur Verfügung. Diese Veranstaltung wurde von 49 Unternehmen besucht, welche sich informierten und persönlich beraten lassen konnten.

Gemeinsame Beratertage mit der ILB und der WFBB

Seit dem 1. März 2023 gibt es regelmäßige Sprechtag zur Fördermittelberatung für Prignitzer Unternehmen, die auch 2024 weitergeführt wurden. Gemeinsam mit der Regionalbetreuerin der Investitionsbank des Landes Brandenburg, dem Regionalbetreuer der Wirtschaftsförderung Brandenburg und der WFG können Interessierte das Beratungsangebot in Pritzwalk, Perleberg und Wittenberge nutzen.

Bei Bedarf werden auch Termine außerhalb der regulären Beratertage vereinbart. Alle Beratungen sind kostenfrei und individuell. Insgesamt wurden im Berichtsjahr rund 60 Einzelberatungen an 19 Beratertagen durchgeführt.

Energiesparmesse Wels

Die Energiesparmesse in Wels findet jährlich im März statt und ist weltweit eine der größten Messen zu allen Fragen bezüglich Energieeffizienz und erneuerbarer Energien. Der Geschäftsführer der WFG besuchte die österreichische Energiesparmesse, knüpfte Kontakte und brachte neue Ansätze & innovative Ideen rund um das Thema Energie mit in die Prignitz.

EXPO Real 2024

Im Berichtsjahr fand erneut der Messebesuch der Gesellschaft auf der EXPO REAL statt. Es wurden zahlreiche Gespräche auf dem Gemeinschaftsstand Berlin-Brandenburg/Messe geführt. Auf einer Podiumsdiskussion unter Teilnahme des brandenburgischen Wirtschaftsministers Steinbach wurden ausführlich die Chancen für Investitionen in der Region, wie beispielsweise der „Greenlogistik-Park Falkenhagen“, der zentrale ICE-Haltepunkt in Wittenberge und die touristische Infrastruktur in der Prignitz, hervorgehoben.

Webseite Industriepark Falkenhagen und SEO-Begleitung

Um den Gewerbepark des Landkreises in den Fokus zu rücken und damit die Chance zu steigern neue Investoren zu gewinnen, wurde die Webseite „Industriepark Falkenhagen“ entwickelt. Sie ist seit 1. Oktober 2022 unter: <https://www.industriepark-prignitz.de> online erreichbar und wurde mittels einer gezielten Suchmaschinenoptimierung auch 2024 unter professionelle SEO-Begleitung weitergeführt.

Businessfrühstück

Das im Jahr 2023 ins Leben gerufene Businessfrühstück in Falkenhagen ist ein Informationsaustausch der im Gewerbepark ansässigen Unternehmen mit dem Landkreis Prignitz, der WFG sowie der Stadt Pritzwalk. Diese regelmäßigen Gespräche wurden auch 2024 an 4 Terminen fortgeführt. Die beteiligten Akteure treffen sich, um aktuelle wirtschaftliche Themen zu besprechen. Ein Höhepunkt dazu soll der für 2025 geplante „Tag des offenen Gewerbegebietes“ in Falkenhagen sein.

Geplanter Aufbau einer Unternehmensnachfolge-Plattform

Nach Aussage von Industrie- und Handelskammer (IHK) sowie der Handwerkskammer (HWK) ist davon auszugehen, dass in den nächsten Jahren etwa 1/3 der Unternehmen von der Unternehmensnachfolge betroffen sein wird. Die von der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Prignitz mbH angedachte Plattform zur Unternehmensnachfolge sollte deshalb unbedingt weiter betrachtet werden.

Darstellung der Lage der Gesellschaft

Vermögenslage

Die Bilanzsumme verringerte sich um -184,9 T€ auf 285,1 T€.

Das Anlagevermögen verringerte sich aufgrund planmäßiger Abschreibungen um -5,9 T€ auf 16,7 T€.

Das Umlaufvermögen sank um -177,6 T€ auf 266,6 T€, hauptsächlich aufgrund einer Verringerung der liquiden Mittel um -181,9 T€.

Neben dem Jahresüberschuss von 24,9 T€ wirkt sich auf der Passivseite hauptsächlich der Rückgang der Rückstellungen aus.

Die Eigenkapitalrentabilität beträgt 10,6 % nach 19,9 % im Vorjahr. Die Eigenkapitalquote beträgt 82,4 % (VJ: 44,7 %) und ist als sehr gut zu werten.

Ertrags- und Finanzlage

Die Gesellschaft erzielte einen Jahresüberschuss in Höhe von 24,9 T€ (VJ: 41,8 T€).

Der Personalaufwand ist im Berichtsjahr um +22,4 T€ (+7,1 %) gestiegen.

Die Abschreibungen wurden in Höhe von 7,5 T€ (VJ: 9,4 T€) vorgenommen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind 2024 um -30,6 T€ auf 122,9 T€ gesunken. Sie setzen sich im Wesentlichen aus Aufwendungen für Messen und Veranstaltungen, Rechts- und Beratungskosten sowie Aufwendungen in Zusammenhang mit durchgeführten Projekten und Veranstaltungen zusammen.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Prognosebericht

Die Gesellschaft mit den Standorten in Pritzwalk, Perleberg und Wittenberge ist nach wie vor zentrale Anlaufstelle für alle ansässigen und ansiedlungswilligen Unternehmen und bei allen Standortfragen. Im Geschäftsjahr 2025 muss sich die WFG neu ausrichten, um den aktuellen Anforderungen gerecht zu werden und um die Gesellschaft in der gesamten Prignitz noch sichtbarer zu machen.

Durch die derzeitigen Tarifverhandlungen, Inflation, Risikovorsorge und der strukturellen Neuausrichtung der Gesellschaft durch den Weggang des Geschäftsführers im 2. Quartal 2025 ist es schwer abzuschätzen, in wie weit sich daraus Änderungen in den Kostenplänen ergeben werden bzw. können.

Hinweise auf wesentliche Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung

Für das Wirtschaftsjahr 2025 ist die Finanzierung der Gesellschaft über die Zuweisungen der Gesellschafter gesichert. Durch den bestätigten Wirtschaftsplan ist eine fortlaufende Planungs- und Finanzierungssicherheit derzeit gegeben. Es wird davon ausgegangen, dass durch die Zuweisungen der Gesellschafter ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt werden kann.

Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und zum Landkreis Prignitz

Die Wirtschaftsförderungsgesellschaft Prignitz mbH wird von den Gesellschaftern entsprechend der Gesellschafteranteile finanziert. Im Geschäftsjahr 2024 erhielt die Wirtschaftsförderungsgesellschaft Prignitz mbH Zuweisungen und Zuschüsse durch den Landkreis Prignitz in Höhe von 283.800,00 €.

Zuweisung/Zuschuss des Landkreises Prignitz					
2011	125,4 T€		2018	259,9 T€	
2012	130,7 T€		2019	451,7 T€	
2013	140,6 T€		2020	340,4 T€	
2014	255,8 T€		2021	320,6 T€	
2015	249,2 T€		2022	320,6 T€	
2016	268,0 T€		2023	347,0 T€	
2017	251,9 T€		2024	283,8 T€	

Im Übrigen erfolgten im Berichtsjahr 2024 keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.

Analysedaten

gemäß § 61 Nr. 2 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)

Kennzahl	Formel	2024	2023	2022

Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)

Anlagenintensität in %	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	5,8	4,8	9,2
Eigenkapitalquote in % (ohne Sonderposten)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	82,4	44,7	53,4
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in T€	aus Bilanz	0,0	0,0	0,0

Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)

Anlagendeckung II in %	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	1.409,7	930,8	582,6
Zinsaufwandquote in %	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,1	0,1	0,0
Liquidität 3. Grades in %	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	737,6	185,2	230,9
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in T€	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zunahme./Abnahme langfr. Rückstellungen	32,4	51,2	126,5

Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)

Gesamtkapitalrentabilität in %	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	8,8	9,0	33,9
Umsatz (sonstige betriebliche Erträge) in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	494,8	522,2	511,2
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	24,8	41,8	106,3

Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)

Personalaufwandsquote in %	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	68,5	60,6	47,9
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr Ø beschäftigtes Personal	4,0	4,0	3,5

2.04 Becker Umweltdienste GmbH Perleberg



Firmensitz

Bad Wilsnacker Straße 47
19322 Wittenberge
Tel: 03877/9242-0
Fax: 03877/924230
E-Mail: info@beckerumweltdienste.de
Internet: <http://www.jakob-becker.de>

Gesellschaftsstruktur

Landkreis Prignitz 50,0 %
Jakob Becker GmbH & Co KG 50,0 %

Gründung: 02. Oktober 1990
Stammkapital: 1.500.000,00 €

Geschäftsführung

Robert Enge

Gemäß Gesellschaftsvertrag der Becker Umweltdienste GmbH Perleberg hat die Gesellschaft keinen Aufsichtsrat und keinen Beirat. Diese Aufgaben werden von der Gesellschafterversammlung wahrgenommen.

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist
- a) die Entsorgung der Städte und Gemeinden im Landkreis Perleberg und gegebenenfalls angrenzender Gebiete
 - b) sowie Industriebetriebe von Haus- und Industriemüll, Asche und anderen Abfällen sowie die Abfallverwertung,
 - c) die Straßenreinigung und Durchführung des Straßenwinterdienstes,
 - d) die Kanalinspektion, die Kanalreinigung und die Kanalsanierung
 - e) und alle damit in Zusammenhang stehenden notwendigen Tätigkeiten sowie weitere Geschäftsoperationen, die direkt oder indirekt der Gesellschaft förderlich sind.
- (2) Die Firma darf andere Unternehmen gleicher oder ähnlicher Art erwerben, vertreten oder sich an solchen Unternehmen beteiligen; sie darf auch Zweigniederlassungen errichten.

Beteiligungen

Keine

Abschlussprüfer

FWP EURO AUDIT GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die nachfolgenden Daten und Informationen sind aus dem aufgestellten und geprüften Jahresabschluss der Gesellschaft entnommen. Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgte am 07.07.2025 durch die Gesellschafterversammlung.

Darstellung der Lage der Gesellschaft

Im Jahr 2024 war die wirtschaftliche Lage der Entsorgungs- und Recyclingbranche in Deutschland von mehreren Faktoren geprägt:

Die Preise für Sekundärrohstoffe wie Altpapier, Metalle und Kunststoffe schwankten aufgrund globaler Marktentwicklungen und geopolitischer Unsicherheiten. Dies beeinflusste die Rentabilität von Recyclingunternehmen. Neue Umweltauflagen und erweiterte Pflichten zur Kreislaufwirtschaft führten zu erhöhten Investitionen in Infrastruktur und Technologie. Unternehmen mussten sich an strengere Vorschriften anpassen, was mit zusätzlichen Kosten verbunden war. Der Einsatz von Digitalisierung und Automatisierung nahm zu, um Effizienz und Transparenz zu steigern. Investitionen in moderne Sortieranlagen und Recyclingtechnologien waren notwendig, um wettbewerbsfähig zu bleiben. Der Wettbewerb in der Branche führte zu einer zunehmenden Konsolidierung. Größere Unternehmen übernahmen kleinere, um Skaleneffekte zu nutzen und ihre Marktposition zu stärken. Der gesellschaftliche und politische Druck, nachhaltiger zu wirtschaften, nahm zu. Unternehmen mussten ihre Geschäftsmodelle anpassen, um den Anforderungen an Klimaschutz und Ressourcenschonung gerecht zu werden. Diese Faktoren führten zu einer dynamischen und herausfordernden wirtschaftlichen Lage für die Entsorgungs- und Recyclingbranche in Deutschland im Jahr 2024.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme erhöhte sich um +623,4 T€ (+11,4 %) auf 6.106,1 T€ (VJ: 5.482,7 T€).

Das Anlagevermögen erhöhte sich um +185,4 T€ auf 3.707,3 T€ (VJ: 3.521,9 T€) und beläuft sich auf 60,7 % (VJ: 64,2 %) der Bilanzsumme. Die Erhöhung des Anlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus den Investitionen i. H. v. 1.157,7 T€ bei gleichzeitigen Abschreibungen i. H. v. 1.006,9 T€.

Das Umlaufvermögen (inkl. ARAP) hat sich um +438,0 T€ erhöht auf 2.398,8 T€ (VJ: 1.960,8 T€) und beläuft sich auf 39,3 % (VJ: 35,8 %) der Bilanzsumme. Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen i. H. v. +686,1 T€ und einem Rückgang der liquiden Mittel um -260,3 T€.

Das Eigenkapital beträgt unter Berücksichtigung des Jahresüberschusses 4.067,8 T€. Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 66,6 % (2023: 63,5 %).

Bei den Fremdmitteln haben sich die langfristigen Fremdmittel um +189,1 T€ auf 840,4 T€ (= 13,8 % der Bilanzsumme) erhöht und die kurzfristigen Fremdmittel um -252,1 T€ auf 1.197,9 T€ (= 19,6 % der Bilanzsumme) reduziert. Die Fremdmittelquote beläuft sich per 31.12.2024 auf 33,4 % (VJ: 36,5 %).

Ertrags- und Finanzlage

Die Umsatzerlöse, im Vergleich zum Vorjahr, sind um +8,3 % gestiegen. Ursächlich dafür waren überwiegend die neu gewonnenen Aufträge und durchgeführte Preiserhöhungen.

Im Jahr 2024 erwirtschafteten die einzelne Profitcenter höhere Umsätze als im Vorjahr. Dies erfolgte im Wesentlichen durch nachfolgend genannte Faktoren: Im Bereich Containerdienste konnten Neukundenumsätze sowie eine Preisanpassung die Umsätze steigern. Im Bereich kommunaler Abfälle stiegen die Umsätze durch eine Preisgleitklausel und höhere Erlöse mit Altpapier. Im Profitcenter Duale Systeme wirkte sich ein neuer Vertrag positiv auf die Ertragslage aus. Im Bereich der Kanaldienstleistungen wurden neue Verträge abgeschlossen, die zu einem Umsatzanstieg beitrugen. Das Profitcenter Sonderabfälle blieb leider hinter den Erwartungen zurück.

Umsatzentwicklung der einzelnen Profitcenter in T€

Profitcenter	2024	2023	2022
Sonderabfall	1.443	1.644	1.589
Containerdienst	3.245	3.102	3.258
Kommunale Abfälle	1.924	1.809	2.297
Duale Systeme	761	557	553
Kanaldienstleistungen	2.048	1.728	1.323
Sonstige Leistungen	1.837	1.736	1.706
Übergreifend	42	-145	53
Gesamt	11.300	10.430	10.779

Der Materialaufwand (Stoffvergütungen, Kfz-Kosten, Beseitigungskosten und Subunternehmerleistungen etc.) erhöhte sich um +201,5 T€ auf 5.605,0 T€ und beträgt 49,1 % (VJ: 51,3 %) der Betriebsaufwendungen.

Der Personalaufwand erhöhte sich um +147,2 T€ auf 3.235,8 T€. Dies entspricht einem prozentualen Anteil von 28,3 % (VJ: 29,4 %) der Betriebsaufwendungen.

Die Abschreibungen reduzierten sich um -127,8 T€ auf 1.006,9 T€ und belaufen sich auf 8,8 % (VJ: 10,8 %) der Betriebsaufwendungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen stiegen um +7,1 T€ auf 573,0 T€ und belaufen sich auf 5,0 % (VJ: 5,4 %) der Betriebsaufwendungen.

Das Betriebsergebnis (EBIT) liegt mit 995,1 T€ um 664,8 T€ über dem Vorjahreswert. Dies entspricht einer Rendite (Betriebsgewinn zu Betriebsleistung) von 8,8 % in 2024, gegenüber 3,2 % in 2023.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**Prognosebericht**

Die hohen Kosten durch Zinsen und Materialkosten belasten die Bauwirtschaft in Deutschland. Dies führt dazu, dass Aktivitäten, wie z.B. der Neubau von Gebäuden, völlig zum Erliegen gekommen ist. Ein Investitionspaket der Bundesregierung führt hier mutmaßlich zu einer Belebung, vor allem im Bereich Infrastruktur. Eine weiterhin schwächelnde Konjunktur führt zu Verunsicherungen, die aktuell zu keinem Wirtschaftswachstum führen.

Weiterhin sind die deutlich gestiegenen Lohnkosten eine Belastung und führen zu weiteren Preisanpassungen.

Die Wertstoffmärkte haben sich zum Jahresbeginn positiv entwickelt. Die Vergütungssituation hat sich ebenfalls verbessert.

Die Planung 2025 ist geprägt vom neuen Dienstleistungsvertrag mit dem Landkreis Prignitz und den dadurch gewonnen zusätzlichen Aufträgen wie Sammlung der Bioabfalltonne sowie der Verwertung des Materials und der Schadstoffsammlung. Des Weiteren wurde zum 01.01.2025 eine Preisanpassung bei einem Großteil der Kunden umgesetzt um die Mehrkosten der Lohnsteigerungen zu kompensieren. Weiterhin wird aktiv an der Erweiterung bzw. dem Ausbau von Geschäftsfeldern gearbeitet.

Aufgrund zuvor genannter Faktoren erwartet die Gesellschaft einen Umsatz in 2025 von 11.801,6 T€ sowie einen Jahresüberschuss von 882,1 T€.

Für die weitere Planung wurden alle erkennbaren Tendenzen des Marktes, Sachstand 11/2024, sowie die allgemeinen wirtschaftlichen Bedingungen des Unternehmens und der Region berücksichtigt.

Die Gesellschaft ist aufgrund ihrer finanziellen Stabilität und des weiterhin geplanten Ausbaus des Dienstleistungsangebots für die zukünftigen Herausforderungen gut gerüstet.

Hinweise auf wesentliche Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung

Die Becker Umweltdienste GmbH Perleberg ist im Rahmen ihrer geschäftlichen Tätigkeit Risiken ausgesetzt, die untrennbar mit unternehmerischem Handeln verbunden sind. Das Risikomanagement ist daher ein wesentlicher Bestandteil des Geschäftsprozesses und unternehmerischen Entscheidungen. Es stützt sich auf das eingesetzte Planungs-, Berichts- und Informationssystem und wird ergänzt durch eine ständige Überwachung aller Finanzströme. Mit Hilfe dieses Risikomanagementsystems werden die bestehenden und künftigen Risiken analysiert und bewertet. Für identifizierte Risiken werden geeignete Gegenmaßnahmen eingeleitet und überwacht. Das Risikomanagementsystem ist eng mit dem Controlling-System und der strategischen Planung verbunden.

Chancen liegen weiterhin in den Dienstleistungsbereichen, wie Abfalltransporten, und der weiterhin positiven Entwicklung der Profitcenter Kanaldienstleistungen und Containerdienst sowie der Ausweitung kommunaler Dienstleistungen.

Zukünftige Risiken sind weiterhin der Fachkräftemangel und der enorme Anstieg an bürokratischen und gesetzgeberischen Hürden im Umweltbereich.

Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und zum Landkreis Prignitz

Von dem auf den Landkreis Prignitz entfallenden Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2023 in Höhe von insgesamt 51.000,00 € wurde im Geschäftsjahr 2024 an den Landkreis Prignitz der Betrag von 42.929,25 € nach Abzug der Kapitalertragsteuer von 7.650,00 € und des Solidaritätszuschlages von 420,75 € ausgeschüttet.

Es erfolgten im Berichtsjahr 2024 keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.

Analysedaten

gemäß § 61 Nr. 2 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)

Kennzahl	Formel	2024	2023	2022

Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)

Anlagenintensität in %	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	60,7	64,2	60,3
Eigenkapitalquote in % (ohne Sonderposten)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	66,6	63,5	58,5
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in T€	aus Bilanz	0,0	0,0	0,0

Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)

Anlagendeckung II in %	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	107,0	95,8	97,1
Zinsaufwandquote in %	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,4	0,2	0,2
Liquidität 3. Grades in %	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	184,5	134,5	124,6
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in T€	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zunahme./Abnahme langfr. Rückstellungen	1.701,0	1.280,2	1.476,6

Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)

Gesamtkapitalrentabilität in %	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	12,0	4,2	8,6
Umsatz in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	11.299,7	10.430,4	10.779,4
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	686,6	204,4	472,2

Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)

Personalaufwandsquote in %	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	28,6	29,6	26,1
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr Ø beschäftigtes Personal	80	83	78

2.05 PVU Prignitzer Energie- und Wasserversorgungsunternehmen GmbH

Firmensitz

Feldstraße 27a
19348 Perleberg
Tel : 03876/782-0
Fax: 03876/782-401
Email: central@pvu-gmbh.de
Internet: <https://www.pvu-gmbh.de>

Gesellschaftsstruktur

Gelsenwasser AG 50,0 %
Stadt Perleberg 26,69 %
Landkreis Prignitz 21,24 %
Stadt Bad Wilsnack 1,07 %
Gemeinde Karstädt 1,00 %

Gründung: 21. September 1990

Stammkapital: 5.000.000,00 €

Geschäftsführung

Holger Lossin

Gesellschafterversammlung

Vorsitz

Joachim Schucht

Stellvertretung

Christian Müller

Aufsichtsrat

Vorsitz

Joachim Schucht

Stellvertretung

Christian Müller

Weitere Mitglieder

Torsten Jacob
Harald Pohle
Axel Schmidt
Udo Steack
Edgar Boer
Christian Grübener
Markus Meier
Björn Pilz

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

- die Beschaffung und Lieferung von Energie und Wasser,
- die Entsorgung von Abwasser,
- die Errichtung und der Betrieb von Anlagen für die öffentliche Versorgung mit Energie und Wasser sowie Entsorgung von Abwasser,
- die Herstellung und der Betrieb von Anlagen zur Telekommunikation,
- die Durchführung von Bauleistungen, die in unmittelbarem Zusammenhang mit den Ver- und Entsorgungsaufgaben des Unternehmens stehen,
- der Erwerb, die Pachtung und Verpachtung der hierzu erforderlichen Anlagen sowie
- die mit oben aufgeführten Aktivitäten zusammenhängenden Tätigkeiten.

Im Zusammenhang des Unternehmensgegenstandes kann die Gesellschaft andere Unternehmen - unabhängig von der Rechtsform - übernehmen oder sich an ihnen beteiligen, Handelsgeschäfte und Dienstleistungen jeglicher Art ausführen, Tochtergesellschaften oder Zweigniederlassungen errichten.

Beteiligungen

- PVU Energienetze GmbH – siehe Punkt 2.14
- NGK Netzgesellschaft Kyritz GmbH - siehe Punkt 2.15

Abschlussprüfer

Grant Thornton AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die nachfolgenden Daten und Informationen sind aus dem aufgestellten und geprüften Jahresabschluss der Gesellschaft entnommen. Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgte im schriftlichem Umlaufverfahren vom 16.09.2025 durch die Gesellschafterversammlung.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die PVU Prignitzer Energie- und Wasserversorgungsunternehmen GmbH ist ein kommunales Energiedienstleistungsunternehmen mit landesweitem Vertrieb und eigenen Strom- und Erdgasverteilnetzen in der Prignitz sowie Wasser- und Nahwärmeversorgung in der Kreisstadt Perleberg und Umgebung.

Die Gesellschaft hält 100 % der Anteile an der PVU Energienetze GmbH, Perleberg, mit einem Eigenkapital von T€ 25 und einem Ergebnis 2024 von -1.671 T€ sowie 51 % der Anteile an der NGK Netzgesellschaft Kyritz GmbH, Kyritz, mit einem Eigenkapital von 1.283 T€ und einem Ergebnis 2024 von 40 T€.

PVU verfolgt weiterhin das Ziel, die Unternehmensergebnisse zu halten und sich nachhaltig in dem Wettbewerb der Sparten Strom und Gas zu behaupten. Kundenbindung und Nähe zum Kunden waren auch in 2024 der ausschlaggebende Faktor für eine weiterhin hohe Bestandskundenquote.

Im Wesentlichen führten in der Sparte Strom geringere Bezugskosten zu einer Strompreisentlastung und in der Sparte Gas höhere Bezugskosten zu einer Gaspreisbelastung.

Die Entwicklungen auf den Energiemärkten erhöhen die vertrieblichen Herausforderungen. Durch eine gut aufgestellte Beschaffungsstrategie konnte der PVU Vertrieb seine Position im Markt weiter stabilisieren.

Die Vertriebsaktivitäten gehen weiterhin über die Versorgungsnetze der PVU Energienetze GmbH hinaus. PVU belieferte zum 31.12.2024 1.371 Marktlösungen außerhalb der Strom- und Gasverteilnetze. Grundsätzlich hat sich die PVU GmbH im zurückliegenden Geschäftsjahr 2024 trotz des wieder deutlich ansteigenden Wettbewerbs um Energiekunden gut behauptet und schließt mit einem soliden Jahresüberschuss ab.

Personalangelegenheiten

Am Stichtag 31.12.2024 waren bei der PVU 36 Mitarbeiter*innen fest angestellt.

Darstellung der Lage der Gesellschaft

Vermögenslage

Die Bilanzsumme ist mit 27.169,0 T€ (VJ: 26.098,7 T€) um 4,1 % erhöht.

Bei laufenden Abschreibungen, die um 717 T€ unter den Anlagezugängen liegen, hat sich die Anlagenquote gegenüber dem Vorjahr nicht verändert und beträgt ohne Finanzanlagen 67 % (VJ: 67 %).

Das Umlaufvermögen inkl. Rechnungsabgrenzungsposten hat einen Anteil am Gesamtvermögen von 31 % (VJ: 30 %). Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 354,0 T€ auf 8.291 T€ (VJ: 7.937 T€) und basiert i. W. aus dem Saldo der gestiegenen Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und CO₂-Zertifikate), Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie der Verringerung des Guthabens bei Kreditinstituten.

Die Eigenkapitalquote (ohne Jahresüberschuss) beträgt auf Grund der gestiegenen Bilanzsumme 29,0 % (VJ: 28,8 %). Die Summe der Verbindlichkeiten erhöhte sich zum Bilanzstichtag um 1.030 T€ auf 15.194 T€. Die Erhöhung der Verbindlichkeiten betrifft i. W. die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen sowie die Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin aus der Aufnahme eines kurzfristigen Gesellschafterdarlehens in Höhe von 2.500,0 T€.

Ertrags- und Finanzlage

Das Umsatzvolumen sank gegenüber dem Vorjahr um 1.201 T€ auf 27.077 T€. Wesentlicher Treiber dieses Umsatzanstiegs waren die Sparte Stromversorgung. Die Gassparte hat diesen Umsatzrückgang durch die preisbedingt höheren Umsatzerlöse nicht kompensieren können. Die Sparten Wasser und Wärme blieben mit 1.604 T€ bzw. 1.668 T€ Umsatz in etwa konstant.

Zusätzlich zu den preisbedingten niedrigeren Umsatzerlösen in der Sparte Strom führte bei einem konstantem Materialaufwand die erhöhte Verlustübernahme aus dem Ergebnisabführungsvertrag zu

einer Verschlechterung des Jahresergebnisses. Das EBIT stieg von 3.311 T€ auf 3.428 T€. Im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages zwischen PVU und dem Tochterunternehmen PVU Energienetze GmbH wurde ein Verlust in Höhe von 1.671 T€ (VJ: 699 T€) übernommen. Der Jahresüberschuss lag mit 1.118 T€ um 727 T€ unter dem des Vorjahres.

Die Materialaufwandsquote beträgt 69,3 % (VJ: 70,3 %).

Die Personalaufwandsquote beträgt 9,6 % (VJ: 9,7 %).

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit beträgt 1.241 T€ und ist gegenüber dem Vorjahr um 623 T€ gesunken (VJ: 1.864 T€). Die deutliche Verringerung resultiert maßgeblich aus dem um 727 T€ geringeren Jahresergebnis gegenüber dem Vorjahr.

Investitionen und Finanzierung

Im Geschäftsjahr 2024 wurden insgesamt 2.100 T€ Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen getätigt. Die durchgeführten Investitionen dienen i. W. dem Ausbau und der Erneuerung der Versorgungsanlagen in allen Sparten. Es entfielen auf den Bereich Gas 354 T€, auf Anlagen und Netze der Wasserversorgung 407 T€, auf den Bereich Stromversorgung 901 T€, auf den Bereich Nahwärmeversorgung 98 T€ und auf die gemeinsamen Bereiche 340 T€. Da die Investitionen vorrangig in der Region vergeben wurden, war PVU auch 2024 ein wichtiger Auftraggeber für die lokale Wirtschaft.

Die Liquidität war während des Geschäftsjahres jederzeit sichergestellt.

Geschäftsfelder

Gasversorgung

Die in 2024 verkaufte Gasmenge (ohne Berücksichtigung der innerbetrieblichen Abgabe an die Sparte Wärmeversorgung sowie an die gemeinsamen Bereiche) von 112 GWh liegt mit 8 GWh unter der Vorjahresmenge von 120 GWh. Im Bereich der SLP-Kunden versorgte PVU am 31.12.2024 5.033 Marktlokationen mit Erdgas und damit 289 Marktlokationen weniger als 2023. Die Anzahl aller Marktlokationen im Erdgasverteilnetz der PVU Energienetze GmbH stieg um 6 auf insgesamt 5.882 Stück.

Nahwärmeversorgung

Auch in 2024 erfolgte der wesentliche Anteil des Wärmeverkaufes an zwei Wohnungsgesellschaften zur Nutzung in mehrgeschossigen Wohnbauten für die Raumheizung und zur Warmwasserbereitung. Der Wärmeverkauf i. H. v. 12,6 GWh lag mit 0,5 GWh unter dem Niveau des Vorjahres. Maßgeblich für diesen Rückgang ist hier das Einsparverhalten der Kunden und mildere Temperaturen zu nennen. Mit den Wohnungsgesellschaften bestehen Lieferverträge, die die Möglichkeit einer langfristigen Versorgung beinhalten.

Wasserversorgung

Die Wasserpreise wurden 2024 angepasst. Die Abgabemenge an Tarifikunden liegt mit 516 Tm³ etwa auf Vorjahresniveau. An Sonderkunden wurden 277 Tm³ verkauft und damit 15 Tm³ weniger als im Vorjahr. Insgesamt stieg im Jahr 2024 die Anzahl der Wasserzähler um 29 Stück auf 3.530 Stück.

Stromversorgung

Der Stromverkauf einschließlich des innerbetrieblichen Absatzes blieb in 2024 mit 26,6 GWh gleich dem Vorjahr. PVU versorgte im Bereich der SLP-Kunden und RLM-Kunden am 31.12.2024 8.580 Marktlokationen und damit im Saldo 216 Marktlokationen weniger als am 31.12.2023. Im Stromverteilnetz der PVU Energienetze GmbH sank die Anzahl aller Strommarktlokationen um 3 auf 8.397 Stück.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Prognosebericht

Die Einschätzung der wirtschaftlichen Entwicklung für das Jahr 2025 unterliegt weiterhin einer Unsicherheit, bedingt durch die immer noch bestehende Ukraine Krise. Für Deutschland wird im Jahr

2025 ein stagnierendes Wirtschaftswachstum erwartet. Vermehrte Investitionen, erhöhte Staatsausgaben sowie ein stabiler privater Konsum können eine konjunkturelle Stütze sein. Die mit dieser Basisprognose verbundenen Risiken und Unsicherheiten bleiben ungewöhnlich groß.

Als Betreiber kritischer Infrastrukturen bereiten wir uns mit Notfallplänen auf die weitere Entwicklung vor. Inwieweit das Ergebnis von den Auswirkungen der aufgeführten Risiken betroffen sein wird, ist von einer möglichen Beeinträchtigung unserer Geschäftsaktivitäten abhängig. Es muss mit einem Anstieg der Forderungen, die wiederum bei Zahlungsausfällen zu erhöhten Abschreibungen führen können, gerechnet werden.

Die PVU wird auch in 2025 eine zuverlässige und sichere Energie- und Wasserversorgung gewährleisten. Dazu werden 2025 rund 2,6 Mio. € in das Anlagevermögen investiert.

Dem Wettbewerb in den liberalisierten Sparten Gas und Strom und die der Energiewende geschuldeten technischen und kaufmännischen Veränderungsprozesse stellt sich PVU konstruktiv und versucht in seiner Unternehmensentwicklung mit einem weiteren, engagierten Halten und eventuellen Ausbau der Marktposition im Bereich Versorgung in der Prignitz entgegenzuwirken.

In den Energiesparten Strom und Gas wird die gesellschaftsrechtliche Trennung von Netz und Vertrieb weiterhin eine wesentliche Rolle spielen. Basierend auf dem Energiewirtschaftsgesetz und den darauf aufbauenden Verordnungen bilden die zuletzt vor Beginn der Anreizregulierung genehmigten Netzkosten im Bereich Gas auch in 2025 die Grundlage für die jährliche Erlösobergrenze. Anpassungen von Netzentgelten gelten für alle Energielieferanten gleichermaßen und diskriminierungsfrei. Die PVU geht davon aus, dass nachzuholende Netzentgelte den Wettbewerb nicht maßgeblich beeinflussen werden. Veränderungen der Netzentgelte wurden bisher und werden auch künftig an den Endkunden weitergegeben. Die PVU wird auch in Zukunft unter den sich verschärfenden Wettbewerbsbedingungen als leistungsorientierter Dienstleister für die PVU Energienetze GmbH zur Verfügung stehen.

Angesichts oben genannter Rahmenbedingungen erwartet PVU für das folgende Geschäftsjahr ein Jahresergebnis auf Vorjahresniveau. Die vorgesehene Unternehmensentwicklung basiert auf der im Herbst 2024 erstellten Mittelfristplanung. Aktuell erwartet die PVU Prignitzer Energie- und Wasserversorgungsunternehmen GmbH aufgrund der weltweit geopolitischen Spannungen keine dauerhafte Beruhigung an den Energiemärkten. Daraus können sich Belastungen insbesondere im Segment Energievertrieb durch Versorgungsknappheiten, weitere Preisanstiege und Kontrahentenausfälle ergeben. Eine belastbare Abschätzung der Auswirkungen ist zum derzeitigen Zeitpunkt nicht möglich.

Hinweise auf wesentliche Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung

Ziel für PVU ist es, als Organisatorin einer Energiewende vor Ort die Bürger mit einem zeitgemäßen Produktportfolio zu überzeugen. Das Vertrauen unserer Kunden ist dabei unser wesentliches Kapital und Leitlinie unseres Handelns. Mit der Stadt Perleberg als Ursprung und Kern der Unternehmenstätigkeit werden gezielt die Chancen vorzugsweise in der Prignitz für eine Sicherung und Ausbau der Unternehmensaktivitäten genutzt.

Zur Überwachung und Steuerung der Risiken werden Management- und Kontrollsysteme genutzt. Die Bewertung der Risiken erfolgt gegenüber den aktuellen Ergebnisplanungen, wobei entsprechende Gegenmaßnahmen risikomindernd berücksichtigt werden.

Die PVU sind den Preisschwankungen der Handelsmärkte voll unterworfen. Diese kann wesentliche Auswirkungen auf das Unternehmen haben. Während die Preisbildung an den internationalen Markt von PVU nicht beeinflusst werden kann, bestehen jedoch Möglichkeiten, durch Instrumente und Produkte des Marktes die damit verbundenen Risiken zu bewerten und zu begrenzen.

Die Risiken des Strom- und Gaseinkaufs bei volatilen Beschaffungsmärkten sowie die Risiken aus zunehmender Wettbewerbsintensität sowie die Risiken aus behördlichen Vorgaben im Rahmen der Anreizregulierung von Elektrizitäts- und Gasverteilnetzen stehen daher unter besonderer Beachtung der Geschäftsführung und der Abteilungsleiter.

PVU kommt den gesetzlichen Anforderungen gemäß MSBG mit dem Einbau moderner Messeinrichtungen (mME) vollumfänglich nach, wobei die Technik im Stammdatensystem SAP (Lieferantenwechsel, Abrechnung, Ein- und Auszüge) noch nicht vollständig abgebildet wurde.

Die Ergebnisse der internen Prüfungen des Risikomanagementsystems zeigen, dass derzeit keine Risiken zu erkennen sind, welche den Fortbestand des Unternehmens gefährden.

Es ist nicht davon auszugehen, aber insbesondere aufgrund der noch nicht absehbaren Auswirkungen der oben genannten Risiken besteht grundsätzlich die Möglichkeit, dass die ansonsten ausgewogene Verteilung von Risiken und Chancen negativ beeinflusst werden könnte.

Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und zum Landkreis Prignitz

Von dem auf den Landkreis Prignitz entfallenden Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2023 in Höhe von insgesamt 391.975,24 € wurde im Geschäftsjahr 2024 an den Landkreis Prignitz der Betrag von 329.945,15 € nach Abzug der Kapitalertragsteuer von 58.796,29 € und des Solidaritätszuschlages von 3.233,80 € ausgeschüttet.

Im Übrigen erfolgten im Berichtsjahr 2024 keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.

Analysedaten

gemäß § 61 Nr. 2 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)

Kennzahl	Formel	2024	2023	2022

Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)

Anlagenintensität in %	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	69,5	69,9	67,7
Eigenkapitalquote in % (ohne Sonderposten)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	27,8	28,9	28,8
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in T€	aus Bilanz	0,0	0,0	0,0

Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)

Anlagendeckung II in %	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	54,5	60,2	61,9
Zinsaufwandquote in %	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,8	0,5	0,7
Liquidität 3. Grades in %	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	66,2	75,8	79,4
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in T€	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zunahme./Abnahme langfr. Rückstellungen	1.241,0	2.354,0	6.906,0

Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)

Gesamtkapitalrentabilität in %	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	4,9	7,6	6,5
Umsatz in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	27.076,9	28.276,2	20.103,6
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	1.117,8	1.845,5	1.578,1

Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)

Personalaufwandsquote in %	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	9,6	9,7	12,8
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr Ø beschäftigtes Personal	36	38	36



2.06 Bildungsgesellschaft mbH Pritzwalk - Gemeinnützige Gesellschaft

Firmensitz

An der Promenade 5
16928 Pritzwalk
Tel: 03395/7644 0
Fax: 03395/76 44 44
Email: mail@gbg-pritzwalk.de
Internet: <https://www.gbg-pritzwalk.de/>

Gesellschaftsstruktur

Landkreis Prignitz 14,0 %
Stadt Pritzwalk 10,0 %
A. Gasow-Theiß 13,0 %
U. Dischlatis 10,0 %
V. Brandt 6,0 %
D. Nickel 6,0 %
T. Gutsche 5,0 %
J. Grüne 5,0 %
L. Gerke 1,0 %
Stimmenrechtsloseanteile 30,0 %

Gründung: 17. April 1991
Stammkapital: 25.600,00 €

Geschäftsführung

Denise Nickel - ab 01.03.2024
Sven Dahnke - bis 29.02.2024

Aufsichtsrat

Vorsitz

Danuta Schönhardt

Stellvertretung

Denise Nickel - bis 28.02.2024

Weitere Mitglieder

Sabine Kadasch - bis 21.08.2024
Christopher Nowak - ab 22.08.2024
Anke Gasow-Theiß
Volker Brandt
n. N.
n. N.

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

1. Ausbildungs- und Weiterbildungs-, Qualifizierungs-, Umschulungs- und Trainingsmaßnahmen für Arbeitslose, von Arbeitslosigkeit bedrohte Arbeitnehmer sowie für Jugendliche, die nach Abschluss der Vollzeitschulpflicht keinen Ausbildungs- und/oder Arbeitsplatz erhalten, als Grundlage für eine Teilnahme am Arbeitsleben.
2. Zum Gegenstand des Unternehmens gehören ebenfalls die Maßnahmen der Aus- und Weiterbildung der Beschäftigten von Unternehmen zur Erhaltung, Entwicklung ihres Arbeitsplatzes sowie die berufliche Vorbereitung und Erstausbildung von Jugendlichen, die perspektivisch in eine betriebliche Ausbildung oder Beschäftigung übergehen bzw. sich in ihr befinden.
3. Die Bildungsgesellschaft mbH Pritzwalk - Gemeinnützige Gesellschaft kann Träger von Ersatzschulen nach dem Brandenburgischen Schulgesetz.
4. Des Weiteren ist sie anerkannter Träger der Jugendhilfe und diesbezüglich auch Träger einer Kinder- und Jugendhilfeeinrichtung. Sie realisiert auch andere Maßnahmen nach SGB VIII.
5. Die Gesellschaft erfüllt ihren Zweck insbesondere durch:
Projekte zur Berufsfrühorientierung; Berufsvorbereitungsmaßnahmen; Berufliche Erstausbildungen; Verbundausbildung; Private Berufsschule für Wirtschaft und Technik; Fachschule Sozialwesen, Fachrichtung Sozialpädagogik; Duale Studiengänge; Maßnahmen der beruflichen Aktivierung und Eingliederung; Modulare Qualifikation für KMU; Weiterbildung in der Grundversorgung; Umschulungen, Trainingsmaßnahmen; Maßnahme im Bereich der Weiterbildung; Maßnahme im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe (betreute Wohnformen, Inobhutnahme, ambulante Hilfen usw.); Wohnmaßnahme für unbegleitete jugendliche Flüchtlinge; Azubiwohnheim für das Oberstufenzentrum LK Prignitz; EU-Projekte und Auslandspraktika.

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die im Gesellschaftervertrag aufgeführten Zwecke verwendet werden. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig und verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Beteiligungen

keine

Abschlussprüfer

keinen

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die nachfolgenden Daten und Informationen sind aus dem aufgestellten und vorgelegten Jahresabschluss der Gesellschaft entnommen. Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgte am 09.09.2025 durch die Gesellschafterversammlung.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Das Ziel als regionaler Bildungsdienstleister und freier Träger der Jugendhilfe ist es, eine hohe Bildungs- und Betreuungsqualität zu leisten, die jederzeit den aktuellen Erfordernissen des Ausbildungs- und Arbeitsmarktes und der Jugendhilfe entspricht sowie im Ergebnis unserer Aktivitäten beste Ergebnisse zu erzielen.

Die Bildungsgesellschaft mbH Pritzwalk ist aktuell regional und überregional mit über 250 Betrieben, Behörden, Einrichtungen, Agenturen, usw. vernetzt und fest in das System von Bildung, Wirtschaft und Politik wirtschaftsfördernd eingebunden und anerkannt. Darüber hinaus werden über die vielen internationalen Kooperationspartner Projekte in den Bereichen Bildung, Wirtschaftsförderung, Technologie und Bildungstransfer eigenständig und mit regionalen Betrieben realisiert.

Die Gesellschaft ist Träger einer anerkannten Ersatzschule für Wirtschaft und Technik Prignitz (TPBS) nach dem Brandenburgischen Schulgesetz und einer genehmigten Fachschule für Sozialwesen (FSSW).

Die TPBS besuchten zum 31.12.2024 70 Berufsschüler aus 23 regionalen Unternehmen. Per 31.12.2024 besuchten 33 Schüler in 3 Jahrgangsklassen die Ausbildung zum staatlich anerkannten Erzieher (FSSW). Die Potenzialanalyse an ausgewählten Förderschulen in der Prignitz und Ostprignitz-Ruppin fand für ca. 100 Schülern statt.

Im Rahmen der Berufsfrühorientierung (PraxisBO) wurden Projekte mit Gymnasien, Oberschulen und Förderschulen aus dem Landkreis Prignitz und Ostprignitz-Ruppin mit insgesamt ca. 1.000 Schüler und Schülerinnen durchgeführt.

Ergänzend zu den Ausbildungs- und Qualifizierungsangeboten hält die Bildungsgesellschaft als Angebot das Sozialpädagogisch betreute Jugendwohnen (Wohnheim) für Auszubildende, die das Oberstufenzentrum Prignitz (OSZ Prignitz) besuchen und / oder in regionalen Betrieben ausgebildet werden, vor.

Die Bildungsgesellschaft mbH Pritzwalk ist auch Träger der freien Jugendhilfe und verfolgt das Ziel der Stärkung der Jugendhilfe. In diesem Zusammenhang betreibt die Gesellschaft eine Kinder- und Jugendeinrichtung „Falkennest“ mit einer durchschnittlichen Belegung von 33 Plätzen pro Monat an den Standorten Zur Hainholzmühle und Freyensteiner Chaussee.

Im Bereich der ambulanten Hilfen zur Erziehung wurden im Geschäftsjahr 2024 durchschnittlich 14 Familien pro Monat im Landkreis Prignitz betreut.

Personalangelegenheiten

Zum 31.12.2024 waren 66 (VJ: 81) Mitarbeiter/innen beschäftigt. Im Jahr 2024 erfolgten 17 Einstellungen. 29 Mitarbeiter haben aus verschiedenen Gründen das Unternehmen verlassen.

Darstellung der Lage der Gesellschaft

Vermögenslage

Die Bilanzsumme erhöhte sich um +342,5 T€ (+42 %) auf 1.157,6 T€.

Das Anlagevermögen hat sich um +8,9 T€ erhöht und beträgt 255,6 T€ (VJ: 246,6 T€). Der Anteil des Anlagevermögens beträgt 22,1 %.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um +333,6 T€ auf 902,0 T€ (VJ: 568,4 T€) resultierend aus dem sehr guten Bestand der liquiden Mittel 439,7 T€ (VJ: 14,4 T€).

Das Eigenkapital erhöhte sich um das Jahresergebnis von +114,5 T€. Die Eigenkapitalquote betrug 43,1 % (VJ: 30,3 %).

Ertrags- und Finanzlage

Die Umsatzerlöse erhöhten sich um +245,8 T€ (+6 %) auf 4.316,9 T€.

Die Personalkosten sind im Vergleich zum Vorjahr um 13,2 % gesunken. Welches im Wesentlichen auf den Abbau von Personal zurückzuführen ist.

Die Materialaufwandsquote beträgt 3,2 %. Die Materialkosten sind im Vergleich zum Vorjahr um 23,8 % gesunken, bedingt durch die Aufgabe der Küche.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um 70,4 T€ auf 996 T€ gestiegen, im Wesentlichen durch die Erhöhung der Energiekosten.

Über das gesamte Geschäftsjahr 2024 war die Liquidität des Unternehmens gesichert, Kontokorrentkreditlinien wurden nicht in Anspruch genommen.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Prognosebericht

Für die Hilfen zur Erziehung

Im Bereich der Jugendhilfe gibt es das Problem, nicht genügend ausgebildete Fachkräfte zur Verfügung zu haben. Es zeigt sich, dass das Berufsbild des Erziehers in der öffentlichen Wahrnehmung im Wesentlichen auf die Tätigkeitsfelder Kita, Krippe und Hort beschränkt ist. Eine Tätigkeit im stationären Bereich, der für die Erzieher*innen eben auch Schichtdienst 24/7 bedeutet, scheint nicht für jeden attraktiv zu sein.

Im Geschäftsjahr 2025 konnte bereits durch intensive Bemühungen ausreichend Personal für die stationären Angebote gewonnen werden. Auch der ambulante Bereich konnte personell ausgebaut werden, um dem zunehmenden Bedarfen gerecht zu werden.

Der stationäre Bereich soll im Geschäftsjahr 2025 weiter aus- und aufgebaut werden, um den Bedarfen des örtlichen, aber auch der überregionalen Jugendämter gerecht zu werden.

Für den Bereich der Verbundausbildung und BIP

Im Hinblick auf die Präsenz der Azubis in den Unternehmen und die Abstimmung von Ausbildungsinhalten wurde die Planung der Ausbildung für das Jahr 2024/2025 sowie 2025/2026 weiter optimiert. Nicht nur wegen des demographischen Wandels wird es auch weiterhin ständige Aufgabe sein, die Anzahl der Kooperationspartner für eine Verbundausbildung zu erhöhen. Es zeigt sich aktuell, dass die Verbundpartner der Bildungsgesellschaft Pritzwalk mbH im Metallbereich wenig bis keine Auszubildenden für das Schuljahr 2025/2026 finden. Die Nachfrage für eine Verbundausbildung im Bereich Elektro ist dagegen zunehmend gegeben. Leider fehlt der Gesellschaft in diesem Bereich aktuell der entsprechende Ausbilder. Dementsprechend erfolgt eine intensive Personalsuche, um den Bedarfen des Ausbildungs- und Arbeitsmarktes gerecht zu werden.

Für den Bereich der Aus- und Weiterbildung

Im Bereich der Aus- und Weiterbildung werden aktuell keine Angebote vorgehalten. Bei entsprechenden Anfragen von Unternehmen wird ein individuelles Programm zusammengestellt.

Die Produkte der Bildungsgesellschaft Pritzwalk mbH im Segment der Berufsfrühorientierung zeigen hinsichtlich des Nachfrageverhaltens eine gute Mengenstabilität, allerdings wird die Preisgestaltung hier stark durch institutionelle Vorgaben beschränkt. Die Potenzialanalyse kann wegen des nicht vorhandenen qualifizierten Personals nicht mehr durchgeführt werden.

Die Maßnahmen der Berufsbildung (einschließlich Prüfungsvorbereitung u. ä.), die in erheblichem Maße von der demographischen Entwicklung betroffen sind, werden sich hinsichtlich der abschlussorientierten Ausbildung in der jetzigen Organisations- und Finanzierungsstruktur nur geringfügig ausbauen lassen. Hier besteht eine erhebliche Abhängigkeit von den Ausbildungsverträgen, die in den Verbundunternehmen geschlossen werden.

Die Maßnahmen im Bereich der Berufsvorbereitung und der Wiedereingliederung werden ebenfalls in erheblichem Umfang durch institutionelle Vorgaben und Vergaben bestimmt. Die Gesellschaft wird sich auch weiterhin an den Ausschreibungen in diesem Segment aktiv beteiligen, soweit die Ressourcen der Gesellschaft das zulassen oder die notwendigen Ressourcen kurzfristig beschafft werden können. Zu verweisen ist hier jedoch auf den erheblichen Preisdruck, der von anderen, meist bundesweiten Anbietern, ausgeübt wird.

Hinweise auf wesentliche Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung

Ziel der Bildungsgesellschaft mbH ist es, die regionale Marktstellung durch konsequente Qualitätsausbildung und eine hochwertige Bildungsarbeit zu behaupten und weiter auszubauen. Die besondere Schwierigkeit dabei liegt darin, dass sich in den Geschäftsfeldern die Wettbewerbssituation weiter verschärft und die Fachkräftesituation hinsichtlich der Akquise von Berufsschullehrern, Auszubildenden sowie anderen Fachkräften weiter angespannt ist.

Der Jugendhilfebereich hat sich für die Bildungsgesellschaft mbH Pritzwalk zu einem wichtigen Geschäftsfeld entwickelt. Hier gilt es in Zukunft die qualitative und funktionale Wirkung weiter zu entwickeln. Jedoch gestaltet sich mitunter die Suche nach geeignetem Personal für den stationären und ambulanten Bereich schwierig. Aus diesem Grund werden nach Möglichkeit jedes Schuljahr Auszubildende im stationären Bereich eingestellt.

Neben den fehlenden Fachkräften in unterschiedlichen Bereichen der Gesellschaft sind in den nächsten Jahren die Risiken der Energiepreisentwicklung zu meistern. Daneben stellt die Digitalisierung im Bereich der Aus- und Weiterbildung für die Gesellschaft eine wichtige Herausforderung dar.

Die in den letzten Jahren erreichte hohe Flexibilität der Angebote der Gesellschaft, die zunehmende positive Wahrnehmung des Leistungsportfolios ist die Basis für Möglichkeiten und Chancen in den Tätigkeitsfeldern der Bildungsgesellschaft. Dazu trägt insbesondere auch die sehr gute regionale Vernetzung bei.

Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und zum Landkreis Prignitz

Es erfolgten im Berichtsjahr 2024 keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.

Analysedaten

gemäß § 61 Nr. 2 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)

Kennzahl	Formel	2024	2023	2022

Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)

Anlagenintensität in %	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	22,1	30,3	30,7
Eigenkapitalquote in % (ohne Sonderposten)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	43,1	22,7	33,2
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in T€	aus Bilanz	0,0	0,0	0,0

Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)

Anlagendeckung II in %	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	195,3	74,9	108,2
Zinsaufwandquote in %	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,1	0,0	0,2
Liquidität 3. Grades in %	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	172,6	118,3	142,4
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in T€	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zunahme./Abnahme langfr. Rückstellungen	348,6	-82,2	181,6

Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)

Gesamtkapitalrentabilität in %	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	10,2	-14,7	5,5
Umsatz in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	4.168,0	4.071,1	4.775,5
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	114,5	-119,9	41,1

Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)

Personalaufwandsquote in %	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	69,0	81,3	77,9
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr Ø beschäftigtes Personal	66	81	101

2.07 VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

Firmensitz

Stralauer Platz 29
10243 Berlin
Tel: 030 25 41 41 41
Fax: 030 25 41 43 15
Email: info@VBB.de
Internet: www.vbb.de

Handelsregister:

HRB 54603, Berlin Charlottenburg

Gesellschaftsstruktur

Kommunale

Gebietskörperschaften (17)	31,48 %
Land Berlin	33,33 %
Land Brandenburg	33,33 %
Landkreis Prignitz	1,85 %

Gründung: Grundvertrages zur Bildung eines Verkehrsverbundes für Berlin und Brandenburg: 8. Dezember 1994; Gesellschaftsvertrages aus der Vorbereitungsgesellschaft: 30. Dezember 1996

Beitritt des Landkreises Prignitz:
1. Januar 1997

Stammkapital: 324.000,00 €

Geschäftsführung

Martin Fuchs – ab 23.05.2024
Andreas Kuck – ab 23.05.2024
Ute Bonde – bis 22.05.2024

Gesellschafterversammlung

Land Berlin	33 1/3 %
Land Brandenburg	33 1/3 %
18 Kommunale	
Gebietskörperschaften	33 1/3 %

Aufsichtsrat

Vorsitz

Uwe Schüler - 13.06. - 11.12.2024
Claudia Elif Stutz - bis 30.05.2024

Stellvertretung

1. Johannes Wieczorek – ab 05.12.2024
1. Uwe Schüler – 14.03. - 12.06.2024
2. Alexander Tönnies – ab 14.03.2024

Weitere Mitglieder

Land Berlin	4 Vertreter*Innen
Land Brandenburg	4 Vertreter*Innen
Kommunale	
Gebietskörperschaften	je 1 Vertreter*in
der 14 Landkreise und der 4 kreisfreien Städte	

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung der nachfrage- und bedarfsgerechten Sicherung und Entwicklung der Leistungsfähigkeit und Attraktivität des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) im Sinne der ÖPNV-Gesetze der Länder Berlin und Brandenburg sowie des Einigungsvertrages und der Grundsatzvereinbarungen der Länder Berlin und Brandenburg vom 30. Dezember 1993.

Beteiligungen

Keine

Abschlussprüfer

BBH AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die nachfolgenden Daten und Informationen sind aus dem aufgestellten und geprüften Jahresabschluss der Gesellschaft entnommen. Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgte am 16.07.2025 durch die Gesellschafterversammlung.

Mitglieder im Aufsichtsrat:

- Herr Carsten Billing	(Landkreis Spree-Neiße)	
- Herr Michael Buhrke	(Landkreis Oder-Spree)	
- Herr Dr. Sascha Dietel	(Land Brandenburg Ministerium des Innern und Kommunales)	seit 16.10.2024
- Frau Karina Dörk	(Landkreis Uckermark)	
- Frau Katrin Dube	(Land Berlin Senatsverwaltung für Finanzen)	seit 05.11.2024
- Herr Christian Fenske	(Landkreis Prignitz)	
- Herr Dr. Severin Fischer	(Land Berlin Staatssekretär Senatsverwaltung für Wirtschaft, Energie und Betriebe)	
- Herr Ulrich Hartmann	(Landes Brandenburg Ministerium der Finanzen)	
- Herr Florian Hauer	(Land Berlin Staatssekretär, Senatskanzlei)	bis 01.10.2024
- Herr Sven Herzberger	Landkreis Dahme-Spreewald	seit 01.03.2024
- Herr Christian Jaschinski	(Landkreises Elbe-Elster)	
- Frau Grit Klug	(Landkreis Oberspreewald-Lausitz)	
- Herr Dr. Steven Koch	(Landkreis Potsdam-Mittelmark)	
- Herr Holger Lampe	(Landkreis Barnim)	
- Herr Marc Lechleitner	(Land Brandenburg Ministerium des Innern und für Kommunales)	bis 08.09.2024
- Herr Roger Lewandowski	(Landkreis Havelland)	
- Herr Stephan Loge	(Landkreis Dahme-Spreewald)	bis 29.02.2024
- Frau Doreen Mohaupt	(Stadt Cottbus)	seit 01.11.2024
- Frau Claudia Näser	(Land Berlin Senatskanzlei)	seit 05.11.2024
- Herr André-Benedict Prusa	(Stadt Frankfurt (Oder))	
- Herr Ralf Reinhardt	(Landkreis Ostprignitz-Ruppin)	
- Herr Steffen Scheller	(Stadt Brandenburg an der Havel)	
- Herr Gernot Schmidt	(Landkreises Märkisch-Oderland)	
- Herr Jan Schubert	(Land Berlin Senatsverwaltung für Finanzen)	bis 04.11.2024
- Herr Mike Schubert	(Landeshauptstadt Potsdam)	
- Herr Uwe Schüler	(Land Brandenburg Infrastrukturstaatssekretär, Ministerium für Infra- struktur und Landesplanung)	Erster stellv. Vorsitzen- der seit 14.03.2024; Vorsitzender ab 13.06.2024; Ausgeschieden zum 11.12.2024

- Frau Dr. Claudia Elif Stutz	(Land Berlin (Staatssekretärin, Senatsverwaltung für Mobilität, Verkehr, Klimaschutz und Umwelt)	Vorsitzende bis 30.05.2024; aus dem Aufsitzrat ausgeschieden zum 30.05.2024
- Herr Alexander Tönnies	(Landkreis Oberhavel)	Zweiter stellv. Vorsitzender seit 14.03.2024
- Frau Marietta Tzschoppe	(Stadtverwaltung Cottbus)	bis 30.10.2024
- Frau Dr. Heike Wächter-Theers	(Land Brandenburg Ministerium für Soziales, Gesundheit, Integration und Verbraucherschutz)	
Frau Kornelia Wehlan	(Landkreis Teltow-Fläming)	
- Herr Johannes Wieczorek	(Land Berlin Staatssekretär, Senatsverwaltung für Mobilität, Verkehr, Klimaschutz und Umwelt)	Mitglied seit 08.10.2024; erster stellv. Vorsitzender seit 05.12.2024

Beirat

Entsprechend den gesellschaftsrechtlichen Grundlagen bestehen gemäß § 7 in Verbindung mit § 14 des Gesellschaftsvertrages zwei Beiräte.

Der Beirat der Gesellschafter setzt sich aus je vier Vertretern der Länder Berlin und Brandenburg sowie je einem Vertreter der übrigen Gesellschafter zusammen.

Der Beirat der Verkehrsunternehmen setzt sich aus Vertretern der im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg kooperierenden Verkehrsunternehmen zusammen. Beide Beiräte haben lediglich beratende Funktion.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die VBB GmbH war auch im Jahr 2024 im Rahmen des Projektes CNB III für das Land Berlin als Gesellschafterin der ARGE Center Nahverkehr Berlin (CNB) tätig. Das Treuhandvermögen wurde im Jahr 2024 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.

Im Klassischen Bereich wurden im Geschäftsjahr 2024 u. a. die nachfolgend dargestellten Meilensteine erreicht:

Tarif, Vertrieb, Einnahmenaufteilung:

- **Tarif:** Fachliche Vorbereitung und Begleitung der Einführung des Deutschlandsemestertickets im VBB, Durchführung und Umsetzung des VBB-Tarifentwicklungsverfahrens, Konzeption zur Vereinfachung des VBB-Tarifes, Restrukturierung von Angeboten für Auszubildende im VBB, Fortschreibung des Mobilitätstickets Brandenburg und Konzeption eines künftigen Verfahrens zur Ausgabe der Berechtigungsnachweise, Konzeption der Beendigung des Berlin-Abos, fachliche Diskussion zur Beförderung von e-Tretrollern im ÖPNV
- **Vertrieb:** Sicherung des Handytickets in der VBB-App Bus und Bahn sowie die diesbezügliche Wiedereinführung des Vertriebseinbehaltes im digitalen Vertrieb, Diskussion der künftigen Ausgestaltung des digitalen Vertriebs, insbesondere des Handytickets in der VBB-App Bus und Bahn, Verlängerung des Pilotvorhabens in Bezug auf den Google-Maps-Deeplink (Link zum Ticketkauf aus der Google Maps-Routensuche), Abstimmung des Testes eines Check-In/Check-Out-Systems

- **Einnahmenaufteilung:** Fachliche Begleitung des Austausches zur Konzeption der Einnahmenaufteilungsregelungen in Bezug auf das Deutschlandticket sowie begleitender Angebote, Abrechnung des ÖPNV-Rettungsschirms, Durchführung der regulären VBB-Einnahmenaufteilungsabrechnungen, Abschluss der Einnahmenaufteilung 2023, Fortschreibung der Richtlinie für automatische Fahrgastzählsysteme, Vorbereitung der Verkehrserhebung 2025

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, 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 Datendreh scheiben, Verbesserung von Störungsinformationen, Abbildung von Rufbus-Gebieten in der Fahrinfo, Vorbereitung und Start eines Projektes zur Auslastungsermittlung bei S-Bahn-Zügen in Berlin, Weiterentwicklung der digitalen Services und Projekte, Austausch zu Mobilstationen im Land Brandenburg, Fortführung des Projektes Safira im Kontext der Auslastungssteuerung, Abstimmung zum Wegelenkungskonzept zur Fußball-Europameisterschaft 2024, Betrieb des VBB-Infocenters, Fortführung des VBB Bus- & Bahn-Begleitservices
- **Allgemeines:** Die Vernetzung zwischen dem VBB und dem Hamburger Verkehrsverbund wurde in Bezug auf die Themengebiete Planung, Fahrgastinformation und digitaler Vertrieb auf Basis eines Memorandum of Understanding zwischen den Städten Berlin und Hamburg im Jahr 2024 intensiviert.

Kommunikation:

Neben der kommunikativen Begleitung aller tariflichen Maßnahmen (z. B. Einführung des Deutschlandsemestertickets, Tarifmaßnahme zum 1. Januar 2025) wurden 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 hatte die VBB-Kommunikation folgende Schwerpunkte:

- 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 überregionaler 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 agierte 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 war es, in der Öffentlichkeit eine einheitliche Wahrnehmung und breite Nutzung des Verbundsystems zu erreichen. Dies trug wesentlich dazu bei, die Attraktivität der Angebote im VBB zu erhöhen und eine Steigerung der Einnahmen zu realisieren. Die VBB GmbH stand bei allen Themen und Aktivitäten im steten Austausch mit den Verkehrsunternehmen; sie entwickelte Angebote und Kampagnenmodule für alle Kommunikationskanäle und setzte diese mit den Partnern im Verbund um.

Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement

Im Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement wurden im Geschäftsjahr 2024 die nachfolgend dargestellten Meilensteine erreicht:

Qualitätsmanagement: Die VBB GmbH führte ein kontinuierliches Qualitätsmanagement durch. Dazu wurde die betriebliche Situation bei den einzelnen Eisenbahnverkehrsunternehmen beobachtet (z.B. Fahrzeugverfügbarkeit). Ferner wurden Kennzahlen zur Pünktlichkeit und Zuverlässigkeit erhoben und Umfragen zur Kundenzufriedenheit durchgeführt. Darüber hinaus erfasste und veröffentlichte die VBB GmbH die Verfügbarkeit von Aufzügen sowohl nach Gebieten (Berlin, Brandenburg, VBB-Gesamt) als auch nach Linien. Die Qualitätskennziffern wurden transparent auf der VBB-Website veröffentlicht.

SPNV-Vergabeverfahren: In Durchführung befinden sich die Verfahren zu den Netzen Prignitz, Oberelbe und Nordwestbrandenburg und dem Elektronetz Nord Magdeburg. Die Vergabeverfahren zur Berliner S-Bahn (Netze Stadtbahn und Nord-Süd) wurden kontinuierlich weitergeführt.

Vertragsmanagement: Im Rahmen des Vertragsmanagements wurden 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 Mai und November 2024 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 Lenkungsreis vorbereitende Projektarbeitsgruppe und Unterarbeitsgruppen (Finanzierung, Kommunikation) getagt. Teilprojektspezifische Finanzierungsvereinbarungen für die weiteren Planungen wurden geschlossen.

Personalangelegenheiten

Die Anzahl der Mitarbeiter*innen (Stichtag 31.12.2024) hat sich im Vergleich zum vorangegangenen Geschäftsjahr um 2 auf 112 erhöht.

Am 22.05.2024 verließ die Geschäftsführerin Ute Bonde das Unternehmen. Seit dem 23.05.2024 sind Andreas Kuck und Martin Fuchs die Interim-Geschäftsführer der VBB GmbH.

Für zusätzliche Aufträge und Aufgaben wurden fünf neue Mitarbeiter*innen (darunter drei ehemalige Auszubildende) sachgrundbefristet eingestellt. Von den sachgrundbefristeten Mitarbeiter*innen sind zwei dem Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement zugeordnet. Neun Mitarbeiter*innen, davon fünf mit unbefristeten Verträgen, verließen das Unternehmen im Jahr 2024. Es wurden vier neue Auszubildende für den Ausbildungsberuf „Kaufmann/-frau für Büromanagement“ eingestellt.

Es fanden Sprachkurse (Englisch und Spanisch; ausschließlich per Videokonferenz) sowie individuelle Schulungen statt.

Das betriebliche Gesundheitsmanagement der VBB GmbH ist ein weiterer Bestandteil zur Steigerung der Mitarbeiterzufriedenheit und -motivation. Eine große Mitarbeiterzufriedenheit trägt wesentlich zur Steigerung der Motivation bei und ist eine wesentliche Grundlage für den wirtschaftlichen Erfolg. Die VBB GmbH ist ferner bemüht, die Qualifikationen der Mitarbeiter*innen durch Aus- und Fortbildungsmaßnahmen kontinuierlich weiter zu entwickeln.

Darstellung der Lage der Gesellschaft

Vermögenslage

Die wichtigsten Vermögenspositionen entwickelten sich wie folgt:

Vermögenspositionen in T€	2024	2023	2022	2021
Bilanzsumme	8.705,3	6.678,5	5.996,9	5.463,0
Anlagevermögen	348,5	312,5	300,6	478,0
Kundenforderungen	64,0	83,2	47,1	30,0
Liquide Mittel	7.609,0	5.404,4	4.647,6	4.105,0

Die Entwicklung der Vermögenspositionen spiegelt das operative Geschäft wider. Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Vermögenslage als positiv.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Geschäftsjahr 2023 um 2.026,8 T€ erhöht. Dies ist insbesondere durch die Erhöhung der liquiden Mittel zum Stichtag von 5.404,4 T€ auf 7.609,0 T€ bedingt.

Auf der Passivseite ist die Veränderung der Bilanzsumme im Wesentlichen auf die Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern im Zusammenhang mit nicht verausgabten Gesellschafterbeiträgen, deren Gebundenheit zur Finanzierung laufender Aufgaben und begonnener Projekte gegeben ist, zurückzuführen.

Im Berichtsjahr besteht die Kapitalstruktur zu 3,7 % (Vorjahr: 4,8 %) aus Eigenkapital und zu 96,3 % (Vorjahr: 95,2 %) aus Fremdkapital. Aufgrund der ausreichenden Liquidität und der Finanzierung durch Gesellschafterbeiträge ergeben sich jedoch keine Anhaltspunkte dahingehend, dass sich innerhalb der Gesellschaft Finanzierungsprobleme aufgrund einer zu niedrigen Eigenkapitalausstattung ergeben.

Ertrags- und Finanzlage

In T€	2024	2023	2022	2021
Gesellschafterbeiträge	10.470	10.034	9.896	8.217
Gesellschafterbeiträge Center	6.138	5.927	5.805	5.626
Umsatzerlöse / sonstige betriebliche Erträge	1.023	1.116	1.005	855
Akquiseprojekte	6.513	3.646	4.032	3.069
Einnahmen aus Kooperationen	457	467	453	370
Gesamt	24.601	21.190	21.190	18.137

Die Gesellschafterbeiträge für die klassischen Verbundaufgaben und für das Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement sind in Summe gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Die Umsatzerlöse werden vor allem aus dem Verkauf des VBB-Fahrausweisepapiers 438 T€ (VJ: 741 T€) an die im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg kooperierenden Verkehrsunternehmen generiert. Die Minderung gegenüber dem Vorjahr resultiert aus der geringeren Nachfrage der Verkehrsunternehmen nach Fahrausweisepapier, 160 T€ (VJ: 83 T€) resultieren aus dem Verkauf von Fahrplanbüchern und der Tarifikommunikation. Sämtliche Umsatzerlöse wurden ausschließlich im Inland erzielt.

Bei den Akquiseprojekten wurden projektgebundene Mehrerträge erzielt. Diese ergeben sich vor allem durch die Projekte „Modulares Fahrradparken im Land Brandenburg Phase 1 und 2“, „Reaktivierung“ und die Bearbeitung der „i2030 Optionsziehungen 1.-3. NKU“ sowie kleineren Akquiseprojekten.

Auf der Aufwandsseite zeigt sich eine deutliche Reduzierung des Materialaufwandes. Dies beruht vollumfänglich auf einer Reduzierung des Aufwands für bezogene Leistungen, der vor allem Kosten für die Beschaffung des Fahrausweisepapiers in Höhe von 430 T€ (VJ: 705 T€) enthält.

Der Personalaufwand erhöhte sich in 2024 um 247 T€ (+2,9 %) gegenüber dem Vorjahr.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen fallen in 2024 vor allem im Rahmen der klassischen Verbundaufgaben, des Centers für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement und Aufwendungen für Zusatzaufgaben von Aufgabenträgern an. Unter den Aufwendungen werden periodenfremde Aufwendungen ausgewiesen, die überwiegend aus Nebenkostenabrechnungen der Liegenschaft resultieren.

Das Finanzergebnis ist für die Beurteilung der Ertragslage der Gesellschaft von untergeordneter Bedeutung.

Im Berichtsjahr hat die VBB GmbH Investitionen in Höhe von 201 T€ getätigt. Diese betrafen schwerpunktmäßig die Hard- und Softwareausstattung (inkl. Lizenzgebühren für die eingesetzte Software und die notwendige Aktualisierung der Netzwerk- und Datenbanktechnik) sowie Investitionsmaßnahmen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die Gesellschaft war 2024 jederzeit in der Lage, ihre finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen. Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Finanzlage als positiv.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Prognosebericht

Im Jahr 2025 werden unter anderem folgende Themen Schwerpunkte der Arbeit der Gesellschaft bilden:

- Anpassung und Weiterentwicklung des VBB-Tarifes unter Berücksichtigung des Deutschlandtickets mit den aktuellen Konditionen
- Weiterbetrieb der digitalen Vertriebssysteme im VBB und des digitalen Ticketangebotes in der VBB-App Bus & Bahn, Diskussion der zukünftigen Ausgestaltung des digitalen Vertriebs im VBB mit allen Akteuren (Gesellschafter und Verkehrsunternehmen)
- Fortführung der Arbeiten in der Einnahmenaufteilung unter Berücksichtigung der Einnahmen aus dem Deutschlandticket
- Weiterbetrieb und Pflege der Fahrgastinformationssysteme
- Kontinuierliche Weiterentwicklung des Verkehrsnetzes im VBB mit dem Fokus auf Stadt-Umland-Verkehre, die Weiterentwicklung von Zubringerverkehren, innovative Mobilitätsangebote, On-Demand-Lösungen 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

Die Geschäftsführung der Gesellschaft geht von einer sich fortsetzenden positiven Entwicklung der VBB GmbH im Jahr 2025 aus. Die aktuellen Rahmenbedingungen für die geplanten Aufgaben bieten Chancen, die festgelegten Schwerpunkte zu erreichen und die Qualität sowie Effizienz der erbrachten Leistungen weiter zu stärken.

Auf Grundlage der vorliegenden Prognosen wird erwartet, dass die Aufgaben im vorgesehenen Rahmen und mit den zur Verfügung stehenden Mitteln weiterhin wirtschaftlich und zielgerichtet erfüllt werden können. Für das Jahr 2025 wird mit Erträgen und Aufwendungen in Höhe von jeweils insgesamt 23,6 Mio. € geplant und es wird ein ausgeglichenes Jahresergebnis erwartet.

Hinweise auf wesentliche Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung

Ein wirkungsvolles und vorausblickendes 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 regelmäßig ein Risikobericht erstellt.

Zum Zeitpunkt der Berichtserstellung sind keine bestandsgefährdenden Risiken, die die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft nachhaltig beeinträchtigen könnten, 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.

Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und zum Landkreis Prignitz

Die VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH erhielt im Geschäftsjahr 2024 Zuweisungen und Zuschüsse durch den Landkreis Prignitz in Höhe von 110.083,33 €.

Im Übrigen erfolgten im Berichtsjahr 2024 keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.

Analysedaten

gemäß § 61 Nr. 2 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)

Kennzahl	Formel	2024	2023	2022

Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)

Anlagenintensität in %	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	4,0	4,7	5,0
Eigenkapitalquote in % (ohne Sonderposten)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	3,7	4,9	5,4
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in T€	aus Bilanz	0,0	0,0	0,0

Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)

Anlagendeckung II in %	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	193,0	202,8	207,8
Zinsaufwandquote in %	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,0	0,0	0,0
Liquidität 3. Grades in %	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	102,2	103,1	104,8
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in T€	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zunahme./Abnahme langfr. Rückstellungen	2.205	757,0	543,0

Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)

Gesamtkapitalrentabilität in %	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	0	0	0
Umsatz in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	598,0	824,8	501,8
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	0	0	0

Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)

Personalaufwandsquote in %	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	42,4	43,7	42,9
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr Ø beschäftigtes Personal	112,5	109,5	110,0

2.08 PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH

Firmensitz

Friedrichsstr. 149
10117 Berlin
Tel : 030 257 679-0
Email: info@pd-g.de
Internet: https://www.pd-g.de/

Gesellschaftsstruktur

Öffentliche Gesellschafterstruktur 100,0 %
Aktuell 238 Gesellschafter
Landkreis Prignitz 2.000,00 €

Gründung: 17.03.2016
Stammkapital: 2.004.000,00 €

Geschäftsführung

Claus Wechselmann
Stéphane Beemelmans bis 31.10.2024

Gesellschafterversammlung:

Vorsitz

Steffen Saebisch bis 10.12.2024
Dr. Rolf Bösing ab 11.12.2024

Stellvertretung

Dr. Rolf Bösing ab 10.12.2024

Aufsichtsrat

Vorsitz

Steffen Saebisch bis 10.12.2024
Dr. Rolf Bösing ab 11.12.2024

Stellvertretung

Dr. Rolf Bösing ab 10.12.2024

Weitere Mitglieder

Dr. Astrid Klesse
Prof. Dr. Jens Scholz bis 10.12.2024
Verena Göppert bis 19.04.2024
Pia Karger bis 04.04.2024
Dr. Lukas Mangelsdorf
Elmar Damm
Uwe Zimmermann
Dieter Rehfeld
Wolfgang Deix
Melissa Waßmuth bis 30.06.2024
Tatiana Munoz
Corinna Michel
Dr. Jochen Werth
Matthias Woltmann ab 20.04.2024
Tina Pyka ab 01.07.2024
Jutta Cordt ab 05.04.2024
Dr. Andreas Kerst ab 19.12.2024
Jens Bussmann ab 19.12.2024

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

Gegenstand des Unternehmens ist die Investitions- und Modernisierungsberatung der Öffentlichen Hand, ausländischer Staaten und internationaler Organisationen, die die Voraussetzungen eines öffentlichen Auftraggebers i. S. d. § 99 Nr. 1 bis 3 GWB in seiner jeweils gültigen Fassung erfüllen sowie alle damit zusammenhängenden Geschäfte und Dienstleistungen. Durch diese Leistungen sollen die öffentlichen Stellen unterstützt werden, ihre Investitions- und Modernisierungsziele möglichst wirtschaftlich zu erreichen.

Die Gesellschaft ist auch Kompetenzzentrum für langfristige Kooperationsmodelle sowohl der Öffentlichen Hand mit privaten Unternehmen als auch zwischen öffentlichen Verwaltungen sowie für die Weiterentwicklung ihrer Grundlagen und Anwendungsbereiche.

Beteiligungen

keine

Abschlussprüfer

Baker Tilly GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die nachfolgenden Daten und Informationen sind aus dem aufgestellten und geprüften Jahresabschluss der Gesellschaft entnommen. Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgte am 06.05.2025 durch die Gesellschafterversammlung.

An der Beteiligung des Landkreises Prignitz an der PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH (PD) besteht ein wichtiges Landesinteresse. Die PD bietet ihren öffentlichen Gesellschaftern Beratungsleistungen in den Geschäftsbereichen Strategische Verwaltungsmodernisierung sowie Bau- und Infrastruktur. Das wichtige Kreisinteresse besteht an einer qualifizierten, zuverlässigen und wirtschaftlichen Beratung bei der Erfüllung von Kreisaufgaben. Der angestrebte Zweck lässt sich nicht besser und wirtschaftlicher auf andere Weise erreichen: Die Gesellschafterstellung des Landkreises Prignitz Brandenburg sichert dem Landkreis und seiner Geschäftsbereiche den Zugang zu den Leistungen der PD.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Markt für Beratung der öffentlichen Hand im Bereich Strategische Verwaltungsmodernisierung

Bürgerinnen und Bürger sowie Unternehmen wünschen sich Verwaltungen als moderne Dienstleister, die zuverlässigen Service bieten und effizient haushalten. Um dieses Qualitätsniveau zu erreichen, müssen Strukturen und Abläufe regelmäßig neu ausgerichtet werden. Die Digitalisierung ist dabei zugleich Mittel und Treiber des Wandels in allen gesellschaftlichen Bereichen. Gerade mit der Umsetzung des OZG (Onlinezugangsgesetz) hat die Verwaltung die Erfahrung machen müssen, dass die notwendige Digitalisierung an Grenzen stößt und so strukturelle Veränderungen unumgänglich werden, um die Handlungsfähigkeit des Staates zu erhalten.

Sowohl der in 2024 verstetigte Fachkräftemangel als auch die sich verengenden haushälterischen Spielräume der öffentlichen Hand erhöhen die Transformationsnotwendigkeit in der Verwaltung.

Mit den vorgenannten Aspekten geht weiterhin eine große Nachfrage nach Unterstützung nach Leistungen des Bereichs Strategische Verwaltungsmodernisierung einher. Auf Grund der Gesellschafterstruktur der PD ist diese auf allen föderalen Ebenen (zu der kommunalen Ebene siehe den folgenden Abschnitt) aktiv und hat sich als anerkannter Berater für Organisations- und Strategieberatung etabliert.

Markt für Beratung der öffentlichen Hand im Bereich Bau, Infrastruktur und Kommunalberatung

Auch im Geschäftsbereich Bau, Infrastruktur und Kommunalberatung steht die öffentliche Hand vermehrt vor großen Herausforderungen, um öffentliche Infrastrukturen, das Gefüge zwischen Stadt-Land-Region und Gebäudebestände mit begrenzten Haushaltsmitteln zu organisieren, zu bauen oder zu sanieren und auszubauen sowie Verwaltungsstrukturen bei den Bau-, Gesundheits- und den sonstigen Kommunalverwaltungen zu modernisieren und die kommunale Verwaltung nachhaltig aufzustellen. Nach wie vor führen die Auswirkungen von Corona (auslaufend) und der Krieg in der Ukraine zu erheblichen wirtschaftlichen Unsicherheiten. Das damit verbundene drastische Wachstum der Rohstoffpreise und ein eklatanter Fachkräftemangel in den zuständigen Ämtern werden vor allem auf kommunaler Ebene zu weiterer Zurückhaltung bei der Bewilligung und Umsetzung dringend notwendiger Investitionsvorhaben führen. Der bereits im letzten Jahr spürbare Gegentrend hält allerdings weiter an, da die bisher hohe Auslastung der Bauwirtschaft im Privatsektor wegen der hohen Preise wegbricht. Umso wichtiger bleibt die große Verfügbarkeit an staatlichen Fördermitteln. Im Rahmen des DARF (Deutsche Aufbau- und Resilienzplan) wurden im Jahr 2024 weitere wichtige Meilensteine erreicht. Die Nachfrage nach Beratungsleistungen im Bereich Bau, Infrastruktur, Kommunalberatung bleibt aufgrund der nach wie vor sehr hohen Investitionsrückstände weiterhin hoch. Die PD hat sich insbesondere im kommunalen Bereich, aber auch im Bereich von Bundes- und Landesbau, als Vertraute der öffentlichen Hand in der Bandbreite von Strategie-, Organisations- und Infrastrukturberatung etabliert.

Geschäftsentwicklung der PD

Die Geschäftsentwicklung der PD verlief auch in 2024 erfolgreich. Wie schon in den letzten Geschäftsjahren konnte die Gesellschaft die im Wirtschaftsplan 2024 konkretisierten Wachstumserwartungen für das Betriebsergebnis voll erfüllen. In den beiden Kernbereichen "Strategische Verwaltungsmodernisierung" und "Bau, Infrastruktur, Kommunalberatung" ist es der Gesellschaft zudem

gelingen ihre Präsenz und Beratung für ihre Anteilseigner weiter auszubauen. Die in den vergangenen Jahren gegründeten Betriebsstätten in Düsseldorf, Frankfurt am Main und Hamburg entwickelten sich im Berichtsjahr weiter positiv. Sie ermöglichen eine größere Kundennähe, dadurch eine kurzfristige und unmittelbare Reaktion auf geäußerte Unterstützungsbedarfe und forcieren die weitere Intensivierung der Zusammenarbeit mit den Gesellschaftern in der Region. Neben den nunmehr vier Betriebsstätten dienen weiterhin die in 2021 bezogenen Büros in Wiesbaden und Nürnberg sowie die in 2023 bezogenen Büros in München und Stuttgart als Anlaufpunkte für die Kunden und Kundinnen der PD aus den jeweiligen Regionen.

Der Gesellschafterkreis ist in 2024 auf 247 Gesellschafter angewachsen und wird in 2025 weiterwachsen.

Darstellung der Lage der Gesellschaft

Vermögenslage

Im Rahmen des weiteren Wachstums der PD hat sich die Bilanzsumme um 13,0 Mio. € (+ 17,7%) gegenüber dem Vorjahreswert von 73,5 Mio. € auf 86,5 Mio. € erhöht.

Der Bestand an Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ist um +34,8% (+4.467 T€) im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Vorräte verringerten sich im Gegenzug um -34,7% von 9.422 T€ auf 6.148 T€. Demgegenüber haben sich in der Berichtsperiode die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von 1.513 T€ auf 1.913 T€ erhöht (+26,4%). Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die sonstigen Rückstellungen in Summe nur geringfügig um 62 T€. Während die Rückstellung für Tantieme anstieg (+1.622 T€), verminderten sich die Rückstellungen für Fremdleistungen (-919 T€) und für die Rückstellungen sonstiger ausstehender Rechnungen (-788 T€).

Die Gesellschaft verfügte zum Ende des Jahres 2024 über direkte Geldmittel in Höhe von 55,6 Mio. €. Aufgrund des Zinsniveaus erfolgten Festgeldanlagen. Die direkten Geldmittel gegenüber dem Vorjahr sind um rd. 11,9 Mio. € angestiegen. Maßgeblich für die Steigerung ist das sehr gute Jahresergebnis. Verringert wurde dieser Effekt durch die Gewinnausschüttungen für das Geschäftsjahr 2023 in Höhe von 4,4 Mio. €.

Das Eigenkapital (inklusive des Jahresüberschusses 2024) liegt vor Ergebnisverwendung mit rund 55,5 Mio. € bei rund 64,2% der Bilanzsumme. Der aktuelle Saldo des Eigenkapitals entspricht in etwa dem 15,3-fachen des Anlagevermögens. Damit erhöht sich der Faktor im Vergleich zum Vorjahr um 33,3%.

Ertrags- und Finanzlage

Die Gesellschaft hat das Jahr 2024 mit einem Jahresüberschuss von rd. 14.446 T€ abgeschlossen. Damit erhöhte sich das Jahresergebnis gegenüber dem Vorjahr um 3.786 T€.

Ein wesentlicher Einflussfaktor für den deutlichen Anstieg der Umsätze gegenüber dem Vorjahr ist die erneute Steigerung der Beratungstätigkeit der PD in der Berichtsperiode, u.a. aufgrund der Positionierung als verlässlicher Projektberater und der somit stark einhergehenden Kundenbindung. Nach mehrjähriger vertrauensvoller Zusammenarbeit und zahlreichen erfolgreich abgeschlossenen Beratungsprojekten wachsen die Auftragsvolumina mit Hauptkunden weiter. Zudem ist es gelungen, den Kundenstamm, insbesondere im Bereich der Länder, weiter auszuweiten und zu festigen.

Fie Steigerung der Personalkosten (+13.683 T€) ist aufgrund des nachhaltig geplanten Personalaufbaus, der durch die hohe Nachfrage der Beratungsleistungen begründet. Trotz Steigerung liegen die Personalkosten mit -6.229 T€ dennoch weit unterhalb des Planwertes. Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen durch geringere Einstellungen als geplant.

Die Gesamt-Mietaufwendungen der Gesellschaft blieben auch mit weiterem Personalwachstum gegenüber dem Vorjahr konstant. Ein Kostenanstieg ist gegenüber dem Vorjahr bei den Fortbildungskosten, den Aufwendungen für Personalsuche und den IT-Kosten zu verzeichnen. Die Steigerung der Gesamtkosten zum Vorjahr wurde entsprechend des weiteren Wachstums für das Jahr 2024 im Planungsprozess adäquat bemessen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind in der Berichtsperiode gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Die Reiseintensität hat weiterhin zugenommen, Weiterbildungsmaßnahmen wurden stark

intensiviert. Der Anstieg fiel in Relation zum Wachstum der Eigenleistung bzw. zum Wachstum der Mitarbeitenden unterproportional aus (-2%) und liegt leicht unterhalb des Planwertes. Das geplante operative Ergebnis wurde auf Grund der geringeren Personalkosten hingegen weit übertroffen.

Der Cash-Flow betrug insgesamt 11.932 T€. Die Finanzmittel liegen damit am Ende des Berichtszeitraums bei 55.578 T€. Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit betrug 17.582 T€ und aus der Investitionstätigkeit -1.207 T€. Sie liegen damit auf dem Niveau des Vorjahres. Der Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit im abgelaufenen Geschäftsjahr weist einen Betrag von -4.443 T€ aus. Gewinnausschüttungen für das Jahr 2023 an die Gesellschafter erfolgten beschlussgemäß genau in dieser Höhe.

Das working capital zum 31.12.2024 betrug 48.087 T€ und ist gegenüber dem Vorjahr um 26,5% gestiegen.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Prognosebericht

Nach einem längeren Zeitraum des starken Wachstums hat die PD in 2024 einen Konsolidierungsprozess begonnen, der auch in den kommenden Jahren fortgesetzt werden soll.

Dabei fokussiert sich die PD auf eine gezielte und strategische Kundendiversifizierung, um möglichen Haushaltsengpässen, die u.a. im zeitlichen Zusammenhang mit Wahlen entstehen, begegnen zu können. So hat die PD durch die Gewinnung von strategisch wichtigen Gesellschaftern, wie einigen Großstädten und größeren Bundesbehörden weiteres Geschäftspotenzial gewonnen. Auch das Geschäft mit den Bundesländern wird weiter forciert und weiterhin ein Fokus auf die Gewinnung der beiden verbleibenden Bundesländer als Gesellschafter gelegt. Hierdurch bietet sich für die PD auch ein Skalierungspotenzial für ihre Beratungsprodukte.

Neben der strategischen Kundendiversifikation sieht die PD in ihren Expertise-Bereichen Verwaltungsmodernisierung sowie Infrastruktur aufgrund des weiterhin bestehenden Beratungsbedarfs der öffentlichen Hand ausreichend Nachfrage, um ihren konsolidierten Wachstumskurs zu verfolgen.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2025, der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 28. November 2024 beschlossen wurde und die mittelfristige Planung für die Geschäftsjahre 2026-2029 sehen für das Gesamtunternehmen weiterhin ein Wachstum in Höhe von 4% bis 5% auf Basis aktueller qualifizierter Einschätzungen der Marktpotentiale insbesondere der eigenen Leistung der PD vor, jedoch ein abgeschwächtes im Vergleich zu den Vorjahren. Dabei wird im Zeitraum 2026 - 2029 eine an die Eigenleistung angepasste Steigerung der Gesamtleistung von bis zu 5,1% p.a. erwartet.

Hinweise auf wesentliche Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung

Das von der PD bearbeitete Geschäftsfeld ist verschiedenen Risiken ausgesetzt, die untrennbar mit dem unternehmerischen Handeln verbunden sind. Das Risikomanagement obliegt der Geschäftsführung und hat zum Ziel, Risiken frühzeitig zu erkennen, die Planungssicherheit zu verbessern sowie Kosten zu senken.

Finanzielle Risiken können viele Ursachen haben. Hierzu zählen finanziell nachteilige Lieferanten- oder Kundenverträge, eine unzureichende Liquiditätsausstattung, fehlerhafte Finanzplanung, unwirksames Controlling oder eine nicht ausreichende finanzielle Risikorücklage bis hin zu nicht vorhandenen Versicherungen. Da die PD ausschließlich öffentliche Kunden hat, die grundsätzlich stets als zahlungsfähig anzusehen sind, sind die Risiken eher als gering einzuschätzen. Hier gibt es ein breites Spektrum an Instrumenten, wie z. B. wöchentliche Monitorings der Liquidität, des Working Capital und des Forderungsmanagements. Es besteht sowohl eine Jahres- als auch eine mittelfristige Unternehmensplanung und eine unterjährige Prognoseberichterstattung, die es erlaubt, bezüglich der Markt- und Wettbewerbsrisiken Soll/Ist-Abweichungen zu analysieren.

Weitere Maßnahmen zur Risikomitigation, die insbesondere auf die operationellen Risiken abzielen sind ein umfangreiches IT-Sicherheitssystem.

Bei der vorliegenden Relation zwischen Kosten, Risikostruktur und Eigenkapital sind keine Entwicklungen erkennbar, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Gesamtrisikoeexposition im Berichtsjahr stabil gehalten.

Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und mit dem Landkreis

Es erfolgten im Berichtsjahr 2024 keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.

Analysedaten

gemäß § 61 Nr. 2 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)

Kennzahl	Formel	2024	2022	2021

Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)

Anlagenintensität in %	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	4,2	5,4	7,1
Eigenkapitalquote in % (ohne Sonderposten)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	57,2	55,6	60,4
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in T€	aus Bilanz	0,0	0,0	0,0

Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)

Anlagendeckung II in %	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	1.363,4	1.034,5	846,3
Zinsaufwandquote in %	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,0	0,0	0,1
Liquidität 3. Grades in %	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	224,0	209,0	232,1
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in T€	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zunahme./Abnahme langfr. Rückstellungen	11.932,0	17.994,0	21.523,6

Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)

Gesamtkapitalrentabilität in %	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	16,7	14,5	16,5
Umsatz in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	161,2	137,1	115,6
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	14,4	10,6	9,3

Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)

Personalaufwandsquote in %	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	59,2	59,6	51,1
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr Ø beschäftigtes Personal	1.145,0	970,0	717,0

Mittelbare Beteiligungsgesellschaften des Landkreises Prignitz

2.09 Gesundheitszentrum Wittenberge GmbH

Firmensitz

Perleberger Str. 139
19322 Wittenberge
Tel: 03877 403669
Fax: 03877 40367 0
Email:
info@gesundheitszentrum-wittenberge.de
Internet:
www.gesundheitszentrum-wittenberge.de

Gesellschaftsstruktur

Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige
GmbH 100,0 %

Gründung: 16. Oktober 1991
Stammkapital: 195.824,79 €

Geschäftsführung

Karsten Krüger

Gesellschafterversammlung

Vorsitz

Karsten Krüger

Aufsichtsrat

Vorsitz

Christian Müller

Stellvertretung

Dr. med. Hans Gunnar Haufe (Mitglied
Kreistag)

Weitere Mitglieder

Harald Pohle (Mitglied Kreistag)
Britta Rawald (Mitglied Kreistag) – bis
25.09.2024
Roland Weber (Mitglied Kreistag)
Eckhard Tamm (Mitglied Kreistag) – ab
26.09.2024
Dr. phil. Daniel Krause-Pongratz (LK Prig-
nitz)
Dr. med. vet. Sabine Kramer (LK Prignitz)
Dagmar Schönhardt (LK Prignitz)
David Tiewes (Betriebsratsvorsitzender)

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

- (1) Gegenstand und Zweck des Unternehmens ist die Förderung des öffentlichen Gesundheits- und des Wohlfahrtswesens durch das Betreiben von ambulanten Einrichtungen zur gesundheitlichen, medizinischen und sozialen Betreuung der Bevölkerung in Fortführung der Versorgung durch die ehemalige Poliklinik Wittenberge. In Anlehnung an § 67 AO müssen mindestens 40 % der betreuten Patienten pflichtversichert sein
- (2) Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte einzugehen, die der Förderung des vorgenannten Gegenstandes der Firma dienen. Die Gesellschaft kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben Hilfspersonen im Sinne § 57 Abs. 1 Satz 2 AO bedienen. Die Gesellschaft kann ihre satzungsgemäßen Zwecke auch durch planmäßiges Zusammenwirken mit den übrigen Gesellschaften der Unternehmensgruppe KKH Prignitz gem. § 57 (3) AO durch Erbringung der dort genannten Leistungen verwirklichen.
- (3) Die Gesellschaft ist berechtigt, Betriebe oder Einrichtungen zu gründen, zu übernehmen, sich an solchen zu beteiligen und sonstige Geschäfte oder Maßnahmen vorzunehmen, wenn diese geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck zu fördern und sie den gemeinnützigkeitsrechtlichen Bestimmungen

Beteiligungen

Keine

Abschlussprüfer

Baltic Revisions- und Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die nachfolgenden Daten und Informationen sind aus dem aufgestellten und geprüften Jahresabschluss der Gesellschaft entnommen. Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgte am 16.07.2025 durch die Gesellschafterversammlung.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2024 sieben Arztpraxen (in Wittenberge: Chirurgie, Kinderheilkunde, Allgemeinmedizin/ Hausarzt, Dermatologie, Urologie; in Perleberg: Orthopädie und in Pritzwalk: Kinderheilkunde, Psychiatrie) sowie zwei physiotherapeutische Abteilungen (Physiotherapie Wittenberge, Physiotherapie Perleberg) betrieben. Infolge der Schließung der Praxis für Psychiatrie zum 1. April 2024 und den Wegfall der zweiten Praxis für Kinderheilkunde in Wittenberge zum 30. Juni 2024 musste ein Rückgang von zwei Arztpraxen verzeichnet werden. Eine Nachbesetzung ist bisher nicht gefunden. In den sonstigen Bereichen ebenso wie in der Physiotherapie Perleberg wurden hauptsächlich Leistungen für das Kreiskrankenhaus erbracht. Sonstige Bereiche der Gesellschaft sind Laborleistungen, Zentrale Sterilgutversorgung (ZSVA) und Archivierungsleistungen.

Die Scheinzahlen erfahren im Vergleich zum Vorjahr einen Rückgang um -1.018 (-2,5 %). Begründet ist der Rückgang unter anderem durch die Schließung der Praxis für Psychiatrie in Pritzwalk und der zweiten Praxis für Kinderheilkunde in Wittenberge. In den verbliebenen Facharztpraxen zeigten sich im Vergleich zum Geschäftsjahr 2023 überwiegend Zugewinne bei den Scheinzahlen. Signifikante Scheinzahlensteigerungen erzielten insbesondere die Praxen für Urologie, Allgemeinmedizin und die Kinderarztpraxis in Pritzwalk.

Des Weiteren wurden in der Kinderarztpraxis in Wittenberge in Zusammenarbeit mit dem Landkreis Prignitz Schuleingangs- und Schulabgangsuntersuchungen durchgeführt.

Die Tätigkeiten des Gesundheitszentrums werden durch zwei Bereiche bestimmt. Die ambulante Versorgung nimmt einen Umsatzanteil von 64,2 % ein. Die Leistungserbringung für das Kreiskrankenhaus beträgt 35,8 %.

Der Anteil der Erlöse aus Abrechnungen der Facharztpraxen gegenüber der Kassenärztlichen Vereinigung (KV) beträgt 48,1 % (2.434,7 T€) der Gesamterlöse. Die ambulanten Operationen in der Facharztpraxis Chirurgie nehmen innerhalb der KV-Erlöse einen Betrag von 127,8 T€ (5,3 %) ein.

Personalangelegenheiten

Im Jahresdurchschnitt 2024 wurden 77,5 Mitarbeiter beschäftigt, davon 8,75 Mitarbeiter im ärztlichen Dienst, 60 Mitarbeiter im medizinisch-technischen Dienst, 7,5 Mitarbeiter im Funktionsdienst, 0,25 Mitarbeiter im Wirtschafts- und Versorgungsdienst und 1 Mitarbeiter im Verwaltungsdienst.

Zum 15.01.2024 konnte für die urologische Facharztpraxis ein Nachfolger gefunden werden, somit war die Durchführung der Sprechstunden durch Fachärzte für Urologie des Kreiskrankenhauses nicht mehr notwendig. Die Scheinzahl- und Erlösentwicklung hat sich seitdem sehr positiv entwickelt. Das Angebot wurde zudem durch den Ausbau der onkologischen Urologie (Chemo- und Immuntherapien) deutlich erweitert. Für das Geschäftsjahr 2025 ist die Erweiterung der operativen Tätigkeit geplant. Ein hierzu benötigter Facharzt für Anästhesie konnte bislang nicht gefunden werden.

Im Bereich der Physiotherapie am Standort Wittenberge sind weiterhin zwei Stellen unbesetzt. Ausschreibungen und verstärkte Auftritte in den sozialen Medien wurden umgesetzt. Es besteht ein hoher Wettbewerbsdruck.

Für 2025 ist eine Umgruppierung der Mitarbeiter aus dem nichtärztlichen Dienst vorgesehen, um den Wettbewerbsnachteil bezüglich der Lohn- und Gehaltszahlungen entsprechend aufzuholen.

Die Personalsituation im Labor hat sich stabilisiert. Im Wesentlichen wird die Anzahl der ausscheidenden Mitarbeiter (Regelaltersrente) durch neue Mitarbeiter kompensiert. Die Ausbildungsstellen für Medizinische Technologen für Laboratoriumsanalytik sind pro Jahrgang und Ausbildungsstätte in Brandenburg auf zwei Plätze limitiert. Im Gesundheitszentrum erfolgt die praktische Ausbildung der am Kreiskrankenhaus angestellten Auszubildenden.

Darstellung der Lage der Gesellschaft

Vermögenslage

Die Anlagenintensität beträgt 13,2 % nach 13,4 % im Vorjahr. Die Investitionen ins Anlagevermögen (75,8 T€) waren höher als die Abschreibungen (57,3 T€), so dass sich das Anlagevermögen um +18,4 T€ erhöhte.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um +151,7 T€ (+8,6 %), wobei sich die Forderungen insgesamt um 64,1 T€ erhöhten und die liquiden Mittel um 87,7 T€ anstiegen.

Die Bilanzsumme hat sich auf 2.212,8 T€ (+8,6 %) erhöht. Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 76,1 %.

Ertrags- und Finanzlage

Die Umsatzerlöse erfuhren einen Anstieg um +132,8 T€. Hier wirkten vorrangig die erhöhte KV-Leistungserbringung (122,1 T€) und die Leistungssteigerung in den Physiotherapien (24,0 T€). Demgegenüber stehen die Umsatzeinbußen aus Gutachten (10,5 T€), aus sonstigen Umsatzerlösen (9,0 T€) und aus Privatliquidationen (14,8 T€).

Die Personalaufwendungen sind um -59,4 T€ (-1,6 %) gesunken. Die Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte verringert sich gegenüber dem Vorjahr um -2,95 VK. Der ab 01.01.2024 allgemeinverbindliche Mindestlohn in Höhe von 12,41 € wurde beachtet.

Die Materialaufwendungen (in erster Linie die bezogenen Leistungen) erhöhten sich um +57,3 T€ (+14,7 %).

Der Cash Flow aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt 137,0 T€.

Der Finanzmittelbestand stieg auf 1.232,7 T€ (+7,7 %).

Der Liquiditätsgrad II beträgt 366,1 % nach 411,0 % im Vorjahr.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Prognosebericht

Die Auswirkungen der anhaltenden politischen Unsicherheit bezüglich gesetzlicher Vorgaben im Gesundheitswesen werden den regulären Betriebsablauf in 2025 beeinflussen.

Die seit dem Jahr 2015 vakante Stelle des weiteren Geschäftsführers wird zum 01.02.2025 mit Herrn Thomas Deppenkemper besetzt.

Zum 01.04.2025 ist die erneute Anstellung von Herrn Dr. med. (univ. Pristina) Granit Thaqi (Facharzt für Orthopädie und Unfallchirurgie) mit einem Versorgungsumfang von 0,25 geplant. Dieser hat umfassende Kenntnisse im Bereich des prothetischen Ersatzes von Knie- und Hüftgelenken. Insbesondere sollen potenzielle Synergieeffekte zwischen Kreiskrankenhaus und Gesundheitszentrum gefördert werden.

Für das Jahr 2025 ist im Labor die Einstellung von zwei ausländischen Fachkräften geplant, die die Anerkennung zum MTLA in Deutschland absolvieren wollen.

Im dritten Quartal 2024 begannen die Vorbereitungen für die Etablierung einer neuen Hausarztpraxis zum 01.01.2025 am Hauptgeschäftsstandort der Gesellschaft. Herr Siarhei Barysik (Facharzt für Innere Medizin) konnte für eine Anstellung gewonnen werden. Die Hausarztpraxis wird das gängige Spektrum der Allgemeinmedizin abdecken. Für die realisierten Investitionen ist ein Investitionskostenzuschuss in Höhe von 30.000 Euro bei der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg beantragt und bewilligt worden.

Bezüglich einer potentiellen Betriebserweiterung ist die Gesellschaft im Kontakt mit den Städten Wittenberge, Pritzwalk, Putlitz und Meyenburg. Hier sollen insbesondere Facharztpraxen für Allgemeinmedizin entstehen. Konkret unterstützen die Stadtverwaltungen die Gesellschaft bei der Schaffung und /oder Vermittlung von Praxisräumlichkeiten.

Folgende Projekte befinden sich diesbezüglich in Umsetzung: Die Stadt Meyenburg saniert eine praxisfähige Räumlichkeit. In Wittenberge wird bis zum 01.04.2025 ein nicht genutzter Altbau durch aufwändige Sanierungsarbeiten in ein Ärztehaus umgebaut. Für beide Projekte sind innerhalb des Geschäftsjahres 2025 jeweils die Betriebsaufnahmen von Facharztpraxen vorgesehen. Die Umsetzung ist maßgeblich von der fachärztlichen Besetzung und von den Planungsvorgaben der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg abhängig.

Die Besetzung von fachärztlichen Stellen bleibt innerhalb dieser Projekte die größte Herausforderung. Über die klassischen Stellenausschreibungen und Social Media kommen rudimentäre bis gar keine Kontakte zustande. Die Einbeziehung von Personalvermittlungsagenturen ist sehr kostenintensiv.

Des Weiteren wird mit einem Zugewinn des Umsatzes im Bereich der Urologie durch Scheinzahlsteigerungen und durch die Erweiterung des ambulanten OP-Spektrums im Bereich der Hybrid-DRG gerechnet.

Im Gesundheitszentrum sind für 2025 Investitionen in Höhe 112,8 T€ geplant.

Für 2025 wird ein positives Ergebnis prognostiziert.

Das Ziel der Unternehmensgruppe ELBMED Prignitz ist es auch zukünftig, dem Patienten eine ganzheitliche Versorgung in Wohnortnähe anzubieten, welche die Vorsorge, die Akutbehandlung, die Nachbehandlung und letztlich auch die Überleitung in eine pflegerische stationäre Betreuung sichern kann. Hier kommt dem ambulanten Leistungsspektrum des Gesundheitszentrums eine besondere Bedeutung zu.

Hinweise auf wesentliche Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung

Chancen, das Leistungsangebot zu erweitern oder zu optimieren, ergeben sich aus der altersbedingten Praxisaufgabe niedergelassener Ärzte. Dem gegenüber steht jedoch die Schwierigkeit der Besetzung eben dieser Praxen mit Fachärzten. Personal dauerhaft im Landkreis zu halten, gestaltet sich in allen Dienstarten schwer.

Risiken bestehen in der Besetzung der Praxen mit Fachärzten. Auf Grund der regionalen Gegebenheiten gestaltet es sich in allen Dienstarten schwierig, medizinisches Personal dauerhaft im Landkreis zu halten. Im Labor wird beispielsweise neben der Personalakquise auch die Erweiterung der Ausbildungskapazität genutzt.

Das Risiko für das Gesundheitszentrum ist als marktüblich im Bereich der ambulanten medizinischen Leistungen in Brandenburg zu bezeichnen. Derzeit sind keine schwerwiegenden wirtschaftlichen Bestandsgefährdungspotentiale und Risiken der künftigen Entwicklung erkennbar.

Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und mit dem Landkreis

Es erfolgten im Berichtsjahr 2024 keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.

Analysedaten

gemäß § 61 Nr. 2 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)

Kennzahl	Formel	2024	2023	2022

Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)

Anlagenintensität in %	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	13,2	13,4	10,9
Eigenkapitalquote in % (ohne Sonderposten)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	76,1	78,6	80,0
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in T€	aus Bilanz	0,0	0,0	0,0

Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)

Anlagendeckung II in %	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	577,4	586,2	731,0
Zinsaufwandquote in %	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,0	0,0	0,0
Liquidität 3. Grades in %	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	370,8	416,7	457,3
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in T€	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zunahme./Abnahme langfr. Rückstellungen	137,0	61,4	189,4

Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)

Gesamtkapitalrentabilität in %	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	3,7	1,3	5,8
Umsatz in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	5.060,1	4.927,3	4.660,4
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	81,7	25,7	114,7

Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)

Personalaufwandsquote in %	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	73,2	76,4	76,3
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr Ø beschäftigtes Personal	77,5	83,3	82,0

2.10 Kreiskrankenhaus Prignitz Servicegesellschaft GmbH



Firmensitz

Dobberziner Str. 112
19348 Perleberg
Tel: 03876 30-30
Fax: 03876 30-3313
Email: info@krankenhaus-prignitz.de
Internet:
www.servicegesellschaft-prignitz.de

Gesellschaftsstruktur

Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige GmbH 100,0 %

Gründung:

14. Dezember 1999
Stammkapital: 25.000,00 €

Geschäftsführung

Karsten Krüger

Gesellschafterversammlung

Vorsitz

Karsten Krüger

Aufsichtsrat

Vorsitz

Harald Pohle (Mitglied Kreistag)

Stellvertretung

Dr. med. Hans Gunnar Haufe (Mitglied Kreistag)

Weitere Mitglieder

Frau Britta Rawald — (Mitglied Kreistag) - bis 25.09.2024

Herr Roland Weber — (Mitglied Kreistag)

Herr Eckhard Tamm — (Mitglied Kreistag) - ab 26.09.2024

Christian Müller (LK Prignitz)

Dr. med. vet. Sabine Kramer (LK Prignitz)

Dr. phil. Daniel Krause-Pongratz (LK Prignitz)

Dagmar Schönhardt (LK Prignitz)

Herr Christian Granzow – Betriebsratsvorsitzender - bis 30.09.2024

Ronni Pöhl — Betriebsratsvorsitzender - ab 01.10.2024

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

- (1) Gegenstand und Zweck der Gesellschaft sind die Sicherstellung der Versorgung, Entsorgung, Reinigungs- und Managementleistungen für die Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige GmbH und Einrichtungen des Gesundheits- und Sozialwesens.
- (2) Die Geschäftsfelder können Leistungen des Funktionsbereiches, des medizinisch-technischen Bereiches, des Wirtschafts- und Versorgungsbereiches, des Technischen Bereiches und des Verwaltungsbereiches umfassen.
- (3) Der Gegenstand des Unternehmens sind weiterhin alle Nebengeschäfte, die dem Hauptzweck der Gesellschaft dienen.

Beteiligungen

Keine

Abschlussprüfer

Baltic Revisions- und Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die nachfolgenden Daten und Informationen sind aus dem aufgestellten und geprüften Jahresabschluss der Gesellschaft entnommen. Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgte am 16.07.2025 durch die Gesellschafterversammlung.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Der Schwerpunkt der Tätigkeit der Gesellschaft lag auch im Jahr 2024 in der Erbringung von Versorgungs-, Entsorgungs-, Reinigungs- und Managementleistungen sowie Transport- und Kurierdiensten für die Unternehmensgruppe Kreiskrankenhaus Prignitz. Daneben sicherte die Gesellschaft die Versorgung von zwei Kindertagesstätten mit Mittagessen und erbrachte Reinigungsleistungen in verschiedenen Einrichtungen. Im Jahr 2024 wurde die komplette Fensterreinigung an allen Standorten in der Unternehmensgruppe durch die Gesellschaft übernommen. Weitere Kunden konnten für diese Dienstleistung gewonnen werden. Vor diesem Hintergrund waren die Optimierung des Personaleinsatzes, die Patienten- und Heimbewohnerverpflegung, die Organisation der Hausdienste und eine optimale Ausführung der Unterhalts- und Bettenreinigung, entsprechend den Bedürfnissen der Patienten und der Kunden, die wesentlichen Aufgaben für das Geschäftsjahr 2024.

Personalangelegenheiten

Zum 31.12.2024 waren 117 Mitarbeiter ohne Auszubildende beschäftigt, davon 104 Mitarbeiter im Wirtschafts- und Versorgungsdienst, fünf Mitarbeiter im klinischen Hauspersonal (OP-Reinigung) und acht Mitarbeiter im Verwaltungsdienst und in der Rezeption.

Am 31.12.2024 waren zwei Auszubildende beschäftigt.

Der Personalbestand verringerte sich im Jahr 2024 von 94,27 Vollkräften (VK) auf 93,62 VK im Vorjahr.

Darstellung der Lage der Gesellschaft

Vermögenslage

Im Geschäftsjahr wurden 41,7 T€ investiert. Die Abschreibungen betrugen 17,2 T€, so dass sich das Anlagevermögen um +24,5 T€ erhöhte.

Das Umlaufvermögen ist insgesamt nahezu unverändert. Die Liefer- und Leistungsforderungen gegenüber dem Gesellschafter haben sich stichtagsbezogen um +41,5 T€ auf 104,9 T€ erhöht. Dagegen sanken die flüssigen Mittel im Vergleich zum Vorjahr um -39,0 T€ auf 144,1 T€.

Auf der Passivseite hat sich das Eigenkapital um den Jahresüberschuss von 2,7 T€ erhöht. Die Rückstellungen sind um +38,5 T€ gestiegen. Die Verbindlichkeiten sind um -14,5 T€ gesunken.

Die Eigenkapitalquote beträgt 33,0 % nach 34,5 % im Vorjahr.

Ertrags- und Finanzlage

Die Umsatzerlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr um +270,8 T€ (+4,7 %) erhöht. Der Steigerung der Umsatzerlöse lagen zum überwiegenden Teil Preiserhöhungen und Vertragsanpassungen zu Grunde. Diese waren nötig, um die gestiegenen Einkaufspreise auf Grund der allgemeinen Inflation auszugleichen, aber auch zum Ausgleich der stetig steigenden Personalkosten.

Von den Umsätzen entfallen 5.327,1 T€ auf Organumsätze und 743,8 T€ auf Fremdotsätze. Die Umsätze entfallen zu 3.359,0 T€ auf Küchenumsätze, zu 2.709,5 T€ auf Umsätze der Wirtschafts- und Versorgungsdienste und zu 2,4 T€ auf sonstige Leistungen. Bezüglich der Küchenumsätze sind die Anzahl der Beköstigungstage (BKT) im Kreiskrankenhaus um -3.527 BKT (-3,3 %), in den Kindertagesstätten um -197 BKT (-0,9 %) und in den Seniorenpflegezentren Wittenberge und Perleberg um -508 BKT (-0,9 %) gesunken.

Der Materialaufwand hat sich um +23,4 T€ (+1,6 %) erhöht.

Der Personalaufwand ist um +185,0 T€ (+4,9 %) gestiegen. Der ab 01.01.2024 allgemeinverbindliche Mindestlohn in Höhe von 12,41 € und der Mindestlohn für die Reinigung ab 01.10.2024 in Höhe von 13,50 € wurde beachtet

Der Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt 2,7 T€, aus der Investitionstätigkeit - 41,7 T€ und aus der Finanzierungstätigkeit 0,0 €.

Der Liquiditätsgrad II beträgt 123,5 % nach 132,7 % im Vorjahr.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Prognosebericht

Welche Auswirkung die steigenden Rohstoffpreise auf dem Weltmarkt auf den Geschäftsverlauf des Unternehmens haben, ist noch nicht abschätzbar. Die allgemeine Preissteigerung, der deutliche Preisanstieg bei Kaffee-, Fleisch-, Getreide- und Milchprodukten und die bereits eingetretenen Lieferschwierigkeiten, stellen ein erhebliches wirtschaftliches Risiko für das Unternehmen dar. Auch muss mit einer deutlichen Steigerung der Gehälter gerechnet werden. Die Auswirkungen auf die Ertrags- und Finanzlage in 2025 sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht seriös quantifizierbar.

Die Branchenentwicklung hat auf die Entwicklung der Gesellschaft auch zukünftig einen relativ geringen Einfluss, da die Synergieeffekte aus der Unternehmensgruppe Kreiskrankenhaus Prignitz zur positiven Weiterentwicklung beitragen werden. Die unternehmensgruppenübergreifenden Verträge unterliegen in ihrer Veränderung und Anpassung der Leistungsentwicklung der beteiligten Gesellschaften und den Entwicklungen der Material- und Lohnkosten.

Das voraussichtliche Leistungsgeschehen in der Unternehmensgruppe sowie die Preis- und die Personalkostenentwicklungen werden sich sowohl auf die Umsätze als auch auf die Kosten auswirken. Die Personalkostensteigerungen im Jahr 2025 unterliegen der Anwendung des Lohntarifvertrages für die Beschäftigten in der gewerblichen Gebäudereinigung sowie dem allgemeinen Mindestlohn.

Für die Servicegesellschaft sind Investitionen in Höhe von 25,9 T€ geplant.

Perspektivisch wird auch in der Servicegesellschaft die Personalgewinnung mehr in den Vordergrund rücken. Es wird angestrebt, eine Ausbildung zum Gesellen im Bereich der Reinigung sowie eine Ausbildung zum Koch (Großküche) anzubieten. Zum 01.08.2024 konnte eine weitere Stelle Ausbildung zum Koch (Großküche) erfolgreich besetzt werden.

Die seit dem Jahr 2015 vakante Stelle des weiteren Geschäftsführers wird zum 01.02.2025 mit Herrn Thomas Deppenkemper besetzt.

Für das Jahr 2025 wird ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

Hinweise auf wesentliche Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung

Im Geschäftsjahr 2024 ist es nur teilweise gelungen, die hohen Preissteigerungen durch externe Maßnahmen auszugleichen. Die Gründe hierfür sind vielschichtig. Zum einen ist das tägliche Arbeitsgeschehen durch viele Personalausfälle und unbesetzte Planstellen geprägt, wodurch es sich schwierig gestaltet, langfristig neue Aufgaben zu übernehmen. Zum anderen gibt es im regionalen Umfeld viele am Markt fest etablierte Anbieter, die ebenso wie die Servicegesellschaft unter den Folgen stetigen Preiserhöhungen leiden. Hier wird es Aufgabe sein, sich dem Wettbewerbsdruck zu stellen und sich eine eigene Position am externen Markt zu erarbeiten.

Das Risiko für die Servicegesellschaft ist auch zum jetzigen Zeitpunkt als marktüblich im Bereich des Gesundheitswesens in Brandenburg zu bezeichnen. Im Berichtsjahr wurden dazu bereits erhebliche Anstrengungen zur Verbesserung der Organisation und Erfüllung zusätzlicher Versorgungs- und Reinigungsleistungen unternommen.

Ständige Aufgabe der Geschäftsführung ist die Umsetzung notwendiger Strukturanpassungen aufgrund sich ändernder Rahmenbedingungen.

Für das Jahr 2025 gilt es, die qualitative und quantitative Entwicklung der Gesellschaft zu festigen und auszubauen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und mit dem Landkreis

Es erfolgten im Berichtsjahr 2024 keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.

Analysedaten

gemäß § 61 Nr. 2 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)

Kennzahl	Formel	2024	2023	2022

Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)

Anlagenintensität in %	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	11,4	6,0	7,3
Eigenkapitalquote in % (ohne Sonderposten)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	33,0	34,5	31,5
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in T€	aus Bilanz	0,0	0,0	0,0

Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)

Anlagendeckung II in %	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	289,5	571,3	431,9
Zinsaufwandquote in %	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,0	0,0	0,0
Liquidität 3. Grades in %	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	136,1	147,2	138,0
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in T€	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zunahme./Abnahme langfr. Rückstellungen	2,7	129,0	9,6

Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)

Gesamtkapitalrentabilität in %	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	0,6	0,9	1,4
Umsatz in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	6.070,9	5.800,1	5.304,9
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	2,7	3,7	5,8

Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)

Personalaufwandsquote in %	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	65,4	65,3	63,5
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr Ø beschäftigtes Personal	117,3	115,5	111,7

2.11 Kreiskrankenhaus Prignitz Seniorenpflegezentrum Perleberg GmbH

Firmensitz

Ackerstr. 5
19348 Perleberg
Tel: 03876 30-7555 - 01
Fax: 03876 30-7555 - 03
E-Mail: spz@krankenhaus-prignitz.de
Internet: www.senioren-prignitz.de

Zweigsitz:

Krausestraße 35
19322 Wittenberge
Telefon: 03877 56349 - 500
Fax: 03877 56349 - 503
E-Mail: u.timmermann@krankenhaus-prignitz.de
Internet: www.senioren-prignitz.de

Gesellschaftsstruktur

Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige GmbH 100,0 %

Gründung: 28. April 2008
Stammkapital: 25.000,00 €

Geschäftsführung

Karsten Krüger

Gesellschafterversammlung

Vorsitz

Karsten Krüger

Aufsichtsrat

Vorsitz

Roland Weber (Mitglied Kreistag) – ab 26.11.2024
Britta Rawald (Mitglied Kreistag) – bis 25.09.2024

Stellvertretung

Dagmar Schönhardt (LK Prignitz)

Weitere Mitglieder

Harald Pohle (Mitglied Kreistag)
Dr. med. Hans-Gunnar Haufe (Mitglied Kreistag)
Eckard Tamm (Mitglied Kreistag) – ab 26.09.2024
Christian Müller (LK Prignitz)
Dr. phil. Daniel Krause-Pongratz (LK Prignitz)
Dr. med. vet. Sabine Kramer (LK Prignitz)

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

- (1) Gegenstand und Zweck des Unternehmens sind die Förderung der Altenhilfe, des öffentlichen Gesundheitswesens, der öffentlichen Gesundheitspflege und die selbstlose Unterstützung hilfsbedürftiger Personen im Sinne des § 53 AO ohne Rücksicht auf Konfession, Rasse, Geschlecht und Wohnsitz.
- (2) Die Satzungszwecke werden verwirklicht, insbesondere durch den Betrieb und die Unterhaltung von Altenheimen und Pflegeheimen. Die Gesellschaft kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben Hilfspersonen im Sinne § 57 Abs. 1 Satz 2 AO bedienen. Die Gesellschaft kann ihre satzungsgemäßen Zwecke auch durch planmäßiges Zusammenwirken mit den übrigen Gesellschaften der Unternehmensgruppe KKH Prignitz gem. § 57 (3) AO durch Erbringung der dort genannten Leistungen verwirklichen.
- (3) Die Gesellschaft ist berechtigt, Betriebe oder Einrichtungen zu gründen, zu übernehmen, sich an solchen zu beteiligen und sonstige Geschäfte oder Maßnahmen vorzunehmen, wenn diese geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck zu fördern und sie den gemeinnützigkeitsrechtlichen Bestimmungen entsprechen.

Beteiligungen

keine

Abschlussprüfer

Baltic Revisions- und Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die nachfolgenden Daten und Informationen sind aus dem aufgestellten und geprüften Jahresabschluss der Gesellschaft entnommen. Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgte am 16.07.2025 durch die Gesellschafterversammlung.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die Gesellschaft betreibt und unterhält zwei Seniorenpflegeheime. Der Tätigkeitsschwerpunkt lag auch 2024 in der Erbringung von vollstationären Pflegeleistungen sowie Kurzzeitpflegeleistungen. Basis der wirtschaftlichen Tätigkeit beider Einrichtungen bilden die abgeschlossenen Vergütungsvereinbarungen stationärer Pflegeeinrichtungen gemäß § 85 SGB XI. Beide Pflegeheime haben eine Kapazität von 78 Plätzen.

Im Jahr 2024 ist eine positive Entwicklung der Erlöse aus Pflegeleistungen sowie Unterkunft und Verpflegung bei einer hohen Auslastung zu verzeichnen. Wie den untenstehenden Belegungskennzahlen zu entnehmen ist, wurden mehr Bewohner mit den Pflegegraden 4 bis 5 betreut.

Im Jahresdurchschnitt war das Pflegeheim Perleberg mit einer Gesamtkapazität von 78 Plätzen, mit 76,4 Betten belegt. Der erreichte Auslastungsgrad liegt bei 97,9 % (VJ: 99,3 %).

Im Pflegeheim Wittenberge mit einer Gesamtkapazität von 78 Plätzen, waren im Jahresdurchschnitt 76,6 Betten belegt. Dies entspricht einem Auslastungsgrad von 98,2 % (VJ: 97,8 %).

Pflegegrad	Perleberg			Wittenberge		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
PG 1	0	0	0	0	0	0
PG 2	1.602	1.259	1.069	498	62	258
PG 3	7.201	6.711	6.663	8.921	7.811	9.757
PG 4	12.448	11.568	10.780	10.380	11.391	10.548
PG 5	6.967	8.726	9.440	7.135	8.590	7.473
Gesamt	28.218	28.264	27.952	26.934	27.854	28.036

Personalangelegenheiten

Im Jahresdurchschnitt 2024 wurden 109,5 Mitarbeiter beschäftigt, davon 75,75 Mitarbeiter im Pflegedienst, 9 Mitarbeiter im medizintechnischen Dienst, 16,75 Mitarbeiter im Wirtschafts- und Versorgungsdienst, 4 Mitarbeiter im Verwaltungsdienst und 1,5 Mitarbeiter im sonstigen Personal. Es begannen 2 Auszubildende ihre Ausbildung zum Pflegefachmann. Zum Stichtag 31.12.2024 waren vier Auszubildende beschäftigt. Der Personalbestand erhöhte sich auf 88,64 VK (VJ: 88,38 VK).

Darstellung der Lage der Gesellschaft

Vermögenslage

Im Geschäftsjahr wurden 538,5 T€ investiert. Die Abschreibungen betrugen 47,2 T€. Insgesamt erhöhte sich das Anlagevermögen um +491,2 T€.

Das Umlaufvermögen stieg um +398,5 T€ (+24,4 %). Die Forderungen gegenüber Gesellschaftern sind um +16,5 T€ und die liquiden Mittel um +434,3 T€ auf 1.882,9 T€ stiegen.

Das Eigenkapital ist um den Jahresüberschuss in Höhe von +71,0 T€ gestiegen. Die Eigenkapitalquote beträgt 46,0 % (VJ: 63,0 %).

Die Summe der Verbindlichkeiten sank zum Bilanzstichtag um -175,4 T€ auf 432,3 T€.

Ertrags- und Finanzlage

Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr um +8,6 % (+656,5 T€) gestiegen.

Der Personalaufwand ist um +288,0 T€ (+5,8 %) gestiegen. Für die Monate Januar und Februar 2024 erfolgte weiterhin eine monatliche Auszahlung der Inflationsausgleichsprämie in Höhe von 220,00 € bei Vollbeschäftigung. Teilzeitbeschäftigte Mitarbeiter erhielten die Zahlungen anteilig.

Ab dem 01.03.2024 wurden die Tabellenentgelte um 200,00 EUR angehoben und anschließend um 5,5% gesteigert. Der allgemeinverbindliche Mindestlohn bzw. der Pflegemindestlohn für Pflege- und Betreuungskräfte wurde beachtet.

Der Materialaufwand ist um +170,9 T€ (+10,0 %) gestiegen, insbesondere durch allgemeine Preis- und Gehaltssteigerungen bei bezogenen Leistungen der Essensversorgung sowie Reinigungsleistungen.

Der Cashflow aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt -189,2 T€ (VJ: 623,8 T€).

Der Liquiditätsgrad II beträgt 177,0 % nach 226,2 % im Vorjahr.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Prognosebericht

Die seit dem Jahr 2015 vakante Stelle des weiteren Geschäftsführers wird zum 01.02.2025 mit Herrn Thomas Deppenkemper besetzt.

Die kommenden Geschäftsjahre sind geprägt durch die Umsetzung des Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetzes (GVWG) und des Personalbemessungsverfahrens nach § 113c SGB XI (PBM).

Seit dem 01.01.2024 bekommt das Pflegeheim Wittenberge für die erbrachten Beratungsleistungen für die „gesundheitliche Versorgungsplanung für die letzte Lebensphase“ einen monatlichen Betrag in Höhe von 16,79 € pro Bewohner durch die Pflegekassen vergütet. Im Jahr 2024 wurde im Pflegeheim Perleberg die Erbringung dieser Beratungsleistungen etabliert. Für beide Pflegeheime kann hinsichtlich der Abrechnung palliativer Leistungen keine sichere Prognose erstellt werden.

Die Erhöhung des zu erwartenden Personalaufwandes basiert auf der Umsetzung des GVWG und dem Personalbemessungsverfahren bei steigenden VK.

Im Jahr 2025 werden der Materialaufwand und die Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung steigend prognostiziert.

Insgesamt sind für das Geschäftsjahr 2025 Investitionen in Höhe von 116,9 T€ geplant, davon am Standort Perleberg für einen Desinfektionsautomaten, die Einführung einer Verblisterung und Lagerungshilfsmittel. Am Standort Wittenberge sind Investitionen für Büromöbel, eine Klimaanlage und Lagerungshilfsmittel geplant.

Für das Geschäftsjahr 2025 wird ein positives Ergebnis erwartet.

Die Nachfrage in der stationären Pflege ist hoch und wird in den nächsten Jahren noch deutlich zunehmen, der demografische Wandel wird weiter fortschreiten. Dem gegenüber steht jedoch die Frage der Finanzierbarkeit eines Pflegeplatzes.

Hinweise auf wesentliche Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung

Für die zukünftige strategische Ausrichtung der Gesellschaft ist es notwendig, die eigene Position am Markt weiter auszubauen und zu festigen. Vor diesem Hintergrund wurden im vergangenen Geschäftsjahr vor allem große Anstrengungen dahingehend unternommen, das Leistungsangebot der Gesellschaft in der Öffentlichkeit stetig bekannt zu machen.

Ein Schwerpunkt der Arbeit beider Pflegeheime war und ist es auch in Zukunft, die gewonnenen Bewohner zu jedem Zeitpunkt durch ein Optimum an Qualität der Pflege- und sonstigen Leistungen sowie durch das Schaffen eines angenehmen Wohnumfeldes an die Einrichtung der Gesellschaft zu binden.

Als Risiko gestaltet sich aufgrund der Situation auf dem Arbeitsmarkt die Gewinnung von Fachkräften. Durch eine kontinuierliche Ausbildung wird weiterhin versucht, dem Fachkräftemangel entgegenzuwirken. Zur Finanzierung der Ausbildungsplätze bekommt das Pflegeheim eine Ausgleichszuweisung nach § 34 Pflegeberufegesetz i. V. m. § 14 Pflegeberufe-Ausbildungsfinanzierungsverordnung.

Als Risiko wird die Neubelegung von freien Betten gesehen, da Bewohner mit hohen Pflegegraden versterben und diese i. d. R. nicht adäquat nachbelegt werden können. Für neue Bewohner muss erst eine pflegfachliche Einschätzung vorliegen, welche eine Höherstufung bei den Pflegekassen begründet.

Das Risiko für das Pflegeheim ist als marktüblich im Bereich des Gesundheits- und Pflegewesens in Brandenburg zu bezeichnen. Als Chancen werden die Heimentgelte im Vergleich zur Konkurrenz in

Verbindung mit der erreichten Vollauslastung angesehen. In der Region besteht weiterhin ein hoher Bedarf an Pflegeplätzen.

Es wird eingeschätzt, dass derzeit keine wirtschaftlichen Bestandsgefährdungspotentiale und Risiken der künftigen Entwicklung erkennbar sind und die voraussichtliche Entwicklung der Ertragslage für die kommenden zwei Jahre stabil ist.

Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und mit dem Landkreis

Es erfolgten im Berichtsjahr 2024 keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.

Analysedaten

gemäß § 61 Nr. 2 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)

Kennzahl	Formel	2024	2023	2022

Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)

Anlagenintensität in %	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	29,4	17,8	21,7
Eigenkapitalquote in % (ohne Sonderposten)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	46,0	63,0	78,4
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in T€	aus Bilanz	0,0	0,0	0,0

Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)

Anlagendeckung II in %	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	156,9	354,5	361,8
Zinsaufwandquote in %	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,0	0,0	0,0
Liquidität 3. Grades in %	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	178,2	228,2	370,3
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in T€	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zunahme./Abnahme langfr. Rückstellungen	-189,2	623,8	-380,4

Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)

Gesamtkapitalrentabilität in %	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	2,5	4,9	-6,9
Umsatz in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	8.320,8	7.664,3	5.772,0
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	71,0	98,0	-101,4

Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)

Personalaufwandsquote in %	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	62,8	64,4	68,9
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr Ø beschäftigtes Personal	109,5	109,5	105,3

2.12 Kreiskrankenhaus Prignitz Schule für Gesundheitsberufe Perleberg GmbH



Firmensitz

Dobberziner Str. 112
19348 Perleberg
Tel: 03876/30-5100
Fax: 03876/30-5103
E-Mail: schule@krankenhaus-prignitz.de
Internet:
www.gesundheitsberufe-prignitz.de

Gesellschaftsstruktur

Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige GmbH 100,0 %

Gründung: 28. April 2008
Stammkapital: 25.000,00 €

Geschäftsführung

Karsten Krüger

Gesellschafterversammlung

Vorsitz

Karsten Krüger

Aufsichtsrat

Vorsitz

Dr. med. Hans Gunnar Haufe (Mitglied Kreistag)

Stellvertretung

Dr. med. vet. Sabine Kramer (LK Prignitz)

Weitere Mitglieder

Harald Pohle (Mitglied Kreistag)
Roland Weber (Mitglied Kreistag)
Britta Rawald (Mitglied Kreistag) – bis 25.09.2024
Eckard Tamm (Mitglied Kreistag) – ab 26.09.2024
Christian Müller (LK Prignitz)
Dr. phil. Daniel Krause-Pongratz (LK Prignitz)
Dagmar Schönhardt (LK Prignitz)

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

- (1) Gegenstand und Zweck des Unternehmens sind die Förderung der Erziehung und der Berufsausbildung, Jugendhilfe und des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege durch Ausbildung von Nachwuchskräften sowie durch Fort- und Weiterbildung im Gesundheitswesen.
- (2) Die Satzungszwecke werden verwirklicht, insbesondere durch den Betrieb von staatlich anerkannten Krankenpflegeschulen und durch Kurse und Vortragsveranstaltungen im Bereich des Gesundheitswesens. Die Gesellschaft kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben Hilfspersonen im Sinne § 57 Abs. 1 Satz 2 AO bedienen. Die Gesellschaft kann ihre satzungsgemäßen Zwecke auch durch planmäßiges Zusammenwirken mit den übrigen Gesellschaften der Unternehmensgruppe KKH Prignitz gem. § 57 (3) AO durch Erbringung der dort genannten Leistungen verwirklichen.
- (3) Die Gesellschaft ist berechtigt, Betriebe oder Einrichtungen zu gründen, zu übernehmen, sich an solchen zu beteiligen und sonstige Geschäfte oder Maßnahmen vorzunehmen, wenn diese geeignet erscheinen, den Geschäftszweck zu fördern und sie den gemeinnützigkeitsrechtlichen Bestimmungen entsprechen.

Beteiligungen

keine

Abschlussprüfer

Baltic Revisions- und Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die nachfolgenden Daten und Informationen sind aus dem aufgestellten und geprüften Jahresabschluss der Gesellschaft entnommen. Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgte am 16.07.2025 durch die Gesellschafterversammlung.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Gemäß Bescheid des MASGF vom 06. Oktober 2008 wird die Schule für Gesundheitsberufe Perleberg GmbH an der Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige GmbH als Ausbildungsstätte gemäß § 35 BbgKHEG geführt. Ab dem 01. November 2008 ist sie in den 3. Krankenhausplan des Landes Brandenburg vom 10. Juni 2008 als Ausbildungsstätte aufgenommen sowie seit dem 01.08.2021 in den 4. Krankenhausplan vom 22.06.2021. Träger der Ausbildungsstätte ist die Kreiskrankenhaus Prignitz Schule für Gesundheitsberufe Perleberg GmbH. Mit dem Änderungsbescheid vom 04.12.2024 ist die Erhöhung der Ausbildungsplätze von 123 auf 140 zum 01.10.2024 vom Landesamt für Arbeitsschutz, Verbraucherschutz und Gesundheit des Landes Brandenburg bewilligt worden.

Am 01.01.2020 ist das Pflegeberufegesetz in Kraft getreten, welches im Juli 2017 verkündet wurde. Auf Grundlage dieses Gesetzes bildet die Schule seit 01.10.2020 Pflegefachmänner/-frauen aus. Es werden auch Schüler von Kooperationspartnern der stationären und ambulanten Langzeitpflege an der Schule ausgebildet. Außerdem wurden weitere Kooperationspartner akquiriert und Kooperationsverträge abgeschlossen, um den Anforderungen der neuen Ausbildung gerecht zu werden.

Es wurden an der Schule Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen durchgeführt. Finanziert wurden diese von den Teilnehmern bzw. von Einrichtungen im Landkreis. Die Schule organisierte für das Personal des Kreiskrankenhauses Weiterbildungsmaßnahmen.

Die Schule hat per 31.12.2024 insgesamt 113 Schüler in 5 Klassen zur Pflegefachausbildung sowie weitere 26 Schüler in der Ausbildung zur Gesundheits- und Krankenpflegehilfe. Im Kalenderjahr 2024 hat eine Klasse ihre Erstausbildung zum Pflegefachmann beendet. Von 21 Schülern konnten 18 die Abschlussprüfung erfolgreich bestehen. Zum 01.04.2024 sowie zum 01.10.2024 startete je eine Klasse mit 27 bzw. mit 28 Schülern die dreijährige Ausbildung. 41 Schüler werden für das Kreiskrankenhaus und 14 Schüler für externe Kooperationspartner ausgebildet. Zusätzlich startete zum 01.10.2024 eine Klasse mit 27 Schülern die einjährige Ausbildung zum Gesundheits- und Krankenpflegehelfer. Träger der praktischen Ausbildung ist das Kreiskrankenhaus. Für die generalistische Ausbildung wird der Lehrer-Schüler-Schlüssel von unter 1:18 eingehalten.

Im Geschäftsfeld der Praxisanleiterqualifizierung mit einem Umfang von 300 Stunden wurde im November 2024 eine Qualifizierung mit 13 Teilnehmenden beendet. Im Feld der Praxisanleitertagesfortbildung nach § 4 Abs. 3 Pflegeberufe-Ausbildungs- und Prüfungsverordnung wurden insgesamt 12 Einzelveranstaltungen mit durchschnittlich 20 Teilnehmern durchgeführt. Die vier geplanten 2-Tagesfortbildungen für Betreuungskräfte konnten mit durchschnittlich 25 Teilnehmern stattfinden.

Personalangelegenheiten

Der Personalbestand betrug 10,7 VK zu 10,3 VK im Vorjahr.

Im Jahresdurchschnitt 2024 wurden 11,25 Mitarbeiter beschäftigt, davon 9,5 Mitarbeiter in der Ausbildung, 0,5 Mitarbeiter im Sonderdienst und 1,25 Mitarbeiter in der Verwaltung.

Darstellung der Lage der Gesellschaft

Vermögenslage

Die Bilanzsumme reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um -30,9 T€ (-5,2 %). Die modifizierte Bilanzsumme sank um -41,2 T€ (-8,3 %).

Das Anlagevermögen einschließlich der immateriellen Vermögensgegenstände betrug 110,3 T€ (VJ: 102,6 T€). Im Geschäftsjahr wurden 51,1 T€ (VJ: 45,7 T€) in die Ausstattung der Unterrichtsräume investiert. Die Abschreibungen betrugen 42,9 T€.

Der Bestand an liquiden Mitteln betrug zum Stichtag 238,7 T€ (VJ: 429,4 €).

Das Eigenkapital erhöhte sich um den Jahresüberschuss in Höhe von 10,0 T€. Die Eigenkapitalquote betrug 57,5 % (VJ: 52,7 %).

Ertrags- und Finanzlage

Die Gesellschaft wird im Wesentlichen durch die Pauschale für die generalistische Pflegeausbildung finanziert.

Die Umsatzerlöse sind im Berichtsjahr um 60,4 T€ gestiegen.

Festgesetzte Pauschalen für die generalistischen Pflegeausbildung

Januar bis Dezember 2024

vorhandener Lehrer-Schüler-Schlüssel bis unter	1 zu 18
Preis EUR/Schüler	9.380,00 EUR

Die Pauschalen zu den Ausbildungskosten der Pflegeschulen wurden mit der Vereinbarung gem. § 30 Abs. 1 PflBG vom 15.09.2022 festgesetzt und gelten für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024.

Der Personalaufwand hat sich um 110,4 T€ (+13,7 %) zum Vorjahr erhöht.

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit betrug -240,5 T€ (VJ: -159,6 T€).

Der Liquiditätsgrad II betrug 316,9 % (VJ: 259,6 %). Da die Gesellschaft über kein Vorratsvermögen verfügt, entspricht der Liquiditätsgrad II dem Liquiditätsgrad III.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Prognosebericht

Die seit dem Jahr 2015 vakante Stelle des weiteren Geschäftsführers wird zum 01.02.2025 mit Herrn Thomas Deppenkemper besetzt.

Die Schule wird den Bereich des „Blended Learning“ (Kombination aus Distanz- und Präsenzlernen) ausbauen und festigen. Die erfolgreich genutzten digitalen Angebote sollen etabliert und weiterentwickelt werden. Hierzu ist die Ausstattung aller Kurse mit Leih-Tablet Geräten inklusive E-Books zur Nutzung erfolgt. Den Schülern ist der Zugang zu einer Datenbank mit Fachartikeln und Fachzeitschriften gewährt worden.

Weiterhin ist die Öffentlichkeitsarbeit und Akquise von Schulabgängern und anderen Interessenten ein Schwerpunktthema in der täglichen Arbeit. Hierzu erfolgt eine Intensivierung der Aktivitäten im Social-Media-Bereich.

Im April und Oktober 2025 startet jeweils eine Klasse in die Ausbildung zum Pflegefachmann. Ebenfalls im Oktober 2025 startet eine Klasse die Ausbildung zum Gesundheits- und Krankenpflegehelfer. Zum jetzigen Stand ist absehbar, dass alle Ausbildungsplätze an das Kreiskrankenhaus und an regionale Kooperationspartner vergeben werden können. Vom Kreiskrankenhaus werden mehr als 2/3 der angebotenen Ausbildungsplätze nachgefragt.

Um gesetzlich geforderte Praxiseinsatzbereiche (Hospiz, Beratung, Prävention) zu gewährleisten, werden der Austausch mit externen Kooperationspartnern intensiviert und neue Kooperationsverträge angestrebt.

Im Rahmen der Personalentwicklung ist ebenfalls Ziel im Jahr 2025, die Vorgaben des Landes Brandenburg zu erfüllen. Dieses beinhaltet die Einhaltung des Lehrer-Schüler-Schlüssels für die generalistische Ausbildung von unter 1:18. Aufgrund des Pflegeberufgesetzes wird im Bereich der Qualifizierung und der Fortbildung von Praxisanleitern der Bedarf gleichbleiben. Zusätzlich werden in der Umsetzung des § 4 (3) Pflegeberufgesetzes Fortbildungen für Praxisanleiter mit einem Umfang von 8 Stunden in Form von Eintagesveranstaltungen als Präsenzveranstaltung durchgeführt. Im Jahr 2025 sind 12 Veranstaltungen mit durchschnittlich 20 Teilnehmern geplant. Zwei Klassen werden in 2025 ihre Ausbildung zum Pflegefachmann beenden. Somit werden ca. 50 neue Fachkräfte auf dem Arbeitsmarkt zur Verfügung stehen.

2025 sind Investitionen in Höhe von 32,0 T€ aus Fördermitteln geplant.

Für das Geschäftsjahr 2025 wird ein positives Ergebnis prognostiziert.

Hinweise auf wesentliche Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung

In Anbetracht der bekannten demographischen Entwicklung im Allgemeinen und der Anzahl der Schulabgänger im Speziellen kann im Rahmen einer Risiko-Chancen-Abwägung davon ausgegangen werden, dass die Bewerberzahlen, zumindest kurz- und mittelfristig, stabil bleiben werden.

Der Bedarf an Pflegefachkräften als auch an Pflegehilfskräften ist sehr hoch und wird in Zukunft regional sowie überregional weiter steigen. Der Bedarf an Ausbildungsplätzen wird damit auch in der Zukunft gegeben sein.

Die personelle Situation der Schule kann ebenfalls als Chance für die zukünftige Entwicklung beschrieben werden. 9 pädagogische Mitarbeiter besitzen zum Geschäftsjahr 2024 eine abgeschlossene fachpädagogisch-hochschulische Ausbildung, davon haben 3 Mitarbeiter im berufsbegleitenden Studium den Abschluss Master in 2024 erworben.

Weiterhin fördert die positive Wahrnehmung innerhalb des pflegerischen Netzwerkes der Region die stetige Entwicklung der Schule. Steigende Anfragen externer Anbieter als Ausbildungspartner aber auch die erhöhte Nachfrage zentral durchgeführter Fortbildungsveranstaltungen, sind zu verzeichnen.

Die Marktposition der Schule für Gesundheitsberufe kann derzeit als stabil beschrieben werden. Es wird eingeschätzt, dass derzeit keine wirtschaftlichen Bestandsgefährdungspotentiale und Risiken der künftigen Entwicklung erkennbar sind.

Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und mit dem Landkreis

Es erfolgten im Berichtsjahr 2024 keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.

Analysedaten

gemäß § 61 Nr. 2 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)

Kennzahl	Formel	2024	2023	2022

Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)

Anlagenintensität in %	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	19,8	17,4	14,9
Eigenkapitalquote in % (ohne Sonderposten)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	57,5	52,7	45,8
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in T€	aus Bilanz	0,0	0,0	0,0

Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)

Anlagendeckung II in %	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	290,8	303,0	307,5
Zinsaufwandquote in %	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,0	0,0	0,0
Liquidität 3. Grades in %	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	316,9	259,6	212,6
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in T€	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zunahme./Abnahme langfr. Rückstellungen	-240,5	-159,6	332,4

Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)

Gesamtkapitalrentabilität in %	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	1,8	2,1	2,2
Umsatz in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	1.215,4	1.155,0	1.157,1
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	10,0	12,5	14,6

Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)

Personalaufwandsquote in %	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	75,3	69,6	64,0
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr Ø beschäftigtes Personal	10,7	10,3	9,9

2.13 Kreiskrankenhaus Prignitz Gesundheitszentrum GmbH

Firmensitz

Dobberziner Str. 112
19348 Perleberg
Tel: 03876/303701
Fax: 03876/303703
E-Mail: gzw@krankenhaus-prignitz.de
Internet: www.krankenhaus-prignitz.de

Gesellschaftsstruktur

Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige GmbH 100,0 %

Gründung: 12. Dezember 2011
Stammkapital: 25.000,00 €

Geschäftsführung:

Karsten Krüger

Gesellschafterversammlung:

Vorsitz

Karsten Krüger

Aufsichtsrat

Vorsitz

Christian Müller

Stellvertretung

Dr. med. Hans Gunnar Haufe (Mitglied Kreistag)

Weitere Mitglieder

Harald Pohle (Mitglied Kreistag)
Britta Rawald (Mitglied Kreistag) – bis 25.09.2024
Roland Weber (Mitglied Kreistag)
Eckhard Tamm (Mitglied Kreistag) – ab 26.09.2024
Dr. phil. Daniel Krause-Pongratz (LK Prignitz)
Dr. med. vet. Sabine Kramer (LK Prignitz)
Dagmar Schönhardt (LK Prignitz)

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

- (1) Gegenstand und öffentlicher Zweck des Unternehmens sind die Erbringung ambulanter medizinischer und gesundheitlicher Leistungen, und die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens durch Erbringung medizinischer Leistungen und Verwaltungsleistungen für die Kreiskrankenhaus Prignitz gemeinnützige GmbH.
- (2) Die Gesellschaft ist zur Vornahme aller Geschäfte berechtigt, die den Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu fördern geeignet sind.
- (3) Die Gesellschaft ist berechtigt, Betriebe und Einrichtungen zu gründen, zu übernehmen, sich an solchen zu beteiligen und sonstige Geschäfte oder Maßnahmen vorzunehmen, wenn diese geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck zu fördern.

Beteiligungen

keine

Abschlussprüfer

Baltic Revisions- und Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die Gesellschaft hat den Geschäftsbetrieb im Geschäftsjahr 2024 noch nicht aufgenommen. Daher entfallen Ausführungen zum Geschäftsverlauf, zur Lage des Unternehmens sowie zur voraussichtlichen Entwicklung des Unternehmens und die Erstellung der Tabelle „Analysedaten gemäß § 61 Nr. 2 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)“.

Darstellung der Lage der Gesellschaft

Vermögenslage

Die Gesellschaft verfügt über kein Anlagevermögen. Die vorhandenen liquiden Mittel zum 31. Dezember 2022 betrugen 37,3 T€ (VJ: 38,8 T€). Als Nominalkapital wurde die Stammeinlage in Höhe von 25,0 T€ ausgewiesen und eine Kapitalrücklage in Höhe von 25,0 T€. Dem stehen ein Jahresfehlbetrag von -1,4 T€ und ein Verlustvortrag von -16,8 T€ gegenüber. Die Eigenkapitalquote beträgt 85,9 % (im Vorjahr 86,5 %).

Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und mit dem Landkreis

Es erfolgten im Berichtsjahr 2024 keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.



2.14 PVU Energienetze GmbH

Firmensitz

Feldstraße 27a
19348 Perleberg
Tel: 03876/782-400
Fax: 03876/782-499
E-Mail: energienetze@pvu-netze.de
Internet: <https://www.pvu-netze.de>

Gesellschaftsstruktur

PVU Prignitzer Energie- und Wasserversorgungsunternehmen GmbH
(PVU GmbH) 100%

Gründung: 05.12.2006
Stammkapital: 25.000,00 €

Geschäftsführung

Christoph Dorow
Christoph Jennrich

Gesellschafterversammlung

Vorsitz
Holger Lossin

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb, die Errichtung, der Erwerb und die Unterhaltung einschließlich Instandhaltung sowie der Aufbau und Ausbau von Energieversorgungsnetzen einschließlich der zu deren Betrieb notwendigen Anlagen und Grundstücke.
- (2) Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die mit dem Gesellschaftszweck zusammenhängen oder diesen fördern, insbesondere zur Anpachtung von Energieversorgungsnetzen und zur Beteiligung an Netzgesellschaften sowie zur Erbringung von Dienstleistungen mit Netz- bzw. Energiebezug.
- (3) Sie kann zur Erfüllung ihrer Aufgaben auch Dienstleistungen von anderen Unternehmen beziehen.

Beteiligungen

keine

Abschlussprüfer

Grant Thornton AG

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die nachfolgenden Daten und Informationen sind aus dem aufgestellten und geprüften Jahresabschluss der Gesellschaft entnommen. Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgte 15.10.2025 durch die Gesellschafterversammlung.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die PVU Energienetze GmbH beantragten im Juni 2023 eine Erlösobergrenze Strom für die 4. Regulierungsperiode (2024-2028). Dieser wurde mit einer Höhe von 3.034.825 € beschieden.

Der Antrag zur Neufestlegung der Erlösobergrenze Gas für die 4. Regulierungsperiode (2023-2027) erfolgte im September 2022 und ist noch nicht beschlossen worden. Der letzte Stand ist eine Mitteilung der BNetzA über eine Summe von 2.496.164 € vom 25.10.2023.

Die Anträge zur Anpassung der kalenderjährlichen Erlösobergrenze 2024 auf Grund eines Kapitalkostenaufschlags für Gas und Strom wurden am 28.06.2023 gestellt.

Die PVU Energienetze GmbH hatte für das Geschäftsjahr 2024 ein negatives Ergebnis von ca. 398 T€ (ca. 292 T€ Stromnetz, ca. 106 T€ Gasnetz) vor Ergebnisübernahme geplant. Das negative Ergebnis 2024 von ca. 1.672 T€ (ca. 946 T€ Stromnetz, ca. 726 T€ Gasnetz) weicht erheblich von den Planwerten ab. Die Abweichungen zur Planung betragen im Stromnetz ca. 654 T€ und im Gasnetz ca. 620 T€.

Das Stromnetz wird i. W. von höheren Netzentgelten aller Erlösarten, höheren variablen Bezugskosten und der Differenz Mehr- und Mindermengenabrechnung beeinflusst. Ein weiterer Faktor ist die Entwicklung der Durchleitungsmengen. Diese haben für die Preisblattermittlung einen wesentlichen Einfluss. Zur Ermittlung der Erlösobergrenze 2024 wurden ca. 34 Mio. kWh zum Ansatz gebracht. Der Jahresabschluss weist jedoch nur eine Menge von ca. 30 Mio. kWh aus. Die Mengen- und Leistungsabhängige Erlösdifferenz (u. a. Menge ca. - 4 Mio. kWh) und die sich daraus ergebenden Mindereinnahmen werden im Regulierungskonto beantragt. Aktuell geht die Netzgesellschaft Strom kalkulatorisch davon aus, dass ca. 270 T€, über drei Jahre verteilt sowie verzinst, in das Unternehmen zurück fließen. Ebenfalls fanden die nachträglich für fünf Jahre anerkannten ca. 184 T€/Jahr (insgesamt ca. 920 T€) in der Erlösobergrenze 2024 noch keine Berücksichtigung. Weiterhin wurden ca. 53 T€ zusätzliche Leistungskosten benötigt. Die Kosten für Informationstechnologie und Datenverarbeitung sind gegenüber dem Ansatz in der Planung um ca. 29 T€ gestiegen.

Im Gasnetz hat das Regulierungskonto einen wesentlicheren Einfluss auf das Spartenergebnis 2024. Die Netzgesellschaft der Sparte Gas wird kalkulatorisch einem Betrag i. H. v. ca. 427 T€, auf Grund der Mengen- und Leistungsabhängigen Differenz gegenüber der angezeigten Erlösobergrenze (u. a. Menge ca. - 24 Mio. kWh), beantragen. Die Gradtagszahlen 2024 waren die niedrigsten, die das Unternehmen seit dem Zeitraum 2006 statistisch erfasst hat und bestätigt die ermittelte Mindermenge. Dieser Betrag wird, nach Prüfung sowie Genehmigung durch die BNetzA, ebenfalls verzinst und über drei Jahre auf die nächsten Erlösobergrenzen der Folgejahre verteilt berücksichtigt. Somit fließen auch diese Entgelte zeitversetzt an das Unternehmen zurück. Betriebsbedingt wurden zusätzlich ca. 134 T€ Material- und Leistungskosten in Anspruch genommen (u. a. Saldo aus Formatanpassung im Servicebereich Energiedienstleistungen, Kathodischer Korrosionsschutz, Anlagen- und Leitungsbau). Weiterhin haben sich die Kosten für Informationstechnologie sowie Datenverarbeitung gegenüber dem Planansatz um ca. 32 T€ erhöht.

Darstellung der Lage der Gesellschaft

Vermögenslage

Vor dem Hintergrund des Pachtmodells verfügt die Gesellschaft über kein Anlagevermögen.

Die Bilanzsumme stieg im Vergleich zum Vorjahr um 335 T€ auf 1.477 T€.

Das Umlaufvermögen stieg um 248,7 T€ und beträgt 840,1 T€ (VJ: 591,3T€).

Der Finanzmittelbestand am Ende des Jahres stieg um 216 T€ auf 517 T€ (VJ: 339,8 T€) und entspricht dem Bankguthaben.

Durch die leicht gestiegene Bilanzsumme verringert sich die Eigenkapitalquote um 0,5 % auf 1,7 %.

Ertrags- und Finanzlage

Die Umsatzerlöse betrugen 8.154 T€ (i.V. 9.218,5 T€) und lagen somit um 1.064 T€ unter dem Niveau des Vorjahres. Die Berechnung der Netznutzungsentgelte erfolgte auf Basis der von der Bundesnetzagentur abgestimmten Erlösobergrenzen.

Die Durchleitungsmenge Gas stieg um rd. 16 Mio. kWh auf 252,0 Mio. kWh (i. V. 235,7 Mio. kWh). Die Erhöhung der Durchleitungsmenge verteilt sich insbesondere auf den Bereich Sonderkunden.

Die Durchleitungsmenge Strom sank um -0,2 Mio. kWh auf 32,7 Mio. kWh (i. V. 32,9 Mio. kWh). Der Anstieg der Umsatzerlöse im Bereich Strom um +324 T€ (+7,4%) ist somit in erster Linie preisgetrieben. Die Netzverluste betragen -2,5 Mio. kWh (-7,7%) gegenüber 2,3 Mio. kWh (7,1%) im Vorjahr.

Der Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt -1.455,0 T€ (VJ: -738,0 T€) und aus der Finanzierungstätigkeit 1.671 T€ (VJ: 699,0 €).

Das Geschäftsjahr schließt mit einem Verlust vor Ergebnisübernahme von 1.671 T€ (i. V. 699,3 T€). Der wesentliche Grund hierfür sind die um 11,5 % gesunkenen Umsatzerlöse sowie die leicht gestiegenen Materialaufwendungen. Der Umsatzrückgang ist dabei in erster Linie preisbedingt. Die geringeren Erlöse aus den Sparten Strom und Gas werden im Regulierungskonto über die nächsten 3 Jahre verzinst in den jeweiligen Erlösobergrenzen gutgeschrieben. Dieser Verlust wurde von der Muttergesellschaft PVU auf der Grundlage des geschlossenen Gewinnabführungsvertrags übernommen.

Investitionen und Finanzierung

Investitionen werden von der PVU Energienetze GmbH geplant und veranlasst. Gemäß Pacht- und Dienstleistungsverträgen obliegt die Durchführung dem beauftragten Dienstleister PVU.

Die Gesellschaft hat für das operative Geschäft mit der Gesellschafterin kaufmännisch und technisch relevante Dienstleistungsverträge abgeschlossen und diese mit Wirkung zum 01.01.2024 angepasst.

Die Liquidität war während des Geschäftsjahres jederzeit gesichert. Kurzfristigem Liquiditätsbedarf wurde durch Inanspruchnahme von Kontokorrentkrediten begegnet.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Prognosebericht

Um die Aufgabenbewältigung des operativen Geschäftes in kaufmännischer und technischer Hinsicht zu gewährleisten, hat die Gesellschaft auf Grund ihrer eigenen personellen und sachlichen Struktur Dienstleistungsverträge mit der Gesellschafterin abgeschlossen. Vor dem Hintergrund der derzeitigen Ergebnissituation gilt es, die Geschäftsaktivitäten und -abläufe weiter zu optimieren.

Der PVU Energienetze GmbH liegen zudem zwei Einspeisebegehren von Biomethan vor, für die es ein Einspeiserecht nach der GasNZV gibt. Für das erste Begehren wurden die Verträge an den Petenten übermittelt. Eine Rückmeldung steht noch aus. Im zweiten Begehren ist das Gutachten abgeschlossen und übermittelt. Derzeit wird die kostengünstigste Einspeise- Variante mit einem dritten Netzbetreiber gesucht. Offen und zu klären ist eine Finanzierung der Capex und Opex — Kosten der Projekte nach Wegfall des Finanzierungsprozesses nach GasNEV 2028. Seitens der BNetzA gibt es zumindest die Aussage, dass diese Kosten netzentgeltfähig seien.

Die erwartete Unternehmensentwicklung basiert auf der im Herbst 2024 verabschiedeten Mittelfristplanung. Aktuell geht die Gesellschaft aufgrund der angespannten geopolitischen Lage in Europa und im Nahen Osten und den daraus resultierenden wirtschaftlichen Folgen von einer Lage an den Energiemärkten aus, die weiterhin hohe Aufmerksamkeit erfordert. Die Versorgungslage in Deutschland kann als weitgehend gesichert bezeichnet werden; gravierende Abweichungen von der prognostizierten Witterung können dieses Bild aber sehr schnell ändern.

Insgesamt plant die PVU Energienetze GmbH mit einem leicht negativen Ergebnis für das Geschäftsjahr 2025. Eine belastbare Abschätzung möglicher Auswirkungen ist zum derzeitigen Zeitpunkt jedoch nicht möglich.

Hinweise auf wesentliche Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung

Die Gesellschaft unterliegt den staatlichen Regulierungsprozessen in der Energiewirtschaft. Änderungen im politischen, rechtlichen und wirtschaftlichen Umfeld können zu wesentlichen Ergebnisveränderungen führen. Die zukünftigen Ergebnisse können u.a. durch die Ermittlung von Erlösobergrenzen aus der Anreizregulierung, die periodenübergreifende Saldierung und die Rechtsprechung durch das BVerfG zu den festgesetzten Erlösobergrenzen maßgeblich beeinflusst werden.

Aus dem aktuellen Lagebericht der BNetzA zur Erdgasversorgung geht hervor, dass Deutschland weiter auf einen breiten Liefermix baut, die Gasversorgung stabil und die Versorgungssicherheit gewährleistet ist. Mögliche Engpässe für die Heizperiode 2024/ 2025 können aber nicht ausgeschlossen werden, weshalb auch die Alarmstufe weiterbesteht. Für einen möglichen Engpass ist von der Gesellschaft ein interner Krisenvorsorgeplan erstellt worden. Hierzu wurden Kundengruppen aktualisiert, Kommunikationswege geprüft und rechtliche Rahmenparameter wie die Haftung sondiert.

Witterungsbedingte oder ein verändertes Kundenverhalten geschuldetes Transportmengenrisiko können sich belastend auf das Ergebnis der Gesellschaft auswirken. Umstellungen von Heizungen und Trennungen von Hausanschlüssen konnten durch Neubau von Anlagen ausgeglichen werden und fallen noch nicht ins Gewicht. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und zum Landkreis Prignitz

Es erfolgten im Berichtsjahr 2024 keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.

Analysedaten

gemäß § 61 Nr. 2 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)

Kennzahl	Formel	2024	2023	2022

Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)

Anlagenintensität in %	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	0,0	0,0	0,0
Eigenkapitalquote in % (ohne Sonderposten)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	1,7	2,2	2,7
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in T€	aus Bilanz	0,0	0,0	0,0

Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)

Anlagendeckung II in %	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	0,0	0,0	0,0
Zinsaufwandquote in %	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,0	0,0	0,0
Liquidität 3. Grades in %	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	101,7	102,2	102,8
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in T€	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zunahme./Abnahme langfr. Rückstellungen	-1.455,0	-738,5	146,0

Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)

Gesamtkapitalrentabilität in %	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	-113,0	-61,1	-23,7
Umsatz in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	8.154,2	9.218,5	7.383,9
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	0,0	0,0	0,0

Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)

Personalaufwandsquote in %	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,0	0,0	0,0
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr Ø beschäftigtes Personal	0,0	0,0	0,0

2.15 NGK Netzgesellschaft Kyritz GmbH

Firmensitz

Am Winkel 1a
16866 Kyritz
Tel: 0173 9121423

Gesellschaftsstruktur

PVU Prignitzer Energie- und Wasserversorgungsunternehmen GmbH
(PVU GmbH) 51,00%
EMB Energie Brandenburg GmbH (EMB GmbH) 49,00 %

Gründung: 17.12.2013
Stammkapital: 25.000,00 €

Geschäftsführung

Thomas Fiebig
Falko Schindler

Gesellschafterversammlung:

Vorsitz

Holger Lossin

Stellvertretung

Dr. Jens Horn

Aufsichtsrat

Vorsitz

Holger Lossin (PVU GmbH)

Stellvertretung

Dr. Jens Horn (EMB GmbH)

Weitere Mitglieder

Christioph Dorow (PVU GmbH)

Claudia Brose (EMB GmbH)

Zweck/Gegenstand der Gesellschaft

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung, der Erwerb und Betrieb, von Anlagen, die der Versorgung mit Energie, insbesondere Gas, dienen sowie die Vornahme aller damit im Zusammenhang stehenden Geschäfte im Gebiet der Stadt Kyritz.
- (2) Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck unmittelbar und mittelbar gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten, ferner Interessengemeinschaften eingehen und Zweigniederlassungen errichten.

Beteiligungen

keine

Abschlussprüfer

Grant Thornton AG

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die nachfolgenden Daten und Informationen sind aus dem aufgestellten und geprüften Jahresabschluss der Gesellschaft entnommen. Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgte am 25.06.2025 durch die Gesellschafterversammlung.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die NGK GmbH ist Eigentümerin des Gasverteilnetzes mit Hoch-, Mittel- und Niederdruckleitungen sowie Gasdruckregelanlagen, Hausanschlüssen, sonstigen Nebenanlagen und Zubehör im Stadtgebiet Kyritz.

Den Betrieb, die Errichtung, den Erwerb und die Unterhaltung einschließlich Instandhaltung sowie Aufbau und Ausbau dieses Erdgasnetzes überlässt die NGK GmbH der NBB Netzgesellschaft Berlin-Brandenburg mbH & Co. KG (NBB) zur entgeltlichen Nutzung. Die NBB wurde in die Lage versetzt, alle Aufgaben als Netzbetreiber gemäß §§ 11 ff. des Gesetzes über die Elektrizitäts- und Gasversorgung (EnWG) zu erfüllen.

Die NGK verfügt über kein eigenes Personal. Zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen der Gesellschaft abgeschlossene Verträge mit der NBB (Netzpachtvertrag) und der PVU (Vertrag über kaufmännische Dienstleistungen). Diese Verträge gewährleisten die ordnungsgemäße Durchführung des Geschäfts.

Das Geschäftsjahr 2024 schließt die NGK mit einem Jahresüberschuss nach Steuern i. H. v. 40 T€ (VJ: -17 T€) ab.

Darstellung der Lage der Gesellschaft

Vermögenslage

Bei einer Bilanzsumme in Höhe von 3.168,6 T€ (VJ: 3.279,5 T€) hatte das Umlaufvermögen einen Anteil am Gesamtvermögen von 15 % (VJ: 15,0 %). Das langfristig gebundene Anlagevermögen (2.695,0 T€; VJ: 2.796,8 T€) umfasst ausschließlich die im Stadtgebiet Kyritz befindlichen, für den Betrieb des Gasnetzes notwendigen Verteilungsanlagen. Das Anlagevermögen ist zu 86 % (VJ: 86,0 %) durch Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Mittel einschließlich langfristigem Fremdkapital (2.312T€; VJ: 2.402 T€) gedeckt. Mit 143 T€ liegen die Abschreibungen auf das Gasverteilnetz einschließlich Gasdruckregelanlagen, Hausanschlüsse und sonstige Nebenanlagen im Stadtgebiet Kyritz leicht über dem Vorjahresniveau (141 T€). Dies resultiert maßgeblich aus den höheren Investitionen der Vorjahre.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt i. W. durch Eigenkapital in Höhe von 1.283 T€ (VJ: 1.243 T€) und Bankdarlehen in Höhe von 1.756 T€ (VJ: 1.879 T€). Die unverändert hohen liquiden Mittel von 444 T€ (VJ: 460 T€) resultieren aus den bis zum Bilanzstichtag noch nicht vollständig verwendeten Mittelzuflüssen aus der in 2022 erfolgten Darlehensaufnahme.

Der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital beträgt 40,5 % (VJ: 37,9 %).

Ertrags- und Finanzlage

Die Umsatzerlöse im Geschäftsjahr in Höhe von 285 T€ sind im Vergleich zum Vorjahr nahezu unverändert. Die Erlöse resultieren aus vertraglich festgelegten Pachteinnahmen mit der NBB sowie dem Einfluss des Kapitalkostenabgleiches für das Jahr 2024.

Der Materialaufwand von 49 T€ (VJ: 86 T€) entfällt mit 37 T€ (VJ: 35 T€) auf die Aufwendungen für bezogene Leistungen im Zusammenhang mit der kaufmännischen Betriebsführung durch die Gesellschafterin PVU und mit 12 T€ auf sonstige Instandhaltungskosten. Im Vorjahr waren mit 48 T€ zusätzlich Kosten einer Machbarkeitsstudie zur Umsetzung des H2-Pilotprojekts Kyritz enthalten.

Neben den Materialaufwendungen (i. W. Aufwendungen aus dem Dienstleistungsvertrag für kaufmännische und technische Fremdleistungen) und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (i. W. Konzessionsabgaben Gas) stellen die linearen Abschreibungen auf das Rohrnetz und die Messeinrichtungen mit 143 T€ den größten Kostenblock dar.

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit beträgt 148,0 T€ (VJ: 132,0 T€). Der Cashflow aus Investitionstätigkeit beträgt -41,0 T€ (VJ: -39,0 T€). Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von -123,0 T€ (VJ: -173,0 T€).

Die vom Aufsichtsrat der NGK genehmigten und von der NBB realisierten Investitionen in Rohrnetz und Messeinrichtungen beliefen sich bis zum 31.12.2024 auf ca. 41 T€ (VJ: 40 T€).

Die Zahlungsfähigkeit war während des Geschäftsjahres jederzeit gesichert.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Prognosebericht

Die erwartete Unternehmensentwicklung basiert auf der im Dezember 2024 erstellten Mittelfristplanung. Für das Geschäftsjahr 2025 wird ein positives Jahresergebnis erwartet.

Die Pachteinnahmen der kommenden 4 Jahre steigen um etwa 40 T€. Wesentliche Gründe dafür sind der Wegfall der Verpächterineffizienz (Alt: Effizienzwert 93,85%; Neu: Effizienzwert 100%) und positive Auswirkungen aus der Anwendung von KANU 2.0 bei den NBB (ab 2025 lineare Abschreibung bis 2045).

Die Nachfrage im Bereich des Neubaus von Hausanschlüssen im Gasnetz der NGK bleibt zurückhaltend. Mit einer steigenden Nachfrage nach Hausanschlüssen ist aufgrund der Auswirkungen des Gebäude-Energie-Gesetzes nicht zu rechnen.

Für das Jahr 2025 plant die NGK Investitionen in Höhe von 68 T€ in die Erweiterung und den Ersatz von Netzteilen und Anlagen.

Hinweise auf wesentliche Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung

Zur Überwachung und Steuerung der Risiken der NGK werden gängige Management- und Kontrollsysteme genutzt. Es erfolgt eine regelmäßige Risikoberichterstattung.

Zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit hat sich die NBB als Pächterin des Gasnetzes in Kyritz verpflichtet, die netztechnischen Anlagen nach den „allgemein anerkannten Regeln der Technik“ im Sinne des § 49 EnWG ordnungsgemäß zu betreiben und auf ihre Kosten instand zu halten. Die NBB stellt sicher, dass die Qualität und die Funktionalität des Pachtgegenstandes über die gesamte Pachtdauer erhalten werden.

Die NGK unterliegt mit ihrer unternehmerischen Tätigkeit den staatlichen Regulierungsprozessen in der Energiewirtschaft nur mittelbar. Wesentliche Ergebnisveränderungen aufgrund kurzfristiger Änderungen im politischen, rechtlichen und wirtschaftlichen Umfeld werden nicht erwartet. Mit der NBB wurde für das Jahr 2024 eine Basispacht unter Berücksichtigung des Erlösbergrenzenbescheides der Bundesnetzagentur für den Netzbetreiber NBB und des aktualisierten Kapitalkostenabgleiches vereinbart.

Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und mit dem Landkreis

Es erfolgten im Berichtsjahr 2024 keine Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen, keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche. Sicherheiten oder sonstige Gewährleistungen wurden nicht ausgereicht. Sonstige Finanzbeziehungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Kreishaushalt des Landkreises Prignitz bestanden nicht.

Analysedaten

gemäß § 61 Nr. 2 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)

Kennzahl	Formel	2024	2023	2022

Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)

Anlagenintensität in %	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	85,0	85,3	83,4
Eigenkapitalquote in % (ohne Sonderposten)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	40,5	37,9	36,7
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in T€	aus Bilanz	0,0	0,0	0,0

Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)

Anlagendeckung II in %	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	84,6	84,7	88,6
Zinsaufwandquote in %	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	13,8	17,6	15,5
Liquidität 3. Grades in %	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	184,7	199,2	216,3
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in T€	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zunahme./Abnahme langfr. Rückstellungen	148,0	132,0	67,0

Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)

Gesamtkapitalrentabilität in %	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	2,5	1,0	2,8
Umsatz in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	285,1	284,9	294,9
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in T€	aus Gewinn- und Verlustrechnung	39,8	-17,4	50,1

Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)

Personalaufwandsquote in %	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,0	0,0	0,0
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr Ø beschäftigtes Personal	0,0	0,0	0,0



KREISVERWALTUNG

49

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

Büro des Landrates | Berliner Straße 49 | 19348 Perleberg

beteiligungen@lkprignitz.de

14 Summenbilanz

14 Allgemeine Erläuterungen zum Gesamtabchluss des Landkreises Prignitz und Summenbilanz

Nach Ablauf des jeweiligen Haushaltsjahres ist von den Kommunen neben dem Jahresabschluss nach § 82 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) gemäß § 83 BbgKVerf auch ein Gesamtabchluss aufzustellen. Zu diesem Zweck hat die Projektgruppe des Landes Brandenburg „Kommunaler Gesamtabchluss“ einen Leitfaden entwickelt [„Der konsolidierte Jahresabschluss (Gesamtabchluss) der Kommunen im Land Brandenburg“] mit Stand 31. August 2012. Basierend auf diesem Leitfaden ist der Jahresabschluss der Kommune mit den nach Handelsrecht, Eigenbetriebsrecht und Haushaltsrecht aufzustellenden Jahresabschlüssen der Unternehmen, die die Kommune auf Grundlage des § 92 BbgKVerf gegründet hat, sowie den Zweckverbänden, bei denen sie Mitglied ist (außer Sparkassenzweckverbände), zu konsolidieren. Er zielt auf einen vollständigen Überblick der tatsächlichen finanziellen und wirtschaftlichen Lage der Kommune ab und stellt die Grundlage dar für eine Beurteilung darüber, inwieweit die Kommune künftig in der Lage bleiben wird, ihre Aufgaben zu erfüllen.

Der Gesamtabchluss soll die wirtschaftliche Lage der einbezogenen Unternehmen so darstellen, als ob diese Unternehmen und die Kommune ein einziges gemeinsames Unternehmen („Konzern Kommune“) wären und die zu konsolidierenden Beteiligungen mit der Kernverwaltung der Kommune insgesamt eine wirtschaftliche Einheit bildeten (Einheitsgrundsatz analog § 297 Abs. 3 Satz 1 HGB).

Mit dem Gesetz zur Modernisierung des Kommunalrechts vom 05. März 2024, verkündet im Gesetz- und Verordnungsblatt für das Land Brandenburg Teil I – Nr. 10, eröffnet der Gesetzgeber die Möglichkeit, dass der Kreistag mit der Mehrheit seiner gesetzlichen Mitglieder beschließen kann, auf die Aufstellung des Gesamtabchlusses zu verzichten.

Der Gesamtabchluss gemäß § 81 BbgKVerf i.V.m. § 142 Abs. 7 Gesetz zur Modernisierung des Kommunalrechts (KommRModG) ist erstmals spätestens für das Haushaltsjahr 2025 zu erstellen.

Die kommunalen Spitzenverbände forderten nachdrücklich die Abschaffung der Verpflichtung zur Erstellung des Gesamtabchlusses. Zur Aufstellung der Gesamtabchlüsse stehen nur begrenzte fachliche, personelle und zeitliche Ressourcen zur Verfügung, die angesichts der Fachkräftesituation zudem für die Erledigung anderweitiger Aufgaben benötigt werden. Für Steuerungs- und Informationszwecke stehen alternative Instrumente zur Verfügung. Dies betrifft die Informationsbereitstellung durch den Beteiligungsbericht, der dem Jahresabschluss als Anlage beizufügen ist (§ 81 Abs. 9 BbgKVerf) sowie die jährlich dem Jahresabschluss beigelegte Summenbilanz per anno.

Mit dem Jahresabschluss 2024 erstellt der Landkreis Prignitz wieder eine Summenbilanz. Gemäß § 63 KomHKV i. V. m. § 83 Absatz 2 BbgKVerf ist der Stichtag für die Gesamtbilanz auf den 31.12. des betreffenden Haushaltsjahres zu legen. Bei den zum Redaktionsschluss vorliegenden geprüften, z. T. noch nicht beschlossenen Jahresabschlüssen sind die Bilanzwerte per 31.12.2023 eingearbeitet.

In der Summenbilanz 2024 werden die Eigenbetriebe KSM und ISP nicht mehr separat geführt, sondern durch die Übernahme zum 01.01.2024 in der Bilanz des Landkreises dargestellt.

Summenbilanz

Aktiv	Landkreis Prignitz	ab 01.01.2024	ab 01.01.2024	Rettungs- dienst	GV bestätigt	GV bestätigt	GV bestätigt	GV bestätigt	GV bestätigt	GV bestätigt	gesamt
		KSM	ISP		KKH	VGP i. L.	Becker	WfG	Bildungsgesellschaft	PVU	
		in LK integriert	in LK integriert			GV 08/2025					
1 Anlagevermögen	181.379.340,85	0,00	0,00	3.908.463,93	64.189.544,22	0,00	1.853.651,37	10.996,26	35.786,25	4.009.846,42	255.387.629,30
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	374.858,19	0,00	0,00	33.935,00	644.435,94	0,00	7.235,76	3,96	0,42	39.345,61	1.099.814,88
1.2 Sachanlagevermögen	158.589.025,19	0,00	0,00	3.874.528,93	62.984.118,50	0,00	1.846.415,61	10.992,30	35.785,83	3.844.626,19	231.185.492,56
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grund und Boden	143.221.532,18	0,00	0,00	2.106.782,42	55.511.189,73		437.546,30	0,00	26.402,33	3.158.900,67	204.462.353,62
1.2.2 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	19,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	19,00
1.2.3 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.745.859,75	0,00	0,00	1.767.746,51	6.831.433,93		1.408.869,32	10.992,30	9.383,50	367.584,11	17.141.869,42
1.2.4 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.621.614,26	0,00	0,00	0,00	641.494,84		0,00	0,00	0,00	318.141,41	9.581.250,51
1.3 Finanzanlagevermögen	22.415.457,47	0,00	0,00	0,00	560.989,78	0,00	0,00	0,00	0,00	125.874,61	23.102.321,86
1.3.1 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	21.006.240,90	0,00	0,00	0,00	560.989,78		0,00	0,00	0,00	125.874,61	21.693.105,29
1.3.3 Zweckverbände	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
1.3.4 Sonstige Beteiligungen	1.409.215,57	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.409.215,57
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.6 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Umlaufvermögen	71.304.047,39	0,00	0,00	4.628.629,85	45.855.741,75	130.137,96	1.191.699,35	175.988,56	126.272,40	1.750.515,93	125.163.033,18
2.1 Vorräte	120.039,67	0,00	0,00	74.676,16	3.438.963,74		60.187,26	0,00	0,00	282.237,34	3.976.104,16
2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	9.883.589,33	0,00	0,00	1.502.759,36	28.369.514,04	4.161,95	1.037.664,30	2.895,02	64.720,29	1.369.422,50	42.234.726,79
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	61.300.418,39	0,00	0,00	3.051.194,33	14.047.263,97	125.976,01	93.847,79	173.093,54	61.552,11	98.856,09	78.952.202,23
aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00				0,00						0,00
3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.627.455,59	0,00	0,00	16.531,12	234.042,92	0,00	7.689,26	1.201,78	0,00	10.415,52	5.897.336,19
4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	258.310.843,83	0,00	0,00	8.553.624,90	110.279.328,89	130.137,96	3.053.039,97	188.186,61	162.058,65	5.770.777,86	386.447.998,67
Passiv											
1 Eigenkapital	100.830.425,16	0,00	0,00	6.279.121,53	43.382.164,50	122.137,96	2.033.920,88	155.014,66	69.899,56	1.839.197,12	154.711.881,36
1.1 Basis-Reinvermögen/Gezeichnetes Kapital	20.996.396,94	0,00	0,00	0,00	1.022.600,00	25.564,59	750.000,00	18.150,00	2.508,80	1.062.000,00	23.877.220,33
1.2 Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	19.937.543,06		250.000,00	0,00	0,00	32.579,52	20.220.122,58
1.3 Rücklagen aus Überschüssen/Gewinnrücklage	78.602.648,33	0,00	0,00	1.765.868,30	24.736.329,22		500.000,00	0,00	88.200,00	65.947,60	105.758.993,45
1.4 Sonderrücklagen	334.251,69	0,00	0,00	3.352.679,23	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	3.686.930,92
1.5 Ergebnisvortrag	9.453.666,64	0,00	0,00	0,00	0,00	117.519,50	190.633,50	120.450,36	-36.840,21	441.249,31	10.286.679,10
1.6 Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	-8.556.538,44	0,00	0,00	1.160.574,00	-2.314.307,78	-20.946,13	343.287,38	16.414,30	16.030,97	237.420,69	-9.118.065,01
1.7 Ausgleichsposten für Anteile Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Sonderposten	113.282.760,31	0,00	0,00	0,00	36.068.785,38	0,00	0,00	0,00	0,00	328.342,41	149.679.888,10
2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	109.720.778,25	0,00	0,00	0,00	36.068.785,38		0,00	0,00	0,00	0,00	145.789.563,63
2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	285.761,01	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	328.342,41	614.103,42
2.3 Sonstige Sonderposten	3.276.221,05	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	3.276.221,05
3 Rückstellungen	32.396.244,01	0,00	0,00	1.570.891,49	1.855.328,00	8.000,00	105.792,23	18.303,41	39.970,81	376.054,46	36.370.584,41
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	14.159.160,80	0,00	0,00	444.361,00	0,00		0,00	0,00	0,00	90.123,02	14.693.644,82
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		9.929,00	0,00	0,00	718,76	10.647,76
3.3 Sonstige Rückstellungen	18.237.083,21	0,00	0,00	1.126.530,49	1.855.328,00	8.000,00	95.863,23	18.303,41	39.970,81	285.212,68	21.666.291,83
4 Verbindlichkeiten	10.830.555,79	0,00	0,00	703.611,88	28.674.777,22	0,00	907.826,87	14.868,53	36.162,37	3.227.183,87	44.394.986,53
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	19.009,67	0,00	19.009,67
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	189,86	0,00	0,00	257.497,79	5.424.610,36		643.193,14	9.176,98	0,00	1.274.308,13	7.608.976,25
4.3 Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	108.132,71	108.132,71
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.041.289,65	0,00	0,00	114.745,63	1.618.804,59		155.957,02	0,00	8.883,01	428.386,72	12.368.066,62
4.5 brige Verbindlichkeiten	789.076,28	0,00	0,00	331.368,46	21.631.362,27		108.676,71	5.691,55	8.269,69	1.416.356,31	24.290.801,26
5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	970.858,56	0,00	0,00	0,00	298.273,79	0,00	5.500,00	0,00	16.025,91	0,00	1.290.658,26
Summe	258.310.843,83	0,00	0,00	8.553.624,90	110.279.328,89	130.137,96	3.053.039,97	188.186,61	162.058,65	5.770.777,86	386.447.998,67