



STADT HOHEN NEUENDORF

JAHRESABSCHLUSS

2024



STADT HOHEN NEUENDORF

Inhaltsverzeichnis

1.	Feststellungsvermerk	1
2.	Gesamtergebnis- und Finanzrechnung	5
3.	Ergebnis- und Finanzrechnung nach Produktbereichen	11
4.	Teilrechnungen nach Produkten	71
5.	Rechenschaftsbericht	195
6.	Anlagen zum Jahresabschluss	263
7.	Anhang	267
8.	Anlagenübersicht	333
9.	Sonderpostenübersicht	337
10.	Forderungsübersicht	341
11.	Verbindlichkeitenübersicht	345
12.	Beteiligungsbericht	347
13.	Schlussbericht vom Rechnungsprüfungsamt	389



Jahresabschluss 2024

der

Stadt Hohen Neuendorf

aufgestellt am 18.11.25


.....

Erste Beigeordnete/ Kämmerin

festgestellt am 13.05.2026


.....

Bürgermeister



STADT HOHEN NEUENDORF

Gesamtergebnisrechnung
und
Gesamtfinanzrechnung

2024



**Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
-in EUR-**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
	2023	Ansatz	2024	Ansatz / Ergebnis
	1	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	26.720.013,69	27.751.600,00	28.903.001,23	-1.151.401,23
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.612.910,18	31.865.320,34	29.863.536,58	2.001.783,76
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.674.480,08	1.782.000,00	1.720.018,00	61.982,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	349.139,28	548.800,00	686.809,08	-138.009,08
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	254.720,11	502.700,00	376.650,67	126.049,33
7. sonstige ordentliche Erträge	2.078.058,89	2.170.255,79	3.200.715,26	-1.030.459,47
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>61.689.322,23</u>	<u>64.620.676,13</u>	<u>64.750.730,82</u>	<u>-130.054,69</u>
11. Personalaufwendungen	11.005.252,27	12.755.200,00	12.547.652,12	207.547,88
12. Versorgungsaufwendungen	568.132,00	0,00	31.091,00	-31.091,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.385.898,07	12.609.664,11	10.775.352,27	1.834.311,84
14. Abschreibungen	5.859.652,69	5.521.600,00	6.475.145,19	-953.545,19
15. Transferaufwendungen	32.301.761,46	33.833.197,33	33.406.287,19	426.910,14
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.851.740,95	3.559.211,28	3.173.158,82	386.052,46
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>61.972.437,44</u>	<u>68.278.872,72</u>	<u>66.408.686,59</u>	<u>1.870.186,13</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<u>-283.115,21</u>	<u>-3.658.196,59</u>	<u>-1.657.955,77</u>	<u>-2.000.240,82</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	318.676,16	330.100,00	674.378,51	-344.278,51
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	201.383,88	485.100,00	448.173,99	36.926,01
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>117.292,28</u>	<u>-155.000,00</u>	<u>226.204,52</u>	<u>-381.204,52</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-165.822,93</u>	<u>-3.813.196,59</u>	<u>-1.431.751,25</u>	<u>-2.381.445,34</u>
23. außerordentliche Erträge	88.460,00	0,00	65.627,50	-65.627,50
24. – außerordentliche Aufwendungen	71.976,15	48.473,30	48.742,30	-269,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>16.483,85</u>	<u>-48.473,30</u>	<u>16.885,20</u>	<u>-65.358,50</u>
26. = <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>-149.339,08</u>	<u>-3.861.669,89</u>	<u>-1.414.866,05</u>	<u>-2.446.803,84</u>



**Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
-in EUR-**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	26.931.531,27	27.756.600,00	28.699.791,48	-943.191,48
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.994.916,81	27.358.506,38	25.735.919,55	1.622.586,83
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.092.187,93	1.075.100,00	1.082.950,12	-7.850,12
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	530.075,87	693.800,00	657.675,30	36.124,70
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.238.621,46	656.080,75	1.568.798,77	-912.718,02
7. sonstige Einzahlungen	1.086.588,03	1.718.600,00	1.179.060,34	539.539,66
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	595.337,79	460.100,00	3.776.442,61	-3.316.342,61
9. = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>57.469.259,16</u>	<u>59.718.787,13</u>	<u>62.700.638,17</u>	<u>-2.981.851,04</u>
10. Personalauszahlungen	11.509.658,36	12.660.472,48	12.484.865,55	175.606,93
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.623.664,55	13.173.742,04	10.960.957,49	2.212.784,55
13. Transferauszahlungen	29.281.097,35	30.918.484,84	30.795.411,71	123.073,13
14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	377.939,88	567.559,75	3.392.966,92	-2.825.407,17
14a sonstige Auszahlungen	2.684.687,96	3.541.280,62	3.033.556,99	507.723,63
15. = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 14a)</u>	<u>53.477.048,10</u>	<u>60.861.539,73</u>	<u>60.667.758,66</u>	<u>193.781,07</u>
16. = <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ././ 15)</u>	<u>3.992.211,06</u>	<u>-1.142.752,60</u>	<u>2.032.879,51</u>	<u>-3.175.632,11</u>
17. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.295.810,08	10.168.300,00	5.734.868,47	4.433.431,53
18. Einzahlungen Beiträgen und Engelten	1.016,97	530.000,00	-1.552,93	531.552,93
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	277.504,74	10.100,00	65.817,70	-55.717,70
21. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	360,00	0,00	240,00	-240,00
22. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.702,50	37.360,00	12.155,35	25.204,65
24. = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (17 bis 23)</u>	<u>5.593.394,29</u>	<u>10.745.760,00</u>	<u>5.811.528,59</u>	<u>4.934.231,41</u>
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.174.680,08	23.549.145,62	10.015.287,12	13.533.858,50
26. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	1.757.591,99	3.503.521,62	1.102.689,04	2.400.832,58
27. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	342.906,96	217.579,14	104.114,30	113.464,84
28. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	116.579,07	2.215.810,45	1.894.438,44	321.372,01
29. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.318.886,10	3.755.053,29	1.623.052,16	2.132.001,13
30. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	312.500,00	0,00	0,00	0,00
31. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	687.500,00	0,00	0,00	0,00
32. = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (25 bis 31)</u>	<u>10.710.644,20</u>	<u>33.241.110,12</u>	<u>14.739.581,06</u>	<u>18.501.529,06</u>
33. = <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ././ 33)</u>	<u>-5.117.249,91</u>	<u>-22.495.350,12</u>	<u>-8.928.052,47</u>	<u>-13.567.297,65</u>
34. = <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (16 + 33)</u>	<u>-1.125.038,85</u>	<u>-23.638.102,72</u>	<u>-6.895.172,96</u>	<u>-16.742.929,76</u>
35. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	11.500.000,00	0,00	0,00	0,00
36. Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00



Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
37. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
38. = <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>11.500.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
39. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	1.061.726,88	1.641.300,00	1.648.350,20	-7.050,20
40. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
41. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
42. = <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>1.061.726,88</u>	<u>1.641.300,00</u>	<u>1.648.350,20</u>	<u>-7.050,20</u>
43. = <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)</u>	<u>10.438.273,12</u>	<u>-1.641.300,00</u>	<u>-1.648.350,20</u>	<u>7.050,20</u>
44. Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
45. Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46. = <u>Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (44 ./ 45)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
47. = <u>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43 +46)</u>	<u>9.313.234,27</u>	<u>-25.279.402,72</u>	<u>-8.543.523,16</u>	<u>-16.735.879,56</u>
48. + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	10.896.939,36	11.757.000,00	20.210.173,63	-8.453.173,63
49. davon Bestand an fremden Finanzmitteln	-22.081,21	-349,34	180.469,96	-180.819,30
50. = <u>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</u>	<u>20.210.173,63</u>	<u>-13.522.402,72</u>	<u>11.666.650,47</u>	<u>-25.189.053,19</u>



STADT HOHEN NEUENDORF

Ergebnis-
und
Finanzrechnung
nach Produktbereichen

2024



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.367,34	142.200,00	106.118,56	36.081,44
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.305,61	3.300,00	4.861,70	-1.561,70
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	16.868,43	9.000,00	32.131,47	-23.131,47
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.108,19	97.600,00	41.742,21	55.857,79
7.	sonstige ordentliche Erträge	212.943,44	182.900,00	254.382,33	-71.482,33
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	397.593,01	435.000,00	439.236,27	-4.236,27
11.	Personalaufwendungen	5.223.124,69	5.954.712,91	6.011.935,68	-57.222,77
12.	Versorgungsaufwendungen	568.132,00	0,00	31.091,00	-31.091,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.915.698,09	2.082.852,62	1.755.386,66	327.465,96
14.	Abschreibungen	1.193.644,52	895.213,18	1.107.969,00	-212.755,82
15.	Transferaufwendungen	0,00	3.350,00	3.350,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	904.602,08	1.158.596,58	1.005.385,73	153.210,85
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	9.805.201,38	10.094.725,29	9.915.118,07	179.607,22
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-9.407.608,37	-9.659.725,29	-9.475.881,80	-183.843,49
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-9.407.608,37	-9.659.725,29	-9.475.881,80	-183.843,49
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-9.407.608,37	-9.659.725,29	-9.475.881,80	-183.843,49
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-9.407.608,37	-9.659.725,29	-9.475.881,80	-183.843,49
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	67.355,75	57.700,00	72.533,71	-14.833,71
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.074.291,99	904.650,36	1.202.645,89	-297.995,53



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.375,63	100.000,00	1.471,50	98.528,50
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	340,00	0,00	240,00	-240,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	9.715,63	100.000,00	1.711,50	98.288,50
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	51.161,59	176.421,76	58.411,05	118.010,71
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	342.906,96	187.579,14	104.114,30	83.464,84
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	100.714,45	1.191.645,93	228.121,06	963.524,87
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	494.783,00	1.555.646,83	390.646,41	1.165.000,42
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-485.067,37	-1.455.646,83	-388.934,91	-1.066.711,92



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
111032023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.040,89	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.040,89	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.120,24	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.840,25	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-14.919,60	0,00	0,00	0,00
111032024001 Baumaßnahmen Rathaus Bauamt				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-60.000,00	0,00	-60.000,00
111032024002 Erwerb Büroausstattung				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	1.471,50	-1.471,50
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.471,50	-1.471,50
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	16.684,36	16.684,36	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.315,64	8.517,51	798,13
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-26.000,00	-23.730,37	-2.269,63
111032024003 Erwerb Anlagevermögen Stadtservice				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.774,15	2.222,72	551,43
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	225,85	225,85	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	-2.448,57	-551,43
111062013002 Neubau Bauhof				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.296,72	7.951,90	344,82
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.296,72	7.951,90	344,82
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-8.296,72	-7.951,90	-344,82
111062022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.378,36	392.366,20	0,00	392.366,20
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.222,75	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-11.601,11	-392.366,20	0,00	-392.366,20
111062023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	42.689,89	452.073,90	5.812,00	446.261,90
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.070,44	2.153,90	2.153,90	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-48.760,33	-454.227,80	-7.965,90	-446.261,90
111062023002 Errichtung von Nebengebäuden				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.221,65	18.778,35	14.228,22	4.550,13
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.221,65	18.778,35	14.228,22	4.550,13
Saldo aus der investitionstätigkeit	-1.221,65	-18.778,35	-14.228,22	-4.550,13
111062024001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	242.700,00	143.477,99	99.222,01
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	9.645,90	10.354,10
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-215.700,00	-153.123,89	-62.576,11
111072011001 Anbau Rathaus				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.878,31	115,76	0,00	115,76
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.878,31	115,76	0,00	115,76
Saldo aus der investitionstätigkeit	-11.878,31	-115,76	0,00	-115,76
111072016001 Sanierung Altbau Rathaus				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.334,74	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.334,74	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.445,93	36.230,93	36.230,93	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.445,93	36.230,93	36.230,93	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	2.888,81	-36.230,93	-36.230,93	0,00
111082020001 Erwerb IT				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	982,51	982,51	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-982,51	-982,51	0,00
111082021001 Erwerb IT				
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	13.876,36	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-13.876,36	0,00	0,00	0,00
111082022001 Erwerb Anlagevermögen IT				
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	165.915,98	15.000,00	10.400,60	4.599,40
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.489,64	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-169.405,62	-15.000,00	-10.400,60	-4.599,40
111082023001 Erwerb Anlagevermögen IT				
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	163.114,62	58.039,96	41.279,80	16.760,16
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.856,00	267,75	2.588,25
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.361,89	22.185,60	22.185,60	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-171.476,51	-83.081,56	-63.733,15	-19.348,41
111082024001 Erwerb Anlagevermögen IT				
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	114.539,18	52.433,90	62.105,28
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.460,82	14.110,32	11.350,50
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-140.000,00	-66.544,22	-73.455,78
111092021001 Baumaßnahmen Stadtmarketing				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.376,20	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.376,20	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-2.376,20	0,00	0,00	0,00
111092022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	12.540,99	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-12.540,99	0,00	0,00	0,00
111092023001 Investitionen Stadtmarketing				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.239,50	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	567,00	567,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.239,50	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-30.239,50	-567,00	-567,00	0,00
111092024001 Erwerb Anlagevermögen FB 4				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.300,00	1.267,65	32,35



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.300,00	-1.267,65	-32,35



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.473,80	45.000,00	56.055,58	-11.055,58
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	481.092,93	543.800,00	567.202,05	-23.402,05
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	8.400,62	6.800,00	20.320,58	-13.520,58
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	144.517,30	236.200,00	221.906,33	14.293,67
7.	sonstige ordentliche Erträge	131.436,21	111.600,00	170.262,09	-58.662,09
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	811.920,86	943.400,00	1.035.746,63	-92.346,63
11.	Personalaufwendungen	1.445.776,63	1.411.667,98	1.390.748,45	20.919,53
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	378.827,01	540.180,38	433.878,43	106.301,95
14.	Abschreibungen	273.116,55	236.880,70	313.603,53	-76.722,83
15.	Transferaufwendungen	27.246,22	24.000,00	23.454,88	545,12
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	558.787,67	856.216,95	721.715,03	134.501,92
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	2.683.754,08	3.068.946,01	2.883.400,32	185.545,69
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.871.833,22	-2.125.546,01	-1.847.653,69	-277.892,32
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.871.833,22	-2.125.546,01	-1.847.653,69	-277.892,32
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.871.833,22	-2.125.546,01	-1.847.653,69	-277.892,32
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-1.871.833,22	-2.125.546,01	-1.847.653,69	-277.892,32
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	22.673,80	25.000,00	22.586,01	2.413,99
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	425.642,21	236.880,70	336.923,77	-100.043,07



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	209.400,00	0,00	209.400,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	209.400,00	0,00	209.400,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	143.557,17	234.000,00	44.493,69	189.506,31
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	756.215,09	1.103.318,28	375.433,85	727.884,43
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	899.772,26	1.337.318,28	419.927,54	917.390,74
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-899.772,26	-1.127.918,28	-419.927,54	-707.990,74



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
122032021001 Kern-Ausweisausgabeterminal				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	29.738,64	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-29.738,64	0,00	0,00	0,00
126002023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	134.946,68	19.242,30	19.242,30	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.646,60	1.725,01	1.725,01	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-142.593,28	-20.967,31	-20.967,31	0,00
126002023002 Fahrzeuge Feuerwehr				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	415.203,05	8.313,51	8.313,51	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-415.203,05	-8.313,51	-8.313,51	0,00
126002023003 Erwerb IT Feuerwehr				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.412,12	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.412,12	0,00	0,00	0,00
126002023004 Investitionen KatS Leuchttürme				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	209.400,00	0,00	209.400,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	209.400,00	0,00	209.400,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	204.000,00	31.964,56	172.035,44
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	20.000,00	3.598,00	16.402,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.400,00	8.046,41	2.353,59
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	204.000,00	31.964,56	172.035,44
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00	-43.608,97	18.608,97
126002024001 Baumaßnahmen Stadtservice				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	12.529,13	17.470,87
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	12.529,13	17.470,87
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	-12.529,13	-17.470,87
126002024002 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	193.351,50	131.367,29	61.984,21
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.487,26	17.991,61	3.495,65
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-214.838,76	-149.358,90	-65.479,86
126012022001 Fahrzeuge Feuerwehr				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	145.744,06	828.798,70	185.149,72	643.648,98
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-145.744,06	-828.798,70	-185.149,72	-643.648,98
126012022002 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	17.523,94	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-17.523,94	0,00	0,00	0,00
126022019001 Neugestaltung Außenanlagen Feuerwehr HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	143.557,17	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	143.557,17	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-143.557,17	0,00	0,00	0,00



Produktrahmen	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	203.633,89	262.720,34	309.925,37	-47.205,03
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.174,76	10.100,00	10.174,76	-74,76
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	10.451,97	8.400,00	10.800,45	-2.400,45
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	776,65	-776,65
7.	sonstige ordentliche Erträge	184.124,63	149.255,79	443.386,19	-294.130,40
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	408.385,25	430.476,13	775.063,42	-344.587,29
11.	Personalaufwendungen	1.125.300,55	1.430.062,07	1.429.616,19	445,88
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.926.257,56	2.792.781,39	2.507.520,60	285.260,79
14.	Abschreibungen	888.891,91	776.039,92	963.404,47	-187.364,55
15.	Transferaufwendungen	181,10	771,65	319,55	452,10
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	187.840,73	246.882,54	197.034,98	49.847,56
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	4.128.471,85	5.246.537,57	5.097.895,79	148.641,78
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.720.086,60	-4.816.061,44	-4.322.832,37	-493.229,07
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.720.086,60	-4.816.061,44	-4.322.832,37	-493.229,07
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.720.086,60	-4.816.061,44	-4.322.832,37	-493.229,07
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	153.383,91	0,00	203.167,52	-203.167,52
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	186.589,87	0,00	105.474,32	-105.474,32
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-3.753.292,56	-4.816.061,44	-4.225.139,17	-590.922,27
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	264.414,67	96.000,00	333.144,57	-237.144,57
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.075.481,78	776.039,92	1.068.878,79	-292.838,87



Produktrahmen	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	960.190,24	2.980.000,00	28.907,62	2.951.092,38
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	960.190,24	2.980.000,00	28.907,62	2.951.092,38
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.006.918,60	2.517.063,52	65.113,16	2.451.950,36
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	135.792,29	634.697,94	399.461,37	235.236,57
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	1.142.710,89	3.151.761,46	464.574,53	2.687.186,93
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-182.520,65	-171.761,46	-435.666,91	263.905,45



Produktrahmen	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
211002023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übringem Sachanlagevermögen	64.157,46	16.764,64	13.035,02	3.729,62
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.446,71	9.804,69	9.153,89	650,80
Saldo aus der investitionstätigkeit	-98.604,17	-26.569,33	-22.188,91	-4.380,42
211002023002 Baumaßnahmen Stadtservice				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.396,00	10.588,00	7.433,75	3.154,25
12. Auszahlungen für den Erwerb von übringem Sachanlagevermögen	9.961,49	47.500,00	43.780,93	3.719,07
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.396,00	10.588,00	7.433,75	3.154,25
Saldo aus der investitionstätigkeit	-11.357,49	-58.088,00	-51.214,68	-6.873,32
211002024001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen Stadtservice				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übringem Sachanlagevermögen	0,00	3.300,00	3.280,29	19,71
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.100,00	3.759,49	1.340,51
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-8.400,00	-7.039,78	-1.360,22
211002024002 Erwerb Anlagevermögen IT				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übringem Sachanlagevermögen	0,00	181.784,04	94.121,96	87.662,08
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	105.515,96	74.841,52	30.674,44
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-287.300,00	-168.963,48	-118.336,52
211002024003 Erwerb Anlagevermögen Schulausstattung				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übringem Sachanlagevermögen	0,00	53.787,62	29.040,11	24.747,51
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	67.612,38	58.815,33	8.797,05
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-121.400,00	-87.855,44	-33.544,56
211002024004 Baumaßnahmen Stadtservice				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
211012021003 Digitalpakt Schulen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	41.165,59	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.165,59	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	351.923,07	-24.971,70	-26.098,90	1.127,20
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	351.923,07	-24.971,70	-26.098,90	1.127,20
Saldo aus der investitionstätigkeit	-310.757,48	24.971,70	26.098,90	-1.127,20
211012022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	26.100,00	0,00	26.100,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-26.100,00	0,00	-26.100,00
211012022003 Lüftungsanlage Waldgrundschule				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	174.218,40	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	174.218,40	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.884,81	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.884,81	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	166.333,59	0,00	0,00	0,00
211032021002 Digitalpakt Schulen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	577.132,45	0,00	28.907,62	-28.907,62



Produktrahmen	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024
	1	2	3	4
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	577.132,45	0,00	28.907,62	-28.907,62
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.935,19	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.935,19	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	528.197,26	0,00	28.907,62	-28.907,62
211032022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übringem Sachanlagevermögen	2.210,54	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.597,90	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.808,44	0,00	0,00	0,00
211032022002 Erwerb IT				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übringem Sachanlagevermögen	0,00	16.728,69	16.728,69	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-16.728,69	-16.728,69	0,00
211052021003 Digitalpakt Schulen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.335,60	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.335,60	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	138.195,06	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	138.195,06	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-130.859,46	0,00	0,00	0,00
211052022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	880,91	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-880,91	0,00	0,00	0,00
211052022002 Lüftungsanlage Ahorn Grundschule				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.438,40	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.438,40	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	39.438,40	0,00	0,00	0,00
211072020002 Erwerb EDV				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
211072021003 Digitalpakt Schulen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.639,10	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.639,10	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-15.639,10	0,00	0,00	0,00
211072022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.556,78	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.556,78	0,00	0,00	0,00
211072022002 Lüftungsanlage Grundschule Borgsdorf				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.780,80	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.780,80	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	22.780,80	0,00	0,00	0,00
211102022002 Erweiterung Ahorn Grundschule				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.980.000,00	0,00	2.980.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.980.000,00	0,00	2.980.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.322,80	2.425.500,00	70.067,82	2.355.432,18
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.322,80	2.425.500,00	70.067,82	2.355.432,18
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-58.322,80	554.500,00	-70.067,82	624.567,82
211102022005 Einbau dezentraler Lüftungsanlagen in Grundschulen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	289.255,28	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	289.255,28	0,00	0,00	0,00



Produktrahmen	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	1	2	3	2024
Saldo aus der investitionstätigkeit	-289.255,28	0,00	0,00	0,00
216002023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen Stadtservice				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.207,47	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.321,71	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-2.529,18	0,00	0,00	0,00
216002023002 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	18.699,92	5.896,87	12.803,05
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.256,10	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-8.256,10	-18.699,92	-5.896,87	-12.803,05
216002023003 Baumaßnahmen Stadtservice				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.719,21	24.947,22	20.517,29	4.429,93
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.719,21	24.947,22	20.517,29	4.429,93
Saldo aus der investitionstätigkeit	-54.719,21	-24.947,22	-20.517,29	-4.429,93
216002024001 Erwerb Anlagevermögen IT				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	28.395,73	4.310,65	24.085,08
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.504,27	0,00	4.504,27
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-32.900,00	-4.310,65	-28.589,35
216002024002 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	17.884,44	12.081,06	5.803,38
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	31.215,56	30.615,56	600,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-49.100,00	-42.696,62	-6.403,38
216012021003 Digitalpakt Schulen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	98.119,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	98.119,00	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.648,08	0,00	-6.806,80	6.806,80
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.648,08	0,00	-6.806,80	6.806,80
Saldo aus der investitionstätigkeit	57.470,92	0,00	6.806,80	-6.806,80
216012022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	190,39	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-190,39	0,00	0,00	0,00
216012022002 Erwerb von Sachanlagen aus Schüler*innenhaushalt				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.004,83	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-1.004,83	0,00	0,00	0,00
216022022001 Errichtung Mehrzweckhalle Oberschule				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-76.000,00	0,00	-76.000,00



Produktrahmen	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.841,70	8.800,00	9.018,00	-218,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	125,90	200,00	0,00	200,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>8.967,60</u>	<u>9.000,00</u>	<u>9.018,00</u>	<u>-18,00</u>
11.	Personalaufwendungen	303.306,69	420.701,54	414.332,19	6.369,35
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.396,00	160.800,00	133.576,84	27.223,16
14.	Abschreibungen	9.897,19	15.100,00	9.631,91	5.468,09
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	16.506,66	20.553,05	12.300,54	8.252,51
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>452.106,54</u>	<u>617.154,59</u>	<u>569.841,48</u>	<u>47.313,11</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-443.138,94</u>	<u>-608.154,59</u>	<u>-560.823,48</u>	<u>-47.331,11</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-443.138,94</u>	<u>-608.154,59</u>	<u>-560.823,48</u>	<u>-47.331,11</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-443.138,94</u>	<u>-608.154,59</u>	<u>-560.823,48</u>	<u>-47.331,11</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-443.138,94</u>	<u>-608.154,59</u>	<u>-560.823,48</u>	<u>-47.331,11</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	9.897,19	15.100,00	9.631,91	5.468,09



Produktrahmen	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.884,46	9.500,00	7.922,99	1.577,01
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.884,46	9.500,00	7.922,99	1.577,01
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.884,46	-9.500,00	-7.922,99	-1.577,01



Produktrahmen	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
272012023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.884,46	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.884,46	0,00	0,00	0,00
272012024001 Erwerb Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	752,64	0,00	752,64
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.747,36	7.922,99	824,37
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-9.500,00	-7.922,99	-1.577,01



Produktrahmen	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimatspflege
Produktbereich	28	Heimatspflege

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.483,82	5.800,00	12.015,40	-6.215,40
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	2.483,82	5.800,00	12.015,40	-6.215,40
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.669,38	40.236,88	38.954,17	1.282,71
14.	Abschreibungen	333,40	1.000,00	0,00	1.000,00
15.	Transferaufwendungen	167.516,78	197.590,20	180.600,60	16.989,60
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.382,29	2.772,92	2.664,55	108,37
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	208.901,85	241.600,00	222.219,32	19.380,68
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-206.418,03	-235.800,00	-210.203,92	-25.596,08
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-206.418,03	-235.800,00	-210.203,92	-25.596,08
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-206.418,03	-235.800,00	-210.203,92	-25.596,08
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-206.418,03	-235.800,00	-210.203,92	-25.596,08
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	333,40	1.000,00	0,00	1.000,00



Produktrahmen	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimatspflege
Produktbereich	28	Heimatspflege



Produktrahmen	3	Soziales und Jugend	
Produktbereich	35	Sonstige Hilfen	
Produktbereich	35	Sonstige Hilfen	Bürgermeister

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.495,68	100.700,00	82.136,03	18.563,97
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	785,00	700,00	740,00	-40,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.505,86	0,00	5.201,41	-5.201,41
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	65.786,54	101.400,00	88.077,44	13.322,56
11.	Personalaufwendungen	71.121,90	75.360,41	75.360,41	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57,64	5.000,00	0,00	5.000,00
14.	Abschreibungen	1.808,15	0,00	-2.059,64	2.059,64
15.	Transferaufwendungen	105.034,85	195.600,00	119.431,81	76.168,19
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.074,93	31.000,00	7.181,75	23.818,25
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	180.097,47	306.960,41	199.914,33	107.046,08
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-114.310,93	-205.560,41	-111.836,89	-93.723,52
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-114.310,93	-205.560,41	-111.836,89	-93.723,52
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-114.310,93	-205.560,41	-111.836,89	-93.723,52
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-114.310,93	-205.560,41	-111.836,89	-93.723,52
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.808,15	0,00	-2.059,64	2.059,64



Produktrahmen	3	Soziales und Jugend	
Produktbereich	35	Sonstige Hilfen	
Produktbereich	35	Sonstige Hilfen	Bürgermeister



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

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.573.808,02	12.639.100,00	10.803.768,34	1.835.331,66
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	254.818,85	176.400,00	140.466,70	35.933,30
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	9.337,76	-9.337,76
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.081,72	200,00	2.891,53	-2.691,53
7.	sonstige ordentliche Erträge	443.954,44	600.000,00	1.090.177,40	-490.177,40
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	12.276.663,03	13.415.700,00	12.046.641,73	1.369.058,27
11.	Personalaufwendungen	323.616,35	648.740,28	576.330,59	72.409,69
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.598.923,42	2.245.185,71	1.945.620,97	299.564,74
14.	Abschreibungen	676.725,64	671.153,81	594.565,38	76.588,43
15.	Transferaufwendungen	15.065.954,02	15.834.134,64	16.101.933,77	-267.799,13
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	631.772,22	328.793,90	599.907,77	-271.113,87
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	18.296.991,65	19.728.008,34	19.818.358,48	-90.350,14
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.020.328,62	-6.312.308,34	-7.771.716,75	1.459.408,41
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.020.328,62	-6.312.308,34	-7.771.716,75	1.459.408,41
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.020.328,62	-6.312.308,34	-7.771.716,75	1.459.408,41
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	153.383,91	0,00	203.167,52	-203.167,52
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-6.173.712,53	-6.312.308,34	-7.974.884,27	1.662.575,93
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	81.386,61	70.800,00	94.981,13	-24.181,13
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	830.109,55	671.153,81	797.732,90	-126.579,09



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

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	148.615,96	17.000,00	100.471,80	-83.471,80
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	20,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	148.635,96	17.000,00	100.471,80	-83.471,80
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	722.858,74	332.841,93	234.600,77	98.241,16
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	164.556,40	499.721,69	361.968,38	137.753,31
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	887.415,14	832.563,62	596.569,15	235.994,47
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-738.779,18	-815.563,62	-496.097,35	-319.466,27



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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
365002023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen Kita				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	62.054,39	24.944,36	24.295,47	648,89
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.348,46	12.937,56	10.960,04	1.977,52
Saldo aus der investitionstätigkeit	-104.402,85	-37.881,92	-35.255,51	-2.626,41
365002023002 Baumaßnahmen Stadtservice				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	48.615,96	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.615,96	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.784,44	116.274,00	72.470,35	43.803,65
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.452,57	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.784,44	116.274,00	72.470,35	43.803,65
Saldo aus der investitionstätigkeit	378,95	-116.274,00	-72.470,35	-43.803,65
365002024001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen Stadtservice 6.1				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.513,30	2.818,71	1.694,59
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.586,70	2.585,08	1,62
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-7.100,00	-5.403,79	-1.696,21
365002024002 Erwerb bewegliches Anlagevermögen Stadtservice 6.2				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	17.000,00	15.871,80	1.128,20
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	17.000,00	15.871,80	1.128,20
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	261.500,00	174.261,31	87.238,69
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-244.500,00	-158.389,51	-86.110,49
365002024003 Erwerb bewegliches Anlagevermögen FB 3				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	42.351,61	41.822,01	529,60
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	64.348,39	40.298,45	24.049,94
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-106.700,00	-82.120,46	-24.579,54
365012022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	16.737,85	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	206,11	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-16.943,96	0,00	0,00	0,00
365022015001 Neubau Hort Waldstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.476,11	34.048,40	15.506,23	18.542,17
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.476,11	34.048,40	15.506,23	18.542,17
Saldo aus der investitionstätigkeit	-24.476,11	-34.048,40	-15.506,23	-18.542,17
366002024001 Erwerb Anlagevermögen FB 6.2				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	269,00	17.000,00	0,00	17.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-269,00	-17.000,00	0,00	-17.000,00
366002024002 Erwerb Anlagevermögen FB 3				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.324,02	2.324,02	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.675,98	5.247,41	428,57



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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024
	1	2	3	4
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-8.000,00	-7.571,43	-428,57
366012018001 Neugestaltung Spielplätze				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	84.600,00	-84.600,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	84.600,00	-84.600,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	400.848,50	29.274,43	27.460,75	1.813,68
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	400.848,50	29.274,43	27.460,75	1.813,68
Saldo aus der investitionstätigkeit	-400.848,50	-29.274,43	57.139,25	-86.413,68
366012021001 Neubau Spielplatz Wandlitzer Str.				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	29.419,41	30.580,59
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000,00	29.419,41	30.580,59
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-60.000,00	-29.419,41	-30.580,59
366012021002 Erwerb Spielgeräte				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.805,37	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.211,00	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.805,37	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-63.016,37	0,00	0,00	0,00
366012021003				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	22.159,62	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-22.159,62	0,00	0,00	0,00
366012022001 Baumaßnahmen auf Spielplätzen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.000,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000,00	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	110.164,55	1.279,85	734,83	545,02
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.164,55	1.279,85	734,83	545,02
Saldo aus der investitionstätigkeit	-10.164,55	-1.279,85	-734,83	-545,02
366012022002 Außenspielgeräte				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.167,75	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.167,75	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-28.167,75	0,00	0,00	0,00
366012022004 Umgestaltung Spielplatz Lindenstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.942,83	91.965,25	89.009,20	2.956,05
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.942,83	91.965,25	89.009,20	2.956,05
Saldo aus der investitionstätigkeit	-47.942,83	-91.965,25	-89.009,20	-2.956,05
366012023001 Erwerb Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.749,30	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-1.749,30	0,00	0,00	0,00
366012023002 Umsetzung Projekte BHH 2022				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.642,23	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.368,10	18.386,68	18.207,31	179,37
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.642,23	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-13.010,33	-18.386,68	-18.207,31	-179,37
366012024002 Spielgeräte für öffentliche Spielplätze				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	43.153,09	39.148,57	4.004,52
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-43.153,09	-39.148,57	-4.004,52
366022022001 Projekt Aufbau Pavillons				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.026,96	0,00	0,00	0,00



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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.026,96	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.026,96	0,00	0,00	0,00



Produktrahmen	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktbereich	42	Sportförderung

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.408,07	42.300,00	66.627,80	-24.327,80
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	14.897,39	10.700,00	25.826,16	-15.126,16
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	817,51	-817,51
7.	sonstige ordentliche Erträge	47.038,19	49.300,00	39.093,86	10.206,14
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>127.343,65</u>	<u>113.300,00</u>	<u>132.365,33</u>	<u>-19.065,33</u>
11.	Personalaufwendungen	388.552,79	397.115,82	349.988,58	47.127,24
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	945.015,32	1.008.437,81	909.451,24	98.986,57
14.	Abschreibungen	652.366,53	512.100,00	677.612,90	-165.512,90
15.	Transferaufwendungen	84.128,00	90.000,00	86.872,00	3.128,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	16.102,94	77.642,16	57.886,69	19.755,47
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>2.086.165,58</u>	<u>2.085.295,79</u>	<u>2.081.811,41</u>	<u>3.484,38</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	-1.958.821,93	-1.971.995,79	-1.949.446,08	-22.549,71
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.958.821,93	-1.971.995,79	-1.949.446,08	-22.549,71
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.958.821,93	-1.971.995,79	-1.949.446,08	-22.549,71
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	186.589,87	0,00	105.474,32	-105.474,32
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-1.772.232,06	-1.971.995,79	-1.843.971,76	-128.024,03
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	253.217,69	53.300,00	172.102,12	-118.802,12
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	652.366,53	512.100,00	677.612,90	-165.512,90



Produktrahmen	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktbereich	42	Sportförderung

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	438.738,08	868.210,42	679.087,48	189.122,94
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	115.710,23	261.569,45	237.606,04	23.963,41
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	554.448,31	1.129.779,87	916.693,52	213.086,35
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-554.448,31	-1.129.779,87	-916.693,52	-213.086,35



Produktrahmen	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktbereich	42	Sportförderung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
424012011002 Sportparkneubau Bergfelde				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	430.601,98	742.432,19	678.533,18	63.899,01
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	113.815,36	5.228,00	5.228,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	430.601,98	742.432,19	678.533,18	63.899,01
Saldo aus der investitionstätigkeit	-544.417,34	-747.660,19	-683.761,18	-63.899,01
424012014001 Erwerb Anlagevermögen Sportplätze				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	554,30	554,30	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	554,30	554,30	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-554,30	-554,30	0,00
424012023001 Baumaßnahmen Sportplätze				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.136,10	125.223,93	0,00	125.223,93
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	19.776,07	19.776,07	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.136,10	125.223,93	0,00	125.223,93
Saldo aus der investitionstätigkeit	-8.136,10	-145.000,00	-19.776,07	-125.223,93
424012024001 Erwerb Anlagevermögen FB 6				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	9.800,00	3.944,61	5.855,39
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	11.500,00	9.617,83	1.882,17
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-21.300,00	-13.562,44	-7.737,56
424022022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.011,50	184.365,38	184.365,38	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-1.011,50	-184.365,38	-184.365,38	0,00
424022023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	883,37	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-883,37	0,00	0,00	0,00
424022024001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen Stadtservice				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	27.708,85	12.242,22	15.466,63
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.191,15	2.431,93	759,22
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-30.900,00	-14.674,15	-16.225,85



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.932,08	198.300,00	28.932,08	169.367,92
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.072,87	101.000,00	100.805,88	194,12
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	180.628,77	300.000,00	305.527,94	-5.527,94
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.964,02	78.700,00	97.550,00	-18.850,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.913,69	100,00	26.265,21	-26.165,21
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	376.511,43	678.100,00	559.081,11	119.018,89
11.	Personalaufwendungen	816.854,64	986.800,00	874.751,58	112.048,42
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.340,03	86.376,42	57.771,54	28.604,88
14.	Abschreibungen	141.725,76	156.836,35	277.160,65	-120.324,30
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	239.877,76	290.527,89	258.976,56	31.551,33
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	1.217.798,19	1.520.540,66	1.468.660,33	51.880,33
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-841.286,76	-842.440,66	-909.579,22	67.138,56
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-841.286,76	-842.440,66	-909.579,22	67.138,56
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-841.286,76	-842.440,66	-909.579,22	67.138,56
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-841.286,76	-842.440,66	-909.579,22	67.138,56
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	131.920,70	132.300,00	129.737,96	2.562,04
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	141.725,76	156.836,35	277.160,65	-120.324,30



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	44,74	100,00	190,20	-90,20
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	44,74	100,00	190,20	-90,20
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	60.860,40	12.730,00	2.730,00	10.000,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	60.860,40	12.730,00	2.730,00	10.000,00
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-60.815,66	-12.630,00	-2.539,80	-10.090,20



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
511022022001 Grunderwerb für städtebauliche Maßnahmen				
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	16.156,93	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.156,93	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-16.156,93	0,00	0,00	0,00
511022023001 Grunderwerb				
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	44.703,47	2.730,00	2.730,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.703,47	2.730,00	2.730,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-44.703,47	-2.730,00	-2.730,00	0,00
511022024001 Grunderwerb für städtebauliche Maßnahmen				
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.173,03	167.100,00	167.173,03	-73,03
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.843,00	20.000,00	16.863,50	3.136,50
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	91.195,58	76.000,00	231.623,39	-155.623,39
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	137.068,06	147.400,00	118.894,75	28.505,25
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>408.279,67</u>	<u>410.500,00</u>	<u>534.554,67</u>	<u>-124.054,67</u>
11.	Personalaufwendungen	227.442,09	275.159,20	273.414,90	1.744,30
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.599,66	152.062,11	97.085,66	54.976,45
14.	Abschreibungen	-93.003,51	42.003,67	93.469,94	-51.466,27
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.806,60	3.004,72	1.004,72	2.000,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>163.844,84</u>	<u>472.229,70</u>	<u>464.975,22</u>	<u>7.254,48</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>244.434,83</u>	<u>-61.729,70</u>	<u>69.579,45</u>	<u>-131.309,15</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>244.434,83</u>	<u>-61.729,70</u>	<u>69.579,45</u>	<u>-131.309,15</u>
23.	außerordentliche Erträge	88.460,00	0,00	34.591,00	-34.591,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	71.976,15	48.473,30	48.473,30	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>16.483,85</u>	<u>-48.473,30</u>	<u>-13.882,30</u>	<u>-34.591,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>260.918,68</u>	<u>-110.203,00</u>	<u>55.697,15</u>	<u>-165.900,15</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>260.918,68</u>	<u>-110.203,00</u>	<u>55.697,15</u>	<u>-165.900,15</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	167.173,03	169.500,00	183.776,70	-14.276,70
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-93.003,51	42.003,67	93.469,94	-51.466,27



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	88.460,00	0,00	34.591,00	-34.591,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	88.460,00	0,00	34.591,00	-34.591,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.552,76	1.552,76	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.100.000,00	1.865.954,39	234.045,61
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	2.101.552,76	1.867.507,15	234.045,61
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	88.460,00	-2.101.552,76	-1.832.916,15	-268.636,61



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
522012016001 Sanierung kommunaler Wohnhäuser				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.552,76	1.552,76	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.552,76	1.552,76	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.552,76	-1.552,76	0,00
522012024001 Erwerb Grundstücke und Aufbauten				
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.100.000,00	1.865.954,39	234.045,61
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.100.000,00	1.865.954,39	234.045,61
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.100.000,00	-1.865.954,39	-234.045,61



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.315,82	0,00	7.136,33	-7.136,33
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	17.955,34	17.500,00	17.718,55	-218,55
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	853.379,14	896.000,00	780.922,01	115.077,99
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	880.650,30	913.500,00	805.776,89	107.723,11
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.057,12	3.283,48	3.247,08	36,40
14.	Abschreibungen	28.842,31	44.200,52	46.468,96	-2.268,44
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	128.518,49	173.134,49	152.551,32	20.583,17
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	160.417,92	220.618,49	202.267,36	18.351,13
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	720.232,38	692.881,51	603.509,53	89.371,98
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	143.069,81	30.000,00	352.712,93	-322.712,93
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	143.069,81	30.000,00	352.712,93	-322.712,93
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	863.302,19	722.881,51	956.222,46	-233.340,95
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	863.302,19	722.881,51	956.222,46	-233.340,95
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	863.302,19	722.881,51	956.222,46	-233.340,95
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	9.315,82	0,00	7.136,33	-7.136,33
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	28.842,31	44.200,52	46.468,96	-2.268,44



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	155.000,00	104.615,42	50.384,58
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	155.000,00	104.615,42	50.384,58
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	281.082,18	474.591,11	54.357,16	420.233,95
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	281.082,18	474.591,11	54.357,16	420.233,95
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-281.082,18	-319.591,11	50.258,26	-369.849,37



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
531022021001 PV-Anlage Sporthalle Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.191,62	1.618,40	1.618,40	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.191,62	1.618,40	1.618,40	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-3.191,62	-1.618,40	-1.618,40	0,00
531022021002 Erweiterung PV-Anlage Bauhof				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	60.442,90	10.976,54	0,00	10.976,54
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.442,90	10.976,54	0,00	10.976,54
Saldo aus der investitionstätigkeit	-60.442,90	-10.976,54	0,00	-10.976,54
531022021003 E-Ladestationen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	104.615,42	-104.615,42
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	104.615,42	-104.615,42
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	244.425,11	98.648,00	25.855,02	72.792,98
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	244.425,11	98.648,00	25.855,02	72.792,98
Saldo aus der investitionstätigkeit	-244.425,11	-98.648,00	78.760,40	-177.408,40
531022022001 PV-Anlage Fahrzeug-/Lagerhalle				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.990,50	105.100,00	0,00	105.100,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.990,50	105.100,00	0,00	105.100,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-2.990,50	-105.100,00	0,00	-105.100,00
531022023001 Quartierspeicher Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-22.800,00	0,00	-22.800,00
531022023002 PV-Anlage Kita Campus Bergfelde				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	253,50	48,17	48,17	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	253,50	48,17	48,17	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-253,50	-48,17	-48,17	0,00
531022024001 PV-Anlage Kita Pustoblume				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
531022024003 PV-Anlage Ahorn GS				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	13.578,34	0,00	13.578,34
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.578,34	0,00	13.578,34
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-13.578,34	0,00	-13.578,34
531022024004 PV-Anlage Hort Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00
531022024006 Billigkeitsleistungen RL Brandenburg Paket				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00
531022024007 PV-Anlage Gebäudedach Sportpark Bergfelde				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	66.478,61	595,00	65.883,61
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	66.478,61	595,00	65.883,61
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-66.478,61	-595,00	-65.883,61



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
531022024008 PV-Anlage Parkpalette Bergfelde				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	135.343,05	26.240,57	109.102,48
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	135.343,05	26.240,57	109.102,48
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-135.343,05	-26.240,57	-109.102,48



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

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	318.649,45	280.300,00	382.125,53	-101.825,53
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	598.965,83	623.000,00	627.339,48	-4.339,48
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	120.200,00	19.746,78	100.453,22
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48,88	90.000,00	10.966,44	79.033,56
7.	sonstige ordentliche Erträge	36.519,25	25.700,00	35.393,23	-9.693,23
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	954.183,41	1.139.200,00	1.075.571,46	63.628,54
11.	Personalaufwendungen	641.016,50	704.588,57	704.588,57	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.855.161,29	2.488.480,91	2.141.013,35	347.467,56
14.	Abschreibungen	1.752.257,37	1.750.000,00	1.848.131,38	-98.131,38
15.	Transferaufwendungen	159.741,69	443.000,00	318.200,00	124.800,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	98.858,31	54.799,47	47.365,78	7.433,69
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	4.507.035,16	5.440.868,95	5.059.299,08	381.569,87
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.552.851,75	-4.301.668,95	-3.983.727,62	-317.941,33
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.552.851,75	-4.301.668,95	-3.983.727,62	-317.941,33
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	31.036,50	-31.036,50
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	269,00	-269,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	30.767,50	-30.767,50
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.552.851,75	-4.301.668,95	-3.952.960,12	-348.708,83
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-3.552.851,75	-4.301.668,95	-3.952.960,12	-348.708,83
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	898.650,70	881.000,00	972.337,01	-91.337,01
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.752.257,37	1.750.000,00	1.848.131,38	-98.131,38



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

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.882.200,94	4.307.900,00	4.220.181,42	87.718,58
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.016,97	530.000,00	-1.552,93	531.552,93
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	189.000,00	10.000,00	31.036,50	-21.036,50
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>3.072.217,91</u>	<u>4.847.900,00</u>	<u>4.249.664,99</u>	<u>598.235,01</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.016.152,60	13.213.031,20	6.898.026,69	6.315.004,51
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	55.718,67	53.080,45	15.688,43	37.392,02
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	19.219,22	9.900,00	0,00	9.900,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	1.757.591,99	3.503.521,62	1.102.689,04	2.400.832,58
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>3.848.682,48</u>	<u>16.779.533,27</u>	<u>8.016.404,16</u>	<u>8.763.129,11</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-776.464,57</u>	<u>-11.931.633,27</u>	<u>-3.766.739,17</u>	<u>-8.164.894,10</u>



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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
541012011009 Straßenbau Bruno-Schönlank-Straße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.000,71	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,71	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-4.000,71	0,00	0,00	0,00
541012011017 Straßenbau Teschstraße HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	1.777,86	28.222,14
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	1.777,86	28.222,14
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	-1.777,86	-28.222,14
541012011030 Straßenbau Husemannstraße HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.128,96	2.256,29	2.256,29	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.128,96	2.256,29	2.256,29	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-2.128,96	-2.256,29	-2.256,29	0,00
541012011043 Straßenbau Waidmannsweg				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000,00	3.181,84	41.818,16
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.000,00	3.181,84	41.818,16
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-45.000,00	-3.181,84	-41.818,16
541012012006 Baumaßnahme Leuschner-Str.				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	2.856,00	37.144,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000,00	2.856,00	37.144,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-40.000,00	-2.856,00	-37.144,00
541012012008 Straßenbau Haubachstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	1.497,02	38.502,98
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000,00	1.497,02	38.502,98
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-40.000,00	-1.497,02	-38.502,98
541012013004 Straßenbau Bahnhofstraße Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
541012013007 Straßenbau Lindaustraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.450,28	0,00	45.450,28
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.450,28	0,00	45.450,28
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-45.450,28	0,00	-45.450,28
541012014010 Kostenbeteiligung Bahnübergang Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	94.472,55	0,00	94.472,55
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	94.472,55	0,00	94.472,55
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-94.472,55	0,00	-94.472,55
541012015009 Straßenbau Schönfließer Str. Bergfelde				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	624.644,63	900.000,00	814.929,48	85.070,52
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	624.644,63	930.000,00	814.929,48	115.070,52
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	962.695,94	1.585.874,72	909.749,47	676.125,25
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	962.695,94	1.585.874,72	909.749,47	676.125,25
Saldo aus der investitionstätigkeit	-338.051,31	-655.874,72	-94.819,99	-561.054,73
541012015010 Straßenbau Mittelstraße Bergfelde				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-9.000,00	0,00	-9.000,00



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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	1	2	3	2024
541012015012 Eisenbahnüberführung Karl-Marx-Straße				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.150.010,00	1.776.500,00	720.000,00	1.056.500,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.150.010,00	1.776.500,00	720.000,00	1.056.500,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.980,31	2.301,59	0,00	2.301,59
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	1.757.591,99	2.998.407,30	1.102.689,04	1.895.718,26
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.774.572,30	3.000.708,89	1.102.689,04	1.898.019,85
Saldo aus der investitionstätigkeit	-624.562,30	-1.224.208,89	-382.689,04	-841.519,85
541012016007 Straßenbau Ferdinandstraße				
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	543.276,82	1.921,85	541.354,97
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	543.276,82	1.921,85	541.354,97
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-293.276,82	-1.921,85	-291.354,97
541012016008 Straßenbau Breitscheidstraße				
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	641.217,14	0,00	641.217,14
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	641.217,14	0,00	641.217,14
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-401.217,14	0,00	-401.217,14
541012017002 Neubau Gehweg Briesestraße				
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-5.192,08	0,00	600,00	-600,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.192,08	0,00	600,00	-600,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	31.788,36	0,00	31.788,36
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	31.788,36	0,00	31.788,36
Saldo aus der investitionstätigkeit	-5.192,08	-31.788,36	600,00	-32.388,36
541012017003 Straßenbaumaßnahme Sommerstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.782,38	0,00	12.782,38
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.782,38	0,00	12.782,38
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-12.782,38	0,00	-12.782,38
541012017010 Straßenbau Hohen Neuendorfer Straße				
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.613,01	0,00	1.796,27	-1.796,27
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.613,01	0,00	1.796,27	-1.796,27
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	295,87	2.409,59	0,00	2.409,59
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	295,87	2.409,59	0,00	2.409,59
Saldo aus der investitionstätigkeit	3.317,14	-2.409,59	1.796,27	-4.205,86
541012017011 Straßenbau Schönfließer Straße HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	154,36	1.121,15	0,00	1.121,15
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	154,36	1.121,15	0,00	1.121,15
Saldo aus der investitionstätigkeit	-154,36	-1.121,15	0,00	-1.121,15
541012018004 Geh- und Radwegebau L 171 Stolpe				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	283,04	-283,04
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	283,04	-283,04
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	295,87	6.451,24	0,00	6.451,24
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	295,87	6.451,24	0,00	6.451,24
Saldo aus der investitionstätigkeit	-295,87	-6.451,24	283,04	-6.734,28
541012018007 Errichtung Parkhaus S-Bahnhof Bergfelde				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	647.058,82	1.310.000,00	1.727.928,50	-417.928,50
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	647.058,82	1.310.000,00	1.727.928,50	-417.928,50



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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024
	1	2	3	4
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	204.331,66	5.652.110,70	4.235.724,79	1.416.385,91
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	204.331,66	5.652.110,70	4.235.724,79	1.416.385,91
Saldo aus der investitionstätigkeit	442.727,16	-4.342.110,70	-2.507.796,29	-1.834.314,41
541012019002 Geh- und Radwegebau				
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	-5.168,03	5.168,03
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-5.168,03	5.168,03
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	0,00	-5.168,03	5.168,03
541012019003 Straßenbau Platanenweg Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000,00	2.501,40	32.498,60
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	2.501,40	32.498,60
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-35.000,00	-2.501,40	-32.498,60
541012019004 Straßenbau Heideweg Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000,00	2.829,80	32.170,20
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	2.829,80	32.170,20
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-35.000,00	-2.829,80	-32.170,20
541012019005 Straßenbau Georgstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
541012020005 Fahrradabstellanlage Müllheimer Platz				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	195.951,42	0,00	569.207,87	-569.207,87
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	195.951,42	0,00	569.207,87	-569.207,87
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	223.403,96	586.543,77	575.207,22	11.336,55
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	223.403,96	586.543,77	575.207,22	11.336,55
Saldo aus der investitionstätigkeit	-27.452,54	-586.543,77	-5.999,35	-580.544,42
541012020007 Umverlegung Bahnsteigzugang HN West				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.146,72	466.090,82	21.981,94	444.108,88
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.146,72	466.090,82	21.981,94	444.108,88
Saldo aus der investitionstätigkeit	-6.146,72	-466.090,82	-21.981,94	-444.108,88
541012020008 Ausbau Summter Weg Schönfließ				
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	505.114,32	0,00	505.114,32
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	505.114,32	0,00	505.114,32
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-505.114,32	0,00	-505.114,32
541012021002 Straßenbau Ahornallee				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	204,35	0,00	204,35
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	204,35	0,00	204,35
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-204,35	0,00	-204,35
541012021007 Straßenbau Heideplan				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.548,45	1.509.506,19	693.793,01	815.713,18
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.548,45	1.509.506,19	693.793,01	815.713,18
Saldo aus der investitionstätigkeit	-39.548,45	-1.509.506,19	-693.793,01	-815.713,18
541012021008 Fahrradstraße von Briese nach Summt				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00
541012021011 Fahrradstraße verlängerte Glienicker Str.				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.363,06	97.751,64	0,00	97.751,64
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.363,06	97.751,64	0,00	97.751,64



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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	1	2	3	2024
Saldo aus der investitionstätigkeit	-9.363,06	-97.751,64	0,00	-97.751,64
541012021012 Umbau Kreuzungspunkt Puschkinallee				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.334,86	229.543,72	17.721,16	211.822,56
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.334,86	229.543,72	17.721,16	211.822,56
Saldo aus der investitionstätigkeit	-18.334,86	-204.543,72	-17.721,16	-186.822,56
541012022002 Geh- und Radwegebau				
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	1.218,83	-1.218,83
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.218,83	-1.218,83
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.218,83	-1.218,83
541012022003 Erneuerung Straßenbeleuchtung				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.357,30	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.357,30	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-6.357,30	0,00	0,00	0,00
541012022004 Erwerb von Straßenland				
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	22.863,45	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.863,45	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-22.863,45	0,00	0,00	0,00
541012022005 Bau von Gabionen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.069,62	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.069,62	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-4.069,62	0,00	0,00	0,00
541012022006 Bau von Brückenabsturzsicherungen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.756,77	26.193,82	17.918,93	8.274,89
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.756,77	26.193,82	17.918,93	8.274,89
Saldo aus der investitionstätigkeit	-53.756,77	-26.193,82	-17.918,93	-8.274,89
541012022007 Änderung Abfahrt Oranienburger Str. zur Triftstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	280.000,00	0,00	280.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	280.000,00	0,00	280.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-280.000,00	0,00	-280.000,00
541012023001 pauschale Kostenbeteiligung des Landes am Straßenbau				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	221.043,90	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	221.043,90	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	221.043,90	0,00	0,00	0,00
541012023002 Straßenbeleuchtung				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	112.214,99	81.182,98	59.556,54	21.626,44
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	112.214,99	81.182,98	59.556,54	21.626,44
Saldo aus der investitionstätigkeit	-112.214,99	-81.182,98	-59.556,54	-21.626,44
541012023004 Wanderweg am Stolper Feld				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	43.422,57	32.552,08	10.870,49
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	43.422,57	32.552,08	10.870,49
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-43.422,57	-32.552,08	-10.870,49
541012023005 Straßenbau Bahnstraße HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000,00	2.439,50	32.560,50
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	2.439,50	32.560,50
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-35.000,00	-2.439,50	-32.560,50



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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	1	2	3	2024
541012023006 Gehweg Schönfließer Str. HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.463,00	150.000,00	2.082,50	147.917,50
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.463,00	150.000,00	2.082,50	147.917,50
Saldo aus der investitionstätigkeit	-3.463,00	-150.000,00	-2.082,50	-147.917,50
541012023008 Straßenbau Goethestraße HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	215.430,07	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	215.430,07	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-215.430,07	0,00	0,00	0,00
541012023009 Erwerb von Straßenland				
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	32.855,22	3.080,45	2.459,35	621,10
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.855,22	3.080,45	2.459,35	621,10
Saldo aus der investitionstätigkeit	-32.855,22	-3.080,45	-2.459,35	-621,10
541012023011 Dialog Display (BHH 2022)				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	14.873,24	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-14.873,24	0,00	0,00	0,00
541012023012 Zusatzschilder für Straßennamen (BHH 2022)				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.900,00	0,00	9.900,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-9.900,00	0,00	-9.900,00
541012023013 Weihnachtsbeleuchtung Bergfelde (BHH 2022)				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.345,98	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-4.345,98	0,00	0,00	0,00
541012023015 Baumaßnahmen aus Ablösebeiträgen gem. Stellplatzsatzung				
4. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	189.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	76.738,64	16.200,31	16.200,31	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.738,64	16.200,31	16.200,31	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	112.261,36	-6.200,31	-16.200,31	10.000,00
541012024001 Bau von Gabionen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
541012024002 Geh- und Radwegebau				
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	40.266,34	59.733,66
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	40.266,34	59.733,66
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-90.000,00	-40.266,34	-49.733,66
541012024003 Erwerb von Straßenland				
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	50.000,00	13.229,08	36.770,92
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	13.229,08	36.770,92
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	-13.229,08	-36.770,92
541012024004 Erneuerung Straßenbeleuchtung				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	143.000,00	93.840,67	49.159,33
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	143.000,00	93.840,67	49.159,33



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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	1	2	3	2024
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-143.000,00	-93.840,67	-49.159,33
541012024005 Mehrbelastungsausgleich für kommunalen Straßenbau				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	227.400,00	387.832,53	-160.432,53
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	227.400,00	387.832,53	-160.432,53
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	227.400,00	387.832,53	-160.432,53
541012024006 Fahrradabstellanlage S-Bahnhof Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00
541012024007 Neugestaltung Fürstenauer Platz				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00
541012024008 Straßenbau Grillparzer Straße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00
541012024009 Straßenbau Friedrich-Naumann-Str.				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.000,00	248,31	11.751,69
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.000,00	248,31	11.751,69
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-12.000,00	-248,31	-11.751,69
541012024010 Straßenbau Hermsdorfer Straße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	180,09	9.819,91
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	180,09	9.819,91
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	-180,09	-9.819,91
541012024011 Rettungsweg zum Waidmannsweg				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	2.101,44	7.898,56
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	2.101,44	7.898,56
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	-2.101,44	-7.898,56
547012021001 Neubau von Bushaltestellen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.048,67	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.048,67	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-2.048,67	0,00	0,00	0,00
547012022001 Neubau von Bushaltestellen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.492,17	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.492,17	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	36.697,85	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.697,85	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	6.794,32	0,00	0,00	0,00
547012023001 Neubau von Bushaltestellen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.772,14	165.878,22	134.690,81	31.187,41
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.772,14	165.878,22	134.690,81	31.187,41
Saldo aus der investitionstätigkeit	-17.772,14	-165.878,22	-134.690,81	-31.187,41
547012024001 Neubau von Bushaltestellen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	69.000,00	0,00	69.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	69.000,00	0,00	69.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	170.000,00	22.949,52	147.050,48
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	170.000,00	22.949,52	147.050,48



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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-101.000,00	-22.949,52	-78.050,48



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.883,39	134.600,00	45.828,06	88.771,94
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202.579,53	283.900,00	242.545,93	41.354,07
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	8.477,18	0,00	10.855,07	-10.855,07
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	6.450,25	2.000,00	4.522,60	-2.522,60
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>258.390,35</u>	<u>420.500,00</u>	<u>303.751,66</u>	<u>116.748,34</u>
11.	Personalaufwendungen	439.139,44	434.891,22	434.891,22	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	537.262,73	872.690,70	707.963,67	164.727,03
14.	Abschreibungen	210.603,76	153.309,20	224.734,79	-71.425,59
15.	Transferaufwendungen	54.716,47	70.050,84	51.349,27	18.701,57
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	25.450,66	310.051,00	105.888,94	204.162,06
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.267.173,06</u>	<u>1.840.992,96</u>	<u>1.524.827,89</u>	<u>316.165,07</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-1.008.782,71</u>	<u>-1.420.492,96</u>	<u>-1.221.076,23</u>	<u>-199.416,73</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.008.782,71</u>	<u>-1.420.492,96</u>	<u>-1.221.076,23</u>	<u>-199.416,73</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.008.782,71</u>	<u>-1.420.492,96</u>	<u>-1.221.076,23</u>	<u>-199.416,73</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-1.008.782,71</u>	<u>-1.420.492,96</u>	<u>-1.221.076,23</u>	<u>-199.416,73</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	44.442,23	38.000,00	46.765,89	-8.765,89
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	210.603,76	153.309,20	224.734,79	-71.425,59



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	109.219,31	50.000,00	105.520,71	-55.520,71
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	109.219,31	50.000,00	105.520,71	-55.520,71
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	787.993,71	934.840,09	191.223,05	743.617,04
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	50.000,00	10.065,62	39.934,38
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	23.661,46	18.200,00	12.538,47	5.661,53
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	811.655,17	1.033.040,09	213.827,14	819.212,95
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-702.435,86	-983.040,09	-108.306,43	-874.733,66



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
551012015001 Neubau Kistenplatz				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.322,27	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.322,27	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.322,27	0,00	0,00	0,00
551012017001 Gestaltung Grünanlage Börnersee				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.725,34	3.015,34	4.710,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.725,34	3.015,34	4.710,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-7.725,34	-3.015,34	-4.710,00
551012020001 Pflanzung von Obstbäumen an öffentlichen Plätzen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.711,20	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.711,20	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.711,20	0,00	0,00	0,00
551012023001 Erwerb Anlagevermögen Grünflächen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.729,76	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.729,76	0,00	0,00	0,00
551012024001 Aufbauten auf Stadtanlagen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	31.108,15	3.569,75	27.538,40
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	31.108,15	3.569,75	27.538,40
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-31.108,15	-3.569,75	-27.538,40
551012024002 Erwerb Anlagevermögen für Stadtanlagen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.700,00	5.214,95	5.485,05
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.700,00	-5.214,95	-5.485,05
552012018001 Sedimentationsanlage Breitscheidstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.447,71	10.000,00	0,00	10.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.447,71	10.000,00	0,00	10.000,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-34.447,71	-10.000,00	0,00	-10.000,00
552012018002 RW-Ableitung zur Havel				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.853,54	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.853,54	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	87.688,88	51.192,90	6.720,41	44.472,49
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.688,88	51.192,90	6.720,41	44.472,49
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-48.835,34	-51.192,90	-6.720,41	-44.472,49
552012020001 Entwässerung Bahnhofstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	9.092,26	0,00	9.092,26
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.092,26	0,00	9.092,26
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-9.092,26	0,00	-9.092,26
552012020002 Entwässerung Georgstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.732,48	0,00	6.732,48
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.732,48	0,00	6.732,48
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-6.732,48	0,00	-6.732,48
552012020003 RW-Maßnahmen Gewerbegebiet				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	70.365,77	0,00	105.520,71	-105.520,71
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.365,77	0,00	105.520,71	-105.520,71
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	457.574,92	51.987,48	12.995,22	38.992,26
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	457.574,92	51.987,48	12.995,22	38.992,26



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	1	2	3	2024
Saldo aus der investitionstätigkeit	-387.209,15	-51.987,48	92.525,49	-144.512,97
552012022002 Entwässerung EZG Dorfstraße Stolpe				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.841,53	61.400,00	13.644,84	47.755,16
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.841,53	61.400,00	13.644,84	47.755,16
Saldo aus der investitionstätigkeit	-34.841,53	-11.400,00	-13.644,84	2.244,84
552012023002 Entwässerung August-Bebel-Str.				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00
552012023007 Entwässerung Zu den Birken				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	288.092,67	99.084,44	189.008,23
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	288.092,67	99.084,44	189.008,23
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-288.092,67	-99.084,44	-189.008,23
552012023008 Entwässerung An der Nordbahn				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.618,40	301.687,75	18.789,72	282.898,03
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.618,40	301.687,75	18.789,72	282.898,03
Saldo aus der investitionstätigkeit	-1.618,40	-301.687,75	-18.789,72	-282.898,03
552012023009 Umverlegung RW-Netz Triftstr. HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	124.692,61	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	124.692,61	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-124.692,61	0,00	0,00	0,00
552012023010 Entwässerung Paulstr.				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.725,50	53.207,18	20.623,93	32.583,25
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.725,50	53.207,18	20.623,93	32.583,25
Saldo aus der investitionstätigkeit	-1.725,50	-53.207,18	-20.623,93	-32.583,25
552012023011 Entwässerung Ahornallee				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.350,25	32.613,88	12.779,40	19.834,48
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.350,25	32.613,88	12.779,40	19.834,48
Saldo aus der investitionstätigkeit	-2.350,25	-32.613,88	-12.779,40	-19.834,48
552012024001 Erwerb von Grundstücken				
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	50.000,00	10.065,62	39.934,38
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	10.065,62	39.934,38
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-80.000,00	-10.065,62	-69.934,38
553012022001 Ausstattung Friedhöfe				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.020,44	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	696,99	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.020,44	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-26.717,43	0,00	0,00	0,00
553012023001 Erwerb Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.349,80	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-10.349,80	0,00	0,00	0,00
553012024001 Erwerb Anlagevermögen FB 6.2				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.500,00	7.323,52	176,48
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-7.500,00	-7.323,52	-176,48



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	264,00	200,00	2.920,93	-2.720,93
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.288,33	0,00	248,00	-248,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	1.552,33	200,00	3.168,93	-2.968,93
11.	Personalaufwendungen	0,00	15.400,00	11.693,76	3.706,24
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.632,82	131.295,70	43.882,06	87.413,64
14.	Abschreibungen	7.384,23	13.500,00	20.777,77	-7.277,77
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.146,80	5.235,61	3.294,46	1.941,15
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	29.163,85	165.431,31	79.648,05	85.783,26
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-27.611,52	-165.231,31	-76.479,12	-88.752,19
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-27.611,52	-165.231,31	-76.479,12	-88.752,19
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-27.611,52	-165.231,31	-76.479,12	-88.752,19
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-27.611,52	-165.231,31	-76.479,12	-88.752,19
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	7.384,23	13.500,00	20.777,77	-7.277,77



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	726.217,41	4.796.592,83	1.788.421,31	3.008.171,52
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.132,50	26.500,00	0,00	26.500,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	727.349,91	4.823.092,83	1.788.421,31	3.034.671,52
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-727.349,91	-3.623.092,83	-1.788.421,31	-1.834.671,52



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
573012023001 Erwerb Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.132,50	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.132,50	0,00	0,00	0,00
573012024001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen Stadtservice				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-26.500,00	0,00	-26.500,00
573022011001 Instandsetzung und Umbau Bahnhofsgebäude				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	726.217,41	4.796.592,83	1.788.421,31	3.008.171,52
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	726.217,41	4.796.592,83	1.788.421,31	3.008.171,52
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-726.217,41	-3.596.592,83	-1.788.421,31	-1.808.171,52



Produktrahmen	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	26.720.013,69	27.751.600,00	28.903.001,23	-1.151.401,23
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.973.769,61	17.853.000,00	17.807.709,87	45.290,13
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	16.827,68	0,00	219.950,78	-219.950,78
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	44.710.610,98	45.604.600,00	46.930.661,88	-1.326.061,88
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	115.058,88	254.262,65	299.674,15	-45.411,50
15.	Transferaufwendungen	16.637.242,33	16.974.700,00	16.520.775,31	453.924,69
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	33.012,81	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	16.785.314,02	17.228.962,65	16.820.449,46	408.513,19
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	27.925.296,96	28.375.637,35	30.110.212,42	-1.734.575,07
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	175.606,35	300.100,00	321.665,58	-21.565,58
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	201.383,88	485.100,00	448.173,99	36.926,01
21.	= Finanzergebnis	-25.777,53	-185.000,00	-126.508,41	-58.491,59
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	27.899.519,43	28.190.637,35	29.983.704,01	-1.793.066,66
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	27.899.519,43	28.190.637,35	29.983.704,01	-1.793.066,66
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	27.899.519,43	28.190.637,35	29.983.704,01	-1.793.066,66
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	625.553,61	620.000,00	608.324,87	11.675,13
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	115.058,88	254.262,65	299.674,15	-45.411,50



Produktrahmen	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.186.208,00	1.149.000,00	1.173.700,00	-24.700,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.702,50	37.360,00	12.155,35	25.204,65
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>1.204.910,50</u>	<u>1.186.360,00</u>	<u>1.185.855,35</u>	<u>504,65</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	312.500,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	687.500,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>1.000.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>204.910,50</u>	<u>1.186.360,00</u>	<u>1.185.855,35</u>	<u>504,65</u>



Produktrahmen	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
611012023001 investive Schlüsselzuweisungen 2023				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.186.208,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.186.208,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	1.186.208,00	0,00	0,00	0,00
611012024001 investive Schlüsselzuweisungen 2024				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.149.000,00	1.173.700,00	-24.700,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.149.000,00	1.173.700,00	-24.700,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	1.149.000,00	1.173.700,00	-24.700,00
612012021001 Ausleihungen Corona-Soforthilfe				
7. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.702,50	37.360,00	12.155,35	25.204,65
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.702,50	37.360,00	12.155,35	25.204,65
Saldo aus der investitionstätigkeit	18.702,50	37.360,00	12.155,35	25.204,65
612012023001 Zuschuss Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft				
13. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	312.500,00	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	312.500,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-312.500,00	0,00	0,00	0,00



STADT HOHEN NEUENDORF

Teilrechnungen nach Produkten

2024



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11101	Gemeindeorgane

FDL Büro des
Bürgermeisters und
der SVV

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	400,00	969,20	-569,20
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.288,23	70.700,00	22.223,81	48.476,19
7.	sonstige ordentliche Erträge	23.262,40	40.600,00	125.754,74	-85.154,74
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>41.550,63</u>	<u>111.700,00</u>	<u>148.947,75</u>	<u>-37.247,75</u>
11.	Personalaufwendungen	173.316,36	1.025.363,31	1.082.586,08	-57.222,77
12.	Versorgungsaufwendungen	568.132,00	0,00	31.091,00	-31.091,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.964,53	8.459,44	8.454,80	4,64
14.	Abschreibungen	468,91	0,00	468,90	-468,90
15.	Transferaufwendungen	0,00	3.350,00	3.350,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	196.628,78	347.467,96	268.217,23	79.250,73
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>947.510,58</u>	<u>1.384.640,71</u>	<u>1.394.168,01</u>	<u>-9.527,30</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-905.959,95</u>	<u>-1.272.940,71</u>	<u>-1.245.220,26</u>	<u>-27.720,45</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-905.959,95</u>	<u>-1.272.940,71</u>	<u>-1.245.220,26</u>	<u>-27.720,45</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-905.959,95</u>	<u>-1.272.940,71</u>	<u>-1.245.220,26</u>	<u>-27.720,45</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-905.959,95</u>	<u>-1.272.940,71</u>	<u>-1.245.220,26</u>	<u>-27.720,45</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-104.853,62	401,23	88.782,67	-88.381,44



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11101	Gemeindeorgane	FDL Büro des Bürgermeisters und der SVV



Produkt	11102	Personalanangelegenheiten	FDL Personal
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	80.200,00	0,00	80.200,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.000,00	9.900,00	9.900,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	10.875,54	10.000,00	6.864,78	3.135,22
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	22.875,54	100.100,00	16.764,78	83.335,22
11. Personalaufwendungen	539.819,37	561.645,98	561.645,98	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.053,54	135.720,58	125.784,91	9.935,67
14. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	305.626,62	350.779,42	345.138,81	5.640,61
17. = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	1.008.499,53	1.048.145,98	1.032.569,70	15.576,28
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-985.623,99	-948.045,98	-1.015.804,92	67.758,94
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-985.623,99	-948.045,98	-1.015.804,92	67.758,94
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-985.623,99	-948.045,98	-1.015.804,92	67.758,94
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-985.623,99	-948.045,98	-1.015.804,92	67.758,94
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11102	Personalangelegenheiten	FDL Personal



Produkt	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11103	Zentrale Dienste	FDL Zentrale Dienste

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.222,95	30.700,00	40.611,24	-9.911,24
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.894,28	2.600,00	2.310,50	289,50
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	76,47	0,00	5.300,82	-5.300,82
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.141,01	-1.141,01
7.	sonstige ordentliche Erträge	4.803,74	1.700,00	8.569,01	-6.869,01
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	46.997,44	35.000,00	57.932,58	-22.932,58
11.	Personalaufwendungen	898.047,77	926.830,83	926.830,83	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	482.976,25	644.884,48	557.708,26	87.176,22
14.	Abschreibungen	557.380,31	425.233,29	543.777,57	-118.544,28
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	242.202,30	273.068,80	242.585,87	30.482,93
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	2.180.606,63	2.270.017,40	2.270.902,53	-885,13
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.133.609,19	-2.235.017,40	-2.212.969,95	-22.047,45
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.133.609,19	-2.235.017,40	-2.212.969,95	-22.047,45
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.133.609,19	-2.235.017,40	-2.212.969,95	-22.047,45
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-2.133.609,19	-2.235.017,40	-2.212.969,95	-22.047,45
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	39.371,65	30.700,00	40.749,07	-10.049,07
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	557.380,31	425.233,29	543.777,57	-118.544,28



Produkt	11103	Zentrale Dienste	FDL Zentrale Dienste
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.375,63	0,00	1.471,50	-1.471,50
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	340,00	0,00	240,00	-240,00
6. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8. = Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	9.715,63	0,00	1.711,50	-1.711,50
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.324,24	96.346,69	36.230,93	60.115,76
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	15.960,49	29.000,00	27.650,44	1.349,56
13. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	33.284,73	125.346,69	63.881,37	61.465,32
17. = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-23.569,10	-125.346,69	-62.169,87	-63.176,82



Produkt	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11103	Zentrale Dienste	FDL Zentrale Dienste

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
111032023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.040,89	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.040,89	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.120,24	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.840,25	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-14.919,60	0,00	0,00	0,00
111032024001 Baumaßnahmen Rathaus Bauamt				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-60.000,00	0,00	-60.000,00
111032024002 Erwerb Büroausstattung				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	1.471,50	-1.471,50
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.471,50	-1.471,50
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	16.684,36	16.684,36	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.315,64	8.517,51	798,13
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-26.000,00	-23.730,37	-2.269,63
111032024003 Erwerb Anlagevermögen Stadtservice				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.774,15	2.222,72	551,43
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	225,85	225,85	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	-2.448,57	-551,43
111072011001 Anbau Rathaus				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.878,31	115,76	0,00	115,76
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.878,31	115,76	0,00	115,76
Saldo aus der investitionstätigkeit	-11.878,31	-115,76	0,00	-115,76
111072016001 Sanierung Altbau Rathaus				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.334,74	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.334,74	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.445,93	36.230,93	36.230,93	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.445,93	36.230,93	36.230,93	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	2.888,81	-36.230,93	-36.230,93	0,00



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11104	Finanzverwaltung	FDL Buchhaltung, Steuern und Abgaben / Fachverfahrensbetre uung

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	209,00	100,00	271,00	-171,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	160.628,16	125.400,00	104.804,49	20.595,51
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>160.837,16</u>	<u>125.500,00</u>	<u>105.075,49</u>	<u>20.424,51</u>
11. Personalaufwendungen	1.038.974,89	1.142.623,57	1.142.623,57	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	825,86	825,86	825,86	0,00
14. Abschreibungen	19.891,80	35.000,00	30.866,33	4.133,67
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	51.361,43	70.974,14	65.097,50	5.876,64
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.111.053,98</u>	<u>1.249.423,57</u>	<u>1.239.413,26</u>	<u>10.010,31</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-950.216,82</u>	<u>-1.123.923,57</u>	<u>-1.134.337,77</u>	<u>10.414,20</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-950.216,82</u>	<u>-1.123.923,57</u>	<u>-1.134.337,77</u>	<u>10.414,20</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-950.216,82</u>	<u>-1.123.923,57</u>	<u>-1.134.337,77</u>	<u>10.414,20</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-950.216,82</u>	<u>-1.123.923,57</u>	<u>-1.134.337,77</u>	<u>10.414,20</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	3.263,12	-3.263,12
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	5.861,80	44.035,95	37.229,45	6.806,50



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11104	Finanzverwaltung	FDL Buchhaltung, Steuern und Abgaben / Fachverfahrensbetre uung



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11106	Bauhof und Fuhrpark	FDL Bauhof und Fuhrpark

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.575,36	24.000,00	24.525,50	-525,50
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	200,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	4.138,83	-4.138,83
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	12.279,56	200,00	2.103,94	-1.903,94
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>36.854,92</u>	<u>27.400,00</u>	<u>33.768,27</u>	<u>-6.368,27</u>
11.	Personalaufwendungen	1.110.708,56	1.209.348,19	1.209.348,19	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	383.796,53	390.754,10	362.637,40	28.116,70
14.	Abschreibungen	209.567,97	210.800,00	209.972,30	827,70
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.942,38	25.296,04	15.161,81	10.134,23
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.724.015,44</u>	<u>1.836.198,33</u>	<u>1.797.119,70</u>	<u>39.078,63</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 u. 17)	-1.687.160,52	-1.808.798,33	-1.763.351,43	-45.446,90
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.687.160,52	-1.808.798,33	-1.763.351,43	-45.446,90
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.687.160,52	-1.808.798,33	-1.763.351,43	-45.446,90
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-1.687.160,52	-1.808.798,33	-1.763.351,43	-45.446,90
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	23.785,75	24.200,00	24.525,50	-325,50
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	209.567,97	210.800,00	209.972,30	827,70



Produktrahmen 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produkt 11106 Bauhof und Fuhrpark

FDL Bauhof und Fuhrpark

**Teilfinanzrechnung
 Haushaltsjahr 2024
 in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.221,65	80.075,07	22.180,12	57.894,95
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	60.361,44	1.109.294,00	161.089,79	948.204,21
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	61.583,09	1.189.369,07	183.269,91	1.006.099,16
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-61.583,09	-1.089.369,07	-183.269,91	-906.099,16



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11106	Bauhof und Fuhrpark	FDL Bauhof und Fuhrpark

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
111062013002 Neubau Bauhof				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.296,72	7.951,90	344,82
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.296,72	7.951,90	344,82
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-8.296,72	-7.951,90	-344,82
111062022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.378,36	392.366,20	0,00	392.366,20
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.222,75	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-11.601,11	-392.366,20	0,00	-392.366,20
111062023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	42.689,89	452.073,90	5.812,00	446.261,90
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.070,44	2.153,90	2.153,90	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-48.760,33	-454.227,80	-7.965,90	-446.261,90
111062023002 Errichtung von Nebengebäuden				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.221,65	18.778,35	14.228,22	4.550,13
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.221,65	18.778,35	14.228,22	4.550,13
Saldo aus der investitionstätigkeit	-1.221,65	-18.778,35	-14.228,22	-4.550,13
111062024001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	242.700,00	143.477,99	99.222,01
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	9.645,90	10.354,10
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-215.700,00	-153.123,89	-62.576,11



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11108	Informationstechnik

FDL
Informationstechnik

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.573,01	0,00	29.725,80	-29.725,80
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>53.573,01</u>	<u>0,00</u>	<u>29.725,80</u>	<u>-29.725,80</u>
11.	Personalaufwendungen	529.526,67	653.783,98	653.783,98	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	331.302,12	445.435,76	356.693,07	88.742,69
14.	Abschreibungen	382.353,75	196.668,18	288.226,43	-91.558,25
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	30.658,82	40.343,44	40.343,44	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.273.841,36</u>	<u>1.336.231,36</u>	<u>1.339.046,92</u>	<u>-2.815,56</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-1.220.268,35	-1.336.231,36	-1.309.321,12	-26.910,24
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.220.268,35	-1.336.231,36	-1.309.321,12	-26.910,24
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.220.268,35	-1.336.231,36	-1.309.321,12	-26.910,24
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-1.220.268,35	-1.336.231,36	-1.309.321,12	-26.910,24
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	382.353,75	196.668,18	288.226,43	-91.558,25



Produktrahmen 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produkt 11108 Informationstechnik

FDL
 Informationstechnik

**Teilfinanzrechnung
 Haushaltsjahr 2024
 in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	342.906,96	187.579,14	104.114,30	83.464,84
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	11.851,53	51.484,93	37.546,18	13.938,75
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	354.758,49	239.064,07	141.660,48	97.403,59
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-354.758,49	-239.064,07	-141.660,48	-97.403,59



Produktrahmen 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produkt 11108 Informationstechnik

FDL
 Informationstechnik

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
111082020001 Erwerb IT				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	982,51	982,51	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-982,51	-982,51	0,00
111082021001 Erwerb IT				
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	13.876,36	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-13.876,36	0,00	0,00	0,00
111082022001 Erwerb Anlagevermögen IT				
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	165.915,98	15.000,00	10.400,60	4.599,40
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.489,64	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-169.405,62	-15.000,00	-10.400,60	-4.599,40
111082023001 Erwerb Anlagevermögen IT				
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	163.114,62	58.039,96	41.279,80	16.760,16
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.856,00	267,75	2.588,25
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.361,89	22.185,60	22.185,60	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-171.476,51	-83.081,56	-63.733,15	-19.348,41
111082024001 Erwerb Anlagevermögen IT				
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	114.539,18	52.433,90	62.105,28
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.460,82	14.110,32	11.350,50
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-140.000,00	-66.544,22	-73.455,78



Produkt	11109	Öffentlichkeitsarbeit und Stadtmarketing	FBL Marketing
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.996,02	7.300,00	11.256,02	-3.956,02
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202,33	0,00	1.311,00	-1.311,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	16.791,96	9.000,00	22.691,82	-13.691,82
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.819,96	14.000,00	5.477,39	8.522,61
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.094,04	5.000,00	4.364,93	635,07
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	34.904,31	35.300,00	45.101,16	-9.801,16
11.	Personalaufwendungen	378.606,42	435.117,05	435.117,05	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	544.779,26	456.772,40	343.282,36	113.490,04
14.	Abschreibungen	20.261,63	25.591,27	31.199,62	-5.608,35
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	43.306,75	50.666,78	28.841,07	21.825,71
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	986.954,06	968.147,50	838.440,10	129.707,40
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-952.049,75	-932.847,50	-793.338,94	-139.508,56
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-952.049,75	-932.847,50	-793.338,94	-139.508,56
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-952.049,75	-932.847,50	-793.338,94	-139.508,56
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-952.049,75	-932.847,50	-793.338,94	-139.508,56
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	4.198,35	2.800,00	3.996,02	-1.196,02
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	20.261,63	25.591,27	31.199,62	-5.608,35



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11109	Öffentlichkeitsarbeit und Stadtmarketing

FBL Marketing

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.615,70	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	12.540,99	1.867,00	1.834,65	32,35
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	45.156,69	1.867,00	1.834,65	32,35
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-45.156,69	-1.867,00	-1.834,65	-32,35



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11109	Öffentlichkeitsarbeit und Stadtmarketing	FBL Marketing

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
111092021001 Baumaßnahmen Stadtmarketing				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.376,20	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.376,20	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-2.376,20	0,00	0,00	0,00
111092022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	12.540,99	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-12.540,99	0,00	0,00	0,00
111092023001 Investitionen Stadtmarketing				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.239,50	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	567,00	567,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.239,50	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-30.239,50	-567,00	-567,00	0,00
111092024001 Erwerb Anlagevermögen FB 4				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.300,00	1.267,65	32,35
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-1.300,00	-1.267,65	-32,35



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

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	50.000,00	62.809,75	-12.809,75
7. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	0,00	50.000,00	62.809,75	-12.809,75
11. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	690,20	7.822,82	7.822,82	0,00
14. Abschreibungen	0,00	100,00	0,00	100,00
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	47.595,82	141.177,18	97.372,35	43.804,83
17. = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	48.286,02	149.100,00	105.195,17	43.904,83
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-48.286,02	-99.100,00	-42.385,42	-56.714,58
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-48.286,02	-99.100,00	-42.385,42	-56.714,58
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-48.286,02	-99.100,00	-42.385,42	-56.714,58
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-48.286,02	-99.100,00	-42.385,42	-56.714,58
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	100,00



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



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12201	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

FDL Melde- und
Ordnungswesen

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.607,48	62.700,00	75.588,64	-12.888,64
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	1.580,50	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	93.288,99	100.300,00	132.918,10	-32.618,10
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>152.476,97</u>	<u>163.000,00</u>	<u>208.506,74</u>	<u>-45.506,74</u>
11.	Personalaufwendungen	710.825,77	739.148,84	739.148,84	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.245,03	51.841,72	49.875,51	1.966,21
14.	Abschreibungen	2.177,03	2.180,70	2.604,05	-423,35
15.	Transferaufwendungen	27.246,22	24.000,00	23.454,88	545,12
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.158,28	1.158,28	1.000,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>756.494,05</u>	<u>819.329,54</u>	<u>816.241,56</u>	<u>3.087,98</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-604.017,08	-656.329,54	-607.734,82	-48.594,72
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-604.017,08	-656.329,54	-607.734,82	-48.594,72
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-604.017,08	-656.329,54	-607.734,82	-48.594,72
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-604.017,08	-656.329,54	-607.734,82	-48.594,72
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.177,03	2.180,70	2.604,05	-423,35



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	12201	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	FDL Melde- und Ordnungswesen



Produktrahmen 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produkt 12202 Personenstandswesen

FDL
 Personenstandswese
 n

**Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2024
 in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.401,10	35.000,00	40.993,50	-5.993,50
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	2.388,00	2.500,00	2.187,25	312,75
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.233,08	72.900,00	64.153,87	8.746,13
7.	sonstige ordentliche Erträge	3.910,12	2.000,00	27.355,53	-25.355,53
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>113.932,30</u>	<u>112.400,00</u>	<u>134.690,15</u>	<u>-22.290,15</u>
11.	Personalaufwendungen	360.698,35	197.734,02	221.054,26	-23.320,24
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600,00	600,00	600,00	0,00
14.	Abschreibungen	26,00	300,00	1,35	298,65
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.967,38	5.400,00	5.148,94	251,06
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>366.291,73</u>	<u>204.034,02</u>	<u>226.804,55</u>	<u>-22.770,53</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 /./ 17)</u>	<u>-252.359,43</u>	<u>-91.634,02</u>	<u>-92.114,40</u>	<u>480,38</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-252.359,43</u>	<u>-91.634,02</u>	<u>-92.114,40</u>	<u>480,38</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-252.359,43</u>	<u>-91.634,02</u>	<u>-92.114,40</u>	<u>480,38</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-252.359,43</u>	<u>-91.634,02</u>	<u>-92.114,40</u>	<u>480,38</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	152.551,66	300,00	23.321,59	-23.021,59



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	12202	Personenstandswesen	FDL
			Personenstandswese n



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

FDL Melde- und Ordnungswesen

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	371.771,83	421.000,00	447.969,91	-26.969,91
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.284,22	72.000,00	76.091,53	-4.091,53
7.	sonstige ordentliche Erträge	32.147,40	8.000,00	7.343,93	656,07
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>485.203,45</u>	<u>501.000,00</u>	<u>531.405,37</u>	<u>-30.405,37</u>
11.	Personalaufwendungen	207.295,80	297.085,12	270.136,46	26.948,66
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	779,45	779,45	0,00
14.	Abschreibungen	3.236,66	7.800,00	3.267,19	4.532,81
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	272.540,64	366.220,55	331.213,45	35.007,10
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>483.073,10</u>	<u>671.885,12</u>	<u>605.396,55</u>	<u>66.488,57</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	2.130,35	-170.885,12	-73.991,18	-96.893,94
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	2.130,35	-170.885,12	-73.991,18	-96.893,94
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	2.130,35	-170.885,12	-73.991,18	-96.893,94
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	2.130,35	-170.885,12	-73.991,18	-96.893,94
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	3.236,66	7.800,00	3.267,19	4.532,81



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

FDL Melde- und Ordnungswesen

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	29.738,64	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	29.738,64	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-29.738,64	0,00	0,00	0,00



Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	12203	Meldewesen	FDL Melde- und Ordnungswesen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
122032021001 Kern-Ausweisausgabeterminal				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	29.738,64	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-29.738,64	0,00	0,00	0,00



Produkt	12600	Brandschutz	Bürgermeister
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung	
Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.473,80	45.000,00	56.055,58	-11.055,58
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.312,52	25.100,00	2.650,00	22.450,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	4.432,12	4.300,00	18.133,33	-13.833,33
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	41.300,00	18.851,18	22.448,82
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.089,70	1.300,00	2.644,53	-1.344,53
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	60.308,14	117.000,00	98.334,62	18.665,38
11.	Personalaufwendungen	166.956,71	177.700,00	160.408,89	17.291,11
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	361.291,78	479.136,39	374.800,65	104.335,74
14.	Abschreibungen	267.676,86	226.500,00	307.730,94	-81.230,94
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	233.683,83	341.260,94	286.822,01	54.438,93
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	1.029.609,18	1.224.597,33	1.129.762,49	94.834,84
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-969.301,04	-1.107.597,33	-1.031.427,87	-76.169,46
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-969.301,04	-1.107.597,33	-1.031.427,87	-76.169,46
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-969.301,04	-1.107.597,33	-1.031.427,87	-76.169,46
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-969.301,04	-1.107.597,33	-1.031.427,87	-76.169,46
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	22.673,80	25.000,00	22.586,01	2.413,99
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	267.676,86	226.500,00	307.730,94	-81.230,94



Produkt	12600	Zentrale Verwaltung	Bürgermeister
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung	
Produktrahmen	1	Brandschutz	

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	209.400,00	0,00	209.400,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	209.400,00	0,00	209.400,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	143.557,17	234.000,00	44.493,69	189.506,31
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	726.476,45	1.103.318,28	375.433,85	727.884,43
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	870.033,62	1.337.318,28	419.927,54	917.390,74
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-870.033,62	-1.127.918,28	-419.927,54	-707.990,74



Produkt	12600	Brandschutz	Bürgermeister
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung	
Produkttrahmen	1	Zentrale Verwaltung	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
126002023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	134.946,68	19.242,30	19.242,30	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.646,60	1.725,01	1.725,01	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-142.593,28	-20.967,31	-20.967,31	0,00
126002023002 Fahrzeuge Feuerwehr				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	415.203,05	8.313,51	8.313,51	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-415.203,05	-8.313,51	-8.313,51	0,00
126002023003 Erwerb IT Feuerwehr				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.412,12	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-5.412,12	0,00	0,00	0,00
126002023004 Investitionen KatS Leuchttürme				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	209.400,00	0,00	209.400,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	209.400,00	0,00	209.400,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	204.000,00	31.964,56	172.035,44
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	20.000,00	3.598,00	16.402,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.400,00	8.046,41	2.353,59
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	204.000,00	31.964,56	172.035,44
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00	-43.608,97	18.608,97
126002024001 Baumaßnahmen Stadtservice				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	12.529,13	17.470,87
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	12.529,13	17.470,87
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	-12.529,13	-17.470,87
126002024002 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	193.351,50	131.367,29	61.984,21
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.487,26	17.991,61	3.495,65
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-214.838,76	-149.358,90	-65.479,86
126012022001 Fahrzeuge Feuerwehr				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	145.744,06	828.798,70	185.149,72	643.648,98
Saldo aus der investitionstätigkeit	-145.744,06	-828.798,70	-185.149,72	-643.648,98
126012022002 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	17.523,94	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-17.523,94	0,00	0,00	0,00
126022019001 Neugestaltung Außenanlagen Feuerwehr HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	143.557,17	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	143.557,17	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-143.557,17	0,00	0,00	0,00



Produkt	21100	Grundschulen	FDL Kita und Schulen / Soziales
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben	
Produktrahmen	2	Schule und Kultur	

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.135,16	166.320,34	206.732,42	-40.412,08
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.174,76	10.100,00	10.174,76	-74,76
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	8.527,10	7.400,00	9.131,17	-1.731,17
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	776,65	-776,65
7. sonstige ordentliche Erträge	5.368,16	69.255,79	180.975,81	-111.720,02
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>127.205,18</u>	<u>253.076,13</u>	<u>407.790,81</u>	<u>-154.714,68</u>
11. Personalaufwendungen	887.659,58	1.240.417,34	1.240.417,34	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.667.906,41	2.376.895,07	2.131.032,83	245.862,24
14. Abschreibungen	836.954,80	726.339,92	901.133,10	-174.793,18
15. Transferaufwendungen	85,25	271,65	271,65	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	152.602,69	209.165,41	177.228,97	31.936,44
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>3.545.208,73</u>	<u>4.553.089,39</u>	<u>4.450.083,89</u>	<u>103.005,50</u>
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	<u>-3.418.003,55</u>	<u>-4.300.013,26</u>	<u>-4.042.293,08</u>	<u>-257.720,18</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-3.418.003,55</u>	<u>-4.300.013,26</u>	<u>-4.042.293,08</u>	<u>-257.720,18</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = außerordentliches Ergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	<u>-3.418.003,55</u>	<u>-4.300.013,26</u>	<u>-4.042.293,08</u>	<u>-257.720,18</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	153.383,91	0,00	203.167,52	-203.167,52
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	186.589,87	0,00	105.474,32	-105.474,32
29. = Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-3.451.209,51</u>	<u>-4.300.013,26</u>	<u>-3.944.599,88</u>	<u>-355.413,38</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	257.925,57	89.600,00	326.655,46	-237.055,46
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.023.544,67	726.339,92	1.006.607,42	-280.267,50



Produkt	21100	Schule und Kultur Schulträgeraufgaben Grundschulen	FDL Kita und Schulen / Soziales
---------	-------	--	------------------------------------

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	862.071,24	2.980.000,00	28.907,62	2.951.092,38
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	862.071,24	2.980.000,00	28.907,62	2.951.092,38
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	911.551,31	2.416.116,30	51.402,67	2.364.713,63
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	123.811,79	533.998,02	346.557,23	187.440,79
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	1.035.363,10	2.950.114,32	397.959,90	2.552.154,42
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-173.291,86	29.885,68	-369.052,28	398.937,96



Produkt	21100	Grundschulen	FDL Kita und Schulen / Soziales
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben	
Produktrahmen	2	Schule und Kultur	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
211002023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	64.157,46	16.764,64	13.035,02	3.729,62
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.446,71	9.804,69	9.153,89	650,80
Saldo aus der investitionstätigkeit	-98.604,17	-26.569,33	-22.188,91	-4.380,42
211002023002 Baumaßnahmen Stadtservice				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.396,00	10.588,00	7.433,75	3.154,25
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.961,49	47.500,00	43.780,93	3.719,07
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.396,00	10.588,00	7.433,75	3.154,25
Saldo aus der investitionstätigkeit	-11.357,49	-58.088,00	-51.214,68	-6.873,32
211002024001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen Stadtservice				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.300,00	3.280,29	19,71
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.100,00	3.759,49	1.340,51
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-8.400,00	-7.039,78	-1.360,22
211002024002 Erwerb Anlagevermögen IT				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	181.784,04	94.121,96	87.662,08
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	105.515,96	74.841,52	30.674,44
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-287.300,00	-168.963,48	-118.336,52
211002024003 Erwerb Anlagevermögen Schulausstattung				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	53.787,62	29.040,11	24.747,51
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	67.612,38	58.815,33	8.797,05
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-121.400,00	-87.855,44	-33.544,56
211002024004 Baumaßnahmen Stadtservice				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
211012021003 Digitalpakt Schulen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	41.165,59	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.165,59	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	351.923,07	-24.971,70	-26.098,90	1.127,20
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	351.923,07	-24.971,70	-26.098,90	1.127,20
Saldo aus der investitionstätigkeit	-310.757,48	24.971,70	26.098,90	-1.127,20
211012022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	26.100,00	0,00	26.100,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-26.100,00	0,00	-26.100,00
211012022003 Lüftungsanlage Waldgrundschule				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	174.218,40	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	174.218,40	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.884,81	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.884,81	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	166.333,59	0,00	0,00	0,00
211032021002 Digitalpakt Schulen				



Produkt	21100	Schule und Kultur Schulträgeraufgaben Grundschulen	FDL Kita und Schulen / Soziales
---------	-------	--	------------------------------------

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024
	1	2	3	4
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	577.132,45	0,00	28.907,62	-28.907,62
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	577.132,45	0,00	28.907,62	-28.907,62
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.935,19	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.935,19	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	528.197,26	0,00	28.907,62	-28.907,62
211032022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übringem Sachanlagevermögen	2.210,54	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.597,90	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.808,44	0,00	0,00	0,00
211032022002 Erwerb IT				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übringem Sachanlagevermögen	0,00	16.728,69	16.728,69	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-16.728,69	-16.728,69	0,00
211052021003 Digitalpakt Schulen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.335,60	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.335,60	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	138.195,06	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	138.195,06	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-130.859,46	0,00	0,00	0,00
211052022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	880,91	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-880,91	0,00	0,00	0,00
211052022002 Lüftungsanlage Ahorn Grundschule				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.438,40	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.438,40	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	39.438,40	0,00	0,00	0,00
211072020002 Erwerb EDV				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
211072021003 Digitalpakt Schulen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.639,10	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.639,10	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-15.639,10	0,00	0,00	0,00
211072022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.556,78	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.556,78	0,00	0,00	0,00
211072022002 Lüftungsanlage Grundschule Borgsdorf				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.780,80	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.780,80	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	22.780,80	0,00	0,00	0,00
211102022002 Erweiterung Ahorn Grundschule				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.980.000,00	0,00	2.980.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.980.000,00	0,00	2.980.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.322,80	2.425.500,00	70.067,82	2.355.432,18
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.322,80	2.425.500,00	70.067,82	2.355.432,18
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-58.322,80	554.500,00	-70.067,82	624.567,82
211102022005 Einbau dezentraler Lüftungsanlagen in Grundschulen				



Produkt	21100	Schule und Kultur Schulträgeraufgaben Grundschulen	FDL Kita und Schulen / Soziales
---------	--------------	--	------------------------------------

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	289.255,28	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	289.255,28	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-289.255,28	0,00	0,00	0,00



Produktrahmen	2	Schule und Kultur	
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben	
Produkt	21600	Dr. Hugo Rosenthal Oberschule	FDL Kita und Schulen / Soziales

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.498,73	96.400,00	103.192,95	-6.792,95
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	1.924,87	1.000,00	1.669,28	-669,28
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	178.756,47	80.000,00	262.410,38	-182.410,38
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>281.180,07</u>	<u>177.400,00</u>	<u>367.272,61</u>	<u>-189.872,61</u>
11.	Personalaufwendungen	237.640,97	189.644,73	189.198,85	445,88
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.351,15	415.886,32	376.487,77	39.398,55
14.	Abschreibungen	51.937,11	49.700,00	62.271,37	-12.571,37
15.	Transferaufwendungen	95,85	500,00	47,90	452,10
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	35.238,04	37.717,13	19.806,01	17.911,12
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>583.263,12</u>	<u>693.448,18</u>	<u>647.811,90</u>	<u>45.636,28</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 u. 17)</u>	<u>-302.083,05</u>	<u>-516.048,18</u>	<u>-280.539,29</u>	<u>-235.508,89</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-302.083,05</u>	<u>-516.048,18</u>	<u>-280.539,29</u>	<u>-235.508,89</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-302.083,05</u>	<u>-516.048,18</u>	<u>-280.539,29</u>	<u>-235.508,89</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-302.083,05</u>	<u>-516.048,18</u>	<u>-280.539,29</u>	<u>-235.508,89</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	6.489,10	6.400,00	6.489,11	-89,11
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	51.937,11	49.700,00	62.271,37	-12.571,37



Produktrahmen	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	21600	Dr. Hugo Rosenthal Oberschule

FDL Kita und Schulen
/ Soziales

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	98.119,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	98.119,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	95.367,29	100.947,22	13.710,49	87.236,73
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	11.980,50	100.699,92	52.904,14	47.795,78
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	107.347,79	201.647,14	66.614,63	135.032,51
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.228,79	-201.647,14	-66.614,63	-135.032,51



Produkt	2	Schule und Kultur	
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben	
Produkt	21600	Dr. Hugo Rosenthal Oberschule	FDL Kita und Schulen / Soziales

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
216002023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen Stadtservice				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.207,47	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.321,71	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.529,18	0,00	0,00	0,00
216002023002 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	18.699,92	5.896,87	12.803,05
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.256,10	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.256,10	-18.699,92	-5.896,87	-12.803,05
216002023003 Baumaßnahmen Stadtservice				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.719,21	24.947,22	20.517,29	4.429,93
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.719,21	24.947,22	20.517,29	4.429,93
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-54.719,21	-24.947,22	-20.517,29	-4.429,93
216002024001 Erwerb Anlagevermögen IT				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	28.395,73	4.310,65	24.085,08
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.504,27	0,00	4.504,27
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-32.900,00	-4.310,65	-28.589,35
216002024002 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	17.884,44	12.081,06	5.803,38
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	31.215,56	30.615,56	600,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-49.100,00	-42.696,62	-6.403,38
216012021003 Digitalpakt Schulen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	98.119,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	98.119,00	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.648,08	0,00	-6.806,80	6.806,80
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.648,08	0,00	-6.806,80	6.806,80
Saldo aus der Investitionstätigkeit	57.470,92	0,00	6.806,80	-6.806,80
216012022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	190,39	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-190,39	0,00	0,00	0,00
216012022002 Erwerb von Sachanlagen aus Schüler*innenhaushalt				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.004,83	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.004,83	0,00	0,00	0,00
216022022001 Errichtung Mehrzweckhalle Oberschule				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-76.000,00	0,00	-76.000,00



Produkt	27201	Stadtbibliothek	FDL Bibliotheken
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft	
Produktrahmen	2	Schule und Kultur	

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.841,70	8.800,00	9.018,00	-218,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	125,90	200,00	0,00	200,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	8.967,60	9.000,00	9.018,00	-18,00
11.	Personalaufwendungen	303.306,69	420.701,54	414.332,19	6.369,35
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.396,00	160.800,00	133.576,84	27.223,16
14.	Abschreibungen	9.897,19	15.100,00	9.631,91	5.468,09
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	16.506,66	20.553,05	12.300,54	8.252,51
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	452.106,54	617.154,59	569.841,48	47.313,11
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-443.138,94	-608.154,59	-560.823,48	-47.331,11
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-443.138,94	-608.154,59	-560.823,48	-47.331,11
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-443.138,94	-608.154,59	-560.823,48	-47.331,11
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-443.138,94	-608.154,59	-560.823,48	-47.331,11
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	9.897,19	15.100,00	9.631,91	5.468,09



Produkt	27201	Stadtbibliothek	FDL Bibliotheken
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft	
Produktrahmen	2	Schule und Kultur	

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8. = Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.884,46	9.500,00	7.922,99	1.577,01
13. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.884,46	9.500,00	7.922,99	1.577,01
17. = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.884,46	-9.500,00	-7.922,99	-1.577,01



Produkt	27201	Stadtbibliothek	FDL Bibliotheken
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft	
Produktrahmen	2	Schule und Kultur	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
272012023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.884,46	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-1.884,46	0,00	0,00	0,00
272012024001 Erwerb Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	752,64	0,00	752,64
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.747,36	7.922,99	824,37
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-9.500,00	-7.922,99	-1.577,01



Produkt	28101	Schule und Kultur Heimatpflege Heimat- und sonstige Kulturpflege	FBL Marketing
---------	-------	--	---------------

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.483,82	5.800,00	12.015,40	-6.215,40
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	2.483,82	5.800,00	12.015,40	-6.215,40
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.669,38	40.236,88	38.954,17	1.282,71
14.	Abschreibungen	333,40	1.000,00	0,00	1.000,00
15.	Transferaufwendungen	167.516,78	197.590,20	180.600,60	16.989,60
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.382,29	2.772,92	2.664,55	108,37
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	208.901,85	241.600,00	222.219,32	19.380,68
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	-206.418,03	-235.800,00	-210.203,92	-25.596,08
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-206.418,03	-235.800,00	-210.203,92	-25.596,08
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-206.418,03	-235.800,00	-210.203,92	-25.596,08
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-206.418,03	-235.800,00	-210.203,92	-25.596,08
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	333,40	1.000,00	0,00	1.000,00



Produktrahmen	2	Schule und Kultur	
Produktbereich	28	Heimatpflege	
Produkt	28101	Heimat- und sonstige Kulturpflege	FBL Marketing



Produkt	35160	sonstige soziale Hilfen und Leistungen	Bürgermeister
Produktbereich	35	Sonstige Hilfen	
Produktrahmen	3	Soziales und Jugend	

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.495,68	100.700,00	82.136,03	18.563,97
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	785,00	700,00	740,00	-40,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.505,86	0,00	5.201,41	-5.201,41
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	65.786,54	101.400,00	88.077,44	13.322,56
11.	Personalaufwendungen	71.121,90	75.360,41	75.360,41	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57,64	5.000,00	0,00	5.000,00
14.	Abschreibungen	1.808,15	0,00	-2.059,64	2.059,64
15.	Transferaufwendungen	105.034,85	195.600,00	119.431,81	76.168,19
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.074,93	31.000,00	7.181,75	23.818,25
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	180.097,47	306.960,41	199.914,33	107.046,08
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	-114.310,93	-205.560,41	-111.836,89	-93.723,52
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-114.310,93	-205.560,41	-111.836,89	-93.723,52
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-114.310,93	-205.560,41	-111.836,89	-93.723,52
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-114.310,93	-205.560,41	-111.836,89	-93.723,52
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.808,15	0,00	-2.059,64	2.059,64



Produktrahmen	3	Soziales und Jugend	
Produktbereich	35	Sonstige Hilfen	
Produkt	35160	sonstige soziale Hilfen und Leistungen	Bürgermeister



Produktrahmen	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36111	Kindertagespflege

FDL Kita und Schulen
/ Soziales

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	361.049,15	169.500,00	195.813,42	-26.313,42
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	254.818,85	176.200,00	140.241,08	35.958,92
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.679,53	-1.679,53
7.	sonstige ordentliche Erträge	10,00	0,00	-718,30	718,30
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>615.878,00</u>	<u>345.700,00</u>	<u>337.015,73</u>	<u>8.684,27</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	82.600,00	70.460,20	12.139,80
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	1.745,43	5.100,00	-411,43	5.511,43
15.	Transferaufwendungen	1.251.823,53	659.503,55	659.503,55	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.253.568,96</u>	<u>747.203,55</u>	<u>729.552,32</u>	<u>17.651,23</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 u. 17)</u>	<u>-637.690,96</u>	<u>-401.503,55</u>	<u>-392.536,59</u>	<u>-8.966,96</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-637.690,96</u>	<u>-401.503,55</u>	<u>-392.536,59</u>	<u>-8.966,96</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-637.690,96</u>	<u>-401.503,55</u>	<u>-392.536,59</u>	<u>-8.966,96</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-637.690,96</u>	<u>-401.503,55</u>	<u>-392.536,59</u>	<u>-8.966,96</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.745,43	5.100,00	-411,43	5.511,43



Produktrahmen	3	Soziales und Jugend	
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	36111	Kindertagespflege	FDL Kita und Schulen / Soziales



Produktrahmen	3	Soziales und Jugend	
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	36500	Kindertagesstätten in freier Trägerschaft	FDL Kita und Schulen / Soziales

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.168.060,70	12.468.500,00	10.590.113,66	1.878.386,34
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	225,62	-25,62
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	6.031,94	-6.031,94
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.081,72	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	420.383,69	600.000,00	1.064.246,45	-464.246,45
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>11.592.526,11</u>	<u>13.068.700,00</u>	<u>11.660.617,67</u>	<u>1.408.082,33</u>
11.	Personalaufwendungen	139.638,99	346.600,00	286.330,11	60.269,89
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.472.551,83	2.008.223,79	1.749.948,21	258.275,58
14.	Abschreibungen	335.130,76	373.914,19	203.693,69	170.220,50
15.	Transferaufwendungen	13.354.130,49	14.626.002,21	14.893.801,34	-267.799,13
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	621.195,01	287.002,20	575.273,15	-288.270,95
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>15.922.647,08</u>	<u>17.641.742,39</u>	<u>17.709.046,50</u>	<u>-67.304,11</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 <u>./. 17</u>)	<u>-4.330.120,97</u>	<u>-4.573.042,39</u>	<u>-6.048.428,83</u>	<u>1.475.386,44</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-4.330.120,97</u>	<u>-4.573.042,39</u>	<u>-6.048.428,83</u>	<u>1.475.386,44</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	<u>-4.330.120,97</u>	<u>-4.573.042,39</u>	<u>-6.048.428,83</u>	<u>1.475.386,44</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	153.383,91	0,00	203.167,52	-203.167,52
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-4.483.504,88</u>	<u>-4.573.042,39</u>	<u>-6.251.596,35</u>	<u>1.678.553,96</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	71.480,76	69.700,00	77.139,87	-7.439,87
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	488.514,67	373.914,19	406.861,21	-32.947,02



Produktrahmen	3	Soziales und Jugend	
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	36500	Kindertagesstätten in freier Trägerschaft	FDL Kita und Schulen / Soziales

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	48.615,96	17.000,00	15.871,80	1.128,20
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	20,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	48.635,96	17.000,00	15.871,80	1.128,20
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	64.260,55	150.322,40	87.976,58	62.345,82
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	129.799,38	413.181,92	297.041,07	116.140,85
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	194.059,93	563.504,32	385.017,65	178.486,67
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-145.423,97	-546.504,32	-369.145,85	-177.358,47



Produkt	36500	Kindertagesstätten in freier Trägerschaft	FDL Kita und Schulen / Soziales
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
365002023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen Kita				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	62.054,39	24.944,36	24.295,47	648,89
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.348,46	12.937,56	10.960,04	1.977,52
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-104.402,85	-37.881,92	-35.255,51	-2.626,41
365002023002 Baumaßnahmen Stadtservice				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	48.615,96	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.615,96	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.784,44	116.274,00	72.470,35	43.803,65
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.452,57	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.784,44	116.274,00	72.470,35	43.803,65
Saldo aus der Investitionstätigkeit	378,95	-116.274,00	-72.470,35	-43.803,65
365002024001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen Stadtservice 6.1				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.513,30	2.818,71	1.694,59
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.586,70	2.585,08	1,62
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-7.100,00	-5.403,79	-1.696,21
365002024002 Erwerb bewegliches Anlagevermögen Stadtservice 6.2				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	17.000,00	15.871,80	1.128,20
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	17.000,00	15.871,80	1.128,20
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	261.500,00	174.261,31	87.238,69
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-244.500,00	-158.389,51	-86.110,49
365002024003 Erwerb bewegliches Anlagevermögen FB 3				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	42.351,61	41.822,01	529,60
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	64.348,39	40.298,45	24.049,94
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-106.700,00	-82.120,46	-24.579,54
365012022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	16.737,85	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	206,11	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-16.943,96	0,00	0,00	0,00
365022015001 Neubau Hort Waldstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.476,11	34.048,40	15.506,23	18.542,17
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.476,11	34.048,40	15.506,23	18.542,17
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-24.476,11	-34.048,40	-15.506,23	-18.542,17



Produkt	36600	Einrichtungen der Jugendarbeit, Jugendfreizeitstätten	FBL Soziales
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produktrahmen	3	Soziales und Jugend	

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.969,14	0,00	31,92	-31,92
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.305,82	-3.305,82
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	200,00	1.212,00	-1.012,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	22.415,84	0,00	26.649,25	-26.649,25
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	58.384,98	200,00	31.198,99	-30.998,99
11.	Personalaufwendungen	133.521,22	167.565,52	167.565,52	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.617,98	125.459,35	114.617,16	10.842,19
14.	Abschreibungen	18.285,03	14.500,00	19.653,40	-5.153,40
15.	Transferaufwendungen	460.000,00	548.628,88	548.628,88	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.584,61	37.638,04	22.964,39	14.673,65
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	664.008,84	893.791,79	873.429,35	20.362,44
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-605.623,86	-893.591,79	-842.230,36	-51.361,43
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-605.623,86	-893.591,79	-842.230,36	-51.361,43
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-605.623,86	-893.591,79	-842.230,36	-51.361,43
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-605.623,86	-893.591,79	-842.230,36	-51.361,43
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	31,91	0,00	31,92	-31,92
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	18.285,03	14.500,00	19.653,40	-5.153,40



Produktrahmen	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36600	Einrichtungen der Jugendarbeit, Jugendfreizeitstätten

FBL Soziales

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.026,96	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	269,00	25.000,00	7.571,43	17.428,57
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	6.295,96	25.000,00	7.571,43	17.428,57
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-6.295,96	-25.000,00	-7.571,43	-17.428,57



Produkt	36600	Einrichtungen der Jugendarbeit, Jugendfreizeitstätten	FBL Soziales
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produktrahmen	3	Soziales und Jugend	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
366002024001 Erwerb Anlagevermögen FB 6.2				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übringem Sachanlagevermögen	269,00	17.000,00	0,00	17.000,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-269,00	-17.000,00	0,00	-17.000,00
366002024002 Erwerb Anlagevermögen FB 3				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übringem Sachanlagevermögen	0,00	2.324,02	2.324,02	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.675,98	5.247,41	428,57
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-8.000,00	-7.571,43	-428,57
366022022001 Projekt Aufbau Pavillons				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.026,96	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.026,96	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.026,96	0,00	0,00	0,00



Produkt	36601	Öffentliche Spielplätze	FDL Stadtanlagen
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produktrahmen	3	Soziales und Jugend	

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.729,03	1.100,00	17.809,34	-16.709,34
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.144,91	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>9.873,94</u>	<u>1.100,00</u>	<u>17.809,34</u>	<u>-16.709,34</u>
11.	Personalaufwendungen	50.456,14	51.974,76	51.974,76	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.753,61	111.502,57	81.055,60	30.446,97
14.	Abschreibungen	321.564,42	277.639,62	371.629,72	-93.990,10
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.992,60	4.153,66	1.670,23	2.483,43
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>456.766,77</u>	<u>445.270,61</u>	<u>506.330,31</u>	<u>-61.059,70</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-446.892,83</u>	<u>-444.170,61</u>	<u>-488.520,97</u>	<u>44.350,36</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-446.892,83</u>	<u>-444.170,61</u>	<u>-488.520,97</u>	<u>44.350,36</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-446.892,83</u>	<u>-444.170,61</u>	<u>-488.520,97</u>	<u>44.350,36</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-446.892,83</u>	<u>-444.170,61</u>	<u>-488.520,97</u>	<u>44.350,36</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	9.873,94	1.100,00	17.809,34	-16.709,34
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	321.564,42	277.639,62	371.629,72	-93.990,10



Produkt	36601	Öffentliche Spielplätze	FDL Stadtanlagen
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produktrahmen	3	Soziales und Jugend	

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.000,00	0,00	84.600,00	-84.600,00
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8. = Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	100.000,00	0,00	84.600,00	-84.600,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	652.571,23	182.519,53	146.624,19	35.895,34
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	34.488,02	61.539,77	57.355,88	4.183,89
13. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	687.059,25	244.059,30	203.980,07	40.079,23
17. = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-587.059,25	-244.059,30	-119.380,07	-124.679,23



Produkt	36601	Öffentliche Spielplätze	FDL Stadtanlagen
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produktrahmen	3	Soziales und Jugend	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
366012018001 Neugestaltung Spielplätze				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	84.600,00	-84.600,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	84.600,00	-84.600,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	400.848,50	29.274,43	27.460,75	1.813,68
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	400.848,50	29.274,43	27.460,75	1.813,68
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-400.848,50	-29.274,43	57.139,25	-86.413,68
366012021001 Neubau Spielplatz Wandlitzer Str.				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	29.419,41	30.580,59
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000,00	29.419,41	30.580,59
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-60.000,00	-29.419,41	-30.580,59
366012021002 Erwerb Spielgeräte				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.805,37	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.211,00	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.805,37	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-63.016,37	0,00	0,00	0,00
366012021003				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	22.159,62	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-22.159,62	0,00	0,00	0,00
366012022001 Baumaßnahmen auf Spielplätzen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.000,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000,00	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	110.164,55	1.279,85	734,83	545,02
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.164,55	1.279,85	734,83	545,02
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.164,55	-1.279,85	-734,83	-545,02
366012022002 Außenspielgeräte				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.167,75	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.167,75	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-28.167,75	0,00	0,00	0,00
366012022004 Umgestaltung Spielplatz Lindenstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.942,83	91.965,25	89.009,20	2.956,05
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.942,83	91.965,25	89.009,20	2.956,05
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-47.942,83	-91.965,25	-89.009,20	-2.956,05
366012023001 Erwerb Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.749,30	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.749,30	0,00	0,00	0,00
366012023002 Umsetzung Projekte BHH 2022				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.642,23	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.368,10	18.386,68	18.207,31	179,37
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.642,23	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-13.010,33	-18.386,68	-18.207,31	-179,37
366012024002 Spielgeräte für öffentliche Spielplätze				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	43.153,09	39.148,57	4.004,52
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-43.153,09	-39.148,57	-4.004,52



Produkt	42101	Förderung des Sports	FBL Marketing
Produktbereich	42	Sportförderung	
Produktrahmen	4	Gesundheit und Sport	

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	24,00	-24,00
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>24,00</u>	<u>-24,00</u>
11. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferaufwendungen	84.128,00	90.000,00	86.872,00	3.128,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>84.128,00</u>	<u>90.000,00</u>	<u>86.872,00</u>	<u>3.128,00</u>
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-84.128,00	-90.000,00	-86.848,00	-3.152,00
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-84.128,00	-90.000,00	-86.848,00	-3.152,00
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-84.128,00	-90.000,00	-86.848,00	-3.152,00
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-84.128,00	-90.000,00	-86.848,00	-3.152,00
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktrahmen	4	Gesundheit und Sport	
Produktbereich	42	Sportförderung	
Produkt	42101	Förderung des Sports	FBL Marketing



Produkt	42401	Sportplätze
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktrahmen	4	Gesundheit und Sport

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.793,49	5.700,00	30.013,23	-24.313,23
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.396,80	5.300,00	6.042,85	-742,85
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	625,22	-625,22
7.	sonstige ordentliche Erträge	22.352,67	19.300,00	12.522,78	6.777,22
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	56.542,96	41.300,00	49.204,08	-7.904,08
11.	Personalaufwendungen	160.198,57	156.515,82	156.482,67	33,15
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	460.004,02	656.956,93	601.228,58	55.728,35
14.	Abschreibungen	591.935,53	449.000,00	592.843,99	-143.843,99
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	10.250,86	25.781,53	18.397,81	7.383,72
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	1.222.388,98	1.288.254,28	1.368.953,05	-80.698,77
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.165.846,02	-1.246.954,28	-1.319.748,97	72.794,69
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.165.846,02	-1.246.954,28	-1.319.748,97	72.794,69
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.165.846,02	-1.246.954,28	-1.319.748,97	72.794,69
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-1.165.846,02	-1.246.954,28	-1.319.748,97	72.794,69
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	30.013,24	16.700,00	30.013,23	-13.313,23
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	591.935,53	449.000,00	592.843,99	-143.843,99



Produktrahmen	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produkt	42401	Sportplätze

FDL Stadtanlagen

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	438.738,08	868.210,42	679.087,48	189.122,94
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	113.815,36	46.304,07	38.566,51	7.737,56
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	552.553,44	914.514,49	717.653,99	196.860,50
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-552.553,44	-914.514,49	-717.653,99	-196.860,50



Produkt	42401	Sportplätze	FDL Stadtanlagen
Produktbereich	42	Sportförderung	
Produktrahmen	4	Gesundheit und Sport	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
424012011002 Sportparkneubau Bergfelde				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	430.601,98	742.432,19	678.533,18	63.899,01
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	113.815,36	5.228,00	5.228,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	430.601,98	742.432,19	678.533,18	63.899,01
Saldo aus der investitionstätigkeit	-544.417,34	-747.660,19	-683.761,18	-63.899,01
424012014001 Erwerb Anlagevermögen Sportplätze				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	554,30	554,30	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	554,30	554,30	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-554,30	-554,30	0,00
424012023001 Baumaßnahmen Sportplätze				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.136,10	125.223,93	0,00	125.223,93
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	19.776,07	19.776,07	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.136,10	125.223,93	0,00	125.223,93
Saldo aus der investitionstätigkeit	-8.136,10	-145.000,00	-19.776,07	-125.223,93
424012024001 Erwerb Anlagevermögen FB 6				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	9.800,00	3.944,61	5.855,39
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	11.500,00	9.617,83	1.882,17
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-21.300,00	-13.562,44	-7.737,56



Produkt	42402	Gesundheit und Sport	FDL Immobilien
Produktbereich	42	Sportförderung	
Produktrahmen	4	Stadthalle und Rudolf-Harbig-Sportplatz	

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.614,58	36.600,00	36.614,57	-14,57
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	9.500,59	5.400,00	19.783,31	-14.383,31
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	192,29	-192,29
7.	sonstige ordentliche Erträge	24.685,52	30.000,00	26.547,08	3.452,92
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>70.800,69</u>	<u>72.000,00</u>	<u>83.137,25</u>	<u>-11.137,25</u>
11.	Personalaufwendungen	228.354,22	240.600,00	193.505,91	47.094,09
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	485.011,30	351.480,88	308.222,66	43.258,22
14.	Abschreibungen	60.431,00	63.100,00	84.768,91	-21.668,91
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.852,08	51.860,63	39.488,88	12.371,75
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>779.648,60</u>	<u>707.041,51</u>	<u>625.986,36</u>	<u>81.055,15</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-708.847,91</u>	<u>-635.041,51</u>	<u>-542.849,11</u>	<u>-92.192,40</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-708.847,91</u>	<u>-635.041,51</u>	<u>-542.849,11</u>	<u>-92.192,40</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-708.847,91</u>	<u>-635.041,51</u>	<u>-542.849,11</u>	<u>-92.192,40</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	186.589,87	0,00	105.474,32	-105.474,32
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-522.258,04</u>	<u>-635.041,51</u>	<u>-437.374,79</u>	<u>-197.666,72</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	223.204,45	36.600,00	142.088,89	-105.488,89
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	60.431,00	63.100,00	84.768,91	-21.668,91



Produkt	42402	Gesundheit und Sport Sportförderung Stadthalle und Rudolf-Harbig-Sportplatz	FDL Immobilien
---------	-------	---	----------------

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.894,87	215.265,38	199.039,53	16.225,85
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.894,87	215.265,38	199.039,53	16.225,85
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.894,87	-215.265,38	-199.039,53	-16.225,85



Produkt	42402	Gesundheit und Sport	
Produktbereich	42	Sportförderung	
Produkt	42402	Stadthalle und Rudolf-Harbig-Sportplatz	FDL Immobilien

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
424022022001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.011,50	184.365,38	184.365,38	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.011,50	-184.365,38	-184.365,38	0,00
424022023001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	883,37	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-883,37	0,00	0,00	0,00
424022024001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen Stadtservice				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	27.708,85	12.242,22	15.466,63
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.191,15	2.431,93	759,22
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-30.900,00	-14.674,15	-16.225,85



Produkt	51101	Allgemeine Orts- und Regionalplanung	FDL Planung und Hochbau, Liegenschaften und Klimaschutz
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	169.400,00	0,00	169.400,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	267,00	200,00	0,00	200,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	180.628,77	300.000,00	305.527,94	-5.527,94
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.964,02	78.700,00	97.550,00	-18.850,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.913,69	100,00	26.265,21	-26.165,21
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	<u>246.773,48</u>	<u>548.400,00</u>	<u>429.343,15</u>	<u>119.056,85</u>
11.	Personalaufwendungen	816.854,64	986.800,00	874.751,58	112.048,42
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.340,03	86.376,42	57.771,54	28.604,88
14.	Abschreibungen	196,77	15.836,35	135.631,65	-119.795,30
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	239.877,76	290.527,89	258.976,56	31.551,33
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	<u>1.076.269,20</u>	<u>1.379.540,66</u>	<u>1.327.131,33</u>	<u>52.409,33</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>-829.495,72</u>	<u>-831.140,66</u>	<u>-897.788,18</u>	<u>66.647,52</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-829.495,72</u>	<u>-831.140,66</u>	<u>-897.788,18</u>	<u>66.647,52</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	<u>-829.495,72</u>	<u>-831.140,66</u>	<u>-897.788,18</u>	<u>66.647,52</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-829.495,72</u>	<u>-831.140,66</u>	<u>-897.788,18</u>	<u>66.647,52</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	2.182,75	2.600,00	0,00	2.600,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	196,77	15.836,35	135.631,65	-119.795,30



Produkt	51101	Allgemeine Orts- und Regionalplanung	FDL Planung und Hochbau, Liegenschaften und Klimaschutz
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	44,74	100,00	190,20	-90,20
5. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8. = <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	44,74	100,00	190,20	-90,20
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
17. = <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	44,74	100,00	190,20	-90,20



Produkt	51102	Gestaltung der Umwelt Räumliche Planung und Entwicklung Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	FDL Planung und Hochbau, Liegenschaften und Klimaschutz
Produktbereich	51		
Produktrahmen	5		

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.932,08	28.900,00	28.932,08	-32,08
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100.805,87	100.800,00	100.805,88	-5,88
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	129.737,95	129.700,00	129.737,96	-37,96
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	141.528,99	141.000,00	141.529,00	-529,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	141.528,99	141.000,00	141.529,00	-529,00
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-11.791,04	-11.300,00	-11.791,04	491,04
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-11.791,04	-11.300,00	-11.791,04	491,04
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-11.791,04	-11.300,00	-11.791,04	491,04
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-11.791,04	-11.300,00	-11.791,04	491,04
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	129.737,95	129.700,00	129.737,96	-37,96
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	141.528,99	141.000,00	141.529,00	-529,00



Produkt	51102	Gestaltung der Umwelt Räumliche Planung und Entwicklung Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	FDL Planung und Hochbau, Liegenschaften und Klimaschutz
---------	-------	--	--

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	60.860,40	12.730,00	2.730,00	10.000,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	60.860,40	12.730,00	2.730,00	10.000,00
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-60.860,40	-12.730,00	-2.730,00	-10.000,00



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	51102	Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	FDL Planung und Hochbau, Liegenschaften und Klimaschutz

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
511022022001 Grunderwerb für städtebauliche Maßnahmen				
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	16.156,93	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.156,93	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-16.156,93	0,00	0,00	0,00
511022023001 Grunderwerb				
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	44.703,47	2.730,00	2.730,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.703,47	2.730,00	2.730,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-44.703,47	-2.730,00	-2.730,00	0,00
511022024001 Grunderwerb für städtebauliche Maßnahmen				
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00



Produkt	52101	Gestaltung der Umwelt Bauen und Wohnen Allgemeine Aufgaben der Bauverwaltung	FDL Planung und Hochbau, Liegenschaften und Klimaschutz
Produktbereich	52		
Produkttrahmen	5		

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.173,03	167.100,00	167.173,03	-73,03
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.843,00	20.000,00	16.763,50	3.236,50
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	3.000,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>183.016,03</u>	<u>187.100,00</u>	<u>183.936,53</u>	<u>3.163,47</u>
11.	Personalaufwendungen	154.831,19	162.182,87	162.182,87	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	548,95	451,05
14.	Abschreibungen	15,54	100,00	44,66	55,34
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>154.846,73</u>	<u>163.282,87</u>	<u>162.776,48</u>	<u>506,39</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ././ 17)	28.169,30	23.817,13	21.160,05	2.657,08
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	28.169,30	23.817,13	21.160,05	2.657,08
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	28.169,30	23.817,13	21.160,05	2.657,08
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	28.169,30	23.817,13	21.160,05	2.657,08
<i>Nachrichtlich:</i>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	167.173,03	167.100,00	167.173,03	-73,03
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	15,54	100,00	44,66	55,34



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen	
Produkt	52101	Allgemeine Aufgaben der Bauverwaltung	FDL Planung und Hochbau, Liegenschaften und Klimaschutz



Produkt	52201	Kommunale Grundstücke	FDL Immobilien
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen	
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	100,00	-100,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	91.195,58	76.000,00	231.623,39	-155.623,39
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	134.068,06	147.400,00	118.894,75	28.505,25
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	225.263,64	223.400,00	350.618,14	-127.218,14
11.	Personalaufwendungen	72.610,90	101.649,45	99.942,94	1.706,51
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.506,52	141.915,37	91.346,74	50.568,63
14.	Abschreibungen	-107.913,12	25.903,67	78.531,21	-52.627,54
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.770,78	2.951,46	951,46	2.000,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	-7.024,92	272.419,95	270.772,35	1.647,60
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	232.288,56	-49.019,95	79.845,79	-128.865,74
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	232.288,56	-49.019,95	79.845,79	-128.865,74
23.	außerordentliche Erträge	88.460,00	0,00	34.591,00	-34.591,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	71.976,15	48.473,30	48.473,30	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	16.483,85	-48.473,30	-13.882,30	-34.591,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	248.772,41	-97.493,25	65.963,49	-163.456,74
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	248.772,41	-97.493,25	65.963,49	-163.456,74
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	2.400,00	16.603,67	-14.203,67
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-107.913,12	25.903,67	78.531,21	-52.627,54



Produkt	52201	Kommunale Grundstücke	FDL Immobilien
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen	
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	88.460,00	0,00	34.591,00	-34.591,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	88.460,00	0,00	34.591,00	-34.591,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.552,76	1.552,76	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.100.000,00	1.865.954,39	234.045,61
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	2.101.552,76	1.867.507,15	234.045,61
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	88.460,00	-2.101.552,76	-1.832.916,15	-268.636,61



Produkt	52201	Kommunale Grundstücke	FDL Immobilien
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen	
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
522012016001 Sanierung kommunaler Wohnhäuser				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.552,76	1.552,76	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.552,76	1.552,76	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.552,76	-1.552,76	0,00
522012024001 Erwerb Grundstücke und Aufbauten				
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.100.000,00	1.865.954,39	234.045,61
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.100.000,00	1.865.954,39	234.045,61
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.100.000,00	-1.865.954,39	-234.045,61



Produkt	52301	Denkmäler	FDL Immobilien
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen	
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11. Personalaufwendungen	0,00	11.326,88	11.289,09	37,79
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.093,14	9.146,74	5.189,97	3.956,77
14. Abschreibungen	14.894,07	16.000,00	14.894,07	1.105,93
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	35,82	53,26	53,26	0,00
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>16.023,03</u>	<u>36.526,88</u>	<u>31.426,39</u>	<u>5.100,49</u>
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-16.023,03	-36.526,88	-31.426,39	-5.100,49
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-16.023,03	-36.526,88	-31.426,39	-5.100,49
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-16.023,03	-36.526,88	-31.426,39	-5.100,49
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-16.023,03	-36.526,88	-31.426,39	-5.100,49
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	14.894,07	16.000,00	14.894,07	1.105,93



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen	
Produkt	52301	Denkmäler	FDL Immobilien



Produkt	53102	Gestaltung der Umwelt Ver- und Entsorgung Betrieb gewerblicher Art Energie	FDL Immobilien
---------	-------	--	----------------

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.315,82	0,00	7.136,33	-7.136,33
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	17.955,34	17.500,00	17.718,55	-218,55
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	2.379,65	0,00	871,92	-871,92
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	29.650,81	17.500,00	25.726,80	-8.226,80
11. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.057,12	3.283,48	3.247,08	36,40
14. Abschreibungen	28.842,31	44.200,52	46.468,96	-2.268,44
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.657,13	16.034,49	4.172,28	11.862,21
17. = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	36.556,56	63.518,49	53.888,32	9.630,17
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.905,75	-46.018,49	-28.161,52	-17.856,97
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.905,75	-46.018,49	-28.161,52	-17.856,97
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.905,75	-46.018,49	-28.161,52	-17.856,97
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-6.905,75	-46.018,49	-28.161,52	-17.856,97
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	9.315,82	0,00	7.136,33	-7.136,33
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	28.842,31	44.200,52	46.468,96	-2.268,44



Produkt	53102	Betrieb gewerblicher Art Energie	FDL Immobilien
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung	
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	155.000,00	104.615,42	50.384,58
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	155.000,00	104.615,42	50.384,58
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	281.082,18	474.591,11	54.357,16	420.233,95
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	281.082,18	474.591,11	54.357,16	420.233,95
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-281.082,18	-319.591,11	50.258,26	-369.849,37



Produkt	53102	Betrieb gewerblicher Art Energie	FDL Immobilien
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung	
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
531022021001 PV-Anlage Sporthalle Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.191,62	1.618,40	1.618,40	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.191,62	1.618,40	1.618,40	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.191,62	-1.618,40	-1.618,40	0,00
531022021002 Erweiterung PV-Anlage Bauhof				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	60.442,90	10.976,54	0,00	10.976,54
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.442,90	10.976,54	0,00	10.976,54
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-60.442,90	-10.976,54	0,00	-10.976,54
531022021003 E-Ladestationen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	104.615,42	-104.615,42
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	104.615,42	-104.615,42
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	244.425,11	98.648,00	25.855,02	72.792,98
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	244.425,11	98.648,00	25.855,02	72.792,98
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-244.425,11	-98.648,00	78.760,40	-177.408,40
531022022001 PV-Anlage Fahrzeug-/Lagerhalle				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.990,50	105.100,00	0,00	105.100,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.990,50	105.100,00	0,00	105.100,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.990,50	-105.100,00	0,00	-105.100,00
531022023001 Quartierspeicher Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-22.800,00	0,00	-22.800,00
531022023002 PV-Anlage Kita Campus Bergfelde				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	253,50	48,17	48,17	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	253,50	48,17	48,17	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-253,50	-48,17	-48,17	0,00
531022024001 PV-Anlage Kita Pustoblume				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
531022024003 PV-Anlage Ahorn GS				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	13.578,34	0,00	13.578,34
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.578,34	0,00	13.578,34
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-13.578,34	0,00	-13.578,34
531022024004 PV-Anlage Hort Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00
531022024006 Billigkeitsleistungen RL Brandenburg Paket				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00
531022024007 PV-Anlage Gebäudedach Sportpark Bergfelde				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	66.478,61	595,00	65.883,61
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	66.478,61	595,00	65.883,61
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-66.478,61	-595,00	-65.883,61



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung	
Produkt	53102	Betrieb gewerblicher Art Energie	FDL Immobilien

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
531022024008 PV-Anlage Parkpalette Bergfelde				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	135.343,05	26.240,57	109.102,48
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	135.343,05	26.240,57	109.102,48
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-135.343,05	-26.240,57	-109.102,48



Produkt	53501	Gestaltung der Umwelt Ver- und Entsorgung kombinierte Versorgung Strom, Gas, Wasser, Beteiligungen	FDL Buchhaltung, Steuern und Abgaben / Fachverfahrensbetreuung
Produktbereich	53		
Produktrahmen	5		

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	850.999,49	896.000,00	780.050,09	115.949,91
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>850.999,49</u>	<u>896.000,00</u>	<u>780.050,09</u>	<u>115.949,91</u>
11. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	123.861,36	157.100,00	148.379,04	8.720,96
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>123.861,36</u>	<u>157.100,00</u>	<u>148.379,04</u>	<u>8.720,96</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>727.138,13</u>	<u>738.900,00</u>	<u>631.671,05</u>	<u>107.228,95</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	143.069,81	30.000,00	352.712,93	-322.712,93
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>143.069,81</u>	<u>30.000,00</u>	<u>352.712,93</u>	<u>-322.712,93</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>870.207,94</u>	<u>768.900,00</u>	<u>984.383,98</u>	<u>-215.483,98</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>870.207,94</u>	<u>768.900,00</u>	<u>984.383,98</u>	<u>-215.483,98</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>870.207,94</u>	<u>768.900,00</u>	<u>984.383,98</u>	<u>-215.483,98</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung	
Produkt	53501	kombinierte Versorgung Strom, Gas, Wasser, Beteiligungen	FDL Buchhaltung, Steuern und Abgaben / Fachverfahrensbetre uung



Produkt	54101	Gestaltung der Umwelt Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV Straßen, Wege und Plätze einschließlich Straßenbeleuchtung	FDL Tiefbau
---------	-------	---	-------------

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	298.197,36	261.800,00	307.686,29	-45.886,29
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	598.965,83	623.000,00	627.339,48	-4.339,48
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.024,42	-3.024,42
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48,88	0,00	10.966,44	-10.966,44
7.	sonstige ordentliche Erträge	36.519,25	25.700,00	35.099,60	-9.399,60
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	933.731,32	910.500,00	984.116,23	-73.616,23
11.	Personalaufwendungen	641.016,50	704.588,57	704.588,57	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.849.498,47	2.369.268,90	2.106.003,95	263.264,95
14.	Abschreibungen	1.689.975,42	1.691.100,00	1.718.611,40	-27.511,40
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	98.858,31	50.081,42	45.446,35	4.635,07
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	4.279.348,70	4.815.038,89	4.574.650,27	240.388,62
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.345.617,38	-3.904.538,89	-3.590.534,04	-314.004,85
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.345.617,38	-3.904.538,89	-3.590.534,04	-314.004,85
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	31.036,50	-31.036,50
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	269,00	-269,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	30.767,50	-30.767,50
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.345.617,38	-3.904.538,89	-3.559.766,54	-344.772,35
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-3.345.617,38	-3.904.538,89	-3.559.766,54	-344.772,35
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	878.198,61	862.500,00	897.897,77	-35.397,77
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.689.975,42	1.691.100,00	1.718.611,40	-27.511,40



Produkt	54101	Gestaltung der Umwelt Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV Straßen, Wege und Plätze einschließlich Straßenbeleuchtung	FDL Tiefbau
---------	-------	---	-------------

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.838.708,77	4.238.900,00	4.220.181,42	18.718,58
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.016,97	530.000,00	-1.552,93	531.552,93
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	189.000,00	10.000,00	31.036,50	-21.036,50
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>3.028.725,74</u>	<u>4.778.900,00</u>	<u>4.249.664,99</u>	<u>529.235,01</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.959.633,94	12.877.152,98	6.740.386,36	6.136.766,62
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	55.718,67	53.080,45	15.688,43	37.392,02
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	19.219,22	9.900,00	0,00	9.900,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	1.757.591,99	3.503.521,62	1.102.689,04	2.400.832,58
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>3.792.163,82</u>	<u>16.443.655,05</u>	<u>7.858.763,83</u>	<u>8.584.891,22</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-763.438,08</u>	<u>-11.664.755,05</u>	<u>-3.609.098,84</u>	<u>-8.055.656,21</u>



Produkt	54101	Gestaltung der Umwelt Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV Straßen, Wege und Plätze einschließlich Straßenbeleuchtung	FDL Tiefbau
---------	-------	---	-------------

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
541012011009 Straßenbau Bruno-Schönlank-Straße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.000,71	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,71	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.000,71	0,00	0,00	0,00
541012011017 Straßenbau Teschstraße HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	1.777,86	28.222,14
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	1.777,86	28.222,14
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	-1.777,86	-28.222,14
541012011030 Straßenbau Husemannstraße HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.128,96	2.256,29	2.256,29	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.128,96	2.256,29	2.256,29	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.128,96	-2.256,29	-2.256,29	0,00
541012011043 Straßenbau Waidmannsweg				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000,00	3.181,84	41.818,16
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.000,00	3.181,84	41.818,16
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-45.000,00	-3.181,84	-41.818,16
541012012006 Baumaßnahme Leuschner-Str.				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	2.856,00	37.144,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000,00	2.856,00	37.144,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-40.000,00	-2.856,00	-37.144,00
541012012008 Straßenbau Haubachstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	1.497,02	38.502,98
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000,00	1.497,02	38.502,98
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-40.000,00	-1.497,02	-38.502,98
541012013004 Straßenbau Bahnhofstraße Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
541012013007 Straßenbau Lindaustraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.450,28	0,00	45.450,28
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.450,28	0,00	45.450,28
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-45.450,28	0,00	-45.450,28
541012014010 Kostenbeteiligung Bahnübergang Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	94.472,55	0,00	94.472,55
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	94.472,55	0,00	94.472,55
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-94.472,55	0,00	-94.472,55
541012015009 Straßenbau Schönfließer Str. Bergfelde				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	624.644,63	900.000,00	814.929,48	85.070,52
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	624.644,63	930.000,00	814.929,48	115.070,52
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	962.695,94	1.585.874,72	909.749,47	676.125,25
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	962.695,94	1.585.874,72	909.749,47	676.125,25
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-338.051,31	-655.874,72	-94.819,99	-561.054,73
541012015010 Straßenbau Mittelstraße Bergfelde				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-9.000,00	0,00	-9.000,00



Produkt	54101	Gestaltung der Umwelt	FDL Tiefbau
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	54101	Straßen, Wege und Plätze einschließlich Straßenbeleuchtung	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	1	2	3	2024
541012015012 Eisenbahnüberführung Karl-Marx-Straße				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.150.010,00	1.776.500,00	720.000,00	1.056.500,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.150.010,00	1.776.500,00	720.000,00	1.056.500,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.980,31	2.301,59	0,00	2.301,59
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	1.757.591,99	2.998.407,30	1.102.689,04	1.895.718,26
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.774.572,30	3.000.708,89	1.102.689,04	1.898.019,85
Saldo aus der investitionstätigkeit	-624.562,30	-1.224.208,89	-382.689,04	-841.519,85
541012016007 Straßenbau Ferdinandstraße				
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	543.276,82	1.921,85	541.354,97
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	543.276,82	1.921,85	541.354,97
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-293.276,82	-1.921,85	-291.354,97
541012016008 Straßenbau Breitscheidstraße				
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	641.217,14	0,00	641.217,14
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	641.217,14	0,00	641.217,14
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-401.217,14	0,00	-401.217,14
541012017002 Neubau Gehweg Briesestraße				
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-5.192,08	0,00	600,00	-600,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.192,08	0,00	600,00	-600,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	31.788,36	0,00	31.788,36
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	31.788,36	0,00	31.788,36
Saldo aus der investitionstätigkeit	-5.192,08	-31.788,36	600,00	-32.388,36
541012017003 Straßenbaumaßnahme Sommerstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.782,38	0,00	12.782,38
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.782,38	0,00	12.782,38
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-12.782,38	0,00	-12.782,38
541012017010 Straßenbau Hohen Neuendorfer Straße				
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.613,01	0,00	1.796,27	-1.796,27
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.613,01	0,00	1.796,27	-1.796,27
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	295,87	2.409,59	0,00	2.409,59
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	295,87	2.409,59	0,00	2.409,59
Saldo aus der investitionstätigkeit	3.317,14	-2.409,59	1.796,27	-4.205,86
541012017011 Straßenbau Schönfließer Straße HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	154,36	1.121,15	0,00	1.121,15
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	154,36	1.121,15	0,00	1.121,15
Saldo aus der investitionstätigkeit	-154,36	-1.121,15	0,00	-1.121,15
541012018004 Geh- und Radwegebau L 171 Stolpe				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	283,04	-283,04
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	283,04	-283,04
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	295,87	6.451,24	0,00	6.451,24
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	295,87	6.451,24	0,00	6.451,24
Saldo aus der investitionstätigkeit	-295,87	-6.451,24	283,04	-6.734,28
541012018007 Errichtung Parkhaus S-Bahnhof Bergfelde				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	647.058,82	1.310.000,00	1.727.928,50	-417.928,50
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	647.058,82	1.310.000,00	1.727.928,50	-417.928,50



Produkt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	54101	Straßen, Wege und Plätze einschließlich Straßenbeleuchtung

FDL Tiefbau

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024
	1	2	3	4
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	204.331,66	5.652.110,70	4.235.724,79	1.416.385,91
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	204.331,66	5.652.110,70	4.235.724,79	1.416.385,91
Saldo aus der investitionstätigkeit	442.727,16	-4.342.110,70	-2.507.796,29	-1.834.314,41
541012019002 Geh- und Radwegebau				
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	-5.168,03	5.168,03
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-5.168,03	5.168,03
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	0,00	-5.168,03	5.168,03
541012019003 Straßenbau Platanenweg Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000,00	2.501,40	32.498,60
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	2.501,40	32.498,60
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-35.000,00	-2.501,40	-32.498,60
541012019004 Straßenbau Heideweg Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000,00	2.829,80	32.170,20
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	2.829,80	32.170,20
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-35.000,00	-2.829,80	-32.170,20
541012019005 Straßenbau Georgstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
541012020005 Fahrradabstellanlage Müllheimer Platz				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	195.951,42	0,00	569.207,87	-569.207,87
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	195.951,42	0,00	569.207,87	-569.207,87
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	223.403,96	586.543,77	575.207,22	11.336,55
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	223.403,96	586.543,77	575.207,22	11.336,55
Saldo aus der investitionstätigkeit	-27.452,54	-586.543,77	-5.999,35	-580.544,42
541012020007 Umverlegung Bahnsteigzugang HN West				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.146,72	466.090,82	21.981,94	444.108,88
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.146,72	466.090,82	21.981,94	444.108,88
Saldo aus der investitionstätigkeit	-6.146,72	-466.090,82	-21.981,94	-444.108,88
541012020008 Ausbau Summter Weg Schönfließ				
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	505.114,32	0,00	505.114,32
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	505.114,32	0,00	505.114,32
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-505.114,32	0,00	-505.114,32
541012021002 Straßenbau Ahornallee				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	204,35	0,00	204,35
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	204,35	0,00	204,35
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-204,35	0,00	-204,35
541012021007 Straßenbau Heideplan				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.548,45	1.509.506,19	693.793,01	815.713,18
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.548,45	1.509.506,19	693.793,01	815.713,18
Saldo aus der investitionstätigkeit	-39.548,45	-1.509.506,19	-693.793,01	-815.713,18
541012021008 Fahrradstraße von Briese nach Summt				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00
541012021011 Fahrradstraße verlängerte Glienicker Str.				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.363,06	97.751,64	0,00	97.751,64
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.363,06	97.751,64	0,00	97.751,64



Produkt	54101	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	54101	Straßen, Wege und Plätze einschließlich Straßenbeleuchtung	FDL Tiefbau

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	1	2	3	2024
Saldo aus der investitionstätigkeit	-9.363,06	-97.751,64	0,00	-97.751,64
541012021012 Umbau Kreuzungspunkt Puschkinallee				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.334,86	229.543,72	17.721,16	211.822,56
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.334,86	229.543,72	17.721,16	211.822,56
Saldo aus der investitionstätigkeit	-18.334,86	-204.543,72	-17.721,16	-186.822,56
541012022002 Geh- und Radwegebau				
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	1.218,83	-1.218,83
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.218,83	-1.218,83
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.218,83	-1.218,83
541012022003 Erneuerung Straßenbeleuchtung				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.357,30	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.357,30	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-6.357,30	0,00	0,00	0,00
541012022004 Erwerb von Straßenland				
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	22.863,45	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.863,45	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-22.863,45	0,00	0,00	0,00
541012022005 Bau von Gabionen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.069,62	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.069,62	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-4.069,62	0,00	0,00	0,00
541012022006 Bau von Brückenabsturzsicherungen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.756,77	26.193,82	17.918,93	8.274,89
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.756,77	26.193,82	17.918,93	8.274,89
Saldo aus der investitionstätigkeit	-53.756,77	-26.193,82	-17.918,93	-8.274,89
541012022007 Änderung Abfahrt Oranienburger Str. zur Triftstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	280.000,00	0,00	280.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	280.000,00	0,00	280.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-280.000,00	0,00	-280.000,00
541012023001 pauschale Kostenbeteiligung des Landes am Straßenbau				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	221.043,90	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	221.043,90	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	221.043,90	0,00	0,00	0,00
541012023002 Straßenbeleuchtung				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	112.214,99	81.182,98	59.556,54	21.626,44
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	112.214,99	81.182,98	59.556,54	21.626,44
Saldo aus der investitionstätigkeit	-112.214,99	-81.182,98	-59.556,54	-21.626,44
541012023004 Wanderweg am Stolper Feld				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	43.422,57	32.552,08	10.870,49
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	43.422,57	32.552,08	10.870,49
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-43.422,57	-32.552,08	-10.870,49
541012023005 Straßenbau Bahnstraße HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000,00	2.439,50	32.560,50
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	2.439,50	32.560,50
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-35.000,00	-2.439,50	-32.560,50



Produkt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	54101	Straßen, Wege und Plätze einschließlich Straßenbeleuchtung

FDL Tiefbau

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2023	2024	2024	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	1	2	3	2024
541012023006 Gehweg Schönfließer Str. HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.463,00	150.000,00	2.082,50	147.917,50
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.463,00	150.000,00	2.082,50	147.917,50
Saldo aus der investitionstätigkeit	-3.463,00	-150.000,00	-2.082,50	-147.917,50
541012023008 Straßenbau Goethestraße HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	215.430,07	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	215.430,07	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-215.430,07	0,00	0,00	0,00
541012023009 Erwerb von Straßenland				
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	32.855,22	3.080,45	2.459,35	621,10
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.855,22	3.080,45	2.459,35	621,10
Saldo aus der investitionstätigkeit	-32.855,22	-3.080,45	-2.459,35	-621,10
541012023011 Dialog Display (BHH 2022)				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	14.873,24	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-14.873,24	0,00	0,00	0,00
541012023012 Zusatzschilder für Straßennamen (BHH 2022)				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.900,00	0,00	9.900,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-9.900,00	0,00	-9.900,00
541012023013 Weihnachtsbeleuchtung Bergfelde (BHH 2022)				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.345,98	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-4.345,98	0,00	0,00	0,00
541012023015 Baumaßnahmen aus Ablösebeiträgen gem. Stellplatzsatzung				
4. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	189.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	76.738,64	16.200,31	16.200,31	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.738,64	16.200,31	16.200,31	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	112.261,36	-6.200,31	-16.200,31	10.000,00
541012024001 Bau von Gabionen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
541012024002 Geh- und Radwegebau				
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	40.266,34	59.733,66
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	40.266,34	59.733,66
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-90.000,00	-40.266,34	-49.733,66
541012024003 Erwerb von Straßenland				
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	50.000,00	13.229,08	36.770,92
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	13.229,08	36.770,92
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	-13.229,08	-36.770,92
541012024004 Erneuerung Straßenbeleuchtung				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	143.000,00	93.840,67	49.159,33
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	143.000,00	93.840,67	49.159,33



Produkt	54101	Gestaltung der Umwelt Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV Straßen, Wege und Plätze einschließlich Straßenbeleuchtung	FDL Tiefbau
---------	-------	---	-------------

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-143.000,00	-93.840,67	-49.159,33
541012024005 Mehrbelastungsausgleich für kommunalen Straßenbau				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	227.400,00	387.832,53	-160.432,53
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	227.400,00	387.832,53	-160.432,53
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	227.400,00	387.832,53	-160.432,53
541012024006 Fahrradabstellanlage S-Bahnhof Borgsdorf				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00
541012024007 Neugestaltung Fürstenauer Platz				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00
541012024008 Straßenbau Grillparzer Straße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00
541012024009 Straßenbau Friedrich-Naumann-Str.				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.000,00	248,31	11.751,69
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.000,00	248,31	11.751,69
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-12.000,00	-248,31	-11.751,69
541012024010 Straßenbau Hermsdorfer Straße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	180,09	9.819,91
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	180,09	9.819,91
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	-180,09	-9.819,91
541012024011 Rettungsweg zum Waidmannsweg				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	2.101,44	7.898,56
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	2.101,44	7.898,56
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	-2.101,44	-7.898,56



Produkt	54601	Gestaltung der Umwelt Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV öffentliche Parkeinrichtungen	FDL Stadtanlagen
---------	-------	--	------------------

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	51.383,21	-51.383,21
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	120.200,00	16.722,36	103.477,64
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	293,63	-293,63
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	0,00	120.200,00	68.399,20	51.800,80
11. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	104.212,01	31.429,17	72.782,84
14. Abschreibungen	0,00	0,00	63.575,92	-63.575,92
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.718,05	1.919,43	2.798,62
17. = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	0,00	108.930,06	96.924,52	12.005,54
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	11.269,94	-28.525,32	39.795,26
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	11.269,94	-28.525,32	39.795,26
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	11.269,94	-28.525,32	39.795,26
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = Gesamtergebnis des Teilhaushalts	0,00	11.269,94	-28.525,32	39.795,26
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	51.383,21	-51.383,21
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	63.575,92	-63.575,92



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	54601	Öffentliche Parkeinrichtungen	FDL Stadtanlagen



Produkt	54701	Gestaltung der Umwelt Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV Zuschuss ÖPNV, Bushaltestellen	FDL Tiefbau
---------	-------	---	-------------

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.452,09	18.500,00	23.056,03	-4.556,03
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	20.452,09	108.500,00	23.056,03	85.443,97
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.662,82	15.000,00	3.580,23	11.419,77
14.	Abschreibungen	62.281,95	58.900,00	65.944,06	-7.044,06
15.	Transferaufwendungen	159.741,69	443.000,00	318.200,00	124.800,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	227.686,46	516.900,00	387.724,29	129.175,71
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-207.234,37	-408.400,00	-364.668,26	-43.731,74
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-207.234,37	-408.400,00	-364.668,26	-43.731,74
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-207.234,37	-408.400,00	-364.668,26	-43.731,74
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-207.234,37	-408.400,00	-364.668,26	-43.731,74
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	20.452,09	18.500,00	23.056,03	-4.556,03
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	62.281,95	58.900,00	65.944,06	-7.044,06



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	54701	Zuschuss ÖPNV, Bushalttestellen

FDL Tiefbau

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.492,17	69.000,00	0,00	69.000,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	43.492,17	69.000,00	0,00	69.000,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	56.518,66	335.878,22	157.640,33	178.237,89
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	56.518,66	335.878,22	157.640,33	178.237,89
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-13.026,49	-266.878,22	-157.640,33	-109.237,89



Produkt	54701	Zuschuss ÖPNV, Bushaltestellen	FDL Tiefbau
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
547012021001 Neubau von Bushaltestellen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.048,67	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.048,67	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-2.048,67	0,00	0,00	0,00
547012022001 Neubau von Bushaltestellen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.492,17	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.492,17	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	36.697,85	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.697,85	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	6.794,32	0,00	0,00	0,00
547012023001 Neubau von Bushaltestellen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.772,14	165.878,22	134.690,81	31.187,41
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.772,14	165.878,22	134.690,81	31.187,41
Saldo aus der investitionstätigkeit	-17.772,14	-165.878,22	-134.690,81	-31.187,41
547012024001 Neubau von Bushaltestellen				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	69.000,00	0,00	69.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	69.000,00	0,00	69.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	170.000,00	22.949,52	147.050,48
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	170.000,00	22.949,52	147.050,48
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-101.000,00	-22.949,52	-78.050,48



Produkt	55101	Gestaltung der Umwelt Natur- und Landschaftspflege Öffentliche Grünflächen, Parkanlagen	FDL Stadtanlagen
---------	-------	---	------------------

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100.100,00	0,00	100.100,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.894,33	14.500,00	34.723,28	-20.223,28
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.326,97	-1.326,97
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	4.944,00	2.000,00	4.513,40	-2.513,40
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>40.838,33</u>	<u>116.600,00</u>	<u>40.563,65</u>	<u>76.036,35</u>
11.	Personalaufwendungen	118.155,32	111.272,49	111.272,49	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	206.049,24	442.702,74	313.792,45	128.910,29
14.	Abschreibungen	33.209,55	22.500,00	35.429,60	-12.929,60
15.	Transferaufwendungen	5.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.673,28	70.662,77	813,10	69.849,67
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>364.087,39</u>	<u>647.138,00</u>	<u>466.307,64</u>	<u>180.830,36</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-323.249,06</u>	<u>-530.538,00</u>	<u>-425.743,99</u>	<u>-104.794,01</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-323.249,06</u>	<u>-530.538,00</u>	<u>-425.743,99</u>	<u>-104.794,01</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-323.249,06</u>	<u>-530.538,00</u>	<u>-425.743,99</u>	<u>-104.794,01</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-323.249,06</u>	<u>-530.538,00</u>	<u>-425.743,99</u>	<u>-104.794,01</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	100,00	0,00	100,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	33.209,55	22.500,00	35.429,60	-12.929,60



Produkt	55101	Gestaltung der Umwelt Natur- und Landschaftspflege Öffentliche Grünflächen, Parkanlagen	FDL Stadtanlagen
---------	-------	---	------------------

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.033,47	38.833,49	6.585,09	32.248,40
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.729,76	10.700,00	5.214,95	5.485,05
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	26.763,23	49.533,49	11.800,04	37.733,45
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-26.763,23	-49.533,49	-11.800,04	-37.733,45



Produkt	55101	Gestaltung der Umwelt Natur- und Landschaftspflege Öffentliche Grünflächen, Parkanlagen	FDL Stadtanlagen
---------	-------	---	------------------

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
551012015001 Neubau Kistenplatz				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.322,27	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.322,27	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.322,27	0,00	0,00	0,00
551012017001 Gestaltung Grünanlage Börnersee				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.725,34	3.015,34	4.710,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.725,34	3.015,34	4.710,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-7.725,34	-3.015,34	-4.710,00
551012020001 Pflanzung von Obstbäumen an öffentlichen Plätzen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.711,20	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.711,20	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.711,20	0,00	0,00	0,00
551012023001 Erwerb Anlagevermögen Grünflächen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.729,76	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.729,76	0,00	0,00	0,00
551012024001 Aufbauten auf Stadtanlagen				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	31.108,15	3.569,75	27.538,40
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	31.108,15	3.569,75	27.538,40
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-31.108,15	-3.569,75	-27.538,40
551012024002 Erwerb Anlagevermögen für Stadtanlagen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.700,00	5.214,95	5.485,05
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.700,00	-5.214,95	-5.485,05



Produkt	55201	Gestaltung der Umwelt Natur- und Landschaftspflege Gewässer, Wasserläufe, wasserbauliche Anlagen, Regenrückhaltebecken	FDL Tiefbau
---------	-------	---	-------------

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.883,39	28.400,00	37.207,05	-8.807,05
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.710,50	9.400,00	9.437,83	-37,83
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	727,33	0,00	9,20	-9,20
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>44.321,22</u>	<u>37.800,00</u>	<u>46.654,08</u>	<u>-8.854,08</u>
11. Personalaufwendungen	140.575,95	143.494,93	143.494,93	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.537,49	272.624,48	241.097,62	31.526,86
14. Abschreibungen	156.818,04	110.009,20	167.693,37	-57.684,17
15. Transferaufwendungen	49.716,47	70.050,84	46.349,27	23.701,57
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	17.714,06	237.324,68	103.359,55	133.965,13
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>577.362,01</u>	<u>833.504,13</u>	<u>701.994,74</u>	<u>131.509,39</u>
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	<u>-533.040,79</u>	<u>-795.704,13</u>	<u>-655.340,66</u>	<u>-140.363,47</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-533.040,79</u>	<u>-795.704,13</u>	<u>-655.340,66</u>	<u>-140.363,47</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = außerordentliches Ergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	<u>-533.040,79</u>	<u>-795.704,13</u>	<u>-655.340,66</u>	<u>-140.363,47</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-533.040,79</u>	<u>-795.704,13</u>	<u>-655.340,66</u>	<u>-140.363,47</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	44.321,22	37.800,00	46.644,88	-8.844,88
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	156.818,04	110.009,20	167.693,37	-57.684,17



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	55201	Gewässer, Wasserläufe, wasserbauliche Anlagen, Regenrückhaltebecken	FDL Tiefbau

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	109.219,31	50.000,00	105.520,71	-55.520,71
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	109.219,31	50.000,00	105.520,71	-55.520,71
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	744.939,80	896.006,60	184.637,96	711.368,64
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	50.000,00	10.065,62	39.934,38
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	744.939,80	976.006,60	194.703,58	781.303,02
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-635.720,49	-926.006,60	-89.182,87	-836.823,73



Produkt	55201	Gestaltung der Umwelt Natur- und Landschaftspflege Gewässer, Wasserläufe, wasserbauliche Anlagen, Regenrückhaltebecken	FDL Tiefbau
---------	-------	---	-------------

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
552012018001 Sedimentationsanlage Breitscheidstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.447,71	10.000,00	0,00	10.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.447,71	10.000,00	0,00	10.000,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-34.447,71	-10.000,00	0,00	-10.000,00
552012018002 RW-Ableitung zur Havel				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.853,54	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.853,54	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	87.688,88	51.192,90	6.720,41	44.472,49
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.688,88	51.192,90	6.720,41	44.472,49
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-48.835,34	-51.192,90	-6.720,41	-44.472,49
552012020001 Entwässerung Bahnhofstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	9.092,26	0,00	9.092,26
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.092,26	0,00	9.092,26
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-9.092,26	0,00	-9.092,26
552012020002 Entwässerung Georgstraße				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.732,48	0,00	6.732,48
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.732,48	0,00	6.732,48
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-6.732,48	0,00	-6.732,48
552012020003 RW-Maßnahmen Gewerbegebiet				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	70.365,77	0,00	105.520,71	-105.520,71
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.365,77	0,00	105.520,71	-105.520,71
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	457.574,92	51.987,48	12.995,22	38.992,26
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	457.574,92	51.987,48	12.995,22	38.992,26
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-387.209,15	-51.987,48	92.525,49	-144.512,97
552012022002 Entwässerung EZG Dorfstraße Stolpe				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.841,53	61.400,00	13.644,84	47.755,16
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.841,53	61.400,00	13.644,84	47.755,16
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-34.841,53	-11.400,00	-13.644,84	2.244,84
552012023002 Entwässerung August-Bebel-Str.				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00
552012023007 Entwässerung Zu den Birken				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	288.092,67	99.084,44	189.008,23
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	288.092,67	99.084,44	189.008,23
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-288.092,67	-99.084,44	-189.008,23
552012023008 Entwässerung An der Nordbahn				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.618,40	301.687,75	18.789,72	282.898,03
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.618,40	301.687,75	18.789,72	282.898,03
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.618,40	-301.687,75	-18.789,72	-282.898,03
552012023009 Umverlegung RW-Netz Triftstr. HN				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	124.692,61	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	124.692,61	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-124.692,61	0,00	0,00	0,00



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	55201	Gewässer, Wasserläufe, wasserbauliche Anlagen, Regenrückhaltebecken	FDL Tiefbau

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
552012023010 Entwässerung Paulstr.				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.725,50	53.207,18	20.623,93	32.583,25
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.725,50	53.207,18	20.623,93	32.583,25
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.725,50	-53.207,18	-20.623,93	-32.583,25
552012023011 Entwässerung Ahornallee				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.350,25	32.613,88	12.779,40	19.834,48
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.350,25	32.613,88	12.779,40	19.834,48
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.350,25	-32.613,88	-12.779,40	-19.834,48
552012024001 Erwerb von Grundstücken				
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	50.000,00	10.065,62	39.934,38
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	10.065,62	39.934,38
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-80.000,00	-10.065,62	-69.934,38



Produkt	55301	Gestaltung der Umwelt Natur- und Landschaftspflege Friedhöfe	FDL Stadtanlagen
---------	-------	--	------------------

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.000,00	6.100,00	8.621,01	-2.521,01
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.974,70	260.000,00	198.384,82	61.615,18
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	8.477,18	0,00	9.528,10	-9.528,10
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	778,92	0,00	0,00	0,00
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>173.230,80</u>	<u>266.100,00</u>	<u>216.533,93</u>	<u>49.566,07</u>
11. Personalaufwendungen	180.408,17	180.123,80	180.123,80	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.676,00	157.363,48	153.073,60	4.289,88
14. Abschreibungen	20.576,17	20.800,00	21.611,82	-811,82
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.063,32	2.063,55	1.716,29	347,26
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>325.723,66</u>	<u>360.350,83</u>	<u>356.525,51</u>	<u>3.825,32</u>
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-152.492,86	-94.250,83	-139.991,58	45.740,75
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-152.492,86	-94.250,83	-139.991,58	45.740,75
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-152.492,86	-94.250,83	-139.991,58	45.740,75
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-152.492,86	-94.250,83	-139.991,58	45.740,75
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	121,01	100,00	121,01	-21,01
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	20.576,17	20.800,00	21.611,82	-811,82



Produkt	55301	Friedhöfe	FDL Stadtanlagen
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8. = Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.020,44	0,00	0,00	0,00
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	13.931,70	7.500,00	7.323,52	176,48
13. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	39.952,14	7.500,00	7.323,52	176,48
17. = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-39.952,14	-7.500,00	-7.323,52	-176,48



Produkt	55301	Friedhöfe	FDL Stadtanlagen
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
553012022001 Ausstattung Friedhöfe				
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.020,44	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	696,99	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.020,44	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-26.717,43	0,00	0,00	0,00
553012023001 Erwerb Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.349,80	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-10.349,80	0,00	0,00	0,00
553012024001 Erwerb Anlagevermögen FB 6.2				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.500,00	7.323,52	176,48
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-7.500,00	-7.323,52	-176,48



Produkt	57301	Bürger- und Vereinshäuser	FDL Immobilien
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2023	Ansatz 2024	2024	Ansatz / Ergebnis 2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	264,00	200,00	2.920,93	-2.720,93
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	264,00	200,00	2.920,93	-2.720,93
11.	Personalaufwendungen	0,00	15.400,00	11.693,76	3.706,24
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.894,01	126.143,39	43.608,27	82.535,12
14.	Abschreibungen	7.384,23	13.500,00	20.777,77	-7.277,77
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	312,71	5.185,43	3.294,46	1.890,97
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	27.590,95	160.228,82	79.374,26	80.854,56
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-27.326,95	-160.028,82	-76.453,33	-83.575,49
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-27.326,95	-160.028,82	-76.453,33	-83.575,49
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-27.326,95	-160.028,82	-76.453,33	-83.575,49
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-27.326,95	-160.028,82	-76.453,33	-83.575,49
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	7.384,23	13.500,00	20.777,77	-7.277,77



Produkt	57301	Bürger- und Vereinshäuser	FDL Immobilien
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.132,50	26.500,00	0,00	26.500,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.132,50	26.500,00	0,00	26.500,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.132,50	-26.500,00	0,00	-26.500,00



Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	57301	Bürger- und Vereinshäuser	FDL Immobilien

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
573012023001 Erwerb Anlagevermögen				
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.132,50	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.132,50	0,00	0,00	0,00
573012024001 Erwerb bewegliches Anlagevermögen				
Stadtservice				
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-26.500,00	0,00	-26.500,00



Produkt	57302	Gestaltung der Umwelt Wirtschaft und Tourismus Kulturbahnhof	FDL Planung und Hochbau, Liegenschaften und Klimaschutz
Produktbereich	57		
Produktrahmen	5		

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.288,33	0,00	248,00	-248,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	1.288,33	0,00	248,00	-248,00
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	738,81	5.152,31	273,79	4.878,52
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	834,09	50,18	0,00	50,18
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	1.572,90	5.202,49	273,79	4.928,70
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-284,57	-5.202,49	-25,79	-5.176,70
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-284,57	-5.202,49	-25,79	-5.176,70
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-284,57	-5.202,49	-25,79	-5.176,70
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-284,57	-5.202,49	-25,79	-5.176,70
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Produkt	57302	Kulturbahnhof	FDL Planung und Hochbau, Liegenschaften und Klimaschutz
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8. = Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	726.217,41	4.796.592,83	1.788.421,31	3.008.171,52
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	726.217,41	4.796.592,83	1.788.421,31	3.008.171,52
17. = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-726.217,41	-3.596.592,83	-1.788.421,31	-1.808.171,52



Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	57302	Kulturbahnhof	FDL Planung und Hochbau, Liegenschaften und Klimaschutz

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
573022011001 Instandsetzung und Umbau Bahnhofsgebäude				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	726.217,41	4.796.592,83	1.788.421,31	3.008.171,52
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	726.217,41	4.796.592,83	1.788.421,31	3.008.171,52
Saldo aus der investitionstätigkeit	-726.217,41	-3.596.592,83	-1.788.421,31	-1.808.171,52



Produkt	61101	Zentrale Finanzleistungen Allgemeine Finanzwirtschaft Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen	FDL Buchhaltung, Steuern und Abgaben / Verfahrensbetreuung
Produktbereich	61		
Produkttrahmen	6		

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	26.720.013,69	27.751.600,00	28.903.001,23	-1.151.401,23
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.973.769,61	17.853.000,00	17.807.709,87	45.290,13
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	16.827,68	0,00	219.950,78	-219.950,78
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>44.710.610,98</u>	<u>45.604.600,00</u>	<u>46.930.661,88</u>	<u>-1.326.061,88</u>
11. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Abschreibungen	115.058,88	254.262,65	299.674,15	-45.411,50
15. Transferaufwendungen	16.637.242,33	16.974.700,00	16.520.775,31	453.924,69
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>16.752.301,21</u>	<u>17.228.962,65</u>	<u>16.820.449,46</u>	<u>408.513,19</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>27.958.309,77</u>	<u>28.375.637,35</u>	<u>30.110.212,42</u>	<u>-1.734.575,07</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.149,68	10.000,00	11.029,26	-1.029,26
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>-9.149,68</u>	<u>-10.000,00</u>	<u>-11.029,26</u>	<u>1.029,26</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>27.949.160,09</u>	<u>28.365.637,35</u>	<u>30.099.183,16</u>	<u>-1.733.545,81</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>27.949.160,09</u>	<u>28.365.637,35</u>	<u>30.099.183,16</u>	<u>-1.733.545,81</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>27.949.160,09</u>	<u>28.365.637,35</u>	<u>30.099.183,16</u>	<u>-1.733.545,81</u>
<i>Nachrichtlich:</i>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	625.553,61	620.000,00	608.324,87	11.675,13
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	115.058,88	254.262,65	299.674,15	-45.411,50



Produkt	6	Zentrale Finanzleistungen	
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen	
			FDL Buchhaltung, Steuern und Abgaben / Verfahrensbetreuung

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.186.208,00	1.149.000,00	1.173.700,00	-24.700,00
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8. = Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.186.208,00	1.149.000,00	1.173.700,00	-24.700,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17. = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.186.208,00	1.149.000,00	1.173.700,00	-24.700,00



Produktrahmen	6	Zentrale Finanzleistungen	
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen	FDL Buchhaltung, Steuern und Abgaben / Verfahrensbetreuung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
611012023001 investive Schlüsselzuweisungen 2023				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.186.208,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.186.208,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.186.208,00	0,00	0,00	0,00
611012024001 investive Schlüsselzuweisungen 2024				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.149.000,00	1.173.700,00	-24.700,00
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.149.000,00	1.173.700,00	-24.700,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	1.149.000,00	1.173.700,00	-24.700,00



Produktrahmen	6	Zentrale Finanzleistungen	
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FDL Buchhaltung, Steuern und Abgaben / Fachverfahrensbetreuung

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	33.012,81	0,00	0,00	0,00
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>33.012,81</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-33.012,81</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	175.606,35	300.100,00	321.665,58	-21.565,58
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	192.234,20	475.100,00	437.144,73	37.955,27
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>-16.627,85</u>	<u>-175.000,00</u>	<u>-115.479,15</u>	<u>-59.520,85</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-49.640,66</u>	<u>-175.000,00</u>	<u>-115.479,15</u>	<u>-59.520,85</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-49.640,66</u>	<u>-175.000,00</u>	<u>-115.479,15</u>	<u>-59.520,85</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-49.640,66</u>	<u>-175.000,00</u>	<u>-115.479,15</u>	<u>-59.520,85</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktrahmen	6	Zentrale Finanzleistungen	
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FDL Buchhaltung, Steuern und Abgaben / Fachverfahrensbetreuung

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.702,50	37.360,00	12.155,35	25.204,65
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	18.702,50	37.360,00	12.155,35	25.204,65
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	312.500,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	687.500,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-981.297,50	37.360,00	12.155,35	25.204,65



Produkt	6	Zentrale Finanzleistungen	
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
			FDL Buchhaltung, Steuern und Abgaben / Fachverfahrensbetre uung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
612012021001 Ausleihungen Corona-Soforthilfe				
7. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.702,50	37.360,00	12.155,35	25.204,65
8. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.702,50	37.360,00	12.155,35	25.204,65
Saldo aus der investitionstätigkeit	18.702,50	37.360,00	12.155,35	25.204,65
612012023001 Zuschuss Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft				
13. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	312.500,00	0,00	0,00	0,00
16. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	312.500,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-312.500,00	0,00	0,00	0,00



STADT HOHEN NEUENDORF

Schlussbilanz

2024



Bezeichnung		31.12.2023	31.12.2024
		in €	
	AKTIVA		
1.	Anlagevermögen	199.376.769,26	208.245.421,48
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.079.348,38	1.052.509,42
1.2	Sachanlagevermögen	173.233.176,46	182.183.843,03
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.003.862,03	10.481.366,92
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	84.240.386,58	79.923.740,72
1.2.3	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	55.558.928,71	62.533.184,63
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.014.718,74	1.000.501,07
1.2.6	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.923.311,04	3.010.329,81
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.326.537,77	6.241.968,26
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.165.431,59	18.992.751,62
1.3	Finanzanlagevermögen	25.064.244,42	25.009.069,03
1.3.1	Rechte an Sondervermögen	18.799.082,93	18.756.062,89
1.3.2	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.139.414,00	4.139.414,00
1.3.3	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00	0,00
1.3.4	Anteile an sonstigen Beteiligungen	1.400.887,49	1.400.887,49
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen	724.860,00	712.704,65
1.3.6.1	an Sondervermögen	687.500,00	687.500,00
1.3.6.2	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.6.3	an Zweckverbände	0,00	0,00
1.3.6.4	an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.6.5	Sonstige Ausleihungen	37.360,00	25.204,65
2.	Umlaufvermögen	22.405.687,75	14.336.246,64
2.1	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1	Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00
2.1.2	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00
2.1.3	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.195.514,12	2.669.596,17
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleitungen	1.671.300,88	2.336.677,17
2.2.1.1	Gebühren	596.102,90	696.955,37
2.2.1.2	Beiträge	23.540,34	21.559,99
2.2.1.3	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-229.351,61	-238.990,12
2.2.1.4	Steuern	1.012.283,19	1.245.017,60
2.2.1.5	Transferleistungen	111.264,84	32.390,98
2.2.1.6	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	813.016,16	1.111.514,30
2.2.1.7	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-655.554,94	-531.770,95
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	427.484,03	224.494,19
2.2.2.1	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	174.992,03	363.509,68
2.2.2.2	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4	gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5	gegen sonstige Beteiligungen	264.550,93	0,00
2.2.2.6	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-12.058,93	-139.015,49
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	96.729,21	108.424,81
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	20.210.173,63	11.666.650,47
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	212.113,83	235.161,99
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	BILANZSUMME AKTIVA	221.994.570,84	222.816.830,11

Bezeichnung		31.12.2023	31.12.2024
		in €	
	PASSIVA		
1.	Eigenkapital	141.203.284,64	139.884.185,42
1.1	Basis Reinvermögen	82.124.712,17	82.124.712,17
1.2	Rücklagen aus Überschüssen	59.078.572,47	57.663.706,42
1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	54.291.909,78	52.860.158,53
1.2.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	4.786.662,69	4.803.547,89
1.3	Sonderrücklage	0,00	95.766,83
1.4	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.4.1	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.4.2	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
2.	Sonderposten	55.003.657,69	58.908.998,87
2.1	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	32.491.800,91	32.207.071,85
2.2	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	15.592.034,78	15.520.501,09
2.3	Sonstige Sonderposten	6.919.822,00	11.181.425,93
3.	Rückstellungen	1.411.757,28	1.526.491,29
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.108.489,00	1.220.123,01
3.2	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5	sonstige Rückstellungen	303.268,28	306.368,28
4.	Verbindlichkeiten	22.787.903,69	20.596.975,78
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.139.955,46	17.322.205,26
4.3	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.594.609,49	2.880.154,43
4.7	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25.845,24	43.603,48
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
4.12	Sonstige Verbindlichkeiten	1.027.493,50	351.012,61
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.587.967,54	1.900.178,75
	BILANZSUMME PASSIVA	221.994.570,84	222.816.830,11



STADT HOHEN NEUENDORF

Rechenschaftsbericht

2024



Rechenschaftsbericht 2024



Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	197
2 Jahresergebnis	197
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung.....	198
2.1.1 Ergebnislage	198
2.1.2 Ertragslage	202
2.1.3 Aufwandslage.....	209
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	220
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	220
2.2.2 Investitionstätigkeit	221
3 Vermögens- und Schuldenlage	224
4 Kennzahlen	228
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	228
4.1.1 Steuern	228
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	234
4.1.3 Personalaufwand	236
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	237
4.1.5 Transferaufwendungen	240
4.1.6 Haushaltsergebnis	242
4.2 Kennzahlen zur Bilanz	245
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenlage	245
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	248
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	249
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	253
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	253
5.2 Entwicklung der Verschuldung	254
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	257
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	259



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 59 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV) des Landes Brandenburg sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Kommune so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung darstellen.

2 Jahresergebnis

Nach der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die ordentlichen Erträge und die ordentlichen Aufwendungen herangezogen.

Gemäß § 63 Abs. 4 BbgKVerf soll das ordentliche Ergebnis in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der ordentlichen Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Gemäß § 54 Abs. 2 KomHKV ist ein Plan-Ist-Vergleich zwischen den Ist-Ergebnissen und den fortgeschriebenen Planansätzen des Haushaltsjahres der Ergebnisrechnung anzufügen. Der fortgeschriebene Ansatz berücksichtigt alle auf Grund zulässiger haushaltswirtschaftlicher Maßnahmen vorgenommenen Änderungen an den Ermächtigungsansätzen. Dieser fortgeschriebene Ansatz bildet die verbindliche Grundlage der nachfolgenden Plan-Ist-Vergleiche.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -1.414.866,05 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des fortgeschriebenen Ansatzes in Höhe von -3.861.669,89 Euro beträgt die Veränderung 2.446.803,84 Euro.



2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

- Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit
- + Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
- = ordentliches Ergebnis
- + Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
- = Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland war im Jahr 2024 stark von der schwachen Weltwirtschaft und geopolitischen Konflikten, wie dem anhaltenden Krieg in der Ukraine und den Unruhen zwischen Israel und Palästina, betroffen.

Zudem steckte Deutschland 2024 im zweiten Jahr in Folge in einer Rezession. Sowohl Industrie als auch der Bau leisteten negative Beiträge, während Dienstleistungen und staatlicher Konsum leicht gegensteuerten. Investitionen und Exporte waren schwach, der Binnenkonsum kaum robust.

Einen deutlichen Rückgang der Wirtschaftsleistung - stärker als im Bund - verzeichnete 2024 das Land Brandenburg. Insbesondere Industrie und Bau litten unter massiven Rückgängen. Der Arbeitsmarkt war stabil, aber mit zunehmenden Insolvenzen belastet. Das Geschäftsklima bleibt gedämpft, Investitionen und Konsum zurückhaltend. Der allgemeine Ausblick ist unsicher, geprägt von strukturellen Herausforderungen.

Der stetig steigende bzw. noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen verlangt weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Deshalb steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:



Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.689.322,23	64.620.676,13	64.750.730,82	130.054,69 →
17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.972.437,44	68.278.872,72	66.408.686,59	1.870.186,13 ↘
18. - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-283.115,21	-3.658.196,59	-1.657.955,77	2.000.240,82 ↗
19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge	318.676,16	330.100,00	674.378,51	344.278,51 ↗
20. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	201.383,88	485.100,00	448.173,99	-36.926,01 ↘
21. - Finanzergebnis	117.292,28	-155.000,00	226.204,52	381.204,52 ↗
22. - Ordentliches Ergebnis	-165.822,93	-3.813.196,59	-1.431.751,25	2.381.445,34 ↗
23. - Außerordentliche Erträge	88.460,00	--	65.627,50	65.627,50 ↗
24. - Außerordentliche Aufwendungen	71.976,15	48.473,30	48.742,30	269,00 →
25. - Außerordentliches Ergebnis	16.483,85	-48.473,30	16.885,20	65.358,50 ↗
26. - Jahresergebnis	-149.339,08	-3.861.669,89	-1.414.866,05	2.446.803,84 ↗

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit zeigt an, ob die Aufwendungen durch die Erträge der laufenden Verwaltungstätigkeit gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z. B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von -1.657.955,77 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -1.374.840,56 Euro. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 2.000.240,82 Euro.

Der Vergleich des Ergebnisses aus dem Jahr 2023 mit dem Ergebnis des Jahres 2024, zeigt eine deutliche Veränderung in den negativen Bereich.

Aus der Gegenüberstellung des fortgeschriebenen Ansatzes mit dem Ergebnis, ist dagegen ein positiveres Ergebnis gelungen.



Besonders bei den Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Transferaufwendungen und sonstige ordentliche Aufwendungen ergaben sich entsprechende Minderaufwendungen, wodurch sich im Jahresabschluss der geplante Fehlbedarf deutlich verringern konnte.

Im weiteren Verlauf werden die einzelnen Ergebnisse und Abweichungen an den entsprechenden Stellen näher erläutert.

Finanzergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von 226.204,52 Euro positiv dar.

Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjaheresergebnis um 108.912,24 Euro und gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 381.204,52 Euro positiv verändert.

Ein positives Finanzergebnis bedeutet, dass die Stadt Hohen Neuendorf mehr Zins- und sonstige Finanzerträge als Zins- und sonstige Finanzaufwendungen aufweist.

Dies resultiert aus Zinserträgen des Tagesgeldkontos der Mittelbrandenburgischen Sparkasse in Höhe von 173.771,07 Euro und Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen in Höhe von 322.712,93 Euro. Bei den Ausschüttungen der Gewinnbeteiligungen von verbundenen Unternehmen der Wasser Nord GmbH & Co. KG resultieren 84.283,13 Euro aus den Jahren 2021 und 2022.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis ist der wichtigste Indikator für die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Kommune. Es umfasst alle laufenden, planmäßigen Erträge und Aufwendungen ohne Sonder- bzw. Einmaleffekte (außerplanmäßig).

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis ergeben somit das ordentliche Ergebnis, welches mit -1.431.751,25 Euro abschließt.

Vom Vorjaheresergebnis in Höhe von -165.822,93 Euro weicht es somit um -1.265.928,32 Euro ab.

Daraus ist zu erkennen, dass die Stadt Hohen Neuendorf zwar weiterhin ein strukturelles Defizit aufweist, dieses aber im Gegensatz zum fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von -3.813.197 Euro um 2.381.445,34 Euro verringern konnte.



Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis einer Kommune umfasst alle außergewöhnlichen, einmaligen oder periodenfremden Erträge und Aufwendungen, die nicht zum laufenden Betrieb gehören. Typische außerordentliche Erträge sind Erlöse aus dem Verkauf von Anlagevermögen wie Grundstücke. Außerordentliche Aufwendungen sind zum Beispiel Verluste aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen.

Es bildet die Differenz zwischen außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen ab.

Im Jahr 2024 zählt die Arrondierung und die vereinfachte Umlegung zweier Grundstücksflächen, die aufgrund ihrer Größe und Form nicht sinnvoll bebaut oder genutzt werden können, in Höhe von 65.627,50 Euro zu den außerordentlichen Erträgen. Diese Flächen werden häufig in benachbarte Grundstücke integriert, um eine effizientere Nutzung zu ermöglichen und um Grenzverläufe zu verbessern.

Vermindert wird dieser außerplanmäßige Ertrag durch den außerplanmäßigen Aufwand in Höhe von insgesamt 48.742,30 Euro, aufgrund Korrekturen von Grundstückswerten und einer außerplanmäßigen Abschreibung für ein Pachtobjekt.

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt also auch das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 16.885,20 Euro in das Jahresergebnis ein.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis einer Kommune ist die zentrale Kennzahl im Ergebnishaushalt der kommunalen Doppik. Es zeigt, ob die Kommune in einem Haushaltsjahr einen Überschuss oder ein Defizit erwirtschaftet hat – unter Berücksichtigung aller ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen.

Das Jahresergebnis der Stadt Hohen Neuendorf weist ein Defizit von -1.414.866,05 Euro aus.

Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -1.265.526,97 Euro.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz des Jahresergebnisses in Höhe von -3.861.670 Euro ergibt sich eine deutliche Verbesserung in Höhe von 2.446.803,84 Euro.

Dennoch zeigt es, dass auf noch bestehende Rücklagen zurückgegriffen werden muss, um dieses Defizit ausgleichen zu können.

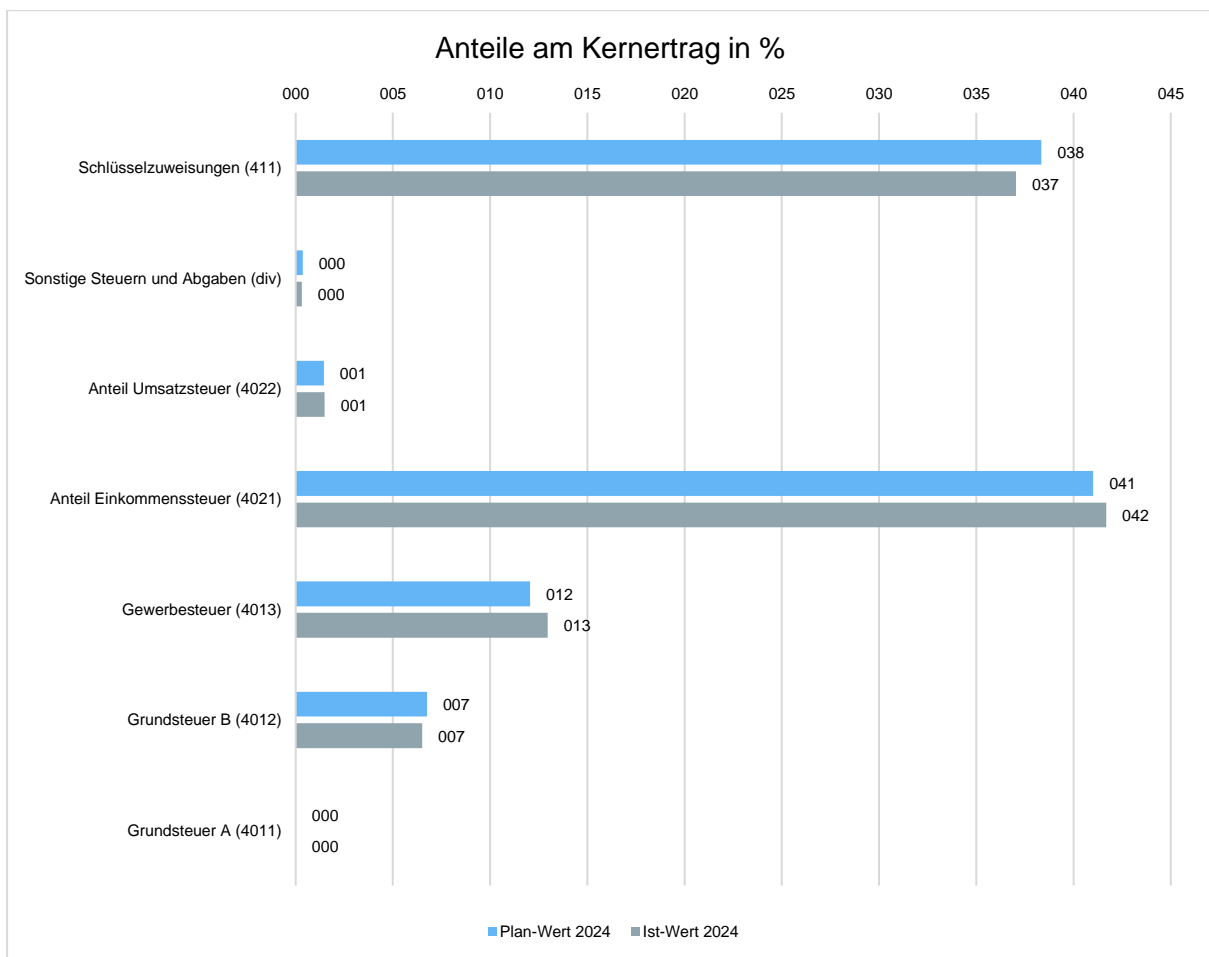


2.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, da ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.





Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
1. - Steuern und ähnliche Abgaben (40)	26.720.013,69	27.751.600,00	28.903.001,23	1.151.401,23 ↗
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	30.612.910,18	31.865.320,34	29.863.536,58	-2.001.783,76 ↘
3. - Sonstige Transfererträge (42)	--	--	--	--
4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	1.674.480,08	1.782.000,00	1.720.018,00	-61.982,00 ↘
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-7)	349.139,28	548.800,00	686.809,08	138.009,08 ↗
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448-9)	254.720,11	502.700,00	376.650,67	-126.049,33 ↘
7. - Sonstige ordentliche Erträge (45)	2.078.058,89	2.170.255,79	3.200.715,26	1.030.459,47 ↗
8. - Aktivierte Eigenleistungen (471)	--	--	--	--
9. - Bestandsveränderungen (472-9)	--	--	--	--
10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.689.322,23	64.620.676,13	64.750.730,82	130.054,69 →
19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge (46)	318.676,16	330.100,00	674.378,51	344.278,51 ↗
23. - Außerordentliche Erträge (49)	88.460,00	--	65.627,50	65.627,50 ↗
Gesamt	62.096.458,39	64.950.776,13	65.490.736,83	539.960,70 →

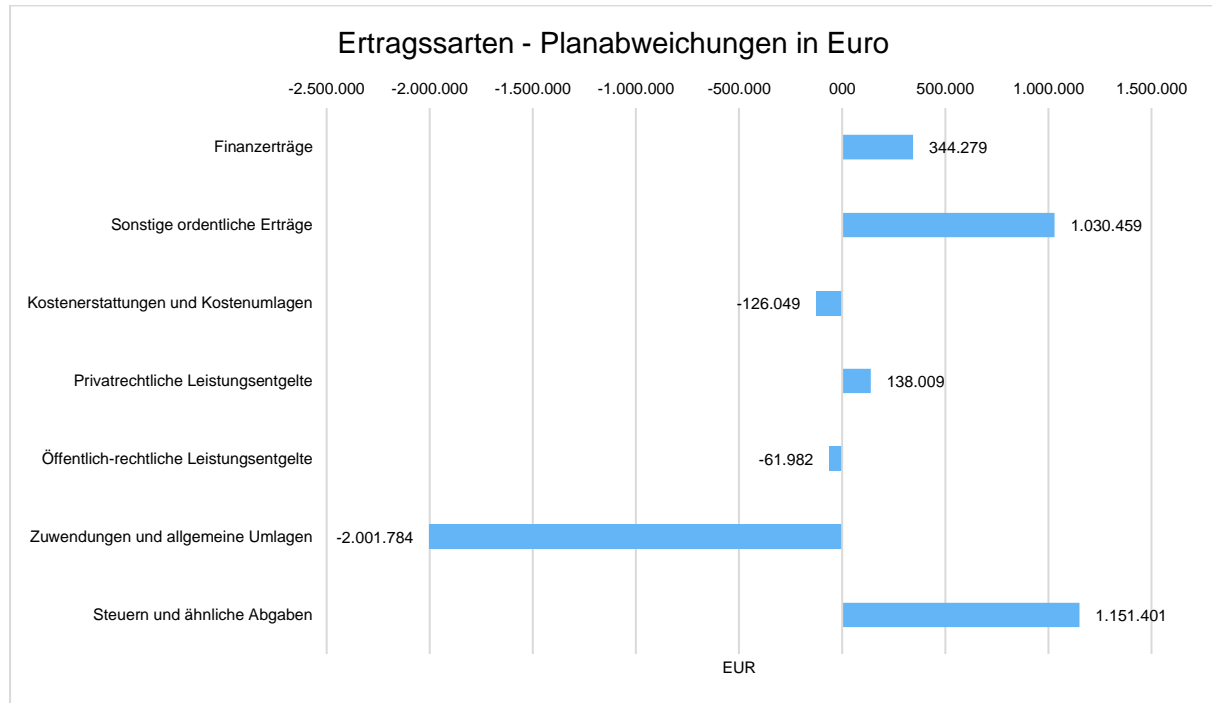
Die Gesamterträge weichen um 3.394.278,44 Euro vom Vorjahresergebnis und um 539.960,70 Euro von der Haushaltsplanung des Jahres 2024 ab.

In den folgenden Abschnitten wird näher auf die jeweiligen Abweichungen in den einzelnen Ertragsarten eingegangen.



Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten vom fortgeschriebenen Ansatz werden in der folgenden Grafik dargestellt:



Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

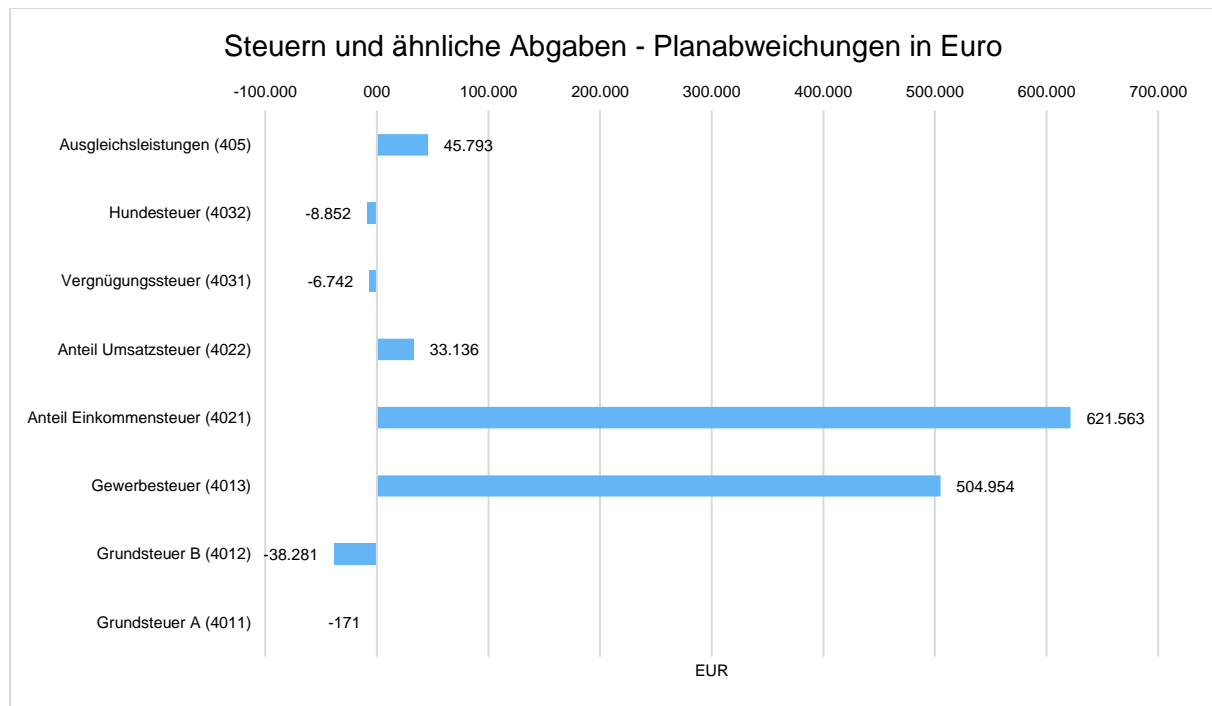
Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Grundsteuer A (4011)	5.573,01	5.800,00	5.629,44	-170,56 ↘
Grundsteuer B (4012)	2.749.408,04	2.800.000,00	2.761.719,15	-38.280,85 ↘
Gewerbsteuer (4013)	4.481.053,10	5.000.000,00	5.504.954,35	504.954,35 ↗
Anteil Einkommensteuer (4021)	16.699.247,00	17.087.300,00	17.708.863,00	621.563,00 ↗
Anteil Umsatzsteuer (4022)	568.301,00	600.000,00	633.136,00	33.136,00 ↗
Vergnügungssteuer (4031)	16.961,04	20.000,00	13.258,04	-6.741,96 ↘
Hundesteuer (4032)	123.846,50	130.000,00	121.148,25	-8.851,75 ↘
Ausgleichsleistungen (405)	2.075.624,00	2.108.500,00	2.154.293,00	45.793,00 ↗
Steuern und ähnliche Ab- gaben (40)	26.720.013,69	27.751.600,00	28.903.001,23	1.151.401,23 ↗



Der Mehrertrag in Höhe von 1.151.401,23 Euro in der Gegenüberstellung des fortgeschriebenen Ansatzes mit dem Jahresergebnis 2024, resultiert größtenteils aus Mehreinnahmen in Höhe von 504.954,35 Euro bei der Gewerbesteuer aufgrund Mehrerträge der Unternehmen. Durch höhere Arbeitslöhne mittels mehr Beschäftigung oder Tarifanpassungen ist auch der Anteil an der Einkommenssteuer in Höhe von 621.563,00 Euro gestiegen.

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom fortgeschriebenen Ansatz in Euro:



Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Schlüsselzuweisungen (411)	15.909.899,00	15.900.000,00	15.735.462,00	-164.538,00 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (414)	11.746.773,99	13.143.520,34	11.060.227,31	-2.083.293,03 ↘
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (416)	1.517.920,19	1.408.600,00	1.603.924,27	195.324,27 ↗
Sonstige Zuweisungen und Umlagen (41[0,3,5,7])	1.438.317,00	1.413.200,00	1.463.923,00	50.723,00 ↗
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	30.612.910,18	31.865.320,34	29.863.536,58	-2.001.783,76 ↘

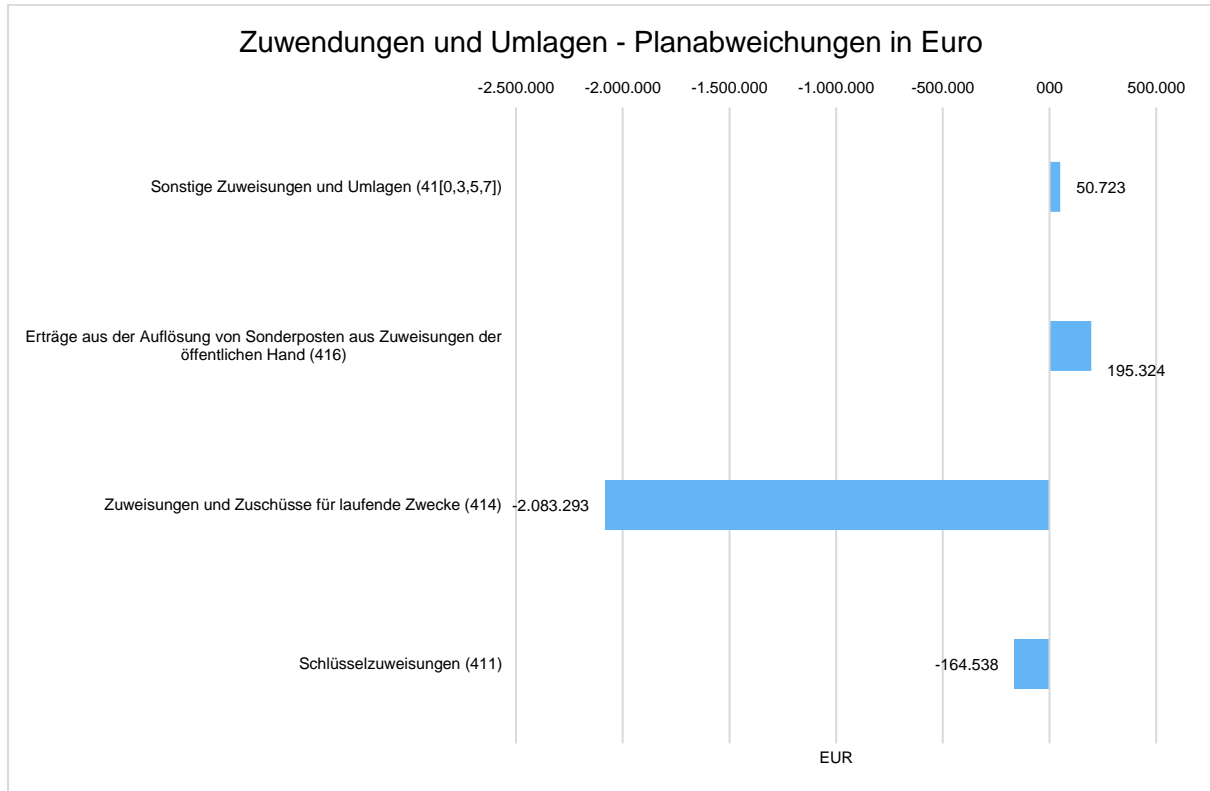
Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen im Vergleich zum Jahresergebnis 2024 um -749.373,60 Euro verändert.

Die Abweichung vom fortgeschriebenen Ansatz beträgt insgesamt -2.001.783,76 Euro.



Die größte Abweichung entstand durch die Änderung der Zuständigkeit bei der Kindertagespflege und der Änderung des Personalschlüssels im Krippenbereich im Produktkonto 36500.4142100 zum Ansatz 2024 in Höhe von 2.262.926,35 Euro

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum fortgeschriebenen Ansatz im Einzelnen dargestellt:





Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	1.674.480,08	1.782.000,00	1.720.018,00	-61.982,00 ↘
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-7)	349.139,28	548.800,00	686.809,08	138.009,08 ↗
6. - Kostenerstattungen und -umlagen (448-9)	254.720,11	502.700,00	376.650,67	-126.049,33 ↘
7. - Sonstige ordentliche Erträge (45)	2.078.058,89	2.170.255,79	3.200.715,26	1.030.459,47 ↗
19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge (46)	318.676,16	330.100,00	674.378,51	344.278,51 ↗
23. - Außerordentliche Erträge (49)	88.460,00	--	65.627,50	65.627,50 ↗

Sonstige ordentliche Erträge sind in der Gegenüberstellung des fortgeschriebenen Ansatzes mit dem Ergebnis 2024 um 1.030.459,47 Euro positiver ausgefallen als zunächst geplant.

Das liegt unter anderem an der Abarbeitung der Festsetzungsbescheide des Jahres 2021 mit den Trägern der Kindertagesstätten und die dazugehörigen Kostenausgleiche mit den Kommunen im Kitabereich, sodass im Produktkonto 36500.4592000 Mehrerträge in Höhe von 453.951,36 Euro erkennbar sind.

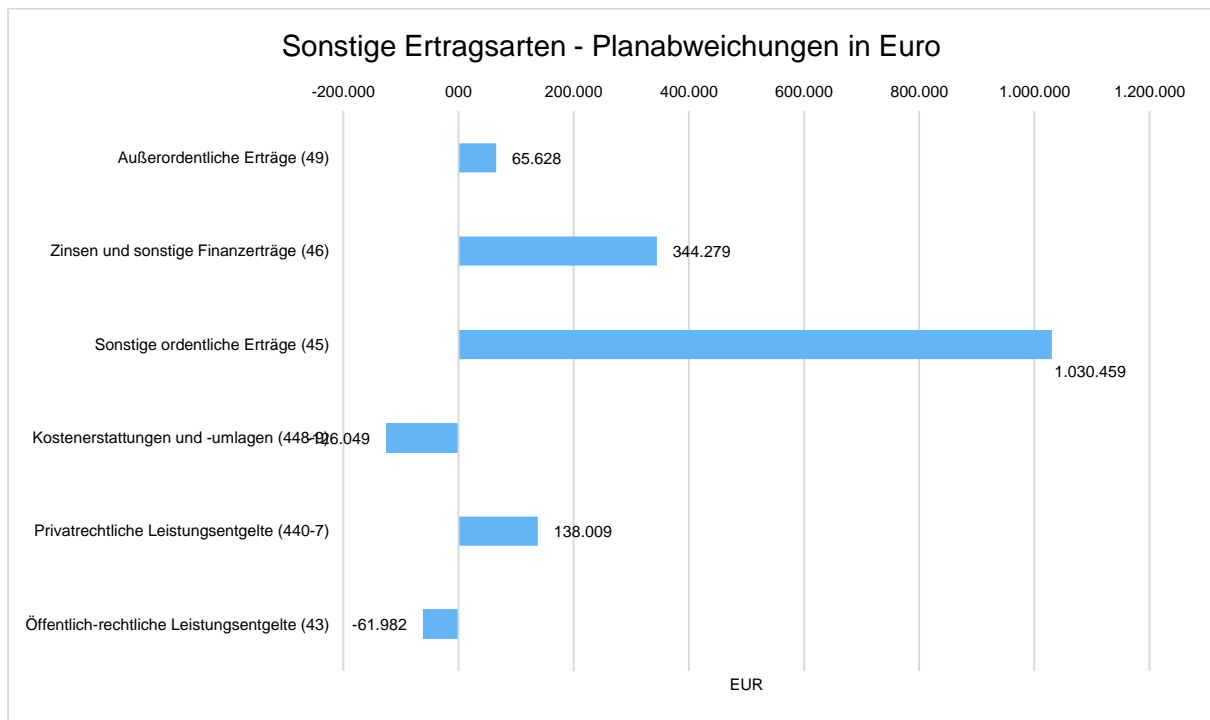
Des Weiteren ist auch die Abarbeitung der Schulkostenabrechnung erfolgt, sodass in dem Produkt 21100.4592000 Mehrerträge in Höhe von 101.233,83 Euro und im Produktkonto 21600.4592000 Mehrerträge in Höhe von 126.799,09 Euro und somit insgesamt 228.032,92 Euro mehr vereinnahmt worden sind als geplant.

Im Produkt 61101.459200 ergaben diverse Sollstellungen durch Auflösungen von Niederschlagungen Mehrerträge in Höhe von 219.927,28 Euro.

Die Abweichung bei Zinsen und sonstigen Finanzerträgen resultieren wie bereits erwähnt aus Zinserträgen des Tagesgeldkontos der Mittelbrandenburgischen Sparkasse in Höhe von 173.771,07 Euro und Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen in Höhe von 322.712,93 Euro. Bei den Ausschüttungen der Gewinnbeteiligungen von verbundenen Unternehmen der Wasser Nord GmbH & Co. KG resultieren 84.283,13 Euro aus den Jahren 2021 und 2022.



In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum fortgeschriebenen Ansatz im Einzelnen dargestellt:





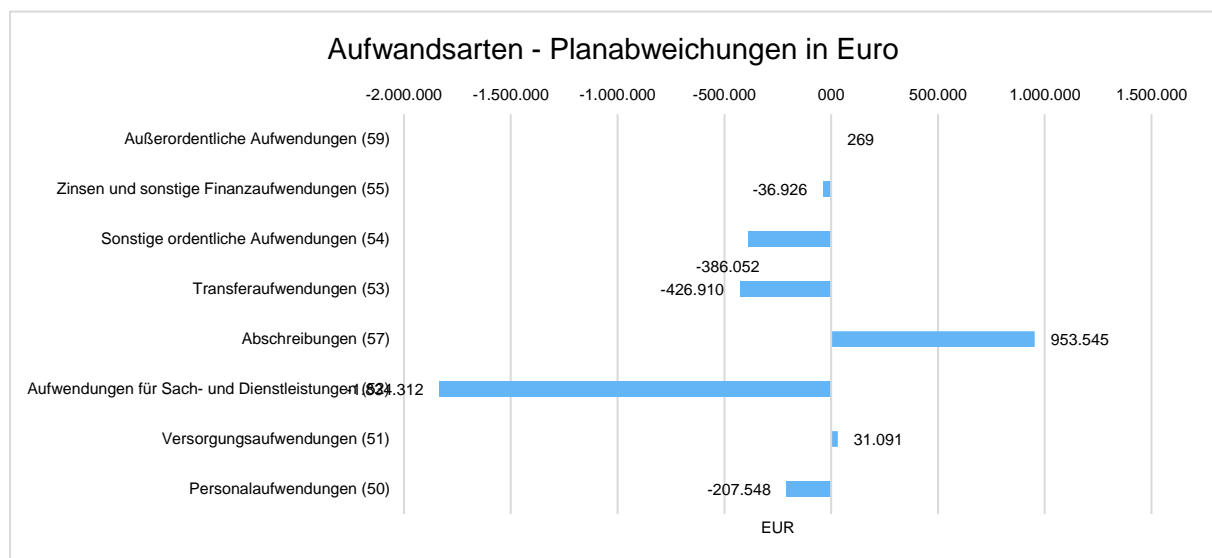
2.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum fortgeschriebenen Ansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
11. - Personalaufwendungen (50)	11.005.252,27	12.755.200,00	12.547.652,12	-207.547,88 ↘
12. - Versorgungsaufwendungen (51)	568.132,00	--	31.091,00	31.091,00 ↗
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	9.385.898,07	12.609.664,11	10.775.352,27	-1.834.311,84 ↘
14. - Abschreibungen (57)	5.859.652,69	5.521.600,00	6.475.145,19	953.545,19 ↗
15. - Transferaufwendungen (53)	32.301.761,46	33.833.197,33	33.406.287,19	-426.910,14 ↘
16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)	2.851.740,95	3.559.211,28	3.173.158,82	-386.052,46 ↘
17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.972.437,44	68.278.872,72	66.408.686,59	-1.870.186,13 ↘
19. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	201.383,88	485.100,00	448.173,99	-36.926,01 ↘
24. - Außerordentliche Aufwendungen (59)	71.976,15	48.473,30	48.742,30	269,00 →
Gesamt	62.245.797,47	68.812.446,02	66.905.602,88	-1.906.843,14 ↘

Die nachfolgende Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom fortgeschriebenen Ansatz:





Die Gesamtaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahresergebnis um 4.659.805,41 Euro gestiegen. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 66.905.602,88 Euro weichen um -1.906.843,14 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 4.436.249,15 Euro ab. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Abweichung der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -1.870.186,13 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den fortgeschriebenen Ansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

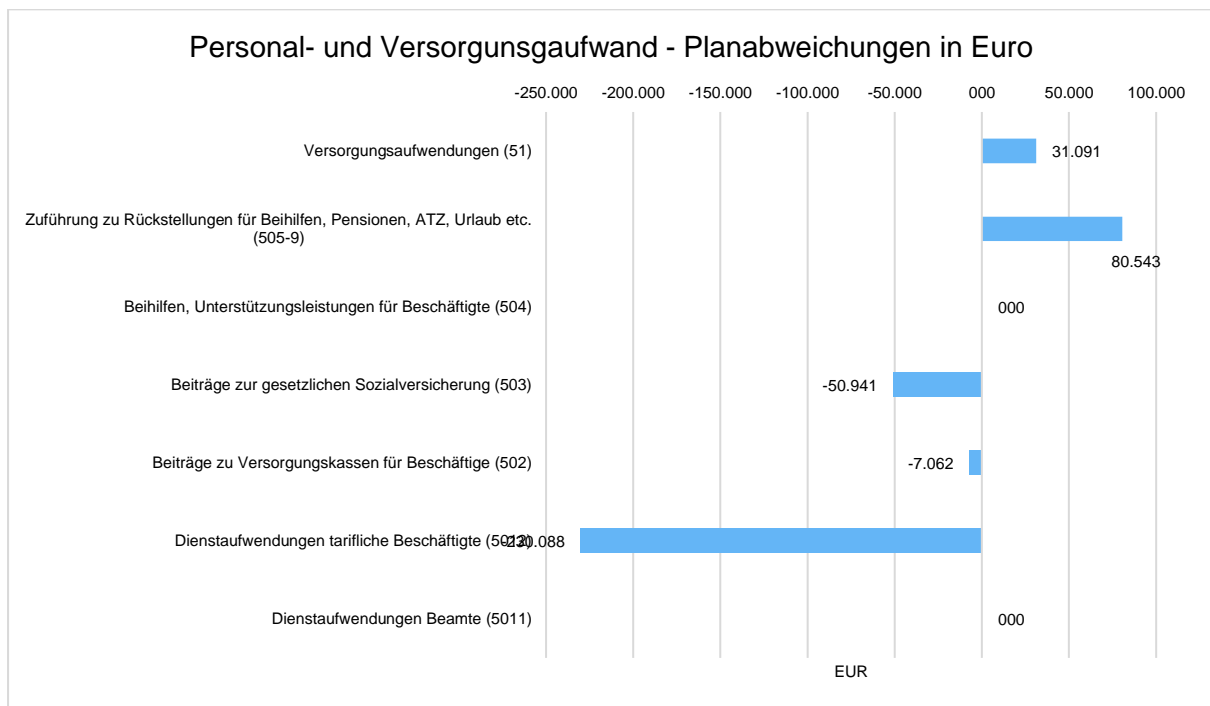
	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Dienstaufwendungen Beamte (5011)	251.234,84	327.219,12	327.219,12	0,00 →
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte (5012)	9.047.307,60	9.948.174,84	9.718.086,97	-230.087,87 ↘
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte (502)	474.810,75	468.303,79	461.241,79	-7.062,00 ↘
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (503)	1.737.730,08	2.004.302,25	1.953.361,23	-50.941,02 ↘
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (504)	9.600,00	7.200,00	7.200,00	0,00 →
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc. (505-9)	-515.431,00	0,00	80.543,01	80.543,01 ↗
Personalaufwendungen (50)	11.005.252,27	12.755.200,00	12.547.652,12	-207.547,88 ↘
Versorgungsaufwendungen (51)	568.132,00	--	31.091,00	31.091,00 ↗
Personal- und Versorgungsaufwendungen (50,51)	11.573.384,27	12.755.200,00	12.578.743,12	-176.456,88 ↘

Mit Beschlussblatt vom 28.06.2024 ist der erste Nachtragshaushalt für das Jahr 2024 mit Beschluss B 011/2024 beschlossen worden.

Durch den Tarifabschluss im Jahr 2023 erhöhten sich die Personalaufwendungen um 600.900,00 Euro. Die veränderten Ansätze wurden zentral in das Produkt 11102 eingepflegt, da sich alle Personalkosten in einem Deckungskreis befinden.



Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen:



Sach- und Dienstleistungsaufwand

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 10.775.352,27 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 1.389.454,20 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes vom fortgeschriebenen Ansatz beträgt -1.834.311,84 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:



Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen (521)	2.144.839,27	3.560.475,15	3.005.977,76	-554.497,39 ↘
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (5221)	1.747.997,30	2.245.047,24	2.034.767,31	-210.279,93 ↘
Bewirtschaftung von Grundstücken (5241)	2.744.943,36	3.429.208,15	3.069.785,19	-359.422,96 ↘
Mieten und Pachten (523)	164.939,36	178.431,77	161.875,73	-16.556,04 ↘
Unterhaltung von Fahrzeugen, Geräten und Ausrüstungsgegenständen (5222, 525)	772.392,22	863.226,83	775.670,77	-87.556,06 ↘
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand (div)	1.810.786,56	2.333.274,97	1.727.275,51	-605.999,46 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	9.385.898,07	12.609.664,11	10.775.352,27	-1.834.311,84 ↘

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, ergaben sich entsprechende Minderaufwendungen, wodurch sich im Jahresabschluss der geplante Fehlbedarf deutlich verringern konnte.

Im Bereich der Unterhaltung und der Bewirtschaftung führten diverse Gründe zu Minderausgaben:

Verschiedene Vorhaben waren weniger kostenintensiv und einzelne Maßnahmen konnten zum Beispiel in den Grundschulen aus mangelnden Kapazitäten der Firmen nicht umgesetzt werden.

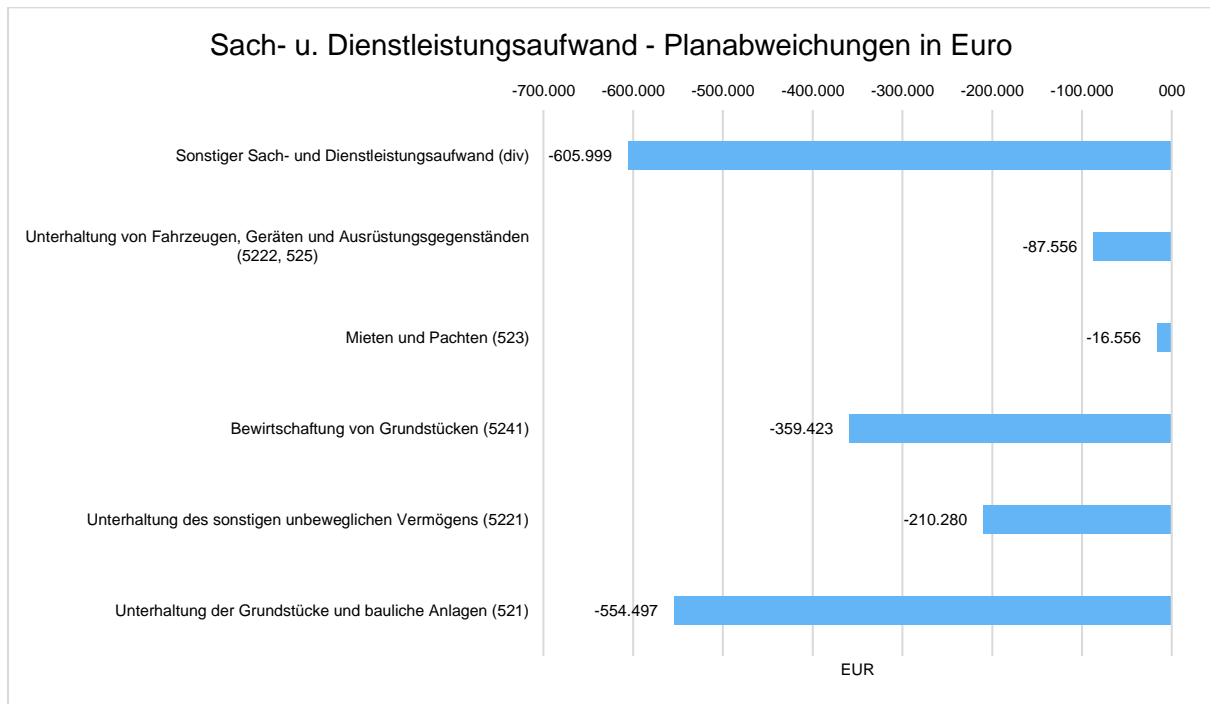
Einige Maßnahmen in den Kindertagesstätten wiesen geringere Kosten aus und das Reparaturbudget wurde nicht gänzlich aufgebraucht.

Des Weiteren gelangen Verbrauchseinsparungen aller Bewirtschaftungskosten (Gas, Wasser, Strom, Müll) in verschiedenen Bereichen.

Zudem führten Lieferschwierigkeiten bei Herstellern zu Verschiebungen der Vorhaben, sodass die Ausführung einzelner Maßnahmen nicht begonnen werden konnte.



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 33.406.287,19 Euro erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahresergebnis um 1.104.525,73 Euro und weichen um -426.910,14 Euro von den fortgeschriebenen Planansätzen des Haushaltsjahres ab.

Die Erhöhung, im Vergleich von 2023 zu 2024, resultiert vor allem aus den gestiegenen Kosten aufgrund von Tarifanpassungen bei den Kindertagesstätten in freier Trägerschaft im Produktkonto 36500.5318100.

Aufgrund dessen wurde mit Beschlussblatt vom 28.06.2024 der erste Nachtragshaushalt für das Jahr 2024 mit Beschluss B 011/2024 beschlossen. Der Planansatz für die laufenden Zuschüsse an die freien Träger der Kindertagesstätten war im Haushaltsplan aufgrund von besagten Tarifsteigerungen nicht auskömmlich, sodass durch den Nachtrag der Ansatz um 785.900,00 Euro entsprechend erhöht wurde.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:



Transferaufwendungen

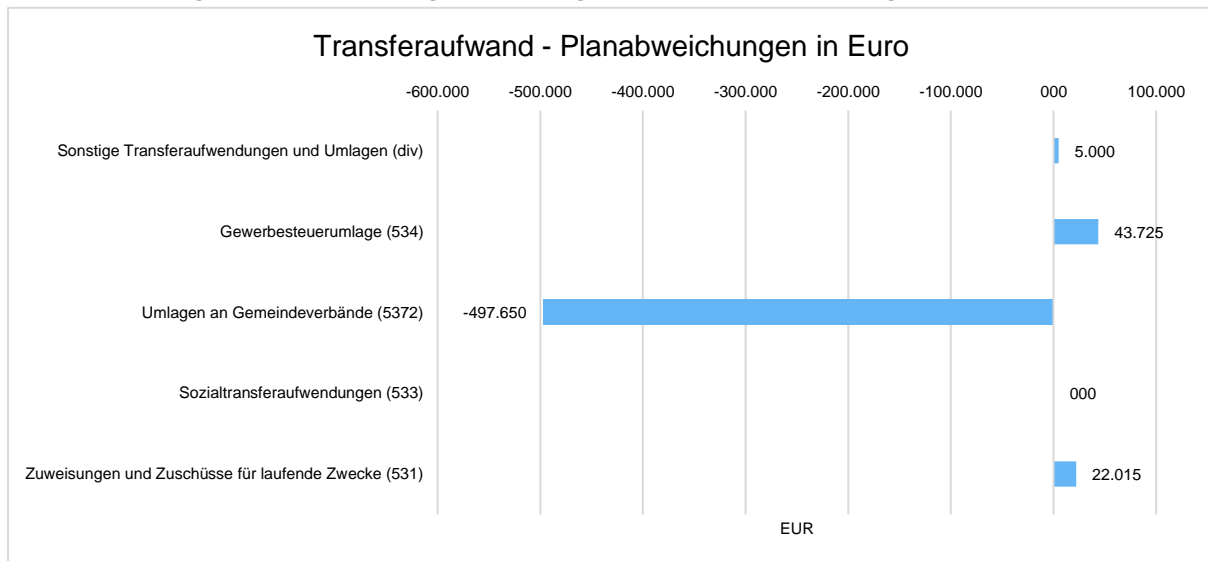
	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (531)	14.422.633,95	16.198.993,78	16.221.008,33	22.014,55 →
Sozialtransferaufwendungen (533)	1.236.885,18	659.503,55	659.503,55	0,00 →
Umlagen an Gemeindeverbände (5372)	16.161.818,33	16.495.831,97	15.998.182,31	-497.649,66 ↘
Gewerbesteuerumlage (534)	475.424,00	478.868,03	522.593,00	43.724,97 ↗
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen (div)	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00 ↗
Transferaufwendungen (53)	32.301.761,46	33.833.197,33	33.406.287,19	-426.910,14 ↘

Die Transferaufwendungen weichen in nennenswertem Maße nur im Produkt 61101.5372101 in Höhe von 497.649,66 Euro zum fortgeschriebenen Planansatz ab.

Durch die Änderung der Zuständigkeit der Kindertagespflege und der Änderung des Personalschlüssels im Krippenbereich, entstand auch eine Veränderung der Kreisumlage und der fiktiven Kreisumlage für die Kinderkostenpauschale gemäß Vertrag mit dem Landkreis.

Außerdem fehlte im Jahr 2024 der Bedarf an Maßnahmen zur Integration von Asylbewerbern, sodass dort der fortgeschriebene Ansatz in Höhe von 45.700,00 Euro nur mit einem sehr niedrigen Betrag in Höhe von 1.011,00 Euro im Produktkonto 35160.5318300 in Anspruch genommen werden musste.

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den fortgeschriebenen Ansätzen:





Sonstige ordentlichen Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich insgesamt auf 3.173.158,82 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis veränderten sich diese um 321.417,87 Euro. Die Abweichung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen vom fortgeschriebenen Ansatz beträgt -386.052,46 Euro.

Nachfolgend werden die sonstigen ordentlichen Aufwendungen nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (541)	291.639,14	333.709,50	333.709,50	0,00 →
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (542)	329.710,89	402.839,96	390.374,48	-12.465,48 ↘
Geschäftsaufwendungen (543)	974.343,01	1.738.418,51	1.160.486,62	-577.931,89 ↘
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (544)	203.181,07	224.735,05	206.042,51	-18.692,54 ↘
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (545)	280.403,63	362.414,21	329.608,07	-32.806,14 ↘
Besondere Aufwendungen (548)	--	24,00	15,00	-9,00 ↘
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (549)	772.463,21	497.070,05	752.922,64	255.852,59 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.851.740,95	3.559.211,28	3.173.158,82	-386.052,46 ↘

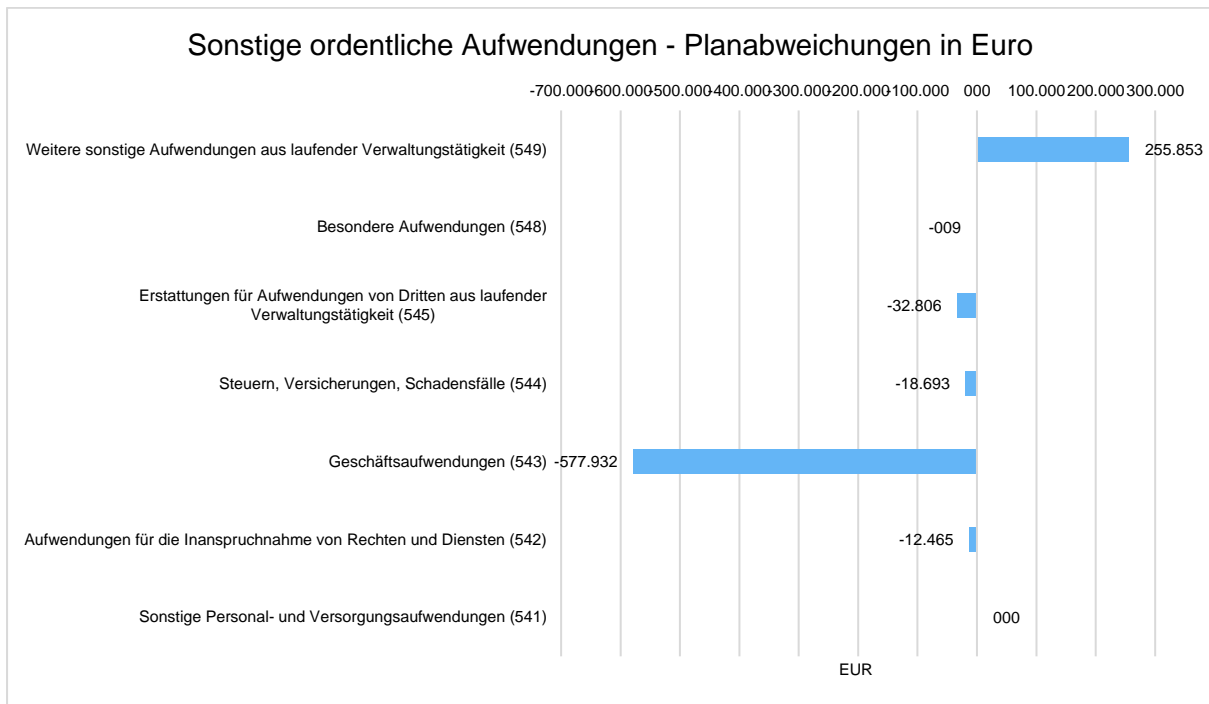
Die größte Abweichung weisen im Bereich der Geschäftsaufwendungen die Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten aus, da diese in der Haushaltsplanung schwer planbar sind, weil sie von unvorhersehbaren Ereignissen und externen Faktoren abhängen, die weder in ihrer Höhe noch in ihrem Eintrittszeitpunkt genau prognostizierbar sind.

Außerdem sind die Kosten für kommunale Planungen schwer planbar, da Umfang und Ablauf der Planungsverfahren häufig von externen Faktoren, rechtlichen Vorgaben und politischen Entscheidungen abhängig sind. Änderungen in den Planungszielen, zusätzliche Fachgutachten oder neue Anforderungen können zu nicht vorhersehbaren Mehr- oder Minderaufwendungen führen. Daher können die Ansätze im Haushalt nur auf Schätzungen beruhen und dienen der vorsorglichen Mittelbereitstellung.



Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen machen sich insbesondere die periodenfremden Aufwendungen in Form von Nachzahlungen von Zuschüssen aus der Abrechnung der Vorjahre an die freien Träger der Kindertagesstätten und Ausgleichskosten an andere Kommunen in Höhe von 462.362,52 Euro bemerkbar.

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Bilanzielle Abschreibungen

Bilanzielle Abschreibungen stellen den planmäßigen oder außerplanmäßigen Werteverzehr des abnutzbaren Anlagevermögens dar. Sie dienen der periodengerechten Erfolgsermittlung und der realistischen Darstellung des kommunalen Vermögensstandes.

Die bilanziellen Abschreibungen belaufen sich insgesamt auf 6.475.145,19 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändern sie sich um 615.492,50 Euro. Die Abweichung der Abschreibungen vom fortgeschriebenen Ansatz beträgt 953.545,19 Euro.

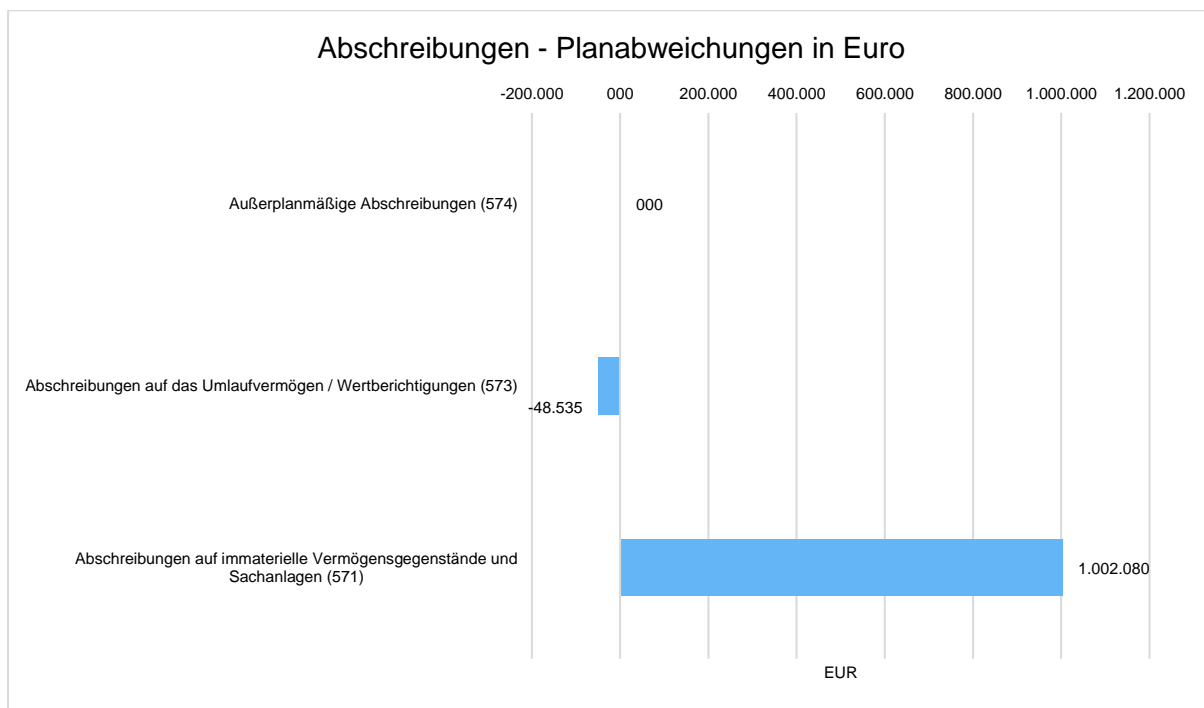
Nachfolgend werden die Abschreibungen nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:



Abschreibungen

	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (571)	5.825.161,55	5.123.402,89	6.125.482,66	1.002.079,77 ↗
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen / Wertberichtigungen (573)	12.849,66	364.043,41	315.508,83	-48.534,58 ↘
Außerplanmäßige Abschreibungen (574)	21.641,48	34.153,70	34.153,70	0,00 →
Bilanzielle Abschreibungen (57)	5.859.652,69	5.521.600,00	6.475.145,19	953.545,19 ↗

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Bei den bilanziellen Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen muss festgestellt werden, dass die Planansätze, insbesondere in den Produkten Rathausgebäude, Informationstechnik, Feuerwehr, Schulen und Sportplätze nicht auskömmlich waren und somit der Deckungskreis überzogen wurde. Dies entstand durch Aktivierung fertiggestellter Investitionsprojekte und Neuanschaffungen des Vorjahres, die sich dann im Folgejahr erstmals vollständig auf die Abschreibungen auswirken.



Unter anderem wurden folgende Investitionsprojekte im Vorjahr fertiggestellt und aktiviert:

- Goethestraße, Hohen Neuendorf
- Bushaltestelle Stolper Straße, Hohen Neuendorf
- Entwässerung Wildbergplatz, Triftstraße, Hohen Neuendorf
- Regenrückhaltebecken, Parkstraße/Gewerbestraße, Bergfelde
- Niederschlagswasserbehandlungsanlage, Wolfssee, Hohen Neuendorf
- Spielplatz Ullrich-v.-Hutten-Straße, Hohen Neuendorf
- Mobile Fahrradabstellanlage Bahnhof Hohen Neuendorf
- Löschgruppenfahrzeug LF 20, Bergfelde
- Neugestaltung Spielplatz Kita Zauberstein, Hohen Neuendorf
- Fertigstellung von sechs E-Ladesäulen im Stadtgebiet
- Barfußpfad und Doppellebouleanlage, Richard-Wagner-Platz, Hohen Neuendorf
- Fertigstellung der Lüftungsanlagen in den Schulen

Pauschalwert- und Einzelwertberichtigungen wurden anhand der geltenden Dienstanweisung der Finanzwirtschaft vorgenommen, wobei festgestellte Unpfändbarkeiten, erteilte Restschuldbefreiungen, Insolvenzverfahren sowie Klageverfahren mit ungewissem Ausgang bei den Wertberichtigungen Berücksichtigung fanden.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen und ähnliche Aufwendungen zeigen, wieviel die Kommune für die Nutzung von Fremdkapital zahlen muss - hier sind die reinen Finanzierungskosten abgebildet, nicht die Rückzahlung der Schulden selbst.

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen beliefen sich im Jahr 2024 insgesamt auf 448.173,99 Euro.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis erhöhten sich diese um 246.790,11 Euro.

Die Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz beträgt -36.926,01 Euro.

Die Erhöhung der Zinsaufwendungen und die Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz, resultieren aus dem am Ende des Jahres 2023 aufgenommenen KfW Investitionskredit in Höhe von 11,5 Mio. Euro.

Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen sind Aufwendungen, die außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit der Kommune entstehen und nicht regelmäßig anfallen. Sie entstehen durch außergewöhnliche oder einmalige Ereignisse, wie etwa Schäden durch Unwetter, Verluste aus Rechtsstreitigkeiten oder außerplanmäßige Abschreibungen infolge besonderer Vorkommnisse.

Durch die gesonderte Ausweisung dieser Aufwendungen wird erkennbar, welche Belastungen nicht dem normalen laufenden Betrieb der Stadt Hohen Neuendorf zuzurechnen sind und das Jahresergebnis nur einmalig beeinflussen.



Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Jahr 2024 auf insgesamt 48.742,30 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis veränderten sich diese um -23.233,85 Euro. Die Abweichung zur Haushaltsplanung beträgt 269 Euro.

Nachfolgend werden die außerordentlichen Aufwendungen sowie Zinsen und ähnliche Aufwendungen nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

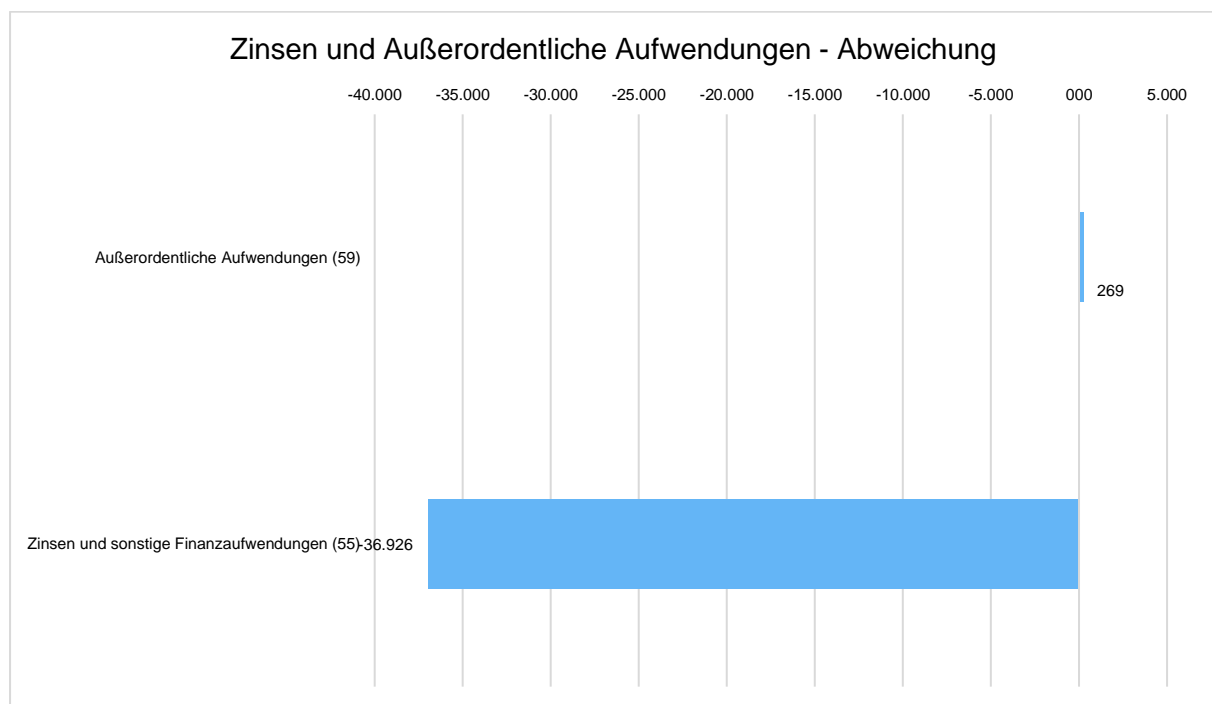
Zinsen und Außerordentliche Aufwendungen

	Ist-Wert 2023	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2024	Ist-Wert 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	201.383,88	485.100,00	448.173,99	-36.926,01 ▼	-7,61 ▼
Außerordentliche Aufwendungen (59)	71.976,15	48.473,30	48.742,30	269,00 →	0,55 →

Durch Korrekturbuchungen im Produktkonto 52201.5931020, entstanden aufgrund Anpassung des zunächst zu hohen eingestellten Grundstückswertes, außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 48.473,30 Euro.

Der beschlossene Investitionskredit der am Ende des Jahres 2023 aufgenommen wurde, ist im Haushaltsplan 2024 mit entsprechenden Zinsaufwendungen veranschlagt worden. Die tatsächlich angefallenen Zinsen konnten nach endgültigem Abschluss im Produktkonto 61201.5517105 um 37.955,27 Euro verringert werden.

Die Abweichungen zu den fortgeschriebenen Ansätzen stellen sich wie folgt dar





2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
9. - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.469.259,16	59.718.787,13	62.700.638,17	2.981.851,04 ↗
16. - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.477.048,10	60.861.539,73	60.667.758,66	-193.781,07 →
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.992.211,06	-1.142.752,60	2.032.879,51	3.175.632,11 ↗
25. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.593.394,29	10.745.760,00	5.811.528,59	-4.934.231,41 ↘
33. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.710.644,20	33.241.110,12	14.739.581,06	18.501.529,06 ↘
34. - Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.117.249,91	-22.495.350,12	-8.928.052,47	13.567.297,65 ↗
35. - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-1.125.038,85	-23.638.102,72	-6.895.172,96	16.742.929,76 ↗
38. - Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	11.500.000,00	--	--	--
41. - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	1.061.726,88	1.641.300,00	1.648.350,20	7.050,20 →
42. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	10.438.273,12	-1.641.300,00	-1.648.350,20	-7.050,20 →
46. - Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln	9.313.234,27	-25.279.402,72	-8.543.523,16	16.735.879,56 ↗

Der Bankbestand entwickelte sich somit im Jahr 2024 wie folgt:

Bankbestand	Bestand am 01.01.2024	Bestand am 31.12.2024
Giro-/Tagesgeldkonten	5.018.035,28 €	2.052.848,04 €
Festgeldanlagen	15.192.138,35 €	9.613.802,43 €
Gesamtbestand	20.210.173,63 €	11.666.650,47 €



2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

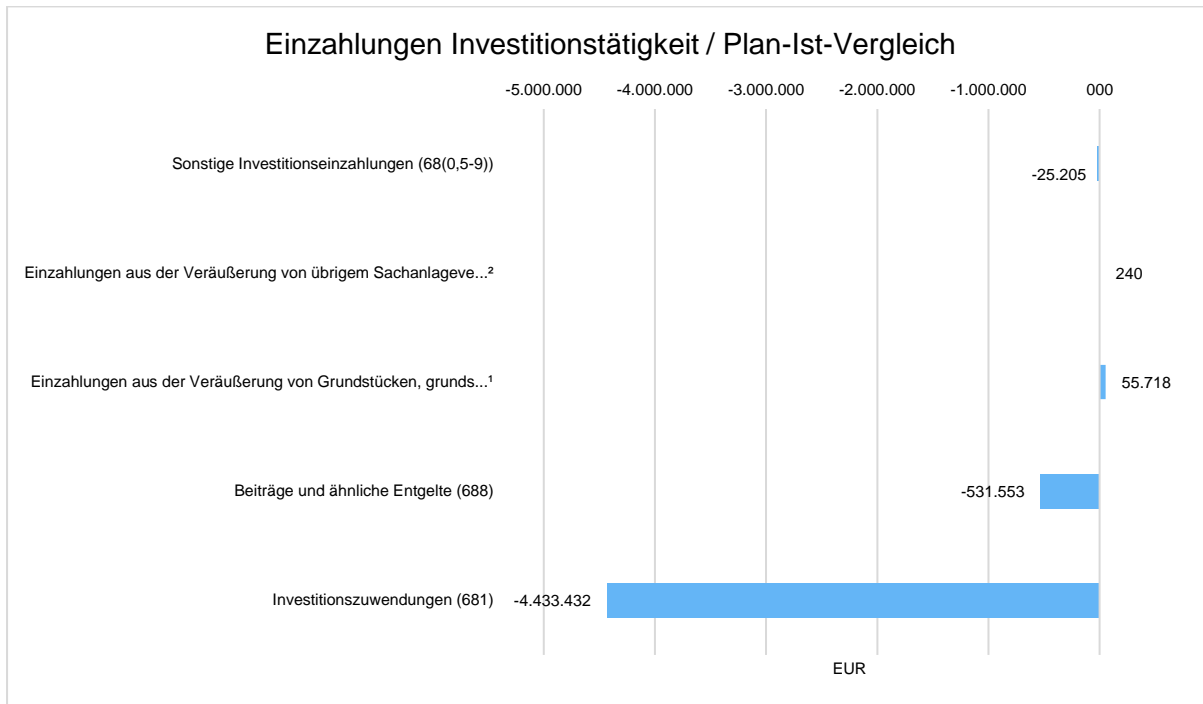
Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
18. - Investitionszuwendungen (681)	5.295.810,08	10.168.300,00	5.734.868,47	-4.433.431,53 ↘
19. - Beiträge und ähnliche Entgelte (688)	1.016,97	530.000,00	-1.552,93	-531.552,93 ↘
21. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden (682)	277.504,74	10.100,00	65.817,70	55.717,70 ↗
22. - Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen (683(0-2,4-9))	360,00	--	240,00	240,00 ↗
24. - Sonstige investive Einzahlungen (68(0,5-9))	18.702,50	37.360,00	12.155,35	-25.204,65 ↘
25. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (68)	5.593.394,29	10.745.760,00	5.811.528,59	-4.934.231,41 ↘
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen (785)	6.174.680,08	23.549.145,62	10.015.287,12	-
27. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter (781)	1.757.591,99	3.503.521,62	1.102.689,04	-2.400.832,58 ↘
28. - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen (7834)	342.906,96	217.579,14	104.114,30	-113.464,84 ↘
29. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden (782)	116.579,07	2.215.810,45	1.894.438,44	-321.372,01 ↘
30. - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen (783(0-3,5-9))	1.318.886,10	3.755.053,29	1.623.052,16	-2.132.001,13 ↘
31. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	312.500,00	--	--	--
32. - Sonstige investive Auszahlungen (78(0,6-9))	687.500,00	--	--	--



	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
33. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (78)	10.710.644,20	33.241.110,12	14.739.581,06	18.501.529,06 ↘
34. - Saldo aus Investiti- onstätigkeit	-5.117.249,91	-22.495.350,12	-8.928.052,47	13.567.297,65 ↗

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden (682)¹

Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen (683(0-2,4-9))²

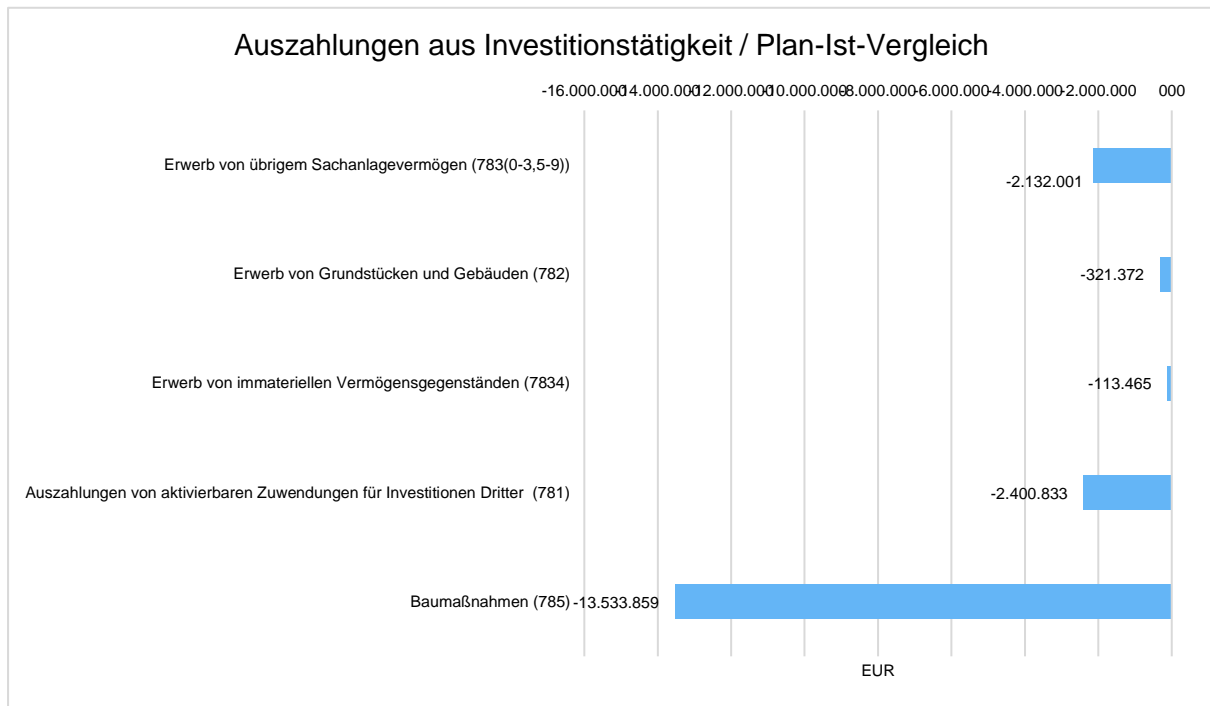
Die Abweichung zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis 2024 bei den Investitionszuwendungen in Höhe von 4.433.431,53 Euro resultiert aus der Verschiebung nachfolgender Baumaßnahmen, für die eine Förderung geplant war:

- Eisenbahnunterführung Karl-Marx-Straße, Hohen Neuendorf
- Parkpalette S-Bahnhof Bergfelde
- Kulturbahnhof, Hohen Neuendorf
- Digitalpakt Schulen
- Straßenbaumaßnahmen



•

Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Die Minderauszahlungen im Investitionsbereich sind, wie bereits in den Vorjahren, maßgeblich durch zeitliche Verschiebungen bei der Realisierung von Baumaßnahmen entstanden. Schwerpunktgebiete waren dabei der Straßenbau, die Regenentwässerung und der Erweiterungsbau der Ahorn Grundschule Bergfelde.



3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2023	2024	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	199.376.769	208.245.421	8.868.652 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.079.348	1.052.509	-26.839 ↘
1.2 - Sachanlagevermögen	173.233.176	182.183.843	8.950.667 ↗
1.3 - Finanzanlagevermögen	25.064.244	25.009.069	-55.175 →
2 - Umlaufvermögen	22.405.688	14.336.247	-8.069.441 ↘
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.195.514	2.669.596	474.082 ↗
2.4 - Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	20.210.174	11.666.650	-8.543.523 ↘
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	212.114	235.162	23.048 ↗
Summe Aktiva	221.994.571	222.816.830	822.259 →
1 - Eigenkapital	141.203.285	139.884.185	-1.319.099 →
1.1 - Basis-Reinvermögen	82.124.712	82.124.712	0 →
1.2 - Rücklagen aus Überschüssen	59.078.572	57.663.706	-1.414.866 ↘
1.3 - Sonderrücklage	0	95.767	95.767 ↗
2 - Sonderposten	55.003.658	58.908.999	3.905.341 ↗
2.1 - Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	32.491.801	32.207.072	-284.729 →
2.2 - Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	15.592.035	15.520.501	-71.534 →
2.3 - Sonstige Sonderposten	960.446	937.782	-22.664 ↘
2.4 - erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	5.959.376	10.243.644	4.284.268 ↗
3 - Rückstellungen	1.411.757	1.526.491	114.734 ↗
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.108.489	1.220.123	111.634 ↗
3.5 - Sonstige Rückstellungen	303.268	306.368	3.100 ↗
4 - Verbindlichkeiten	22.787.904	20.596.976	-2.190.928 ↘
4.2 - Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.139.955	17.322.205	-1.817.750 ↘
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.594.609	2.880.154	285.545 ↗
4.7 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25.845	43.603	17.758 ↗
4.12 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.027.494	351.013	-676.481 ↘
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	1.587.968	1.900.179	312.211 ↗
Summe Passiva	221.994.571	222.816.830	822.259 →



Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen

Bilanzposition	2023 in EUR	2024 in EUR	Veränderung in TEUR
1.2 - Sachanlagen	173.233.176	182.183.843	8.950.667 ↗
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.003.862	10.481.367	-522.495 ↘
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	84.240.387	79.923.741	-4.316.646 ↘
1.2.3 - Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens	55.558.929	62.533.185	6.974.256 ↗
1.2.5 - Kunstgegenstände, Denkmäler	1.014.719	1.000.501	-14.218 ↘
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.923.311	3.010.330	87.019 ↗
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.326.538	6.241.968	-1.084.570 ↘
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.165.432	18.992.752	7.827.320 ↗

Unter der Position geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau sind im Wesentlichen folgende Baumaßnahmen aufgeführt:

- Parkpalette Bergfelde 5.387.816,66 Euro
- Kulturbahnhof Hohen Neuendorf 3.970.643,31 Euro
- Digitalpakt Schulen 1.418.195,90 Euro
- Löschfahrzeug 20 Feuerwehr Borgsdorf 555.449,09 Euro
- Logistikfahrzeug Feuerwehr 145.744,06 Euro
- Erweiterung Ahorn Grundschule in Bergfelde 132.559,90 Euro

Es wird weiterhin auf die Besonderheit der geleisteten Anzahlungen für zwei Baumaßnahmen im Stadtgebiet verwiesen (Neubau der Eisenbahnbrücke in der Karl-Marx-Straße in Hohen Neuendorf und Erschließung Sportplatzanlage Schönfließ Nord). Erst mit Abschluss der Maßnahme wird voraussichtlich einschätzbar sein, in welchem Umfang die als "geleistete Anzahlung" aufgelaufenen Werte tatsächlich für die Stadt vermögenswirksam werden oder ergebniswirksame Aufwandsbuchungen bewirken. Es ergibt sich somit zwischen der Bilanz und dem Anlagespiegel / Anlagenübersicht eine Differenz in Höhe von insgesamt 4.354.474,69 Euro.

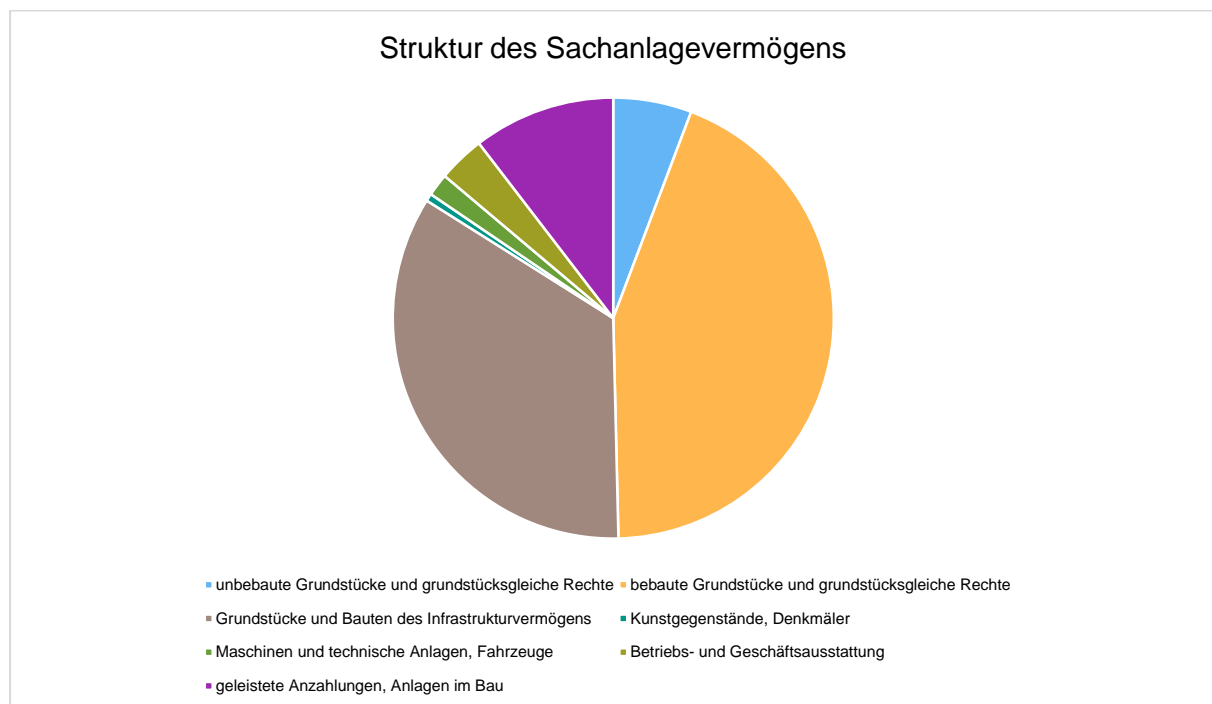


Nach ihrer Fertigstellung wurden u. a. folgende Maßnahmen im Jahr 2024 aktiviert:

Investmaßnahme	in Euro
Fahrradabstellanlage Müllheimer Platz	857.226,94
Ladeinfrastruktur	299.164,02
Spielplatz Lindenstraße Borgsdorf	136.952,03
Errichtung Atrium Aussenanlage Kita Bienenschloss	68.175,10
Umbau Spielplatz Kita Waldwichtel	54.989,98
Plattformlift Kita Waldheim	51.212,19
Hochseilgarten GS NH	43.780,93
Garage KAT-Schutz Sportpl. NH	27.763,82
Errichtung Nebengebäude Rosenthal-OS	20.517,29
Trinkwasserbrunnen Schönfliesser Str.	20.022,44
Aussenspielgeräte f. Kita Pustebblume	15.936,50
Garage Katastrophenschutz Sportpark BE	12.887,32
Aussenspielgeräte f. Kita Bienenschloss	10.101,43
2 Fassadenuhren Wald-GS	9.079,70
Garage für Fundfahrräder Bauhof	8.957,00
Lagergarage Ahorn-GS	8.829,75
Garagenanbau Bauhof	6.600,45
Essenausgabe Kita Bienenschloss	4.983,34
Gesamt	1.657.180,23

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

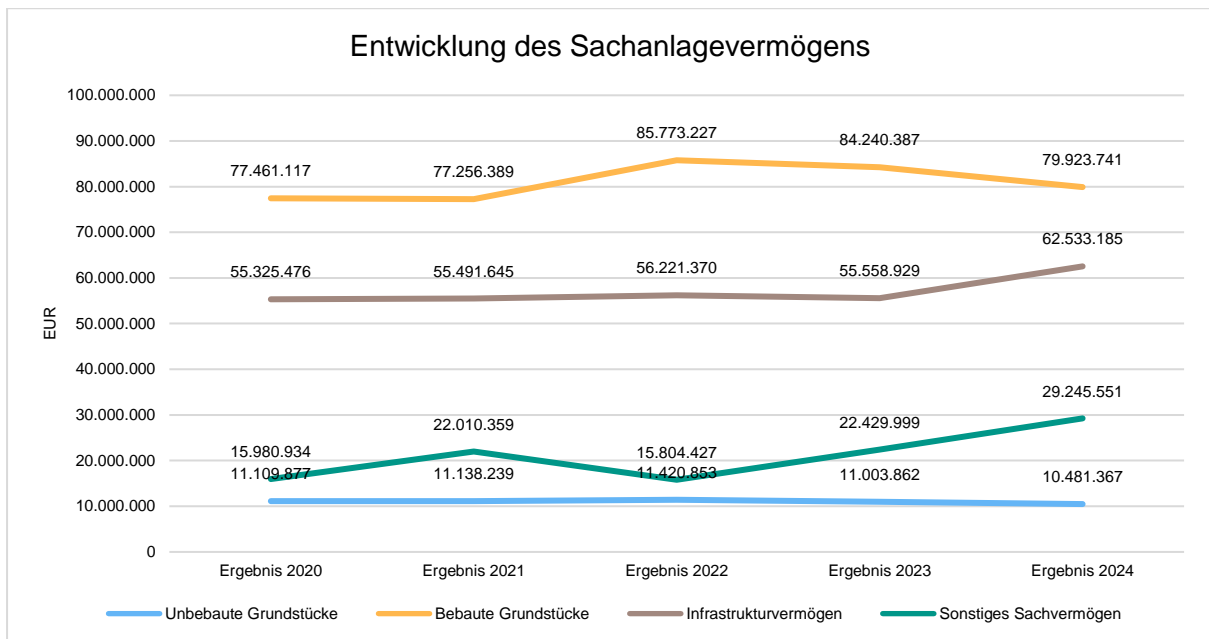
Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:





Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:





4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

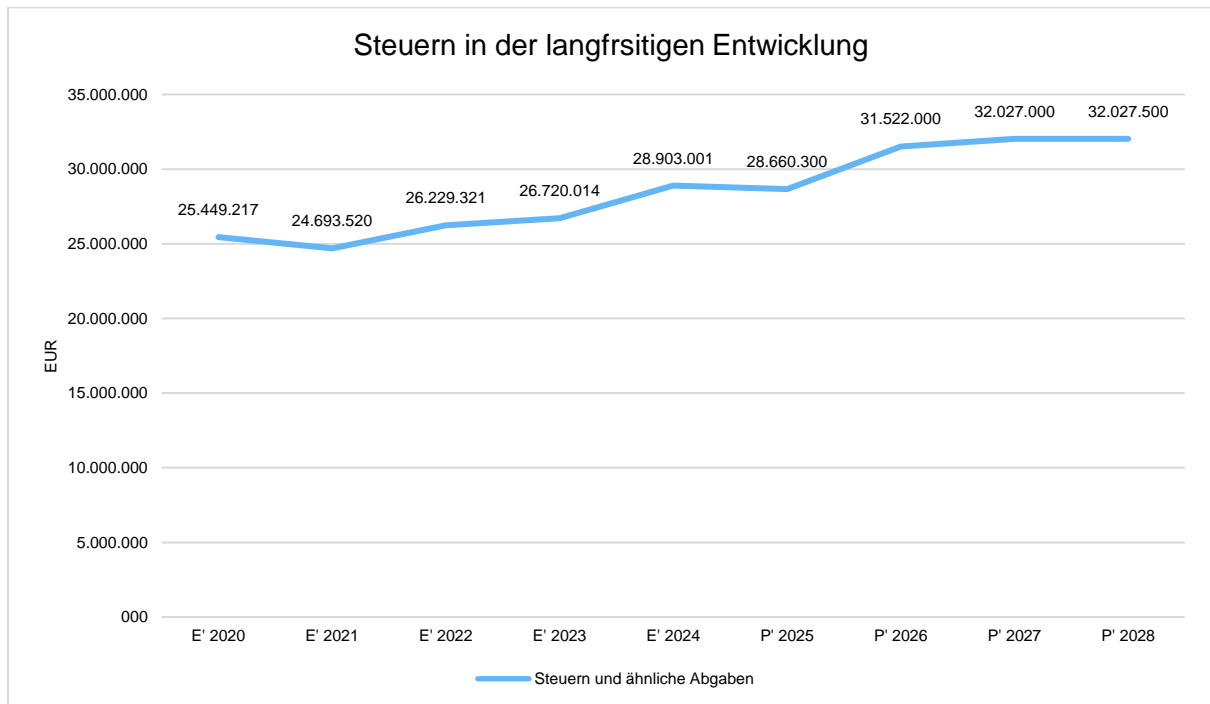
4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2023	E' 2024	f.Ans' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Grundsteuer A (4011)	5.573,01	5.629,44	5.800,00	5.800	8.000	8.000
Grundsteuer B (4012)	2.749.408,04	2.761.719,15	2.800.000,00	2.800.000	4.200.000	4.200.000
Grundsteuer C (4014)	--	--	--	--	200.000	200.000
Gewerbesteuer (4013)	4.481.053,10	5.504.954,35	5.000.000,00	5.438.500	5.200.000	5.200.000
Anteil Einkommensteuer (4021)	16.699.247,00	17.708.863,00	17.087.300,00	17.500.000	18.890.000	19.390.000
Anteil Umsatzsteuer (4022)	568.301,00	633.136,00	600.000,00	620.000	630.000	635.000
Vergnügungssteuer (4031)	16.961,04	13.258,04	20.000,00	18.000	16.000	16.000
Hundesteuer (4032)	123.846,50	121.148,25	130.000,00	128.000	128.000	128.000
Zweitwohnungssteuer (4034)	--	--	--	--	150.000	150.000
Ausgleichsleistungen (405)	2.075.624,00	2.154.293,00	2.108.500,00	2.150.000	2.100.000	2.100.000
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	26.720.013,69	28.903.001,23	27.751.600,00	28.660.300	31.522.000	32.027.000

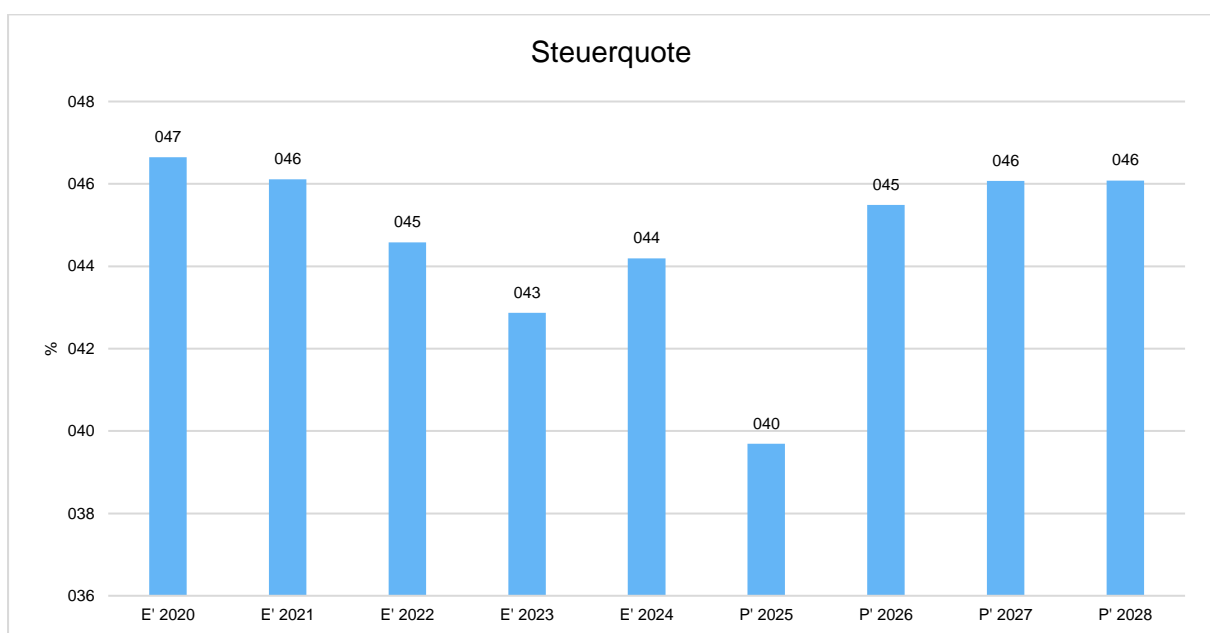


Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf



Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage in Abzug zu bringen. Diese wird deshalb von den Steuererträgen als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.





4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

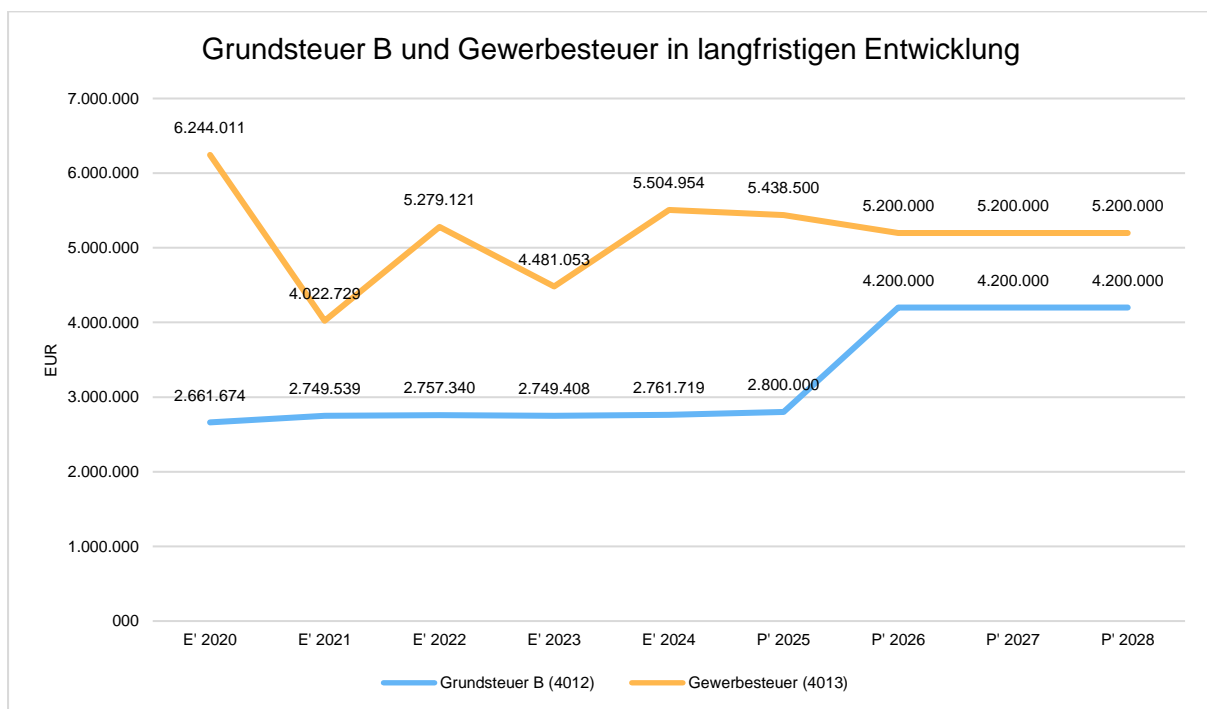
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Hebesatz Gewerbesteuer	325	325	325	325	325	325
Hebesatz Grundsteuer A	300	300	300	300	300	140
Hebesatz Grundsteuer B	400	400	400	400	400	200

Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

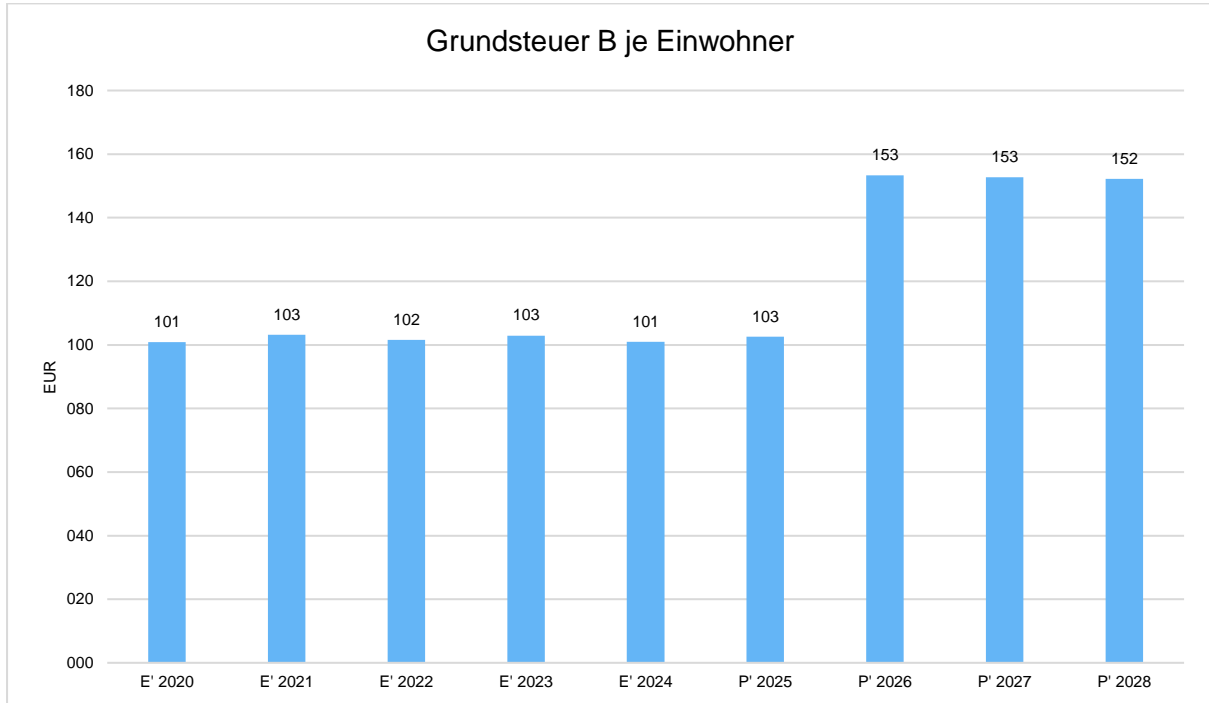
Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:





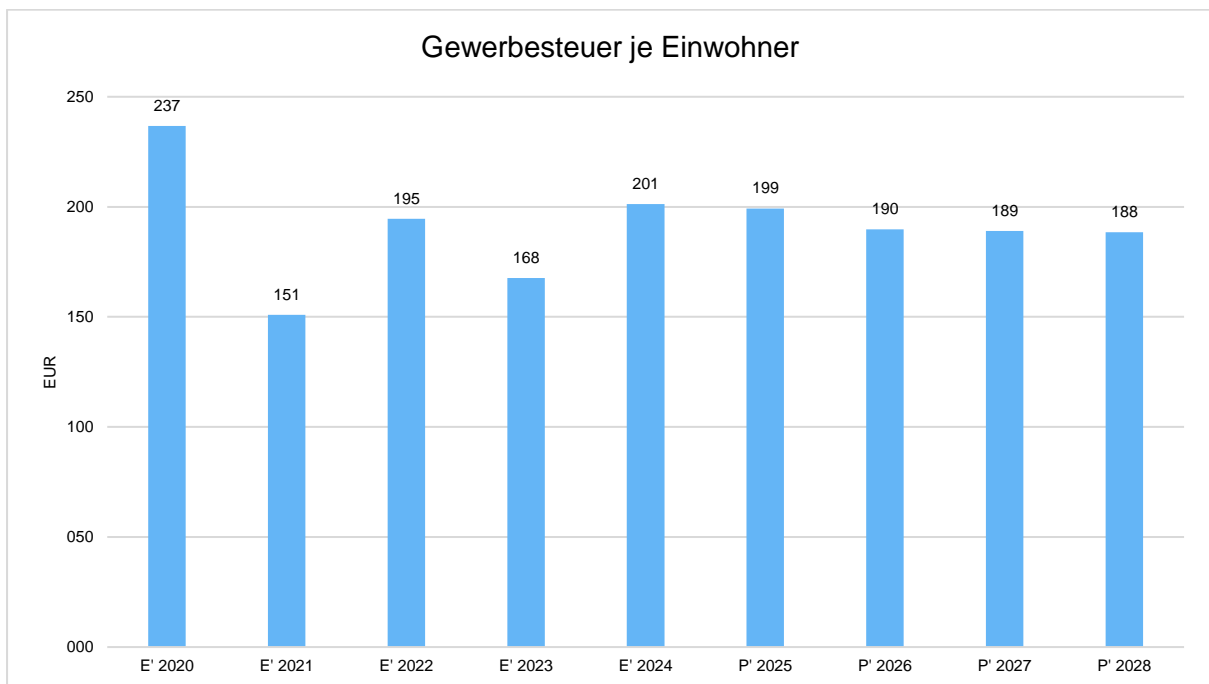
Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Gewerbsteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:





4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

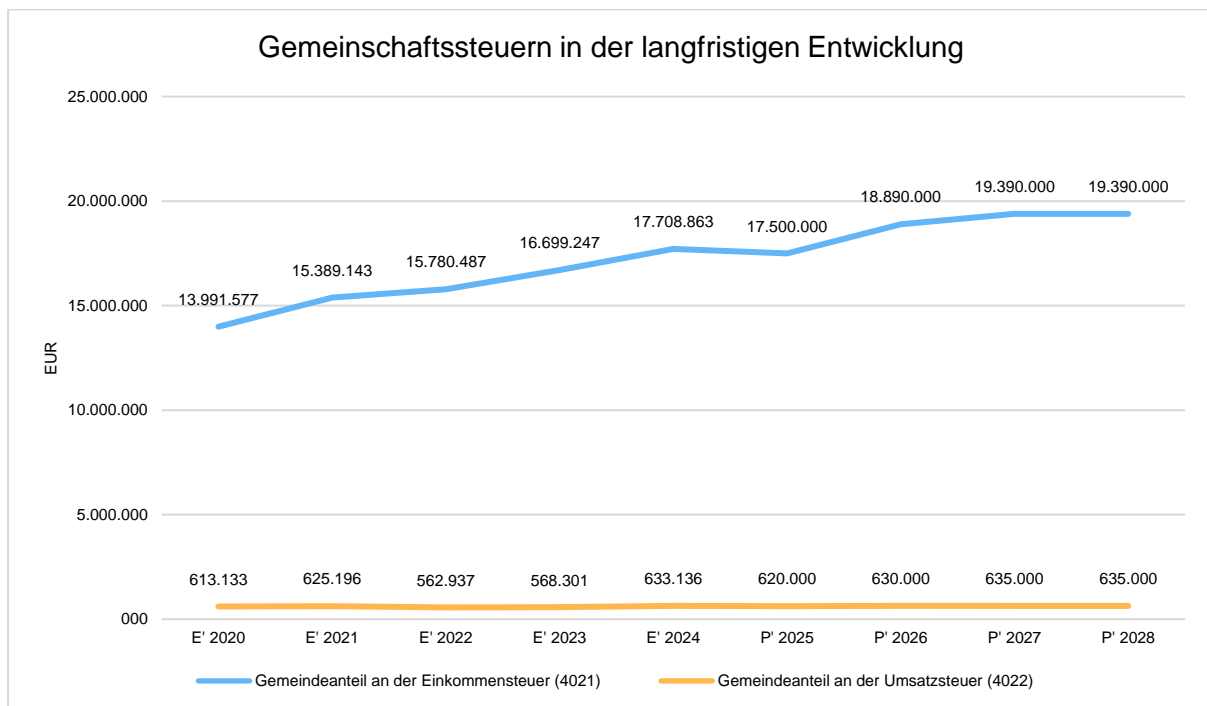
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (4021)	16.699.247	17.708.863	17.500.000	18.890.000	19.390.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (4022)	568.301	633.136	620.000	630.000	635.000

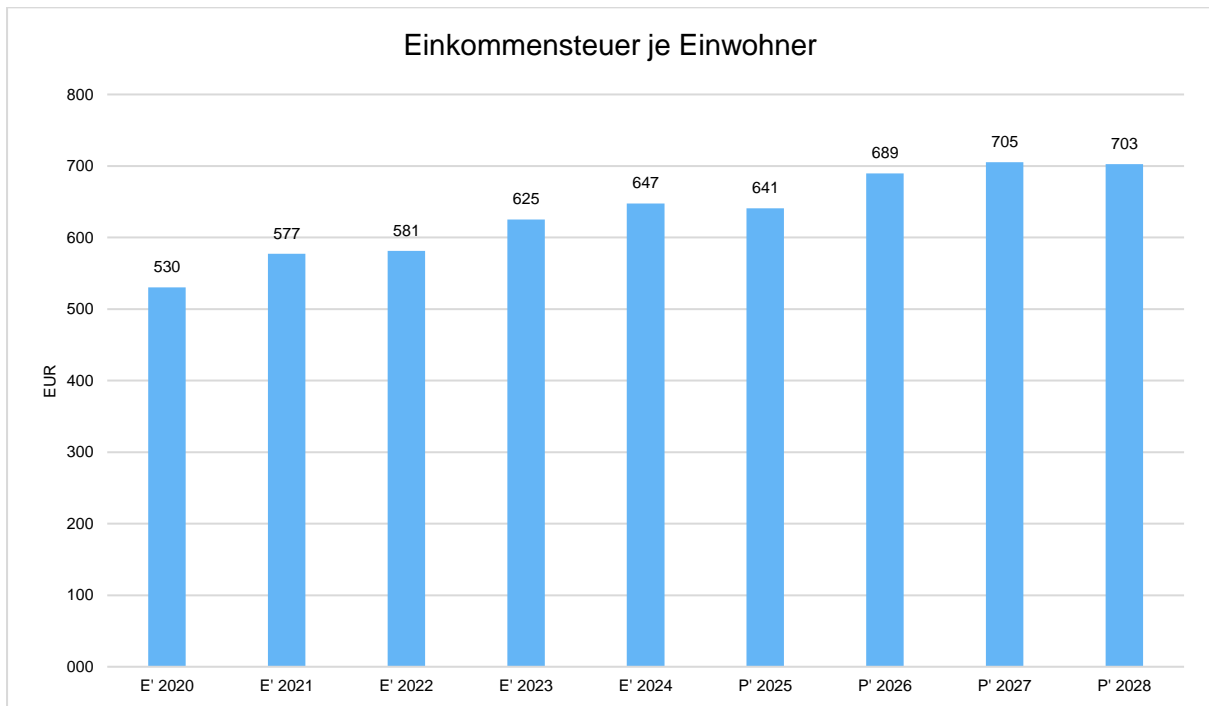
Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:

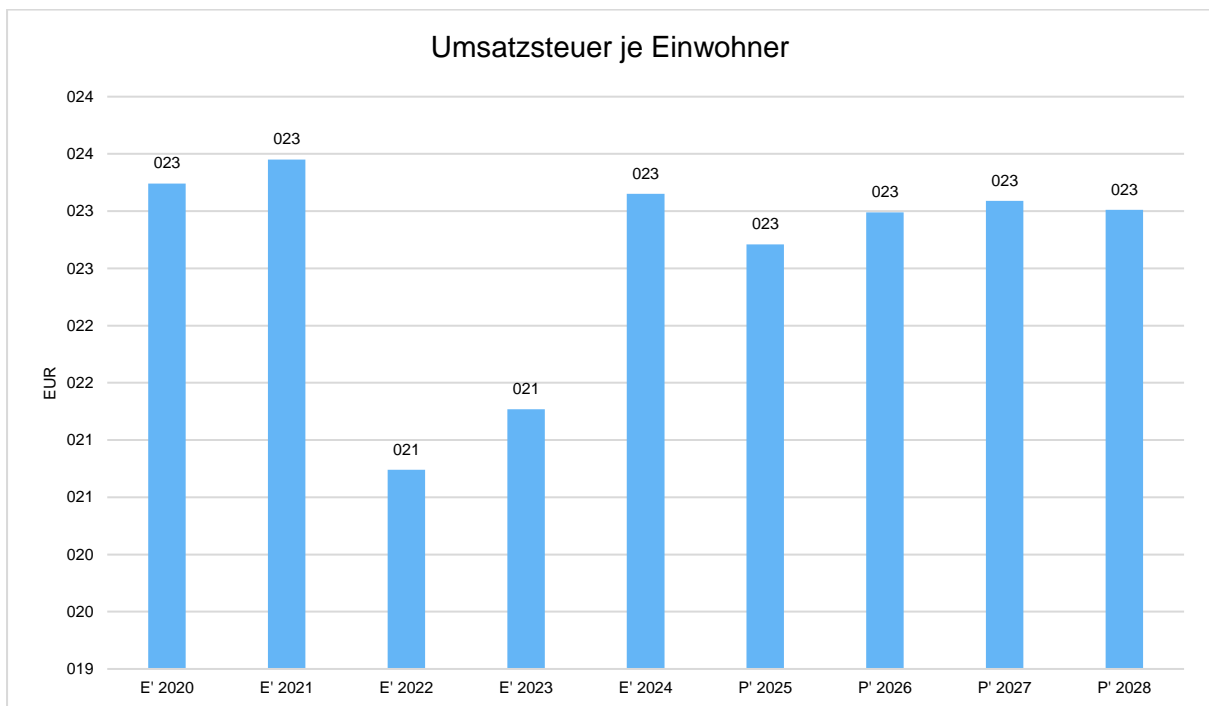




Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner





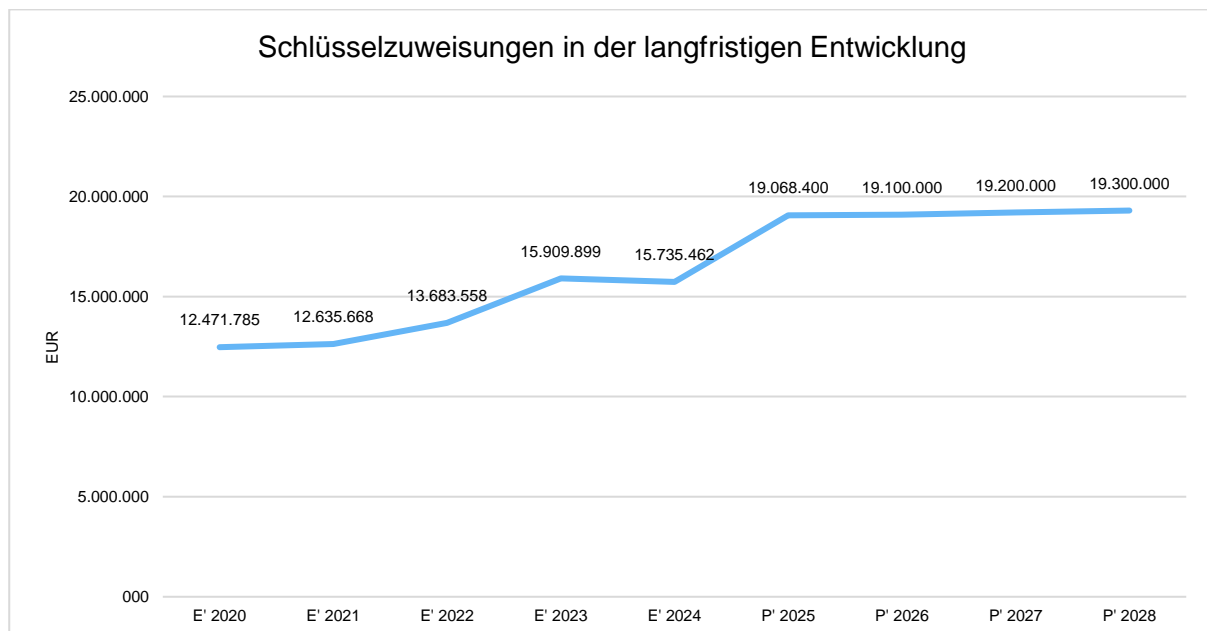
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2023	E' 2024	f.Ans' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Schlüsselzuweisungen (411)	15.909.899,00	15.735.462,00	15.900.000,00	19.068.400	19.100.000	19.200.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (414)	11.746.773,99	11.060.227,31	13.143.520,34	16.160.700	13.377.000	13.367.500
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (416)	1.517.920,19	1.603.924,27	1.408.600,00	1.503.200	1.550.000	1.391.000
Allgemeine Umlagen und sonstige Zuwendungen (div)	1.438.317,00	1.463.923,00	1.413.200,00	1.180.200	1.265.200	1.120.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	30.612.910,18	29.863.536,58	31.865.320,34	37.912.500	35.292.200	35.078.500

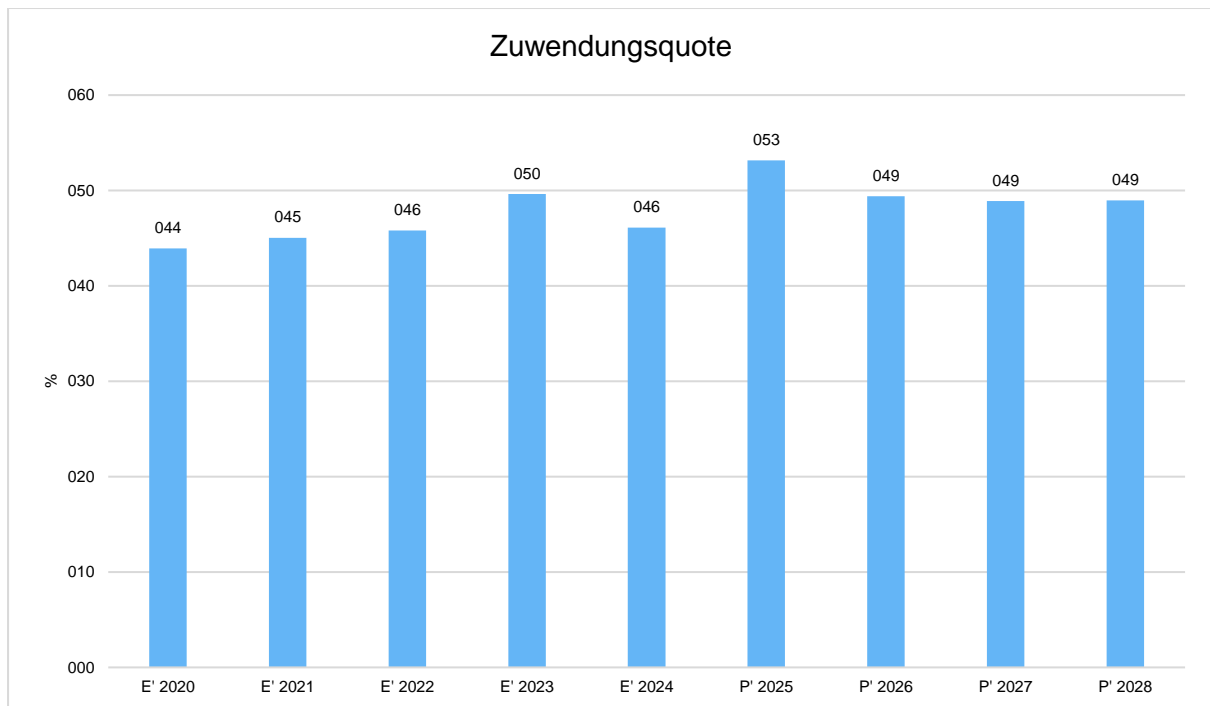
Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung





Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.



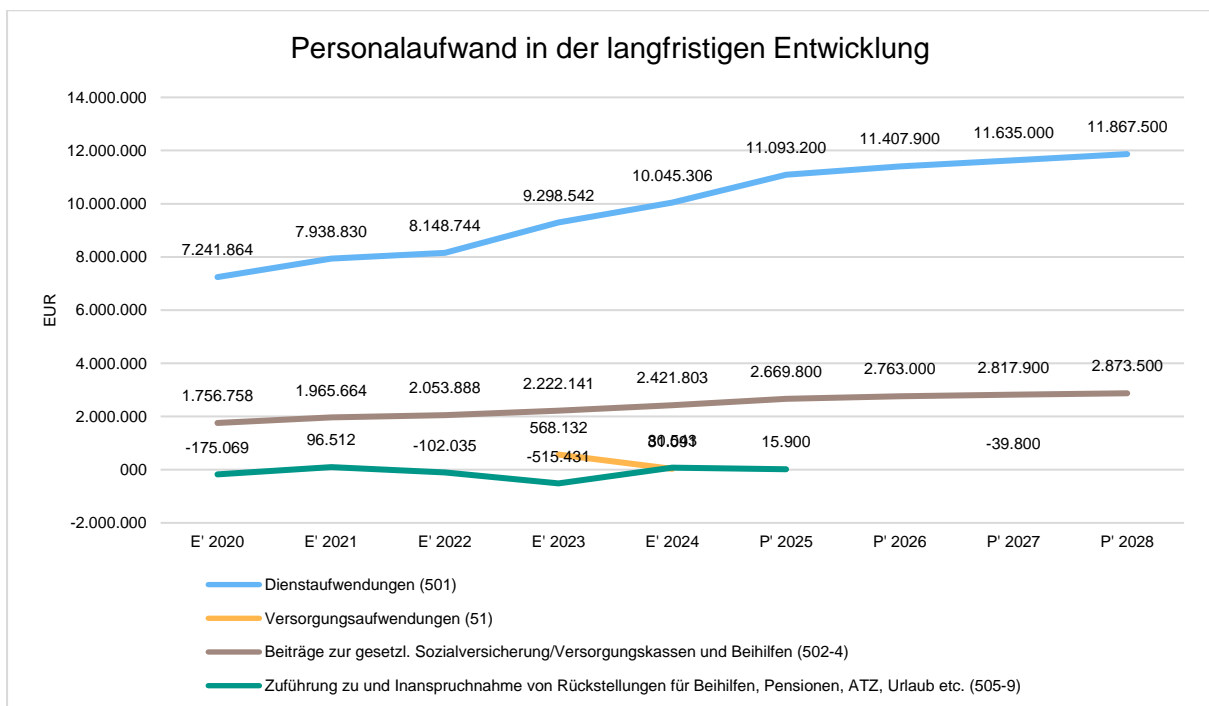


4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

	E' 2023	E' 2024	f.Ans' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Dienstaufwendungen Beamte (5011)	251.234,84	327.219,12	327.219,12	330.500	330.500	337.200
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte (5012)	9.047.307,60	9.718.086,97	9.948.174,84	10.762.700	11.077.400	11.297.800
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte (502)	474.810,75	461.241,79	468.303,79	520.300	536.700	547.600
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (503)	1.737.730,08	1.953.361,23	2.004.302,25	2.139.900	2.216.400	2.260.200
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (504)	9.600,00	7.200,00	7.200,00	9.600	9.900	10.100
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc. (505-9)	-515.431,00	80.543,01	0,00	15.900	--	-39.800
Personalaufwendungen (50)	11.005.252,27	12.547.652,12	12.755.200,00	13.778.900	14.170.900	14.413.100
Versorgungsaufwendungen (51)	568.132,00	31.091,00	--	--	--	--
Personal- und Versorgungsaufwand (50,51)	11.573.384,27	12.578.743,12	12.755.200,00	13.778.900	14.170.900	14.413.100

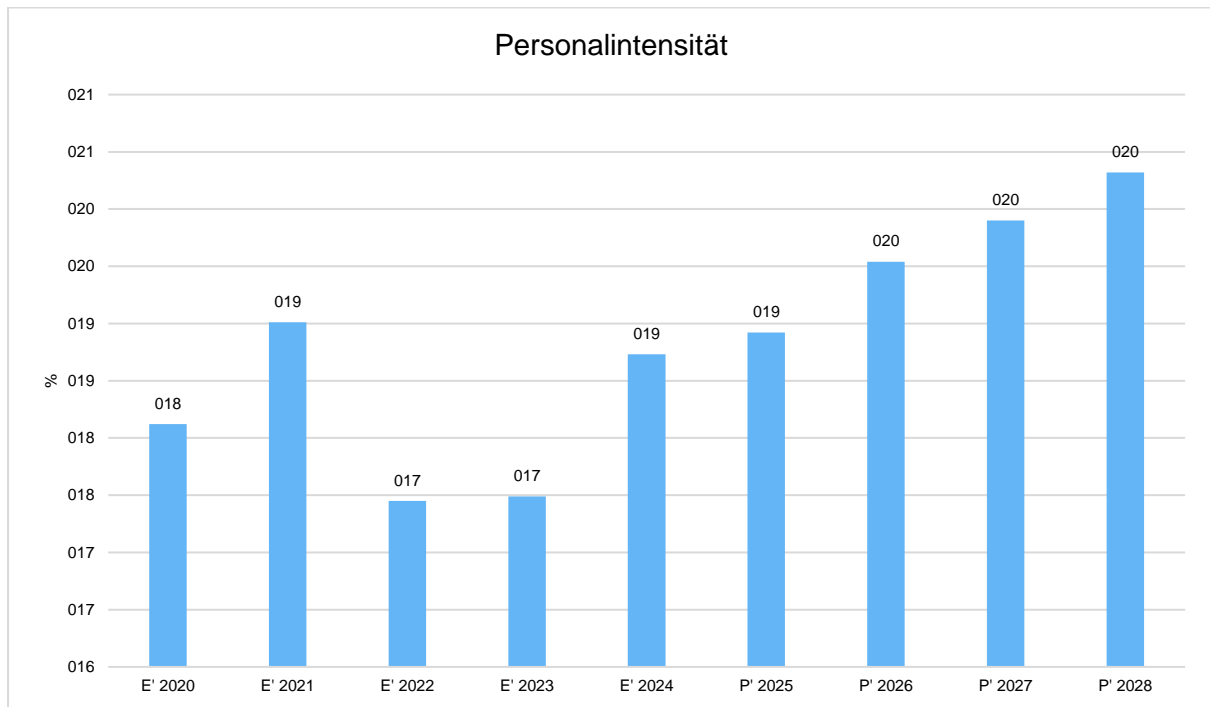




Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2023	E' 2024	f.Ans' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen (521)	2.144.839,27	3.005.977,76	3.560.475,15	3.967.423	2.509.300	2.551.900
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (5221)	1.747.997,30	2.034.767,31	2.245.047,24	2.649.214	2.283.200	2.229.700
Bewirtschaftung von Grundstücken (5241)	2.744.943,36	3.069.785,19	3.429.208,15	3.542.285	3.767.100	3.857.700
Mieten und Pachten (523)	164.939,36	161.875,73	178.431,77	155.000	126.900	76.100

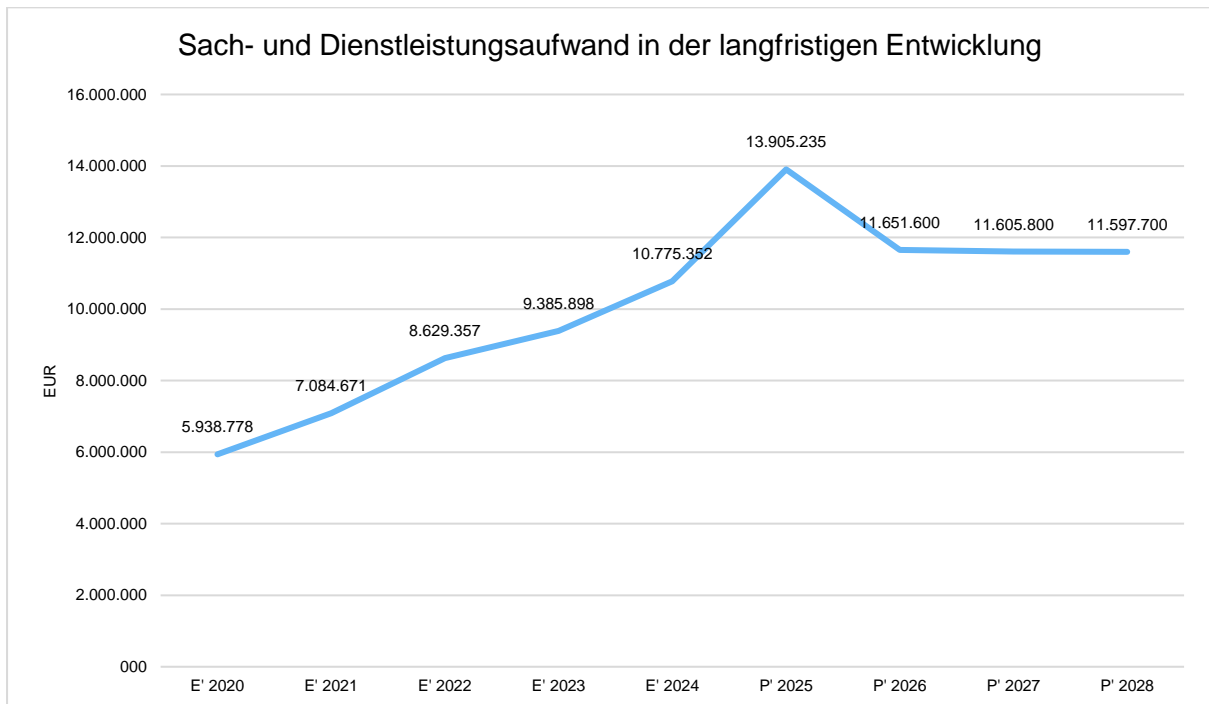


Rechenschaftsbericht der Stadt Hohen Neuendorf

	E' 2023	E' 2024	f.Ans' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Unterhaltung von Fahrzeugen, Geräten und Ausrüstungsgegenständen (5222, 525)	772.392,22	775.670,77	863.226,83	1.121.503	1.021.100	1.011.300
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand (div)	1.810.786,56	1.727.275,51	2.333.274,97	2.469.810	1.944.000	1.879.100
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	9.385.898,07	10.775.352,27	12.609.664,11	13.905.235	11.651.600	11.605.800

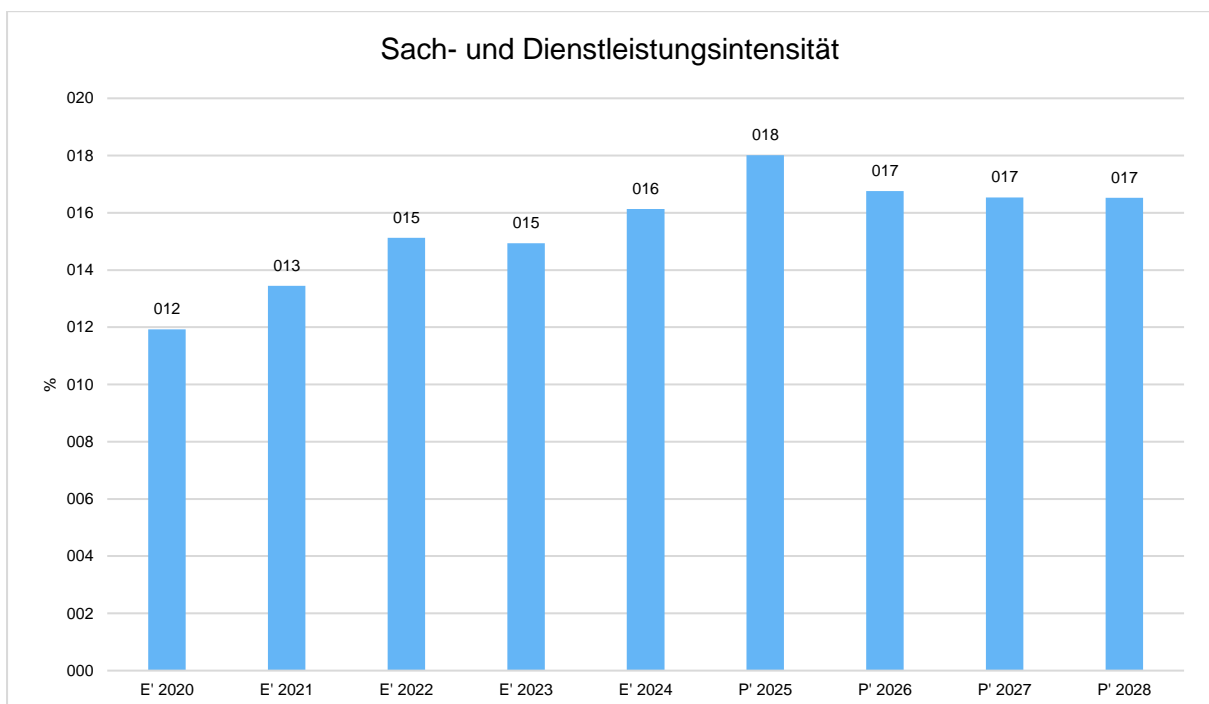


Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vom ordentlichen Aufwand ist.





4.1.5 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (z. B. Gewerbesteuerumlage) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

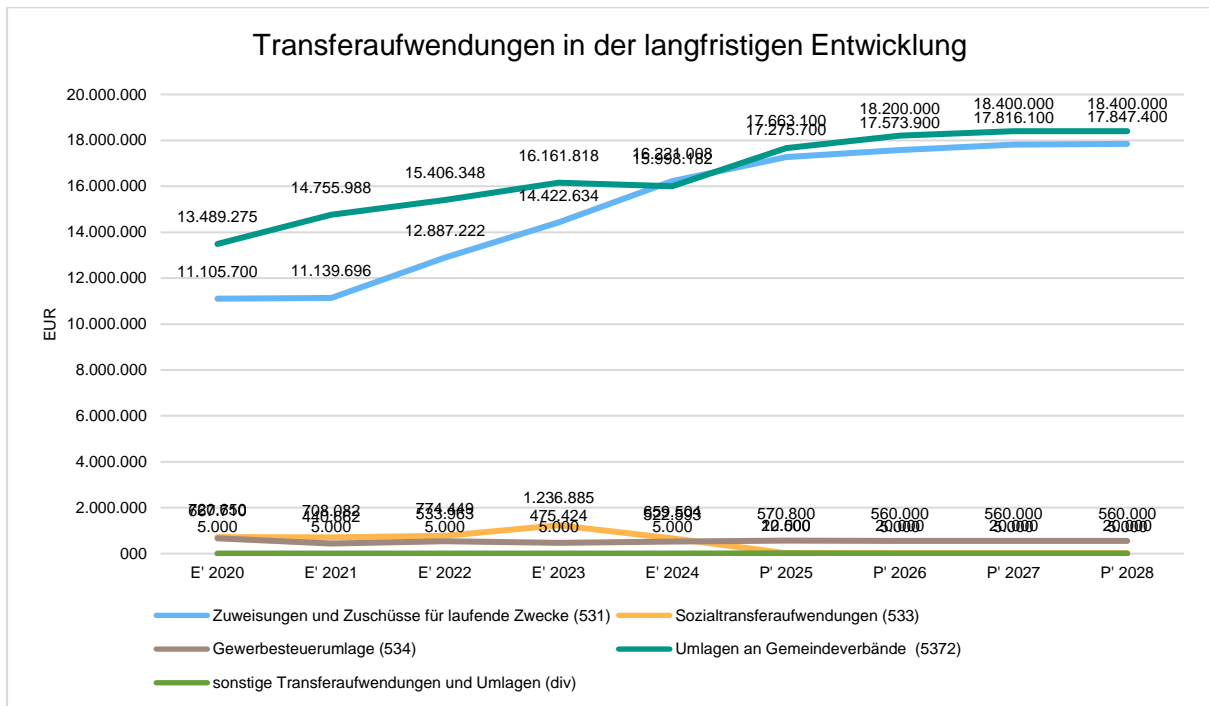
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2023	E' 2024	f.Ans' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (531)	14.422.633,95	16.221.008,33	16.198.993,78	17.275.700	17.573.900	17.816.100
Sozialtransferaufwendungen (533)	1.236.885,18	659.503,55	659.503,55	20.000	20.000	20.000
Gewerbesteuerumlage (534)	475.424,00	522.593,00	478.868,03	570.800	560.000	560.000
Umlagen an Gemeindeverbände (5372)	16.161.818,33	15.998.182,31	16.495.831,97	17.663.100	18.200.000	18.400.000
sonstige Transferaufwendungen und Umlagen (div)	5.000,00	5.000,00	0,00	12.500	5.000	5.000
Transferaufwendungen (53)	32.301.761,46	33.406.287,19	33.833.197,33	35.542.100	36.358.900	36.801.100

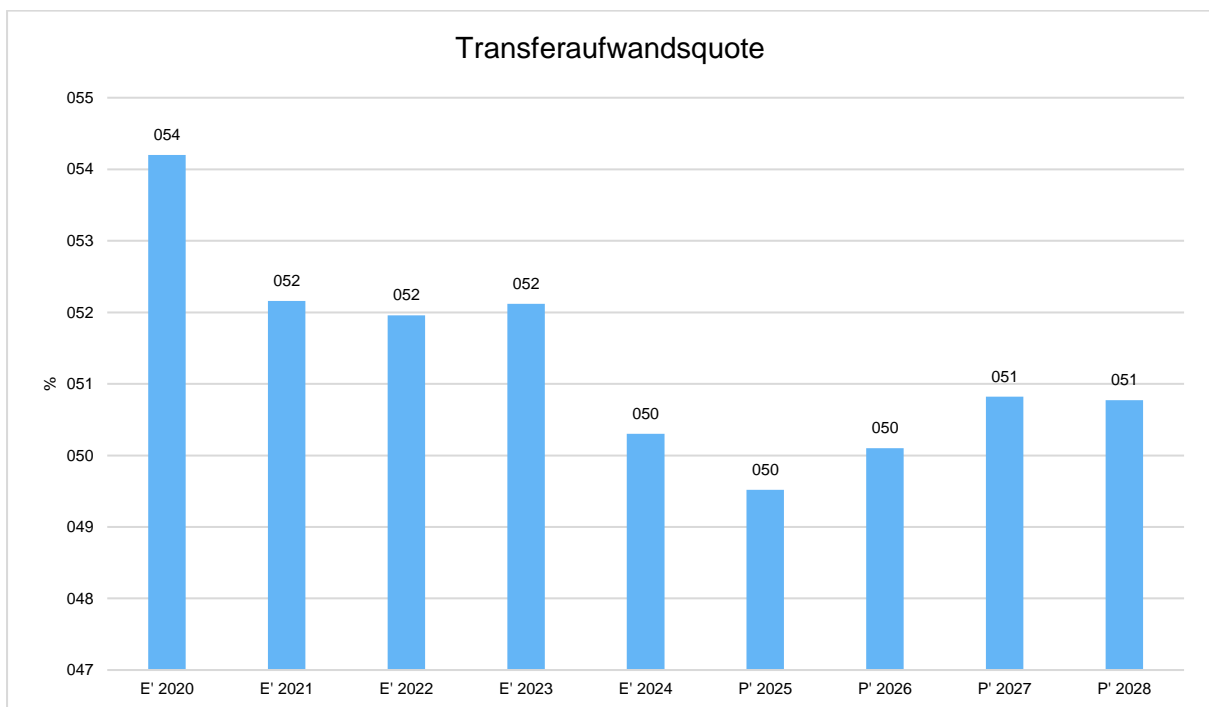


Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.





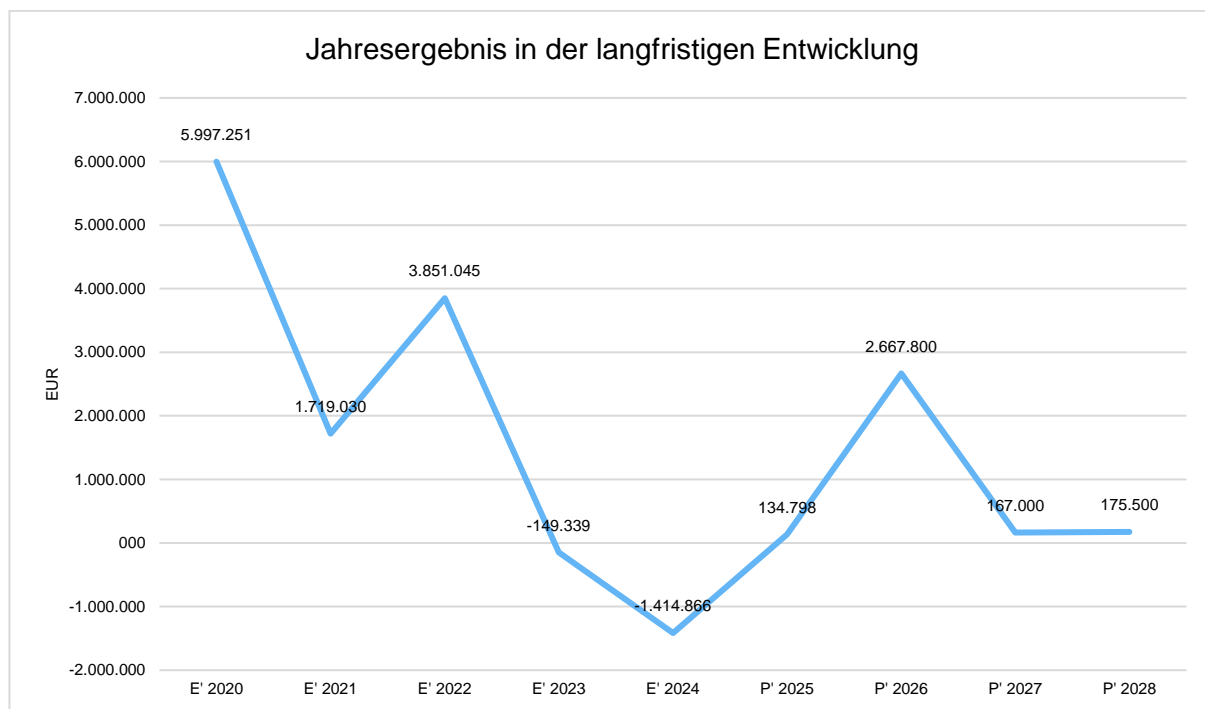
4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2023	E' 2024	f.Ans' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-283.115,21	-1.657.955,77	-3.658.196,59	-1.860.102	-342.300	42.200
Finanzergebnis	117.292,28	226.204,52	-155.000,00	-5.100	110.100	124.800
Ordentliches Ergebnis	-165.822,93	-1.431.751,25	-3.813.196,59	-1.865.202	-232.200	167.000
Außerordentliches Ergebnis	16.483,85	16.885,20	-48.473,30	2.000.000	2.900.000	--
Jahresergebnis	-149.339,08	-1.414.866,05	-3.861.669,89	134.798	2.667.800	167.000

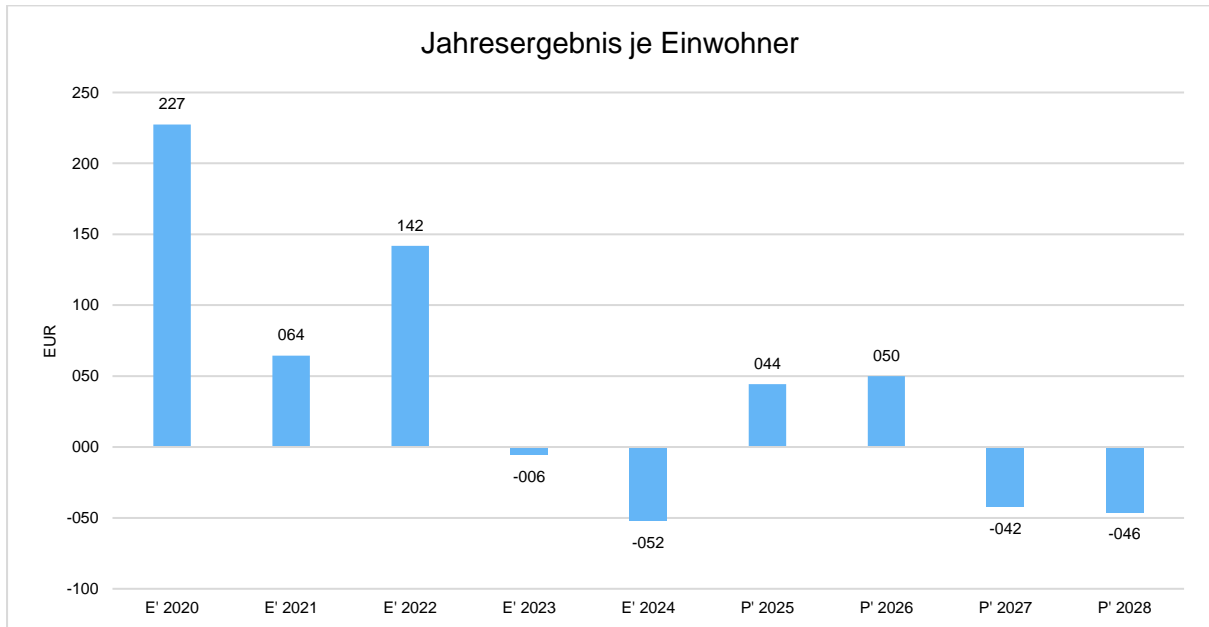
Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung





Jahresergebnis je Einwohner

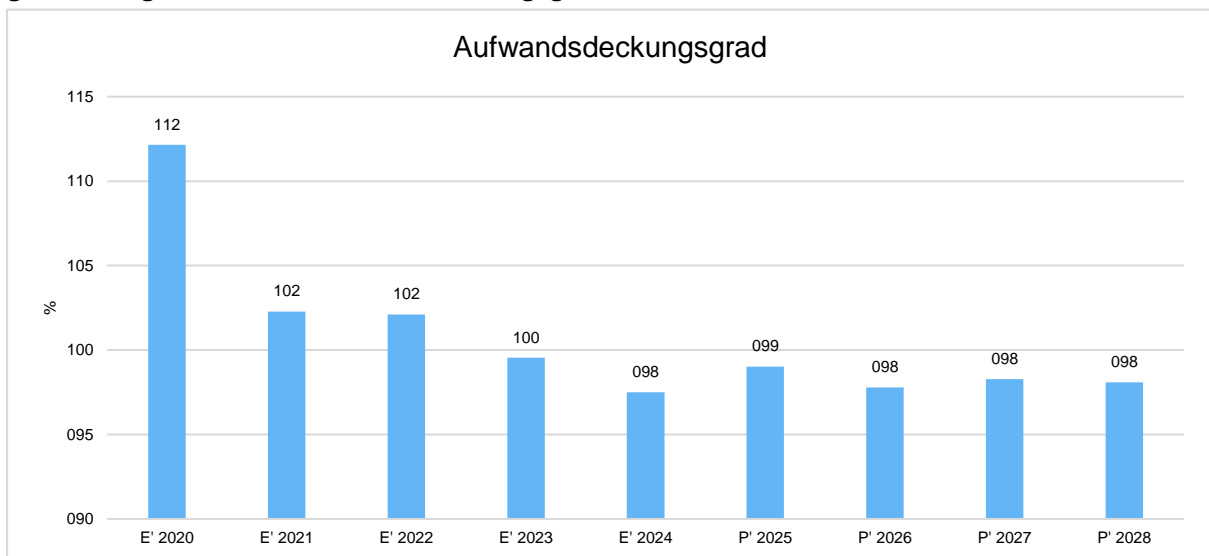
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliches Ergebnis)

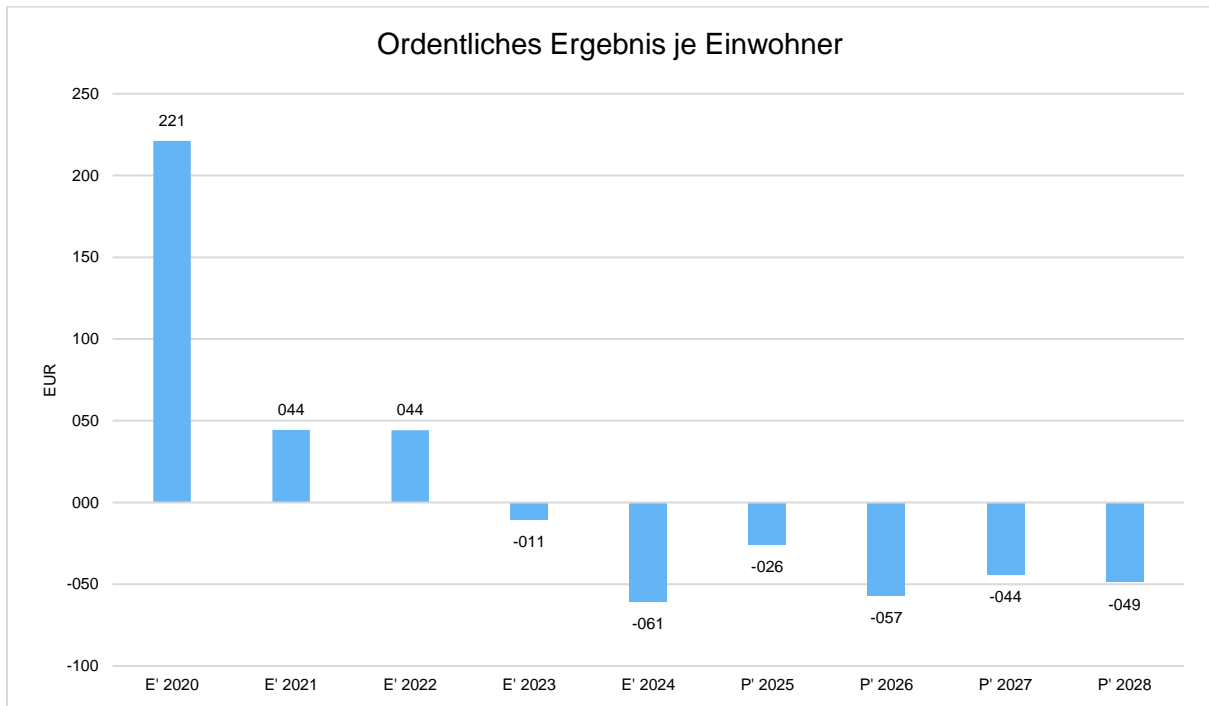
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





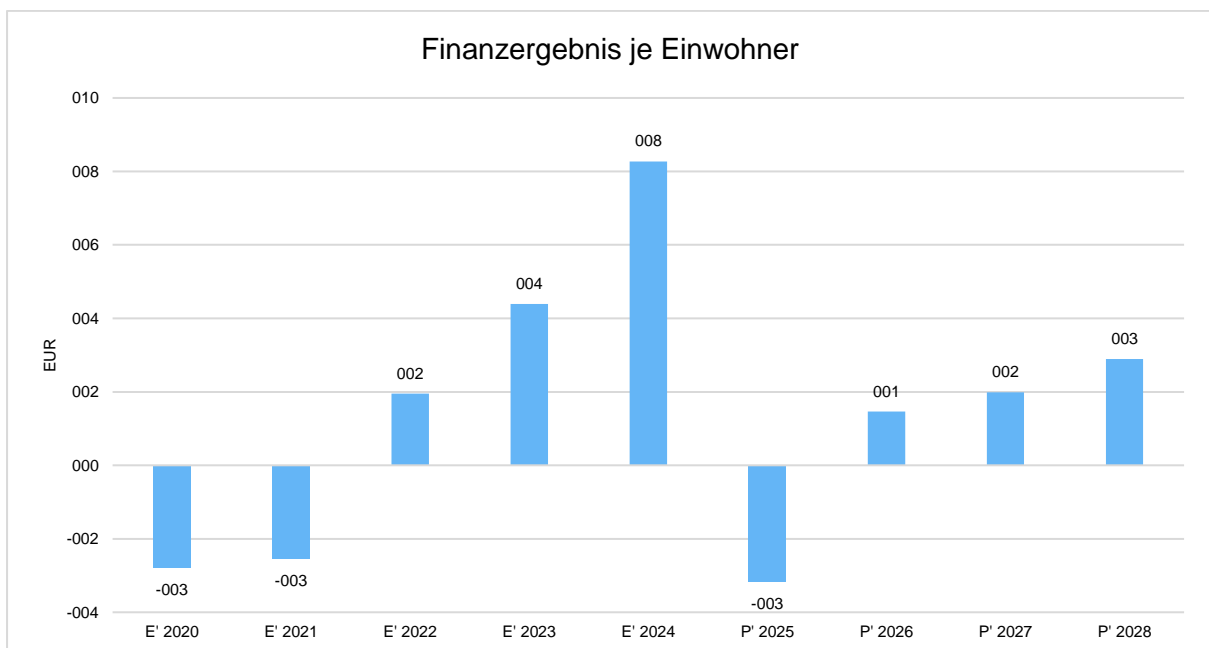
Ordentliches Ergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



Finanzergebnis je Einwohner

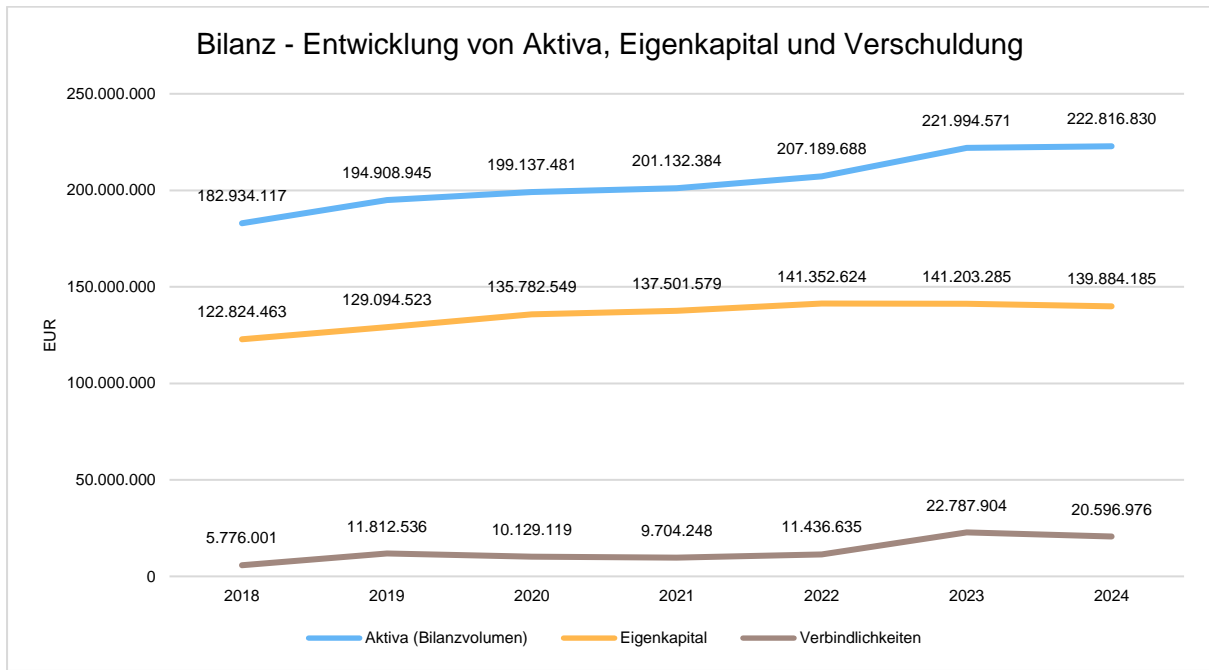
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





4.2 Kennzahlen zur Bilanz

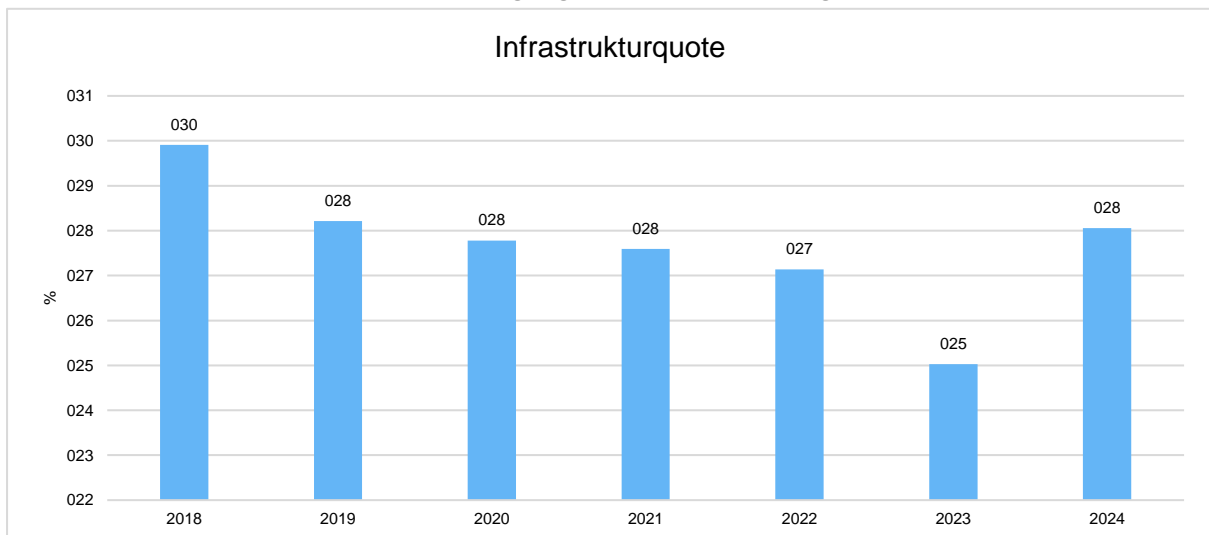
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

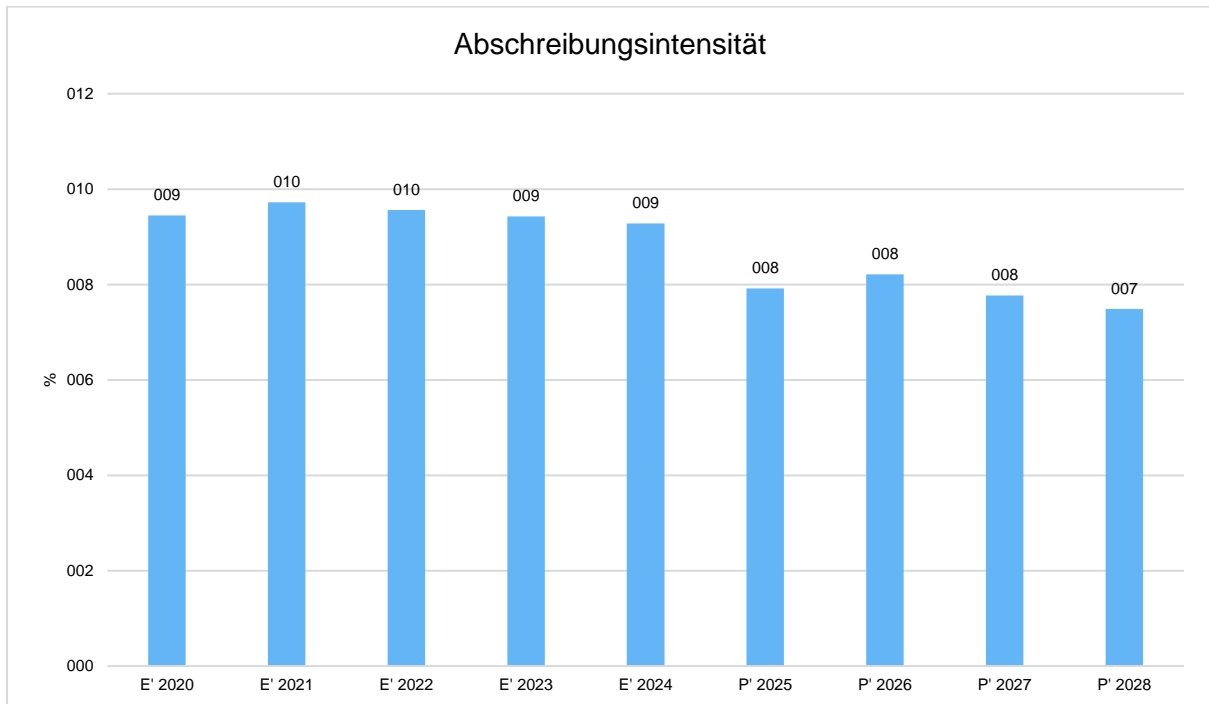
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz die kommunale Infrastruktur am Gesamtvermögen gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastrungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





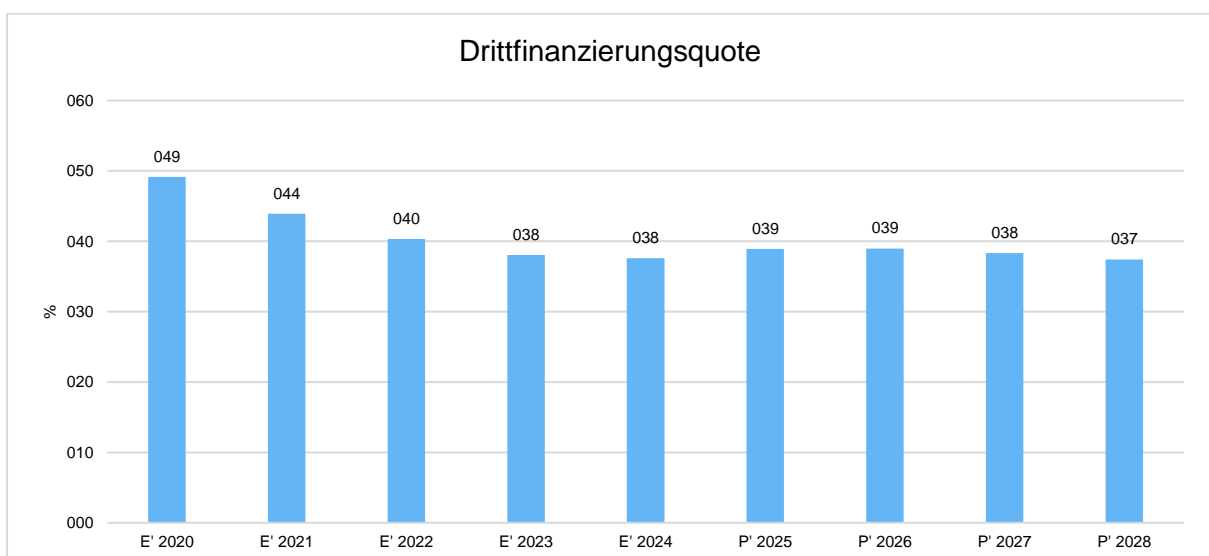
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



Drittfinanzierungsquote

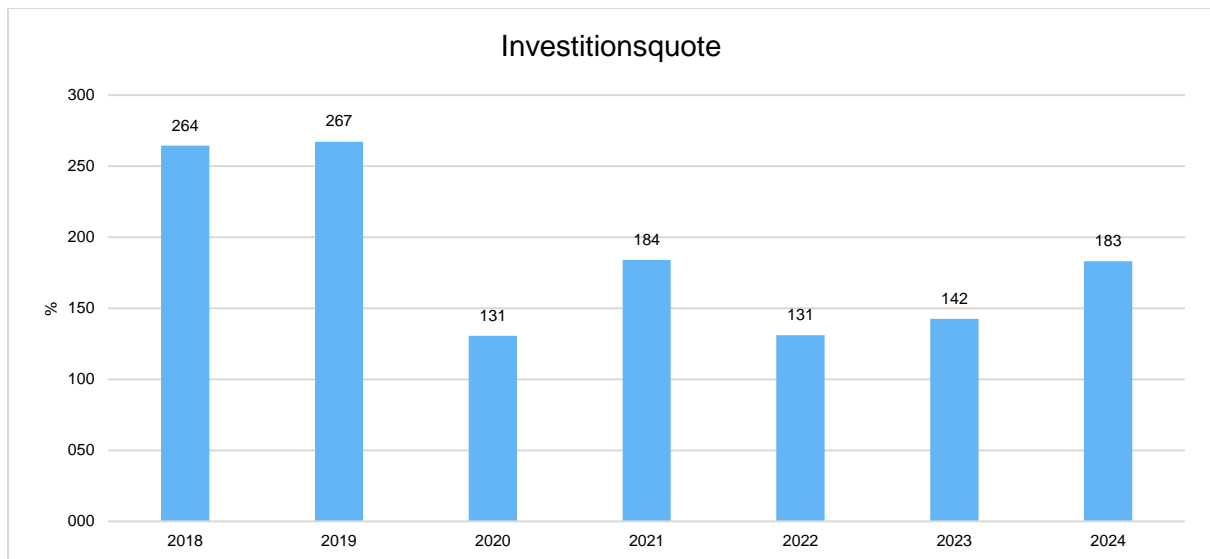
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.





Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





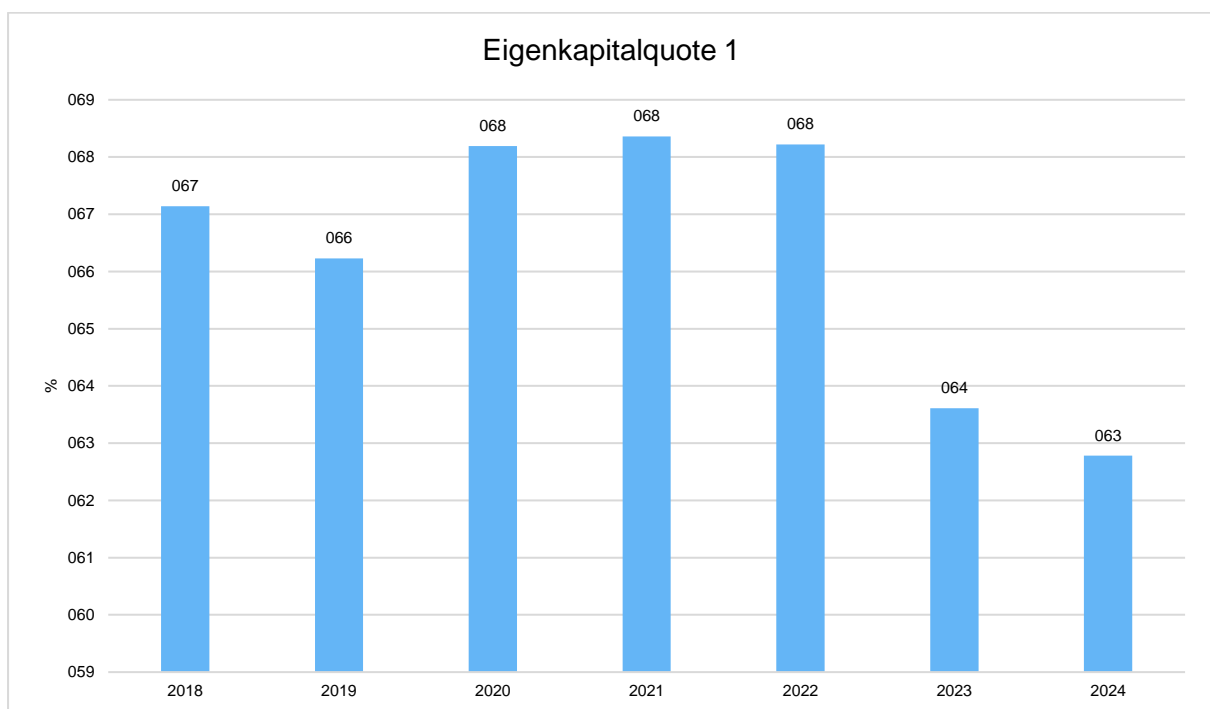
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.

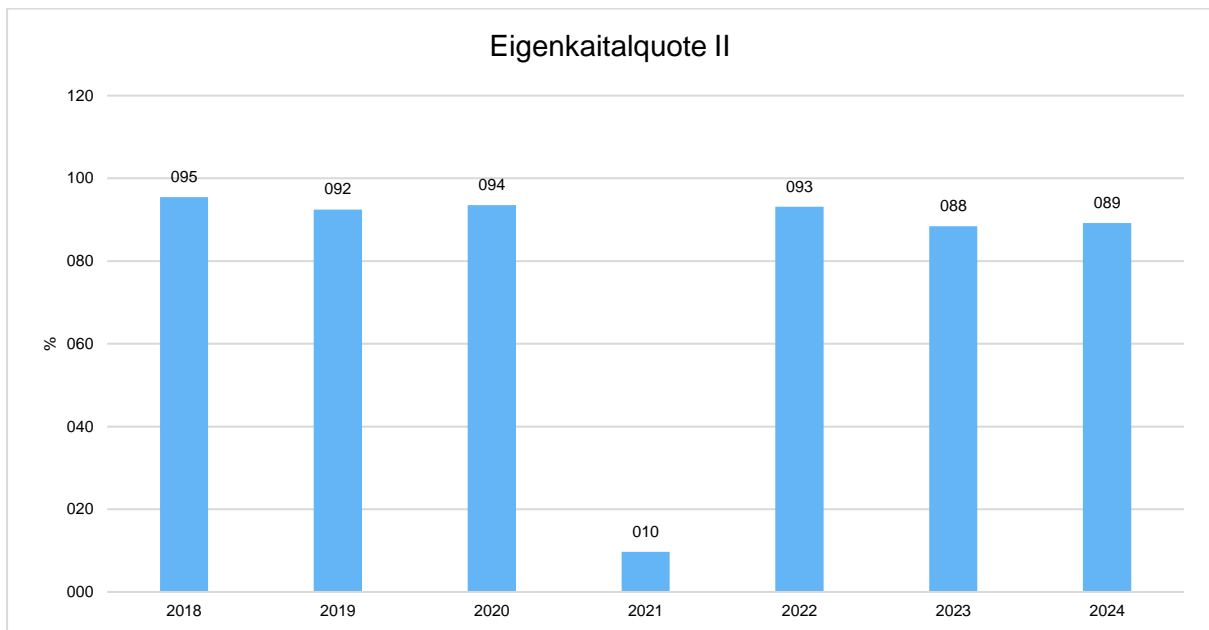


Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote zuzüglich Sonderposten besagt, in welcher Höhe die Kommune ihr Vermögen selbst finanziert hat. Diese Eigenkapitalquote entspricht der Eigenkapitalquote 2 in der freien Wirtschaft. Sie lässt aufgrund des feststehenden Wertes des Basisreinvermögens keine Beurteilung der Bonität zu. Die Sonderposten werden in voller Höhe eingestellt, da im Unterschied zur Privatwirtschaft keine steuerlichen Aspekte zu berücksichtigen sind.



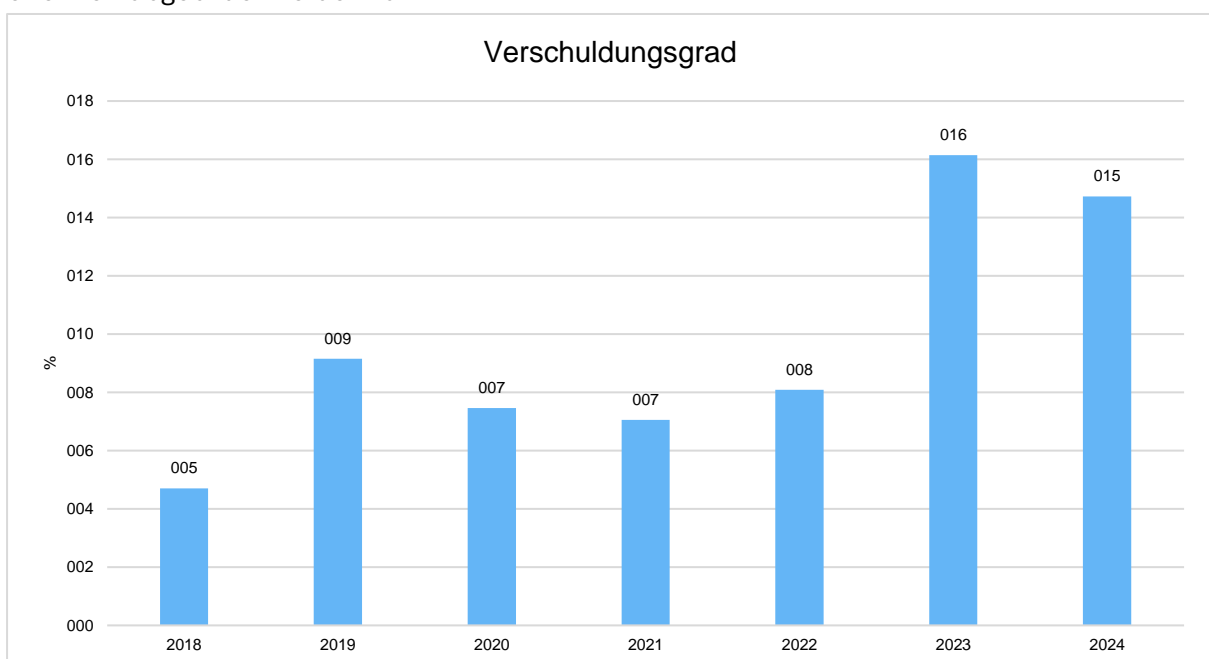
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



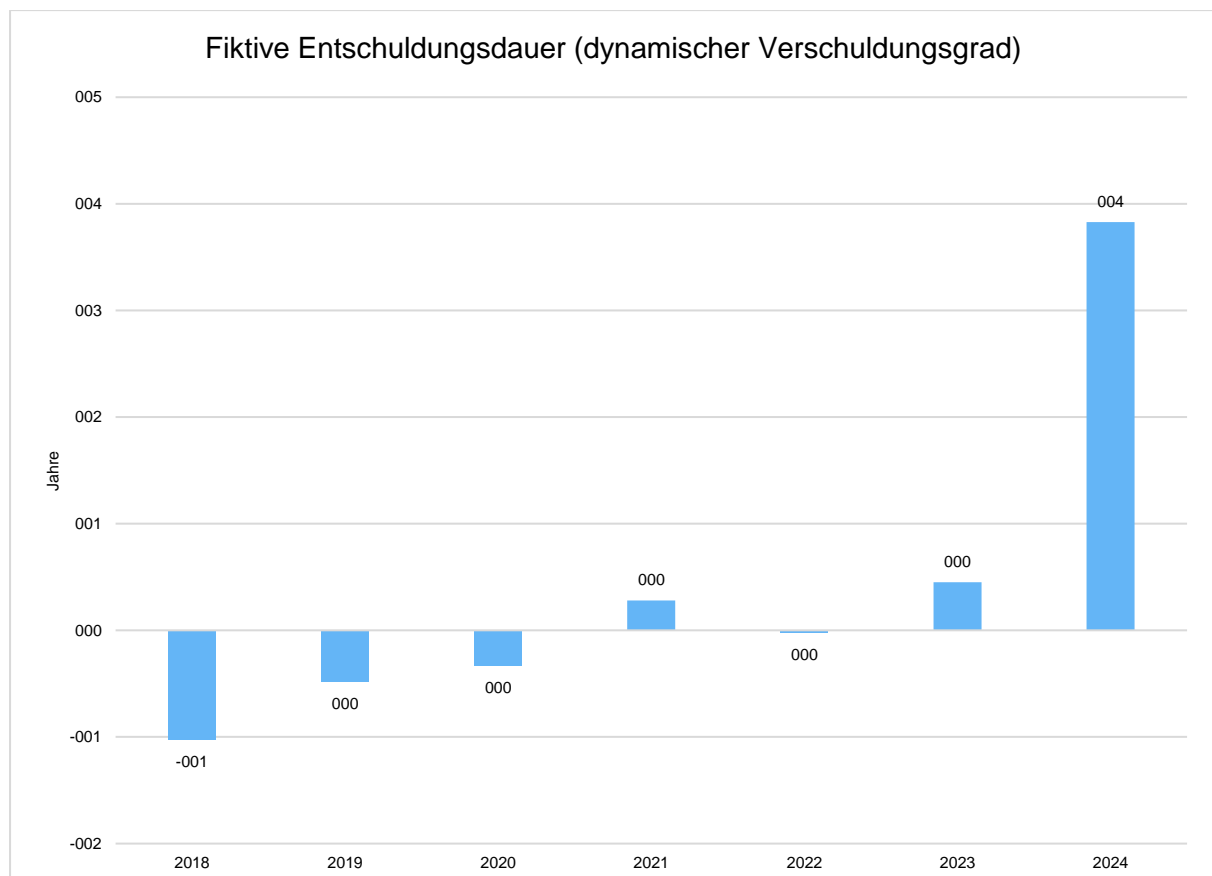


Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe des dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenaussgleich zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

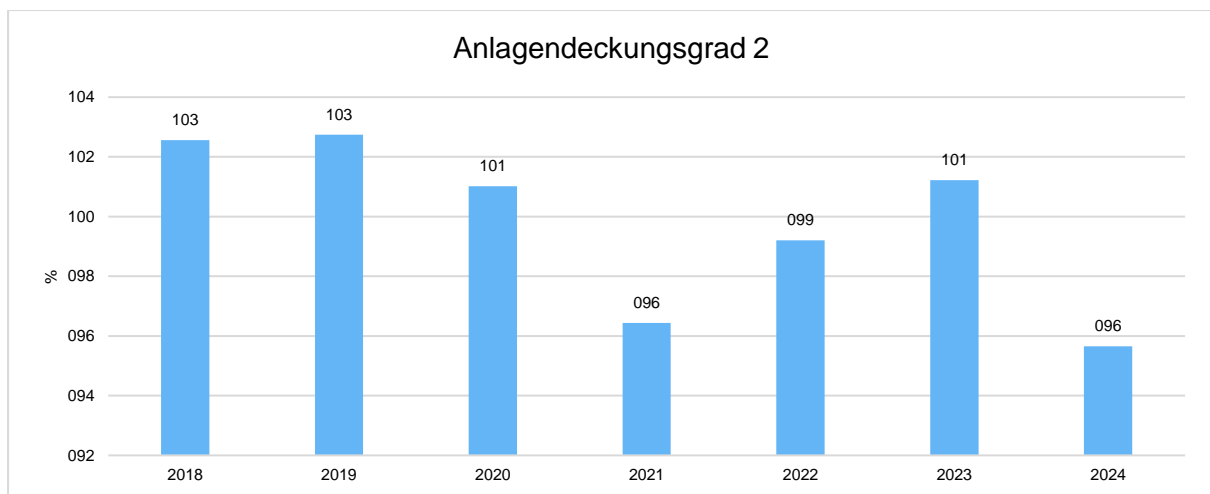




Anlagendeckungsgrad 2

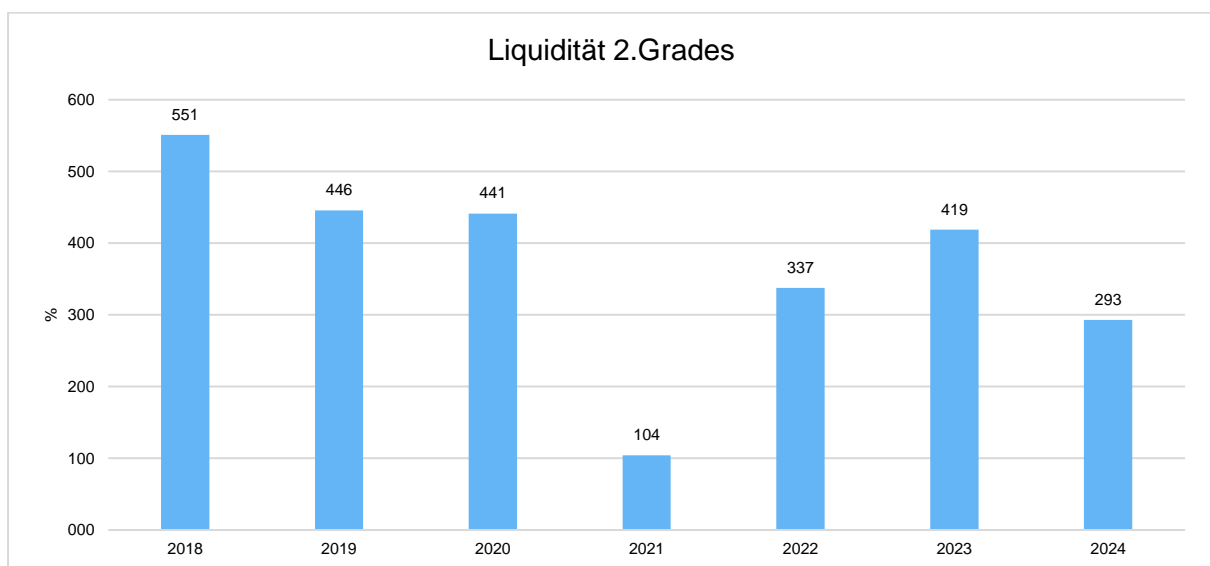
Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen (SoPo Zuwendungen und Beiträge) und langfristiges Fremdkapital (langfristige Verbindlichkeiten, Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Deponien und Altlasten) gegenübergestellt.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Liquidität 2. Grades

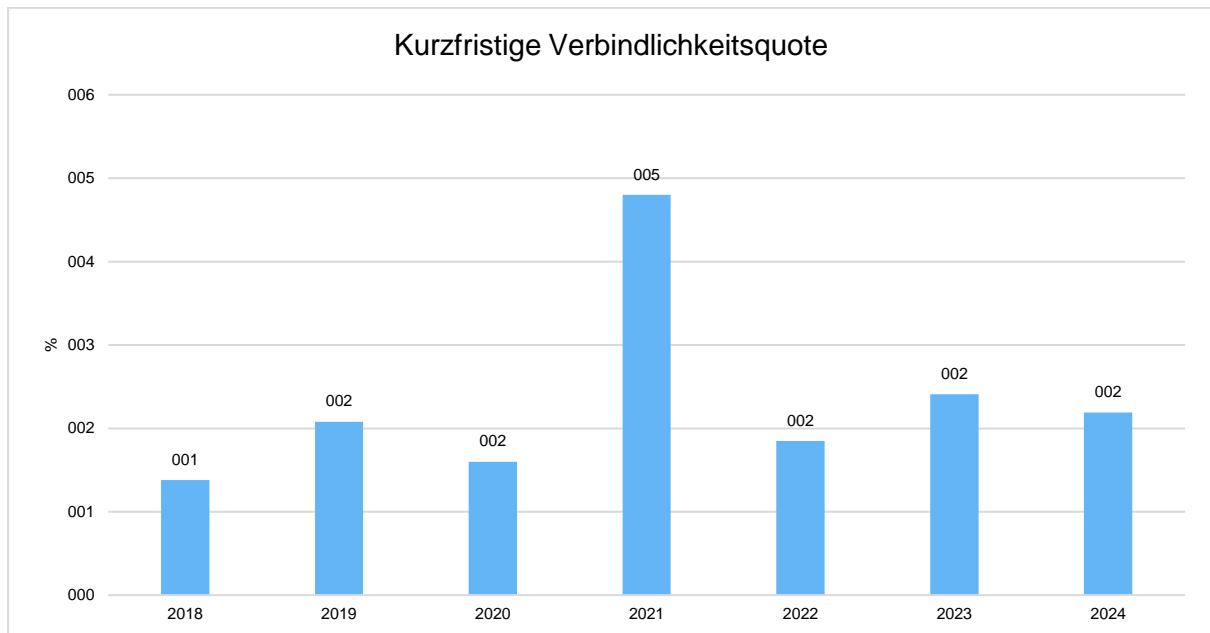
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

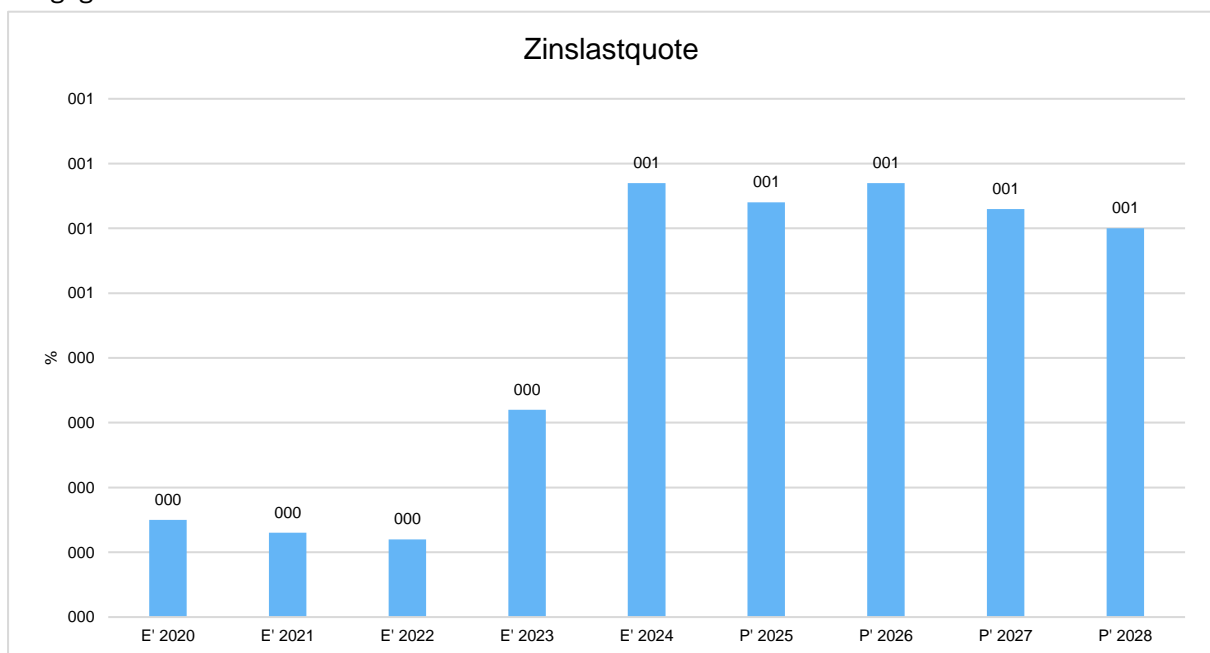


Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.





5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 59 KomHKV Absatz 2 sind im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

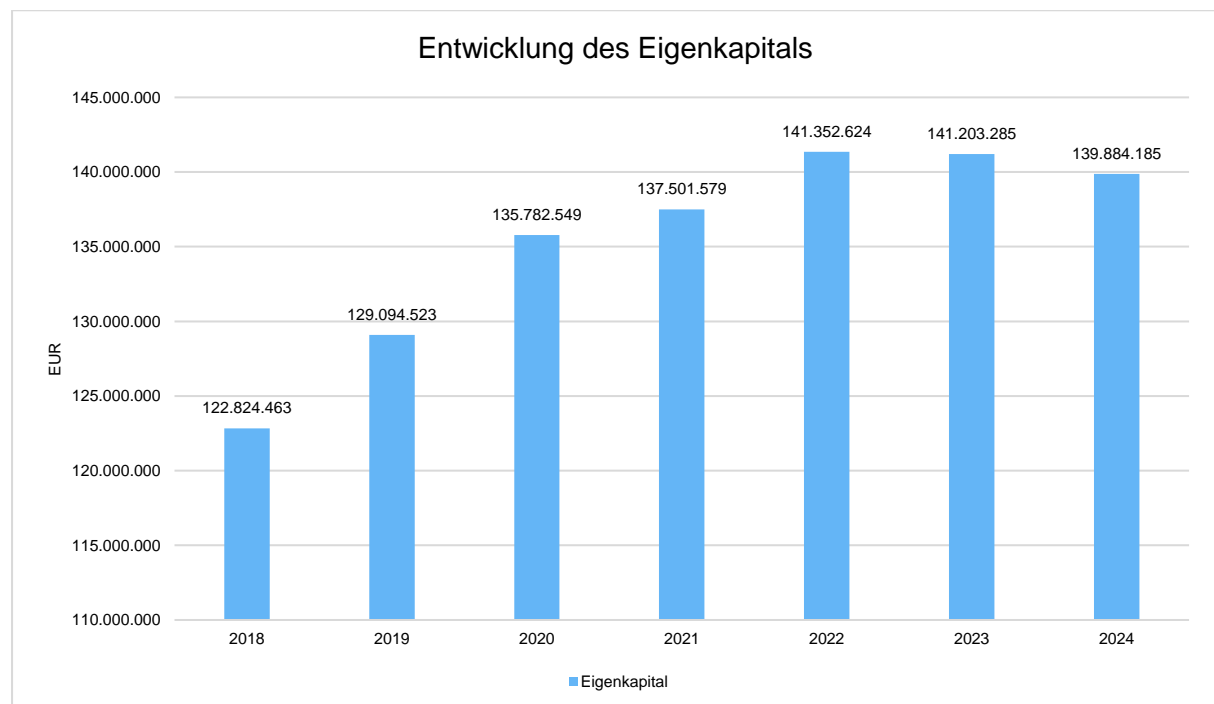
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

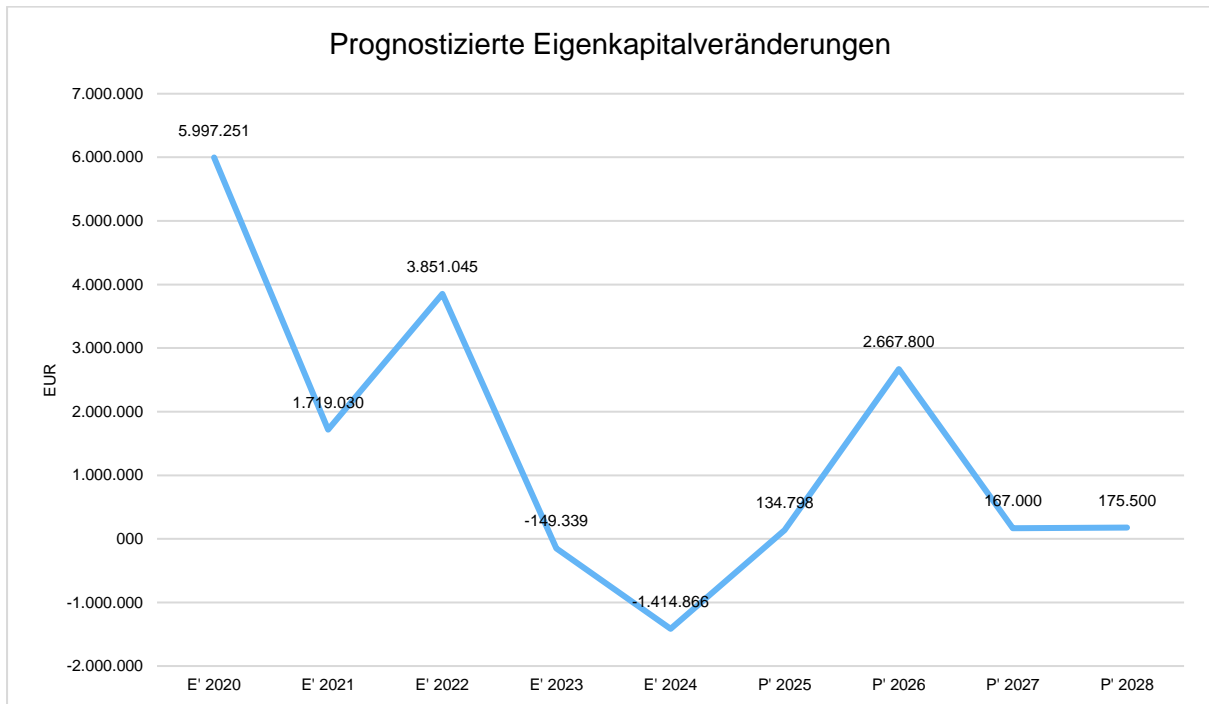
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.





Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

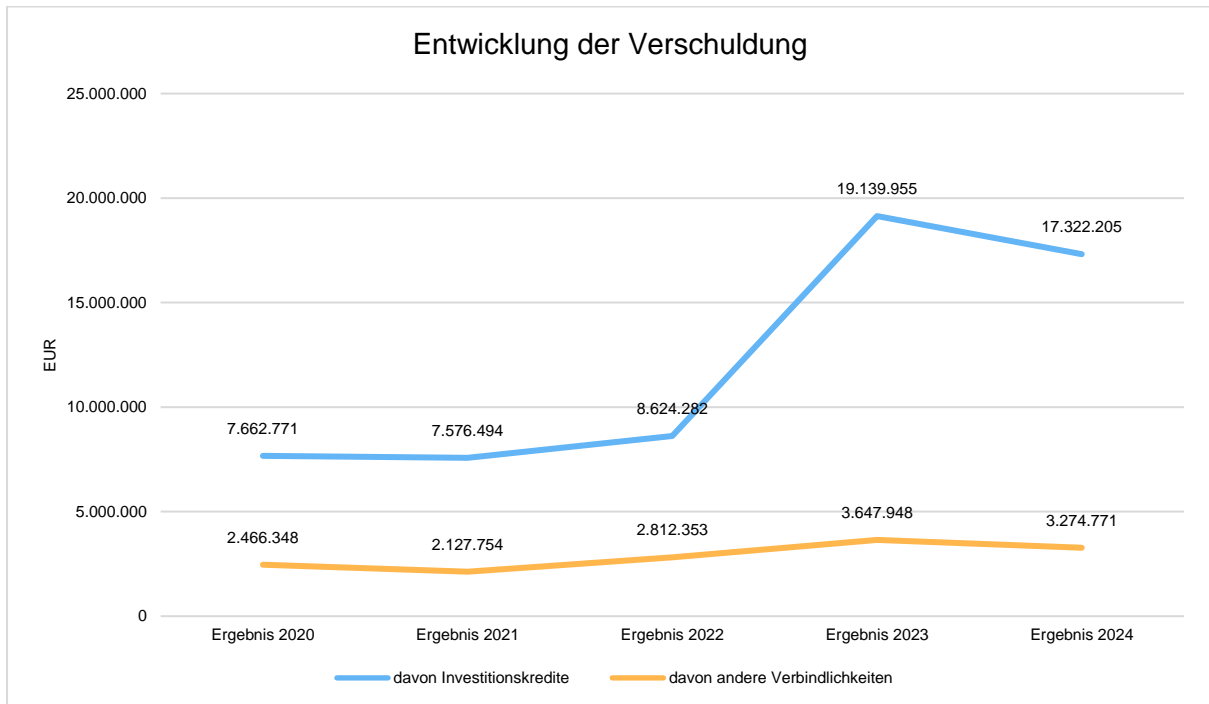


5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

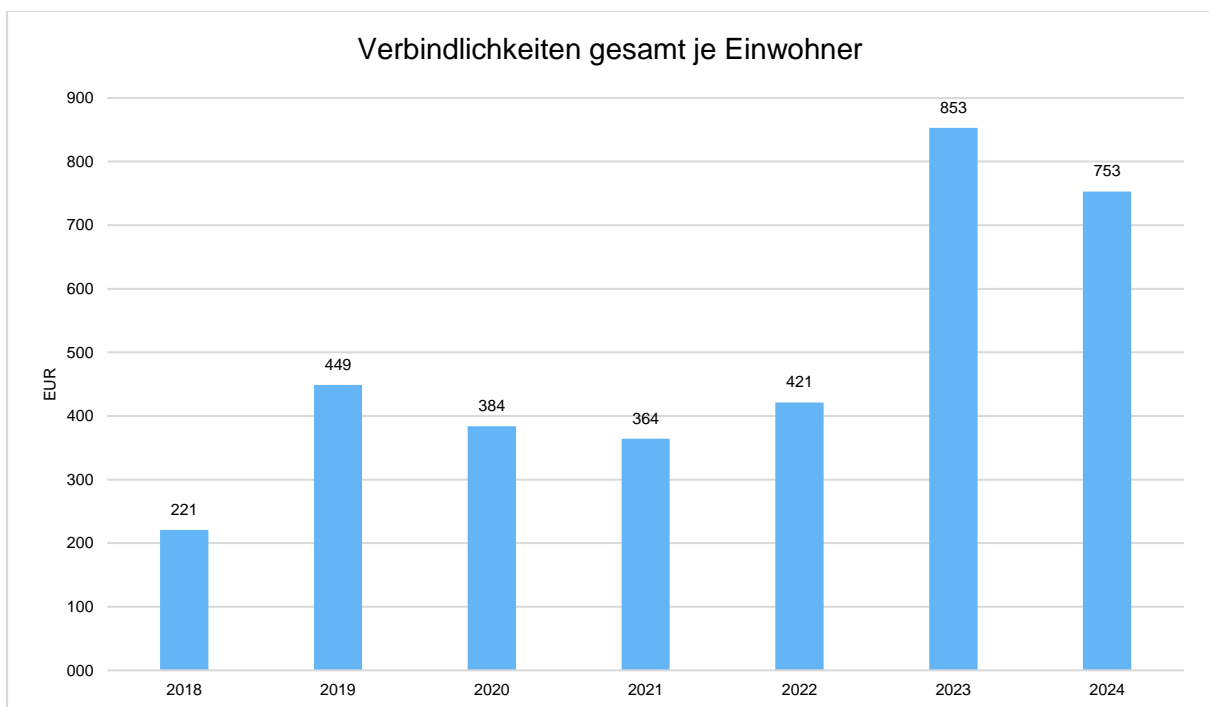
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Verbindlichkeiten gesamt	10.129	9.704	11.437	22.788	20.597
davon Investitionskredite	7.663	7.576	8.624	19.140	17.322
davon andere Verbindlichkeiten	2.466	2.128	2.812	3.648	3.275



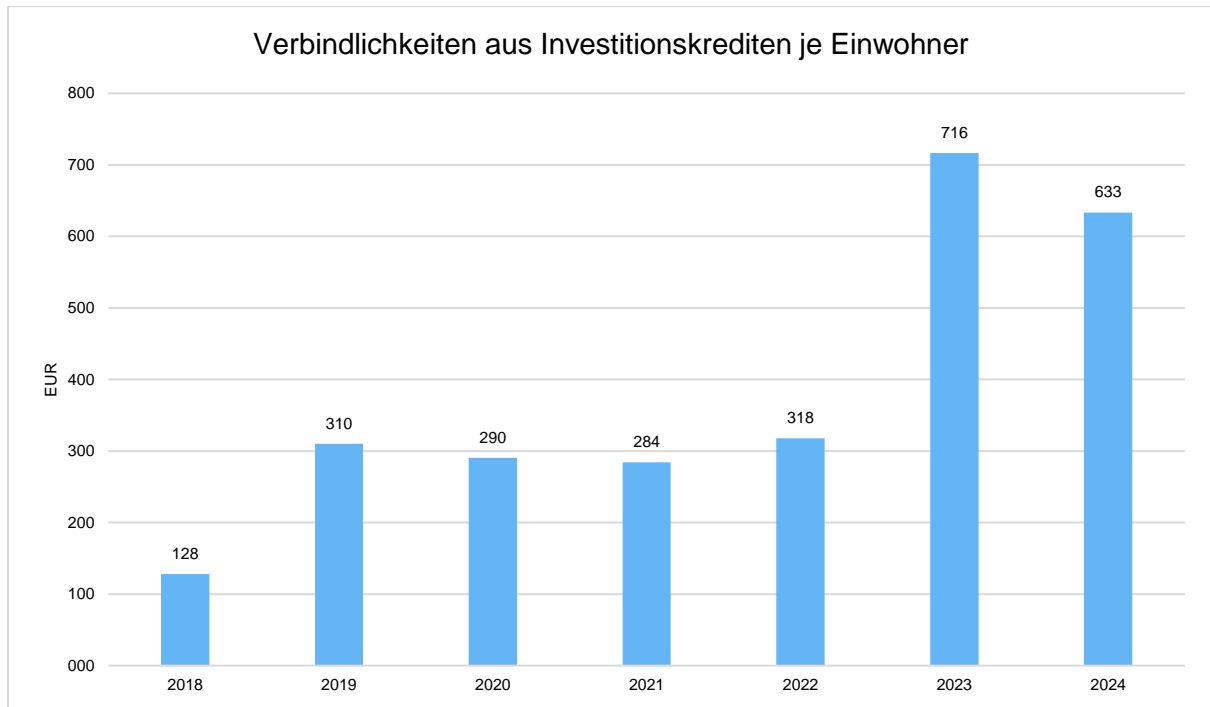
Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.





Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die bundesweit durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z. B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d. h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss. Im Gegensatz zum gesamtdeutschen Trend ist Hohen Neuendorf bislang eine an Einwohnerzahlen stetig wachsende Stadt mit attraktiven Angeboten in der Infrastruktur.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

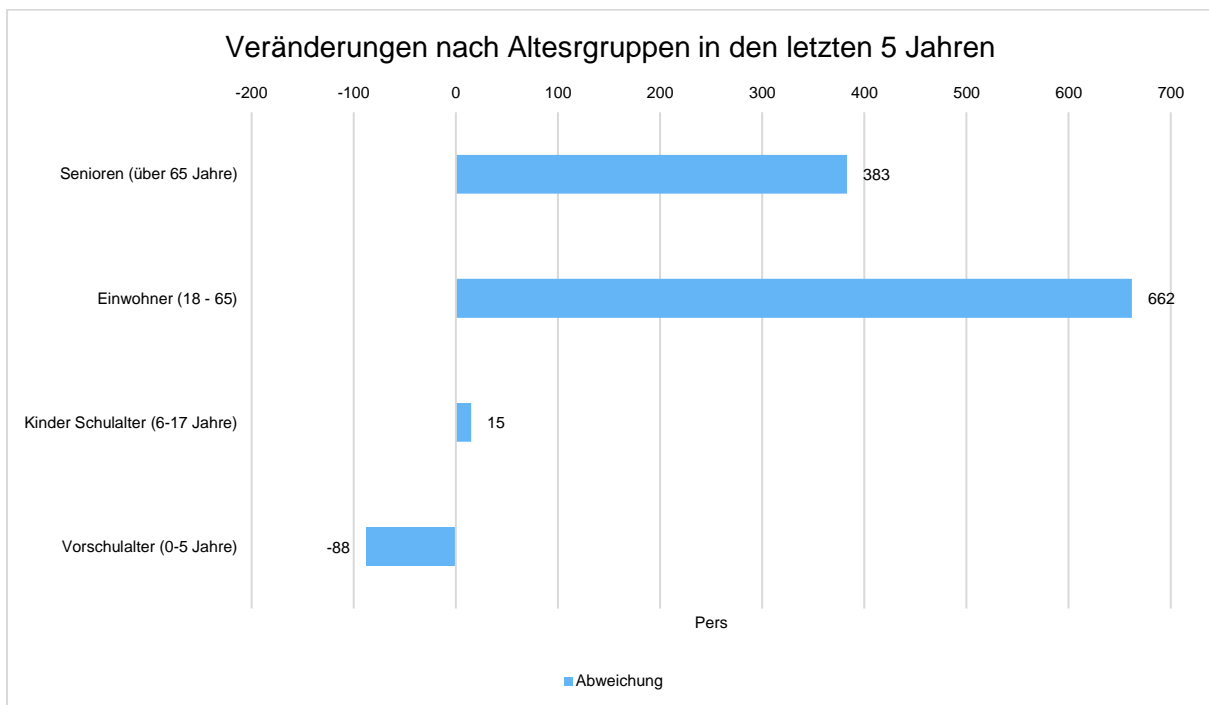
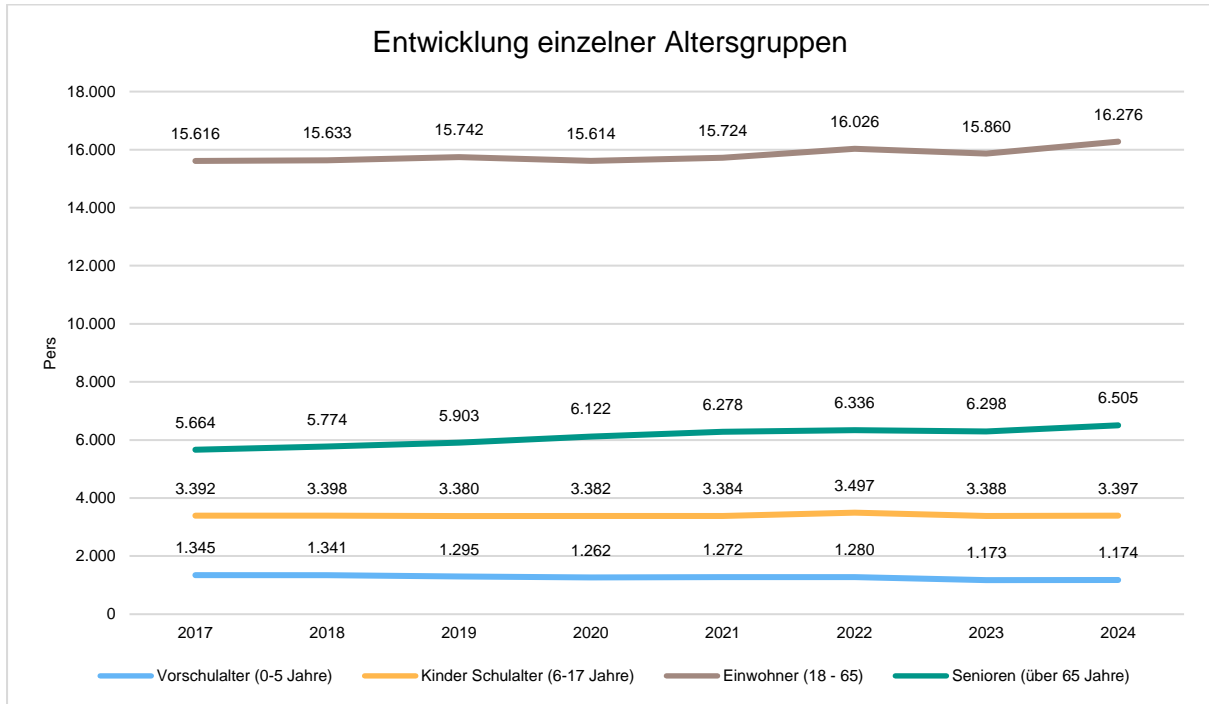
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf und Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	1.262	1.272	1.280	1.173	1.174
- davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	533	596	596	511	485
- davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	729	676	684	662	689
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	3.382	3.384	3.497	3.388	3.397
Einwohner (18 - 65)	15.614	15.724	16.026	15.860	16.276
Senioren (über 65 Jahre)	6.122	6.278	6.336	6.298	6.505
Einwohner	26.380	26.658	27.139	26.719	27.352



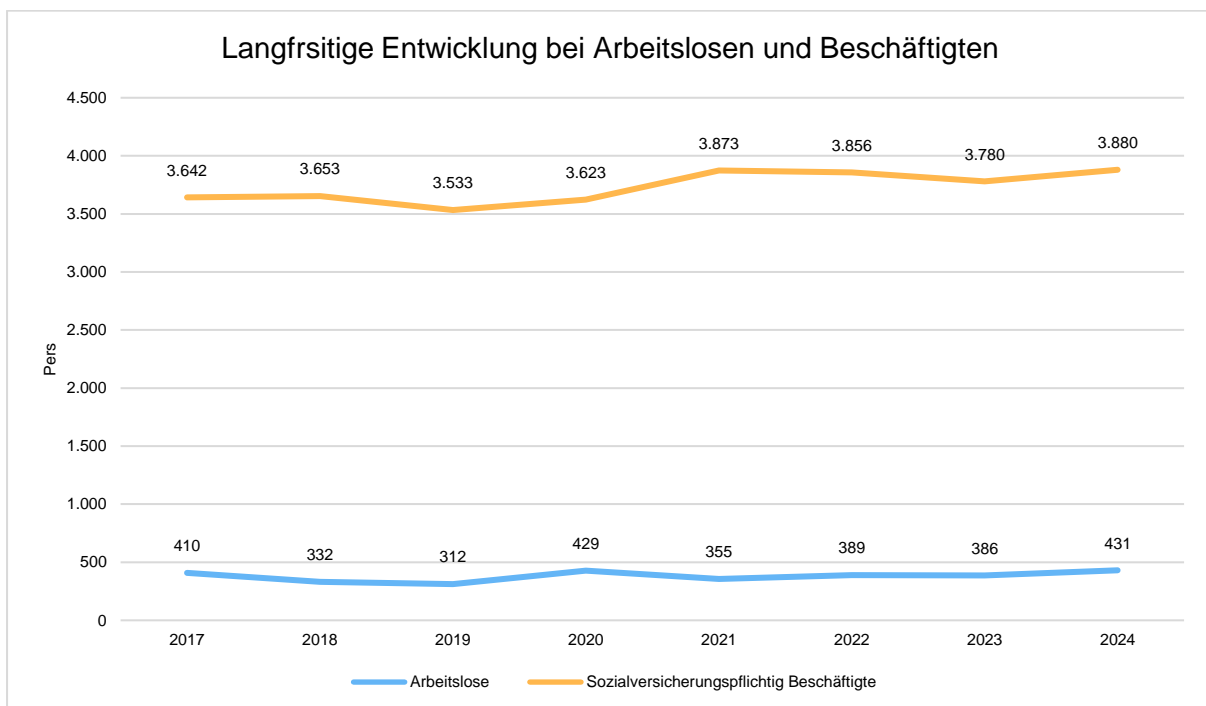


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten als Indikatoren herangezogen. Die Daten entstammen den Statistiken der Bundesagentur für Arbeit.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

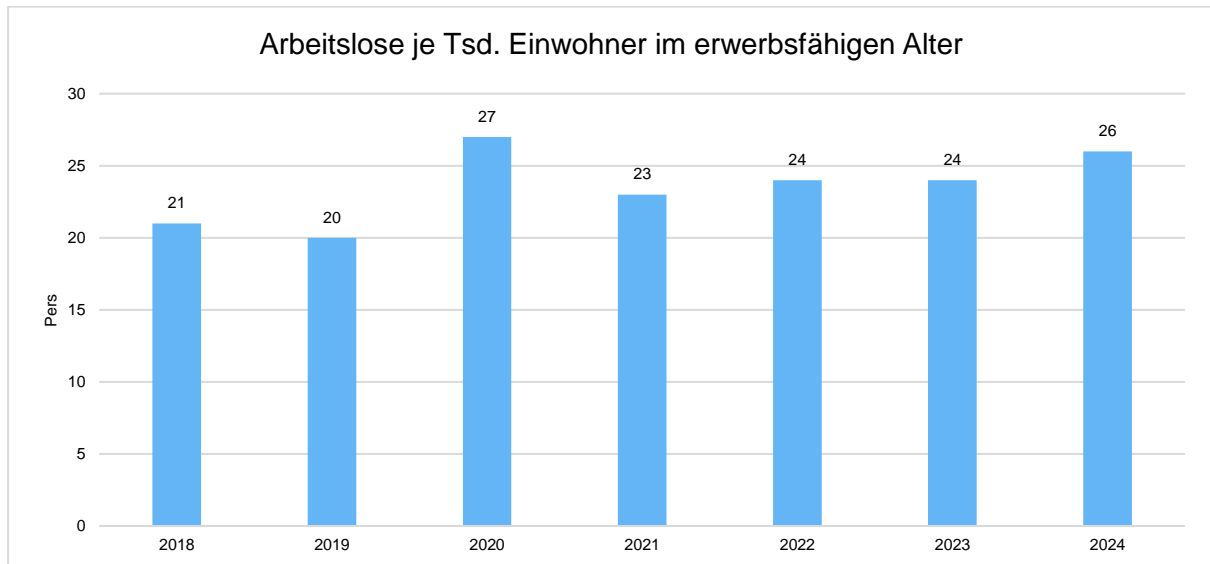
	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Arbeitslose zum 30.6.	429	355	389	386	431
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	44	33	25	28	43
davon Arbeitslose 25 - 55 Jahre	255	190	222	235	258
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	130	132	142	123	130
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	3.623	3.873	3.856	3.780	3.880





Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

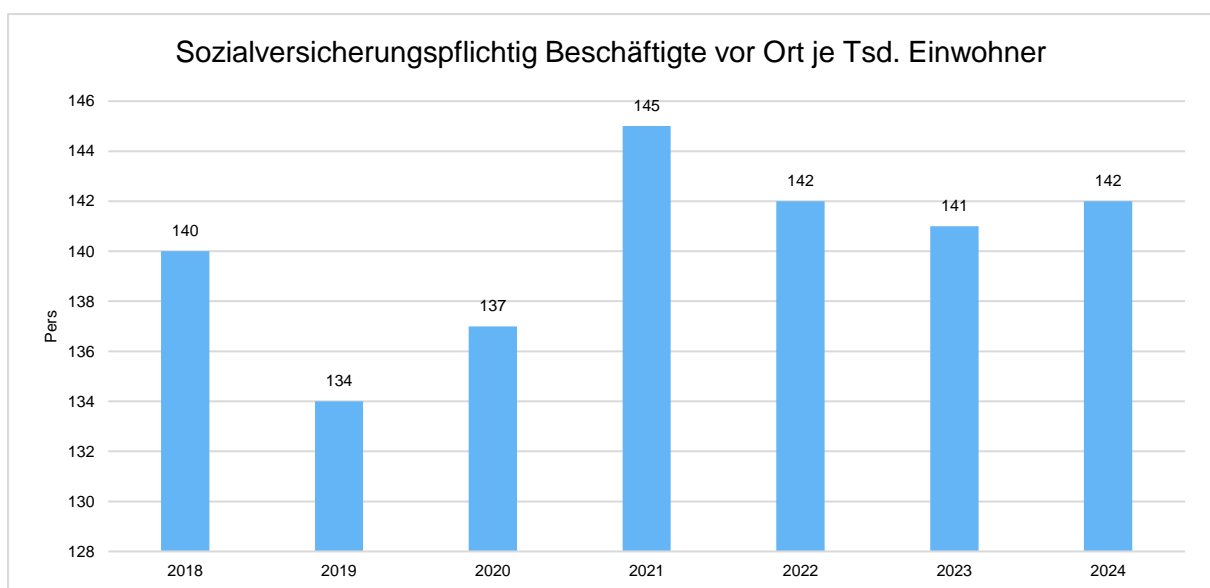
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

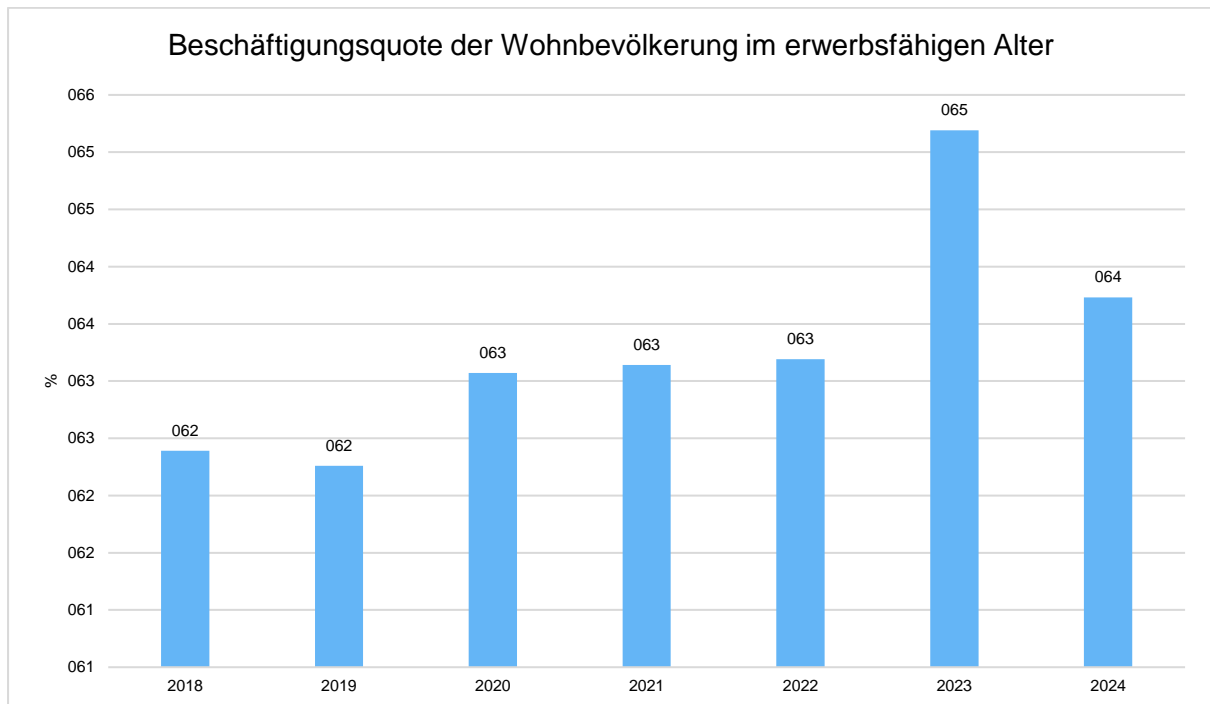
Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.





Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.





STADT HOHEN NEUENDORF

Anlagen zum Jahresabschluss

2024



STADT HOHEN NEUENDORF

Anhang

2024



Anhang 2024



Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben	270
2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung	271
3 Korrektur der Eröffnungsbilanz	272
4 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz.....	272
4.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva.....	272
4.1.1 Anlagevermögen	272
4.1.2 Umlaufvermögen	284
4.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	287
4.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	288
4.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva	288
4.2.1 Eigenkapital	289
4.2.2 Sonderposten	290
4.2.3 Rückstellungen	291
4.2.4 Verbindlichkeiten	292
4.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	294
5 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	295
5.1 Erträge	295
5.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben	297
5.1.2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	298
5.1.3 Sonstige Transfererträge	299
5.1.4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	299
5.1.5 privatrechtliche Leistungsentgelte	300
5.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300
5.1.7 Sonstige ordentliche Erträge	301
5.1.8 Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	302
5.1.9 Zinsen und ähnliche Erträge.....	302
5.1.10 Sonstige außerordentliche Erträge.....	303
5.2 Aufwendungen	304
5.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen.....	304
5.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	306
5.2.3 Abschreibungen	307
5.2.4 Transferaufwendungen.....	308



5.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen	309
5.2.6 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	310
5.2.7 Außerordentliche Aufwendungen	310
6 Weitere Angaben	311
6.1 Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen	311
6.2 Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen	312
6.3 Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	312
6.4 In welchen Fällen aus welchen Gründen wird die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet	312
6.5 Bürgschaften, Gewährleistungen	312
6.6 Treuhandmittel/Stiftungsvermögen, künftig finanzielle Verpflichtungen	312
6.7 Pensionsverpflichtungen	312
6.8 Währungsumrechnungen	312
6.9 Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (inklusive Buchwert und Risikoabschätzung)	312
7 Statistische Werte und Kennzahlen	313
7.1 Kennzahlen	313
7.2 Bevölkerung	320
7.3 Schulen	321
7.4 Wirtschaft und Arbeit	322
7.5 Kommunalfinanzen	323
7.6 Personal	326
7.7 Weitere Kennzahlen	326



1 Allgemeine Angaben

Die Stadt Hohen Neuendorf bilanziert seit dem 01.01.2011 nach den Grundsätzen der kaufmännischen doppelten Buchführung (Doppik). Das Dreikomponentenmodell, bestehend aus Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung, stellt ein den tatsächlichen wirtschaftlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Hohen Neuendorf dar.

Die Einführung der Doppik bietet die Möglichkeit, Transparenz des wirtschaftlichen Handelns zu schaffen und den Entscheidungsträgern zielorientierte Steuerungsgrundlagen zur Verfügung zu stellen.

Nach § 58 Abs. 1 KomHKV sind im Anhang diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Positionen der Ergebnis- und der Finanzrechnung sowie zu den einzelnen Positionen der Bilanz vorgeschrieben sind.

Alle Angaben in diesem Bericht sind in Euro.



2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach dem in § 57 KomHKV vorgeschriebenen Gliederungsschema. Anlagen-, Verbindlichkeiten- und Forderungsübersicht wurden gemäß § 60 KomHKV erstellt.

Alle Vermögensgegenstände und Schulden sind in die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 aufgenommen und entsprechend bewertet worden. Gemäß der Bewertungsrichtlinie sind für den Jahresabschluss alle bilanzierungsfähigen Vermögensgegenstände vollständig mengenmäßig zu erfassen, zu bewerten und auszuweisen. Ausnahmen sind nur möglich, wenn dies gesetzlich zugelassen ist.

Nach den Regeln der Bilanzstetigkeit wurde auch beim Jahresabschluss zum 31.12.2021 gem. § 49 KomHKV an den entsprechenden Bewertungsmethoden festgehalten. Die Grundsätze der ordnungsgemäßen Buchführung wurden beachtet.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte gemäß § 82 BbgKVerf i. V. m. §§ 47 ff. KomHKV. In der Eröffnungsbilanz wurden die Vermögensgegenstände und Schulden grundsätzlich mit den fortgeschriebenen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt.

Waren die historischen Kosten nicht bekannt oder nicht mit vertretbarem Aufwand ermittelbar, konnten abweichende Bewertungsmethoden angewandt werden, welche ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage vermitteln (§ 85 Abs. 2 Satz 3 BbgKVerf).

Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten als Anschaffungs- und Herstellungskosten und werden, wie die Wertansätze für Rechnungsabgrenzungsposten, Rücklagen und Schulden, in den Folgeabschlüssen entsprechend fortgeschrieben.

Die Leistungen der Verwaltung unterliegen zum überwiegenden Teil nicht der Umsatzsteuerpflicht. Somit ist die Stadt im Wesentlichen nicht zum Vorsteuerabzug berechtigt. Mithin werden die Anschaffungskosten und Aufwendungen grundsätzlich als Bruttowerte (inkl. Umsatzsteuer) berücksichtigt.

Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden planmäßig linear abgeschrieben. Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen wurde in der Regel die vom Ministerium des Innern des Landes Brandenburg herausgegebene Abschreibungstabelle für Kommunen zugrunde gelegt, soweit nicht der Ansatz von auf eigenen Erfahrungswerten basierenden betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern den tatsächlichen Verhältnissen eher entspricht.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten ohne Umsatzsteuer für den einzelnen Vermögensgegenstand mehr als 150 Euro betragen und 1.000 Euro nicht übersteigen, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, sind lt. Pkt. 2.10 BewertL Bbg als GWG im Jahr der Anschaffung oder Herstellung in einem Sammelposten zusammen zu fassen.

Der Sammelposten ist im Jahr der Bildung und den folgenden vier Jahren mit jeweils einem Fünftel abzuschreiben. Scheidet ein Vermögensgegenstand aus dem Anlagevermögen aus, wird der Sammelposten nicht vermindert; die Abschreibung wird vielmehr planmäßig fortgeführt.



Die Anwendung der GWG-Regelung entfällt, wenn GWG-fähige Vermögensgegenstände im Rahmen von Bewertungsvereinfachungsverfahren (z. B. Festwertverfahren) zusammengefasst werden. Bei einem Wert von 150 Euro oder darunter (ohne Umsatzsteuer) sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten unmittelbar als Aufwand zu buchen.

3 Korrektur der Eröffnungsbilanz

Für eine Korrektur der Eröffnungsbilanz gab es keinen Anlass.

4 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

4.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

Aktiva Tabelle

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
1 - Anlagevermögen	199.376.769,26	208.245.421,48	8.868.652,22
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.079.348,38	1.052.509,42	-26.838,96
1.2 - Sachanlagevermögen	173.233.176,46	182.183.843,03	8.950.666,57
1.3 - Finanzanlagevermögen	25.064.244,42	25.009.069,03	-55.175,39
2 - Umlaufvermögen	22.405.687,75	14.336.246,64	-8.069.441,11
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.195.514,12	2.669.596,17	474.082,05
2.4 - Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	20.210.173,63	11.666.650,47	-8.543.523,16
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	212.113,83	235.161,99	23.048,16
Summe Aktiva	221.994.570,84	222.816.830,11	822.259,27

4.1.1 Anlagevermögen

4.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Stadt Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind nach Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

In der Stadt Hohen Neuendorf sind die Grunddienstbarkeiten und Durchleitungsrechte der wertmäßig erfasste größte Teil des immateriellen Vermögens. Daneben sind unter dieser Position auch alle entgeltlich erworbenen EDV-Programme und Lizenzen. Die Bewertung erfolgte zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.



Anhang

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.079.348,38	1.052.509,42	-26.838,96
0131000 - DV-Software	210.806,11	200.110,83	-10.695,28
0141000 - Grunddienstbarkeiten, Durchleitungsrechte	849.375,85	849.375,85	0,00
0161000 - Immaterielle GWG	19.166,42	3.022,74	-16.143,68

Der Bestand an immateriellem Vermögen verringerte sich gegenüber dem Vorjahreswert um 26.838,96 Euro. Den Zugängen in Höhe von 56.864,84 Euro standen Abschreibungen in Höhe von 83.703,80 Euro gegenüber. Zu den wesentlichsten Zugängen zählen die Beschaffungen eines Formularservers, eine Bauhof App, Straßenmanagementmodul und Postbox Lizenz.

4.1.1.2 Sachanlagevermögen

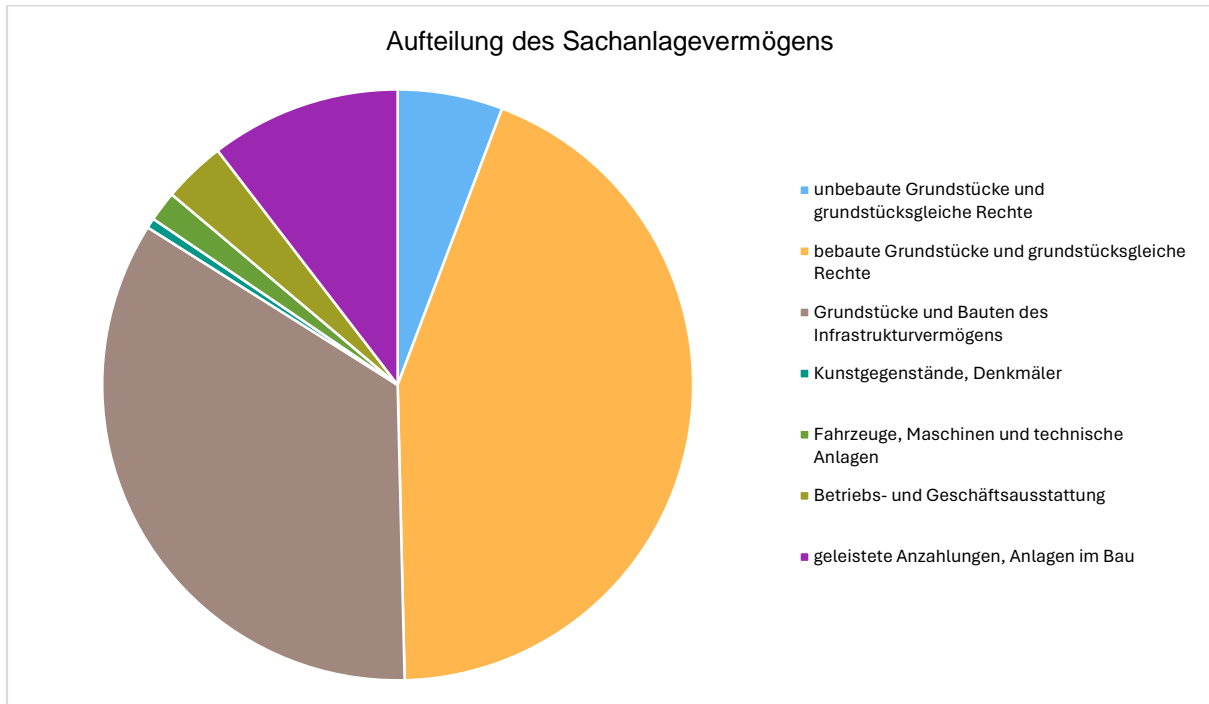
Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände erfasst, die dazu bestimmt sind der Stadt auf Dauer zu dienen. Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Das Sachanlagevermögen unterteilt sich in unbewegliches und bewegliches Sachanlagevermögen. Als unbewegliches Sachanlagevermögen sind die unbebauten und bebauten Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte sowie das Infrastrukturvermögen, einschließlich der jeweiligen Aufbauten zu bezeichnen.

Die Stadt Hohen Neuendorf arbeitet mit der Software von Archikart. Hier sind alle unbebauten und bebauten Grundstücke in städtischem Eigentum verzeichnet.

Bewegliches Anlagevermögen sind Kunstgegenstände, Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.003.862,03	10.481.366,92	-522.495,11
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	84.240.386,58	79.923.740,72	-4.316.645,86
1.2.3 - Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens	55.558.928,71	62.533.184,63	6.974.255,92
1.2.5 - Kunstgegenstände, Denkmäler	1.014.718,74	1.000.501,07	-14.217,67
1.2.6 - Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.923.311,04	3.010.329,81	87.018,77
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.326.537,77	6.241.968,26	-1.084.569,51
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.165.431,59	18.992.751,62	7.827.320,03
1.2 - Sachanlagen	173.233.176,46	182.183.843,03	8.950.666,57



4.1.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen

Unter diese Bilanzposition fallen alle unbebauten Grundstücke, auf denen keine Bebauung vorgenommen wurde. Die Zuordnung orientiert sich an der Rechtsprechung zur Abgrenzung des Grundvermögens von den Betriebsvorrichtungen. Die Stadt ist Eigentümerin dieser Grundstücke oder es wurde ihr ein grundstücksgleiches Recht (z.B. Erbbaurecht) eingeräumt.

Bei den unbebauten Grundstücken handelt es sich in erster Linie um dauerhafte Erholungsflächen, gefolgt von Bauland und Erbbaurechtsgrundstücken. Des Weiteren beinhaltet sind Brachland, Ackerland, Wald, Forsten, Wasserflächen, sowie sonstige unbebaute Flächen und grundstücksgleiche Rechte, aber auch Pachtgrundstücke, da die dort errichteten Aufbauten sich nicht im Eigentum der Stadt befinden.

Die Bewertung erfolgte zu den Anschaffungskosten, zum aktuellen Bodenrichtwert bzw. nach Gutachten. Die in der Eröffnungsbilanz geltenden Grundsätze für Erbbaurechte und Grundstücke mit Wege- und Leitungsrechten (Grunddienstbarkeiten) fanden weiterhin Anwendung.

Bei Neuzugängen erfolgt die Bewertung mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.003.862,03	10.481.366,92	-522.495,11
0211000 - Brachland	44.153,21	44.153,21	0,00
0221000 - Ackerland	70.330,36	70.330,36	0,00
0231000 - Wald, Forsten	89.927,04	89.927,04	0,00
0291000 - sonstige unbebaute Grundstücke	186.741,89	176.167,07	-10.574,82
0291010 - Wasserflächen	201.397,32	201.397,32	0,00



Anhang

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
0291020 - dauerhafte Erholungsf lächen	7.073.698,48	6.753.330,19	-320.368,29
0291030 - Bauland	1.737.473,28	1.737.473,28	0,00
0291040 - Bauerwartungsland	2.886,87	2.886,87	0,00
0291050 - Erbbaurechtsgrundstücke	1.597.205,58	1.405.653,58	-191.552,00
0291070 - sonstige Grundstücke	48,00	48,00	0,00

Der Bilanzwert unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte hat sich gegenüber dem Vorjahr um 522.495,11 Euro verringert. Das resultiert zum einen aus einer fehlerhaften Bilanzzuordnung der Umgestaltungsmaßnahme am Börnersee im Jahr 2022. Die Investitionskosten in Höhe von 307.312,58 Euro wurden in die Bilanzposition "Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen" umbucht. Weiterhin wurden die Anschaffungen von Obstbäumen in Höhe von 7.602,45 Euro in den Aufwand als Ersatzbeschaffung von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen umbucht. Eine weitere Veränderung hat sich im Konto 0291050 Erbbaurechtsgrundstücke ergeben. Hier ist ein Erbbaurechtsvertrag ausgelaufen und somit ist der Bilanzwert in Höhe von 191.552,00 Euro in bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte im Konto 0311000 Grund und Boden bei Wohnbauten neu bilanziert worden.

4.1.1.2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an solchen

Unter den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten sind sämtliche Grundstücke ausgewiesen, auf denen eine Bebauung vorgenommen wurde. Darüber hinaus sind hier sämtliche Gebäude auszuweisen, die sich im Eigentum der Stadt befinden und nicht auf fremden Grund und Boden stehen. Ferner sind auch Betriebsvorrichtungen unter dieser Bilanzposition zu bilanzieren.

Bebaute Grundstücke wurden getrennt nach Grund und Boden sowie Aufbauten zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. nach Gutachten bewertet. Die Bewertung von Neuzugängen erfolgt mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.



Anhang

Ein wesentlicher Bestandteil sind Gebäude und Aufbauten bei Schulen und sozialen Einrichtungen.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	84.240.386,58	79.923.740,72	-4.316.645,86
0311000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	225.380,72	416.932,72	191.552,00
0312000 - Gebäude und Aufbauten bei Wohngrundstücken	112,49	1.823.276,96	1.823.164,47
0321000 - Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	574.651,26	563.808,92	-10.842,34
0322000 - Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	12.040.249,56	12.037.175,67	-3.073,89
0331000 - Grund und Boden bei Schulen	722.150,37	722.150,37	0,00
0332000 - Gebäude und Aufbauten bei Schulen	30.879.768,16	30.516.807,17	-362.960,99
0341000 - Grund und Boden bei Kultureinrichtungen	892.786,61	440.773,31	-452.013,30
0342000 - Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	15.618.736,25	10.774.392,26	-4.844.343,99
0391000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	1.237.932,88	1.237.932,88	0,00
0392000 - Gebäude und Aufbauten mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	22.048.618,28	21.390.490,46	-658.127,82

Mit einem Bilanzwert von 79.923.740,72 Euro nehmen die bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte einen Anteil am Sachanlagevermögen von 43,87 Prozent ein. Die Minderung des Bilanzwertes von insgesamt 4.316.645,86 Euro hält wie bereits im Vorjahr auch in diesem Jahr weiter an. Im Wesentlichen schlägt sich hier eine Korrektur in Höhe von 4.844.343,99 Euro der Bilanzposition "Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen" im Konto 0342000 und in Höhe von 452.013,30 Euro im Konto 0341000 "Grund und Boden bei Kultureinrichtungen", welches inhaltlich den Sportpark Bergfelde betrifft, nieder. Im Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes vom Landkreis Oberhavel für das Jahr 2023 wurde die fehlerhafte Bilanzierung thematisiert, die nunmehr umgesetzt wurde. Einen deutlichen Zuwachs ist im Bilanzkonto 0312000 "Gebäude und Aufbauten bei Wohngrundstücken" in Höhe von 1.823.164,47 Euro durch eine Entschädigungszahlung für Aufbauten nach Beendigung eines Erbpachtvertrages in der Berliner Straße 5 in Hohen Neuendorf zu verzeichnen. Bei Gebäude und Aufbauten bei Schulen resultieren die Veränderungen durch planmäßige Abschreibungen, aber auch durch die Fertigstellung einer Lagergarage auf dem Gelände der Dr. Hugo-Rosenthal-Oberschule in Höhe von 20.517,29 Euro und die Errichtung eines Hochseilgartens in der Grundschule Niederheide mit Kosten in Höhe von 43.780,93 Euro. Im Konto 0392000 "Gebäude und Aufbauten mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden" sind planmäßige Abschreibungen für den wesentlichen Teil der Veränderungen verantwortlich.



4.1.1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen

Die Position beinhaltet sowohl Grundstücke als auch Infrastrukturbauwerke. Es sind neben den Infrastrukturbauwerken selbst grundsätzlich sämtliche Grundstücke auszuweisen, auf denen Infrastrukturvermögen errichtet wurde.

Unter dieser Position werden die Grundstücke der Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Wald, Gewässer und Friedhöfe im städtischen Eigentum sowie deren Aufbauten bilanziert.

Hier erfolgte die Bewertung auf der Grundlage der Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. Gutachten.

Die Bewertung von Neuzugängen erfolgt mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Dieses Vermögen zählt zum sog. nicht realisierbaren Vermögen, dessen Veräußerung sich grundsätzlich als sehr schwierig erweist.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	55.558.928,71	62.533.184,63	6.974.255,92
0411000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	3.402.522,76	3.897.270,50	494.747,74
0421000 - Brücken und Tunnel	6.691.972,76	6.564.744,11	-127.228,65
0441000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	13.813.373,28	13.244.303,77	-569.069,51
0451000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	29.004.135,57	29.056.624,62	52.489,05
0461000 - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.425.005,29	2.462.053,51	37.048,22
0471000 - Bauten auf Sonderflächen	--	7.099.795,64	7.099.795,64
0471100 - Außenspielgeräte	221.919,05	208.392,48	-13.526,57

Dieser Bilanzwert verzeichnet im Vergleich zum Vorjahr einen deutlichen Zuwachs von insgesamt 6.974.255,92 Euro. Im Wesentlichen sind hier die bereits zuvor erwähnten Korrekturen von Bilanzpositionen resultierend aus der Prüfung des Jahresabschlusses 2023 in den Konten 0471000 "Bauten auf Sonderflächen" und 0411000 "Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen" den Sportpark Bergfelde ausschlaggebend. In den übrigen Konten resultieren die Veränderungen überwiegend aus Abschreibungsaufwendungen. Im Konto 0451000 "Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungen" führen neben den planmäßigen Abschreibungen auch die Fertigstellung des 1. Bauabschnittes der Fahrbahn "Heideplan" zur Veränderung der Bilanzposition.

4.1.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Zu den Bauten auf fremden Grund und Boden werden sämtliche Bauten ausgewiesen, die nicht auf Grundstücken im Städteigentum stehen. Die Position ist in der Regel von nachrangiger Bedeutung.



Die Stadt Hohen Neuendorf hat keine Bauten auf fremden Grund und Boden.

4.1.1.2.5 Kunstgegenstände und Denkmäler

Unter dieser Position sind Gemälde, Skulpturen, Einzeldenkmäler und Sammlungen erfasst. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, kann aber auch über Versicherungswerte erfolgen, sofern der Vermögensgegenstand in einem Versicherungsvertrag vermerkt ist.

Als Kunstgegenstände werden ein Bild, eine Bienenskulptur, eine Mosaik-Sitzbank und eine Stahlplastik "Mondkuss" bilanziell dargestellt. Weitere Kunstgegenstände besitzen hauptsächlich einen ideellen Wert und sind nicht in der Bilanz aufgeführt.

Unter der Bilanzposition Baudenkmäler wurden folgende Objekte bilanziert:

- Wasserturm
- Kriegsdenkmäler
- Gedenksteine

Die Denkmäler, mit Ausnahme des Wasserturmes und Gedenksteine, sind im Anlagevermögen ohne Wertangabe aufgenommen, da sich sowohl die Anschaffungs- und Herstellungskosten als auch der Wiederbeschaffungszeitwert nicht oder nur mit einem unverhältnismäßig hohen Aufwand ermitteln lassen.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.014.718,74	1.000.501,07	-14.217,67
0611000 - Kunstgegenstände	130.006,24	130.006,24	0,00
0652000 - Baudenkmale, die im Wesentlichen nicht als Gebäude genutzt werden	845.951,30	831.733,63	-14.217,67
0653000 - Sonstige Denkmale	38.761,20	38.761,20	0,00

Die Veränderung der Bilanzposition Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler ist ausschließlich auf planmäßige Abschreibungen zurückzuführen.

4.1.1.2.6 Maschinen, Technische Anlagen und Fahrzeuge

Unter dieser Position sind neben den Fahrzeugen sämtliche Vermögensgegenstände auszuweisen, die ihrer Art nach unmittelbar dem Leistungserstellungsprozess dienen. Anlagen, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen, sind unter der Position Betriebs- und Geschäftsausstattung auszuweisen. Maschinen und technische Anlagen sind beispielsweise Bearbeitungs- und Verarbeitungsmaschinen, Anlagen von kommunalen Bauhöfen, EDV-Anlagen eines kommunalen Rechenzentrums und technische Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes.

Dient eine Betriebsvorrichtung unmittelbar oder überwiegend dem Leistungserstellungsprozess, so ist diese den Maschinen und technischen Anlagen zuzuordnen. Ist dies nicht gegeben, so ist der Vermögensgegenstand einem Gebäude zuzuordnen. Die Abgrenzung orientiert sich an der steuerlichen Rechtsprechung zur Abgrenzung von Betriebsvorrichtungen.



Die Bewertung erfolgte grundsätzlich auf der Basis der Einzelbewertung nach Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Ein Großteil bezieht sich auf die erworbenen Fahrzeuge der Stadt Hohen Neuendorf.

Die Bewertung von Neuzugängen erfolgt mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.923.311,04	3.010.329,81	87.018,77
0711000 - Fahrzeuge	2.052.908,10	2.127.150,73	74.242,63
0711100 - Fahrzeugzubehör	37.508,90	84.144,52	46.635,62
0711200 - Fahrräder	6.712,24	9.050,83	2.338,59
0721000 - Maschinen	598,72	286,34	-312,38
0731000 - Technische Anlagen	735.129,16	662.334,68	-72.794,48
0741000 - Betriebsvorrichtungen	90.453,92	127.362,71	36.908,79

In den letzten Jahren steigt die Bilanzposition Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen kontinuierlich durch Zugänge an. Die Gründe in diesem Jahr sind zum einen durch Fahrzeugneukäufe u.a. eine Kehrmaschine und einen MAN-Lkw mit Ladekran für den Bauhof sowie einen Opel E-Transporter für die Hausmeister. Beim Fahrzeugzubehör wurde ein Flachsiloastreuer, eine Frontkehrmaschine, ein Heckanbauebläse und ein Walzenstreuer für den Bauhof angeschafft. Im Konto 0741000 "Betriebsvorrichtungen" führen neben den planmäßigen Abschreibungen auch die Anschaffung eines Plattformlifts für die Kita Waldheim zu den Veränderungen.

4.1.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Hierunter sind sämtliche Anlagen zu bilanzieren, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen. Zur Betriebsausstattung zählen unter anderem Einrichtungen von Werkstätten, Lagereinrichtungen und Werkzeuge. Unter der Geschäftsausstattung werden beispielsweise Büromöbel, Hardware und EDV-technische Ausstattung oder Büromaschinen ausgewiesen.

Zu dieser Bilanzposition gehören also alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb der Stadt dienen.

Bei einigen Vermögensgegenständen wurde als Bewertungsvereinfachung vom Festwertverfahren gemäß Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg (BewertLBBg) Gebrauch gemacht. Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens können, wenn sie regelmäßig ersetzt werden und ihr Gesamtwert für die Stadt von nachrangiger Bedeutung ist, mit einer gleich bleibenden Menge und einem gleich bleibenden Wert (Festwert) angesetzt werden, sofern ihr Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt. Alle 3 Jahre ist eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen (§ 35 Abs. 2 KomHKV).



Die Festwerte setzen sich wie folgt zusammen:

- Medienbestand der Bibliotheken
- Straßenbäume, Straßenschilder, Straßenmobiliar

Alle anderen Vermögenswerte der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten aktiviert. Die Bewertung von Neuzugängen erfolgt mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.326.537,77	6.241.968,26	-1.084.569,51
0821000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.126.606,44	5.093.688,70	-1.032.917,74
0821010 - BGA Katastrophenschutz KatS Leuchttürme	--	3.558,02	3.558,02
0821020 - BGA Stadtservice	35.178,76	38.865,36	3.686,60
0821021 - Betriebs- und Geschäftsausstattung FB 6.2	--	3.714,51	3.714,51
0821100 - Büro- und Geschäftsausstattung EDV	443.479,91	406.848,73	-36.631,18
0822000 - geringwertige Wirtschaftsgüter	575.008,77	492.441,22	-82.567,55
0822010 - GWG Katastrophenschutz KatS Leuchttürme	--	6.939,22	6.939,22
0822020 - GWG Stadtservice	4.285,50	14.937,15	10.651,65
0822021 - geringwertige Wirtschaftsgüter FB 6.2	--	14.946,24	14.946,24
0822100 - GWG EDV	141.978,39	166.029,11	24.050,72

Nach zunächst einer Zunahme der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattungen im Vorjahr, verzeichnet nun diese einen deutlichen Rückgang um insgesamt 1.084.569,51 Euro. Im Rahmen der Rechnungsprüfung durch den Landkreis Oberhavel hat dieser die fehlerhafte Bilanzierung von Außenspielgeräten und ähnlichen Aufbauten bei öffentlichen Spielplätzen festgestellt, die nunmehr korrigiert wurden und zu einem Großteil der Veränderung im Konto 0821000 "Betriebs- und Geschäftsausstattungen" führt. Ab dem Jahr 2024 erfolgt die Bilanzierung dieser Wirtschaftsgüter im Konto 0471000 "Bauten und Aufwuchs auf Sonderflächen". Daneben gab es aber in dem Konto Betriebs- und Geschäftsausstattungen auch Zugänge unter anderem:

- Druckluftflaschen und Masken für die Feuerwehr Hohen Neuendorf
- Turnmatten
- Defibrillator für die Feuerwehr
- Transportwagen für Turngeräte
- Haubengeschrirrpülgerät für die Kita Waldheim
- Garderobensystem für die Kita Krümelkiste
- Schrankwagen für die Grundschule Borgsdorf
- Beschallungsanlage Stadthalle Hohen Neuendorf
- Calisthenics-Anlage Dr. Hugo-Rosenthal-Oberschule
- Pressluftatmer Feuerwehr Hohen Neuendorf



- Schere und Spreitzer für Feuerwehr.

Folgende wesentlichen Investitionen wurden bei den Büro- und Geschäftsausstattungen EDV getätigt:

- Notebooks inklusive Dockingstationen
- diverse Smartboards für Schulen
- diverse Switche, Accesspoints etc.

4.1.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen sind auszuweisen, wenn Zahlungen auf ein schwebendes Geschäft geleistet werden, das den entgeltlichen Erwerb eines Vermögensgegenstands des Sachanlagevermögens zum Inhalt hat. Unter den Anlagen im Bau sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der noch nicht fertiggestellten Anlagen auszuweisen. Eine Anlage im Bau ist dann fertiggestellt und auf die entsprechende Bilanzposition zu aktivieren, wenn sich der Vermögensgegenstand in einem betriebsbereiten Zustand befindet.

Eine Inventarisierung erfolgt anhand von vorliegenden Rechnungen und Fertigstellungsterminen.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.165.431,59	18.992.751,62	7.827.320,03
0911000 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	339.526,95	701.193,15	361.666,20
0911011 - geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Brückenunterführung K.-M.-Str	3.174.756,49	4.276.746,83	1.101.990,34
0911012 - geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Ausbau Summter Weg Schönfließ	77.727,86	77.727,86	0,00
0911021 - Anzahlungen auf Sachanlagen FB 6.2	--	27.220,79	27.220,79
0961000 - Anlagen im Bau	6.019.118,24	8.222.701,31	2.203.583,07
0961022 - AiB nach Ablösebeiträgen gem. Stellplatzsatzung	42.008,49	58.208,80	16.200,31
0961030 - AiB Tiefbaumaßnahmen Anlage im Bau	157.972,32	157.972,32	0,00
0961100 - Anlage im Bau Planung	48.444,27	48.444,27	0,00
0961200 - Anlage im Bau Baumaßnahme	1.249.761,76	5.378.777,99	4.129.016,23
0961300 - Baumaßnahmen Stadtservice	56.115,21	43.758,30	-12.356,91

Unter der Position geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau sind im Wesentlichen folgende Baumaßnahmen aufgeführt:

- Parkpalette Bergfelde 5.387.816,66 Euro
- Kulturbahnhof Hohen Neuendorf 3.970.643,31 Euro



- Digitalpakt Schulen 1.418.195,90 Euro
- Löschfahrzeug 20 Feuerwehr Borgsdorf 555.449,09 Euro
- Logistikfahrzeug Feuerwehr 145.744,06 Euro
- Erweiterung Ahorn Grundschule in Bergfelde 132.559,90 Euro

Es wird weiterhin auf die Besonderheit der geleisteten Anzahlungen für zwei Baumaßnahmen im Stadtgebiet verwiesen (Neubau der Eisenbahnbrücke in der Karl-Marx-Straße in Hohen Neuendorf und Erschließung Sportplatzanlage Schönfließ Nord). Erst mit Abschluss der Maßnahme wird voraussichtlich einschätzbar sein, in welchem Umfang die als "geleistete Anzahlung" aufgelaufenen Werte tatsächlich für die Stadt vermögenswirksam werden oder ergebniswirksame Aufwandsbuchungen bewirken. Es ergibt sich somit zwischen der Bilanz und dem Anlagespiegel / Anlagenübersicht eine Differenz in Höhe von insgesamt 4.354.474,69 Euro.

Nach ihrer Fertigstellung wurden u. a. folgende Maßnahmen im Jahr 2024 aktiviert:

- Fahrradabstellanlage Müllheimer Platz
- öffentliche Ladeinfrastruktur
- Spielplatz Lindenstraße Borgsdorf
- Atrium Außenanlage Kita Bienenschloss
- Umbau Kita Waldwichtel
- Plattformlift Kita Waldheim
- Hochseilgarten Grundschule Niederheide
- Garage Katastrophenschutz-Leuchtturm am Sportplatz Niederheide
- Trinkwasserbrunnen Schönfließener Straße

4.1.1.3 Finanzanlagevermögen

Unter dem Finanzvermögen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen. Die Stadt überlässt einem Dritten finanzielle Mittel in Form von Fremd- oder Eigenkapital mit langfristigem Charakter.



Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
1.3.1 - Rechte an Eigenbetriebe	18.799.082,93	18.756.062,89	-43.020,04
1.3.2 - Anteile an verbundenen Unternehmen	4.139.414,00	4.139.414,00	0,00
1.3.4 - Anteile an sonstigen Beteiligungen	1.400.887,49	1.400.887,49	0,00
1.3.6 - Ausleihungen	724.860,00	712.704,65	-12.155,35
1.3 - Finanzanlagen	25.064.244,42	25.009.069,03	-55.175,39

4.1.1.3.1 Rechte an Sondervermögen

Zum Sondervermögen zählt gem. § 86 BbgKVerf das Vermögen der Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetriebe), für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden. Die Stadt Hohen Neuendorf hat das Nominalkapital des Eigenbetriebes Abwasser eingestellt. Zum 01.01.2020 wurde der Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft gegründet und wird dementsprechend ebenfalls als Sondervermögen geführt.

Bei der Bilanzposition "Rechte an Eigenbetriebe" musste ein Bilanzwert eines übertragenes Grundstücks an den Eigenbetrieb Wohnen in Höhe von 43.020,04 Euro angepasst werden und führt somit zu einer Reduzierung der Anteile am Eigenbetrieb Wohnen in gleicher Höhe.

4.1.1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen

Verbundene Unternehmen sind in analoger Anwendung des § 271 Abs. 2 HGB solche Unternehmen, die im Gesamtabchluss gemäß § 83 Abs. 3 BbgKVerf entsprechend den Vorschriften über die Vollkonsolidierung einzubeziehen sind. Die Stadt Hohen Neuendorf hat zum 01.07.2014 die Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Strom GmbH & Co.KG, die Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Strom Verwaltung GmbH, die Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Gas GmbH & Co.KG und die Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Gas Verwaltung GmbH gegründet. Bei den GmbH & Co. KGs hat die Stadt Hohen Neuendorf einen beherrschenden Einfluss, durch Mehrheit der Stimmrechte i. H. v. 51 Prozent. Die Verwaltung GmbHs wurden nur zum Zweck der Findung der jeweiligen Komplementärin gegründet. Die gegründeten GmbHs wurden im Laufe des Rumpfwirtschaftsjahres 2014 auf die dazu gehörigen KGs übertragen, wodurch die Stadt Hohen Neuendorf auch hier 51 Prozent der Anteile hält.

Die Bilanzposition ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

4.1.1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden

Unter dieser Position sind Zweckverbände jeglicher Art, rechtsfähige Anstalten, selbstständige kommunale Stiftungen und Anteile an Sparkassen zu bilanzieren.

Eine Mitgliedschaft der Stadt Hohen Neuendorf in Zweckverbänden ist nicht gegeben.



4.1.1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an anderen Unternehmen, die bestimmt sind, dem eigenen Geschäftsbetrieb durch Herstellung einer dauernden Verbindung zu jenem Unternehmen zu dienen. Hier wurden die Anteile an folgenden Unternehmen bilanziert, die im Vergleich zum Vorjahr unverändert sind.

- Wasser Nord GmbH & Co. KG
- Wasser Nord Verwaltung GmbH
- GkE.DIS Aktionäre mbH

Die Bilanzposition ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

4.1.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter dieser Position sind Wertpapiere anzusetzen, sofern kein Ausweis unter den vorgenannten Positionen zu erfolgen hat. Sie gelten als Anlagevermögen, wenn sie dauernd der Stadt dienen sollen. Die Laufzeit beträgt in der Regel mehr als ein Jahr.

Die Stadt Hohen Neuendorf ist nicht im Besitz von Wertpapieren des Anlagevermögens.

4.1.1.3.6 Ausleihungen

Ausleihungen sind Finanzforderungen der Kommune mit einer Mindestlaufzeit von einem Jahr, die durch Hingabe von Kapital erworben werden. Ausleihungen dienen zur Finanzierung von Investitionen Dritter im Rahmen der öffentlichen Aufgabenerfüllung.

Die Bilanzposition Ausleihungen hat sich zum 31.12.2024 auf 712.704,65 Euro verringert. Die Ausleihungen beinhalten zum einen einen Beschluss der Stadtverordneten für besondere Lagen durch Corona, Soforthilfen für die ansässigen Unternehmen. Von den gewährten Soforthilfen sind noch 25.204,65 Euro offen. Im Jahr 2023 wurde dem Eigenbetrieb Wohnen mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung ein Darlehen in Höhe von 687.500 Euro gewährt. Die Tilgungsleistung beginnt ab dem Jahr 2026.

4.1.2 Umlaufvermögen

Umlaufvermögen sind alle Vermögensgegenstände, die im Rahmen des Geschäftsprozesses zur kurzfristigen Veräußerung, zum Verbrauch, zur Verarbeitung, zur Weiterverarbeitung oder zur Rückzahlung bestimmt sind.

Umlaufvermögen

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.195.514,12	2.669.596,17	474.082,05
2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	20.210.173,63	11.666.650,47	-8.543.523,16
2 - Umlaufvermögen	22.405.687,75	14.336.246,64	-8.069.441,11



4.1.2.1 Vorräte

Unter den Vorräten sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse sowie fertige Erzeugnisse auszuweisen. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu Erzeugnissen verarbeitet. Unfertige Erzeugnisse sind Vermögensgegenstände, deren Herstellungs- und Leistungsprozess im Vergleich zu den fertigen Erzeugnissen noch nicht abgeschlossen ist oder die noch nicht vollständig veräußerungsfähig sind.

Zu den Vorräten gehören auch Grundstücke in Entwicklung, also solche Grundstücke, die nicht auf Dauer der kommunalen Aufgabenerledigung dienen sollen.

Die Vorräte wiesen zum Stichtag der Eröffnungsbilanz einen Bestand von 0,00 Euro aus, der sich seitdem unverändert blieb.

4.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

4.1.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Unter öffentlich-rechtlichen Forderungen sind in der kommunalen Bilanz die Ansprüche der Stadt gegenüber Dritten auszuweisen, die ihr aus ihrem öffentlich-rechtlichen Handeln entstehen und nicht als längerfristige Ausleihungen dem Finanzanlagevermögen zuzuordnen sind. Grundsätzlich sind Forderungen mit ihrem Nominalwert anzusetzen. Zum Jahresabschluss 2024 wurden alle Forderungen auf ihre Werthaltigkeit geprüft und gemäß Richtlinie der Stadt Hohen Neuendorf zur Erfassung und Bewertung von Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen bei einem erkennbaren Risiko einzel- und pauschalwertberichtigt.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
2.2.2.1 - Gebühren	596.102,90	696.955,37	100.852,47
2.2.1.2 - Beiträge	23.540,34	21.559,99	-1.980,35
2.2.1.3 - Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-229.351,61	-238.990,12	-9.638,51
2.2.1.4 - Steuern	1.012.283,19	1.245.017,60	232.734,41
2.2.1.5 - Transferleistungen	111.264,84	32.390,98	-78.873,86
2.2.1.6 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	813.016,16	1.111.514,30	298.498,14
2.2.1.7 - Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-655.554,94	-531.770,95	123.783,99
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.671.300,88	2.336.677,17	665.376,29

Der Bestand an öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 665.376,29 Euro auf 2.336.677,17 Euro. Der Anstieg resultiert aus dem Bereich Gebühren (+100.852,47 Euro), Steuern (+232.734,41 Euro) und der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (+298.498,14 Euro).

Die Erhöhung resultiert hauptsächlich aus dem Bereich Steuern, bei den Forderungen von Gewerbesteuer. Bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen sind die Kostenerstattungen gemäß § 16 (5)



KitaG durch die Wohnortgemeinde für die Betreuung in den Kitaeinrichtungen der Stadt Hohen Neuendorf aufzuführen. Einzelwertberichtigungen auf Forderungen wurden vorrangig aufgrund von fruchtlosen Vollstreckungsmaßnahmen berücksichtigt. Die hausinternen Regelungen zur Bewertung von Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen haben bei der Ermittlung der Beträge für die Pauschalwertberichtigung uneingeschränkte Beachtung gefunden.

4.1.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Als privatrechtliche Forderung bezeichnet man das Recht, aufgrund eines Schuldverhältnisses von einem Dritten eine Zahlung verlangen zu können. Das der privatrechtlichen Forderung zugrunde liegende Schuldverhältnis ergibt sich hierbei aus einem privatrechtlichen Vertrag bzw. durch die Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
2.2.2.1 - gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	174.992,03	363.509,68	188.517,65
2.2.2.5 - gegenüber sonstigen Beteiligungen	264.550,93	0,00	-264.550,93
2.2.2.6 - Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-12.058,93	-139.015,49	-126.956,56
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen	427.484,03	224.494,19	-202.989,84

Die privatrechtlichen Forderungen setzen sich im Wesentlichen aus Forderungen

- für Nutzungsentgelte von Einrichtungen und Plätzen
- für Erbbauzinsen

zusammen.

Die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wurden gemäß der hausinternen Regelungen zur Bewertung von Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen vorgenommen.

4.1.2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Hierunter sind alle nicht an anderer Stelle auszuweisenden Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens zu erfassen. Zu den sonstigen Vermögensgegenständen zählen u.a. Pachten auf Land und Bodenschätzen, Dividenden und Zinsen.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
2.2.3 - Sonstige Vermögensgegenstände	96.729,21	108.424,81	11.695,60

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten Vorschüsse und Buchungen debitorischer Kreditoren.



4.1.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens sind Urkunden die ein bestimmtes Recht verbriefen dessen geplanter Verbleib unter einem Jahr liegt.

Die Stadt Hohen Neuendorf verfügt über keine Wertpapiere des Umlaufvermögens.

4.1.2.4 Liquide Mittel

Dazu gehören Einlagen (in Landes- oder in Fremdwährung) bei Banken, deren sofortige Umwandlung in Bargeld verlangt werden kann oder die durch Scheck, Überweisung, Lastschrift oder ähnliche Verfügungen übertragbar sind, und zwar beides ohne nennenswerte Beschränkung oder Gebühr.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
Liquide Mittel	20.210.173,63	11.666.650,47	-8.543.523,16
1811004 - Girokonto MBS	4.770.787,06	1.292.340,23	-3.478.446,83
1811005 - Girokonto MBS	4.139,20	664,60	-3.474,60
1811012 - Girokonto DKB	191.065,99	736.967,24	545.901,25
1811025 - Girokonto MBS Vollstreckung	33.645,60	6.240,54	-27.405,06
1811048 - DKB, Vollstreckungskonto 2	3.138,66	5.949,23	2.810,57
1811052 - flatexDEGIRO Bank AG	279,55	452,78	173,23
1811054 - MBS ExtraZins-Konto kommunal	15.192.138,35	9.613.802,43	-5.578.335,92
1831001 - Barkasse	14.979,22	10.233,42	-4.745,80

Die Stadt Hohen Neuendorf führt ihre Girokonten bei der Mittelbrandenburgischen Sparkasse und bei der Deutschen Kreditbank AG mit einem Bestand zum 31.12.2024 in Höhe von insgesamt 2.052.848,04 Euro. Darüber hinaus wird ein Tagesgeldkonto bei der Mittelbrandenburgischen Sparkasse in Höhe von 9.613.802,43 Euro geführt. Der Kassenbestand steht nicht in voller Höhe für die Haushaltswirtschaft 2025 zur Verfügung. Hier sind Mittel für bereits ausgelöste Aufträge und realisierte Lieferungen und Leistungen, deren Zahlung aber erst im Haushaltsjahr 2025 erfolgt, zu berücksichtigen.

4.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
Aktive Rechnungsabgrenzung	212.113,83	235.161,99	23.048,16

Dieser Wert beinhaltet die Beamtenbesoldungen und Aufwendungen aus jahresübergreifenden Verträgen in Höhe von 20.426,47 Euro. Des Weiteren wird hier der vertraglich vereinbarte Zuschuss für den Gutspark Schönfließ über aktive Rechnungsabgrenzungsposten mit einem Wert von 82.916,67 Euro zum



31.12.2024 bilanziert und über die verbleibende Vertragslaufzeit aufgelöst. Die übrigen 131.802,78 Euro resultieren aus übrige Rechnungsabgrenzungsposten.

4.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Übersteigen die Verluste auf der Passivseite die Aktivposten, entsteht ein Fehlbetrag. Dementsprechend sind die Schulden größer als das Vermögen. In der Buchhaltung spricht man dann von einem "nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag".

Die Stadt Hohen Neuendorf hat keinen "nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag".

4.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

Passiva Tabelle

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
1 - Eigenkapital	141.203.284,64	139.884.185,42	-1.319.099,22
1.1 - Basis-Reinvermögen	82.124.712,17	82.124.712,17	0,00
1.2 - Rücklagen aus Überschüssen	59.078.572,47	57.663.706,42	-1.414.866,05
1.3 - Sonderrücklage	0,00	95.766,83	95.766,83
2 - Sonderposten	55.003.657,69	58.908.998,87	3.905.341,18
2.1 - Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	32.491.800,91	32.207.071,85	-284.729,06
2.2 - Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	15.592.034,78	15.520.501,09	-71.533,69
2.3 - Sonstige Sonderposten	960.445,94	937.782,33	-22.663,61
2.4 - erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	5.959.376,06	10.243.643,60	4.284.267,54
3 - Rückstellungen	1.411.757,28	1.526.491,29	114.734,01
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.108.489,00	1.220.123,01	111.634,01
3.5 - Sonstige Rückstellungen	303.268,28	306.368,28	3.100,00
4 - Verbindlichkeiten	22.787.903,69	20.596.975,78	-2.190.927,91
4.2 - Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.139.955,46	17.322.205,26	-1.817.750,20
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.594.609,49	2.880.154,43	285.544,94
4.7 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25.845,24	43.603,48	17.758,24
4.12 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.027.493,50	351.012,61	-676.480,89
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	1.587.967,54	1.900.178,75	312.211,21
Summe Passiva	221.994.570,84	222.816.830,11	822.259,27



4.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Differenz des Vermögens der Aktiva und den Schulden der Passiva. Das Eigenkapital steht der Stadt unbefristet zur Verfügung und es bestehen keine Rückzahlungsverpflichtungen. Das Basis-Reinvermögen wird einmalig im Rahmen der Eröffnungsbilanz gebildet. Eine Korrektur ist durch Festlegung des Gesetzgebers bis einschließlich zum Jahresabschluss 2024 ergebnisneutral möglich. Die Rücklagen des Überschusses ergeben sich aus dem laufenden Geschäft.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
1.1 - Basis-Reinvermögen	82.124.712,17	82.124.712,17	0,00
1.2 - Rücklagen aus Überschüssen	59.078.572,47	57.663.706,42	-1.414.866,05
1.3 - Sonderrücklage	0,00	95.766,83	95.766,83
1. - Eigenkapital	141.203.284,64	139.884.185,42	-1.319.099,22

Für das Jahr 2024 wurden keine Korrekturen an der Eröffnungsbilanz vorgenommen.

Die Rücklagen aus Überschüssen gliedern sich 2024 wie folgt:

- 52.860.196,76 Euro Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
- 4.803.547,89 Euro Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses.

Es wurde eine Entnahme aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.431.751,25 Euro in 2024 vorgenommen.

Den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses wurden in 2024 16.885,20 Euro zugeführt.

Sonderrücklage

Es wurde eine Sonderrücklage in Höhe von 95.766,83 Euro für nicht verwendete Mittel aus den Mehrbelastungsausgleichszahlungen gemäß § 2 Absatz 4 StraMaV gebildet.



4.2.2 Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden erhaltene Zuwendungen und Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend mit den Abschreibungen des bezuschussten Vermögensgegenstandes in der Anlagenbuchhaltung.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
2.1. - Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	32.491.800,91	32.207.071,85	-284.729,06
2.2. - Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	15.592.034,78	15.520.501,09	-71.533,69
2.3. - sonstige Sonderposten	6.919.822,00	11.181.425,93	4.261.603,93
2. - Sonderposten	55.003.657,69	58.908.998,87	3.905.341,18

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024
Sonderposten aus Zuweisung der öffentlichen Hand	32.491.800,91 €	32.207.071,85 €

Einige aus Vorjahren erhaltene investive Schlüsselzuweisungen werden weiterhin auf Grundlage des § 47 Abs.4 Satz 3 KomHKV aufgelöst. Im Jahr 2024 wurde der gesamte Anteil an erhaltenen investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 1.173.700,00 Euro für das Bauvorhaben "Kulturbahnhof Hohen Neuendorf" verwendet.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024
Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	15.592.034,78 €	15.520.501,09 €

Bei dieser Art von Sonderposten handelt es sich vorrangig um Anliegerbeiträge aus Straßenbaumaßnahmen. Es werden aber auch Sonderposten aus Baukosten und Investitionszuschüssen dargestellt.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024
Sonstige Sonderposten	6.919.822,00 €	11.181.425,93 €

Die sonstigen Sonderposten beziehen sich z.B. erhaltene Anzahlungen, auf Straßenbaumaßnahmen, Regenentwässerung oder die Kostenbeteiligung der Deutschen Bahn und eine Förderung vom Land für den Neubau der Eisenbahnunterführung in der Karl-Marx-Straße in Hohen Neuendorf. Der Bestand setzt sich u.a. aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 2.426.431,55 Euro die für das Bauvorhaben "Kulturbahnhof" verwendet werden. Weiterhin sind Fördermittel aus dem Digitalpakt Schulen in Höhe von 887.763,06 Euro, Kostenbeteiligung Land/ Bund an der Regenentwässerung Parkstraße/ Gewerbestraße in Höhe von 113.244,71 Euro, 15.871,80 Euro für die Umgestaltung des Außenbereichs des Kindercampus Fahrradabstellanlage, Kostenbeteiligung des Landes und der Deutschen Bahn an der



Eisenbahnunterführung in der Karl-Marx-Straße in Hohen Neuendorf von insgesamt 2.667.771,05 Euro sowie Ablösebeiträge gemäß Stellplatzsatzung bilanziert.

4.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten die hinsichtlich ihrer Entstehung und Höhe ungewiss sind. Durch die Bildung von Rückstellungen ist es möglich später zu leistende Ausgaben den Perioden ihrer Verursachung zuzuordnen.

Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.108.489,00	1.220.123,01	111.634,01
3.5 - Sonstige Rückstellungen	303.268,28	306.368,28	3.100,00
3. - Rückstellungen	1.411.757,28	1.526.491,29	114.734,01

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Gemäß § 48 Abs. 1 und 2 KomHKV sind für unmittelbare Pensionsverpflichtungen nach beamtenrechtlichen Bestimmungen und für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern Rückstellungen zu bilden. Die Ermittlung dieser Werte erfolgt im Auftrag des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg, Versorgungskasse Gransee.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung waren für Sachverhalte in angemessener Höhe zu bilden, die dem Grund und / oder der Höhe nach ungewiss, aber hinreichend wahrscheinlich sind. Für die Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gab es im Jahr 2024 keinen Anlass.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Rückstellungen für die Rekultivierung von Abfalldeponien wurden nicht gebildet.

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Hinweise auf Verdachtspunkte für Altlasten haben sich im Jahr 2024 nicht ergeben, so dass hier keine Belastung der Stadt ersichtlich war und keine Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten gebildet werden mussten.

Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen sind ein Sammelposten für ungewisse Verbindlichkeiten verschiedenster Art. In dieser Bilanzposition sind Rückstellungen für folgende Risiken passiviert:

- Drohende Verpflichtungen aus Gerichtsverfahren
- Prüfungen der Jahresabschlüsse



Weitere Rückstellungen wurden aufgrund des Wesentlichkeitsgrundsatzes nicht gebildet.

Nicht in der Bilanz auszuweisen waren die mittelbaren Pensionsverpflichtungen. Deren Gesamtbetrag beläuft sich auf 444.610,00 Euro.

4.2.4 Verbindlichkeiten

Im Vergleich zu den Rückstellungen sind Verbindlichkeiten Zahlungsverpflichtungen der Stadt, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buchinventur erfasst und sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag bewertet.



Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.139.955,46	17.322.205,26	-1.817.750,20
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.594.609,49	2.880.154,43	285.544,94
4.7 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25.845,24	43.603,48	17.758,24
4.12 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.027.493,50	351.012,61	-676.480,89
4. - Verbindlichkeiten	22.787.903,69	20.596.975,78	-2.190.927,91

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Für den Kauf von Anteilen an den Unternehmen Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Strom GmbH & Co.KG und Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Gas GmbH & Co.KG war im Jahr 2014 eine Kreditaufnahme notwendig. Im Jahr 2019 wurde ein Kredit für den Hortneubau der Waldgrundschule in Hohen Neuendorf aufgenommen. Im Jahr 2021 folgte die Aufnahme eines Kredits für die Sanierung des Rathaus Altbaus. Eine weitere Kreditaufnahme erfolgte im Jahr 2022 für den Neubau des Sportparks Bergfelde in Höhe von 2,0 Mio. Euro. Die Stadtverordneten haben im Jahr 2023 eine weitere Kreditaufnahme in Höhe von 11,5 Mio. Euro für allgemeine Investitionen beschlossen. Die Tilgungen der Kreditverpflichtungen erfolgten zu den jeweiligen getroffenen Kreditvereinbarungen.

Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten

In der Stadt Hohen Neuendorf sind keine diesbezüglichen Verbindlichkeiten vorhanden. Ein Kassenkredit wurde nicht in Anspruch genommen.

Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen gleichkommen

In der Stadt Hohen Neuendorf sind keine diesbezüglichen Verbindlichkeiten vorhanden.

Erhaltene Anzahlungen

Unter dieser Position sind im Jahr 2024 keine Buchungen zu verzeichnen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Einen Überblick über Art und Höhe der Verbindlichkeiten gibt die Verbindlichkeitsübersicht.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen beinhalten hauptsächlich die Schlussabrechnung der Gewerbesteuerumlage für das Haushaltsjahr 2024.

Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen

In der Stadt Hohen Neuendorf sind keine diesbezüglichen Verbindlichkeiten vorhanden.



Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

In der Stadt Hohen Neuendorf sind keine diesbezüglichen Verbindlichkeiten vorhanden.

Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden

In der Stadt Hohen Neuendorf sind keine diesbezüglichen Verbindlichkeiten vorhanden.

Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen

In der Stadt Hohen Neuendorf sind keine diesbezüglichen Verbindlichkeiten vorhanden.

Sonstige Verbindlichkeiten

Diese Bilanzposition bildet einen Sammelposten für Verbindlichkeiten aus Verwahrungen, Sicherheitsleistungen, Amtshilfeersuchen die nicht unter den vorigen Positionen auszuweisen sind.

4.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die rechtliche Verpflichtung zur passiven Rechnungsabgrenzung ist gegeben, wenn Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag entstehen und diese Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Auch passive Rechnungsabgrenzungen sind analog den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten demnach an drei Voraussetzungen gebunden:

- an einen Zahlungsvorgang (Einzahlung) vor dem Abschlussstichtag,
- an die Erfolgswirksamkeit (Ertrag) dieses Vorgangs nach dem Abschlussstichtag und
- daran, dass es sich um einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag handelt.

Bilanzposition	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
Passive Rechnungsabgrenzung	1.587.967,54	1.900.178,75	312.211,21

Diese Bilanzposition beinhaltet im Wesentlichen Zahlungen für den Erwerb von Grabstätten auf den Friedhöfen der Stadt Hohen Neuendorf, aber auch Zahlungen aufgrund von Pachtverträgen oder Kautionen.

Die Grabnutzungsrechte, die bis zum 31.12.2010 noch nicht abgelaufen waren, wurden pauschal erfasst und werden linear bis zum Jahr 2032 abgeschrieben.

Die Grabnutzungsrechte wurden von 2011 bis 2023 über das Programm Archikart erfasst und je nach Anschaffungsdatum und Nutzungsdauer zeitgerecht abgeschrieben. Seit dem 01.01.2024 werden die Grabnutzungsrechte und alle weiteren Nebenleistungen in der Anlagenbuchhaltung der Finanzsoftware verarbeitet.



5 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Es besteht grundsätzlich ein Verrechnungsverbot der Erträge und Aufwendungen. Zur Ermittlung des Jahresergebnisses der Ergebnisrechnung sind die Gesamterträge und Gesamtaufwendungen gegenüberzustellen. Die Ergebnisrechnung hat unmittelbaren Einfluss auf die Bilanz, da auf der Aktivseite die Anlagenkonten durch Zu- und Abschreibung verändert und auf der Passivseite insbesondere das Eigenkapital durch das Jahresergebnis verändert wird.

5.1 Erträge

Erträge sind im Allgemeinen die Summe aller erbrachten Leistungen. Zu den Wesentlichsten Erträgen zählen die kommunalen Steuereinnahmen und die Gemeindeanteile am Aufkommen an der Einkommenssteuer und Umsatzsteuer.

Ertragspositionen im Einzelnen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
1. - Steuern und ähnliche Abgaben (40)	26.720.013,6 9	27.751.600,0 0	28.903.001,2 3	1.151.401,23	2.182.987,54
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	30.612.910,1 8	31.865.320,3 4	29.863.536,5 8	-2.001.783,76	-749.373,60
3. - Sonstige Transfererträge (42)	--	--	--	--	--
4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	1.674.480,08	1.782.000,00	1.720.018,00	-61.982,00	45.537,92
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-7)	349.139,28	548.800,00	686.809,08	138.009,08	337.669,80
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448-9)	254.720,11	502.700,00	376.650,67	-126.049,33	121.930,56
7. - Sonstige ordentliche Erträge (45)	2.078.058,89	2.170.255,79	3.200.715,26	1.030.459,47	1.122.656,37
8. - Aktivierte Eigenleistungen (471)	--	--	--	--	--
9. - Bestandsveränderungen (472-9)	--	--	--	--	--
10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.689.322,2 3	64.620.676,1 3	64.750.730,8 2	130.054,69	3.061.408,59
19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge (46)	318.676,16	330.100,00	674.378,51	344.278,51	355.702,35
23. - Außerordentliche Erträge (49)	88.460,00	--	65.627,50	65.627,50	-22.832,50
Gesamt	62.096.458,3 9	64.950.776,1 3	65.490.736,8 3	539.960,70	3.394.278,44



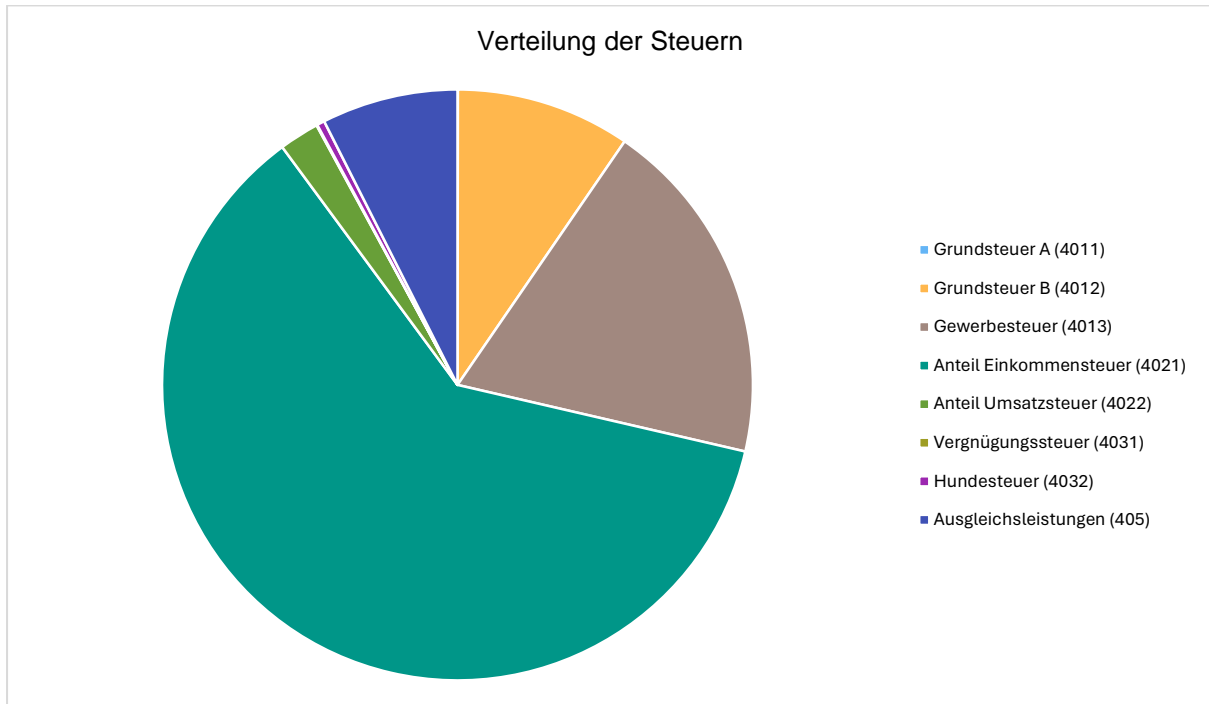


5.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Unter den Steuern und ähnlichen Abgaben sind sämtliche erzielten Steuererträge des Haushaltsjahres zu veranschlagen. Dazu gehören die Grundsteuer A und B sowie die Gewerbesteuer, die unter die Realsteuern fallen. Der Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern beinhaltet den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer. Unter die sonstigen Gemeindesteuern fallen beispielsweise die Hundesteuer oder Vergnügungssteuer. Die Steuern und ähnliche Abgaben stellen in der Regel die Hauptertragsquelle der Stadt.

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Grundsteuer A (4011)	5.573,01	5.800,00	5.629,44	-170,56	56,43
Grundsteuer B (4012)	2.749.408,04	2.800.000,00	2.761.719,15	-38.280,85	12.311,11
Gewerbesteuer (4013)	4.481.053,10	5.000.000,00	5.504.954,35	504.954,35	1.023.901,25
Anteil Einkommenssteuer (4021)	16.699.247,00	17.087.300,00	17.708.863,00	621.563,00	1.009.616,00
Anteil Umsatzsteuer (4022)	568.301,00	600.000,00	633.136,00	33.136,00	64.835,00
Vergnügungssteuer (4031)	16.961,04	20.000,00	13.258,04	-6.741,96	-3.703,00
Hundesteuer (4032)	123.846,50	130.000,00	121.148,25	-8.851,75	-2.698,25
Ausgleichsleistungen (405)	2.075.624,00	2.108.500,00	2.154.293,00	45.793,00	78.669,00
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	26.720.013,69	27.751.600,00	28.903.001,23	1.151.401,23	2.182.987,54



Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist die wesentlichste Ertragsposition mit 17.708.863,00 Euro und ist im Vergleich zum Vorjahr um 621.563,00 Euro gestiegen. Die Gewerbesteuereinnahmen bilden mit 5.504.954,35 Euro die zweitwichtigste Säule im Bereich der Steuereinnahmen. Hier gibt es im Vergleich zum Vorjahr einen Zuwachs um 504.954,35 Euro. Die übrigen Steuereinnahmen (Gemeindeanteil Umsatzsteuer, Grundsteuer A, B, Vergnügungssteuer und Hundesteuer) blieben nahezu konstant gegenüber dem Vorjahr, da auch keine Veränderungen der Hebesätze bzw. Satzungen vorgenommen wurden. Bei den Ausgleichszahlungen für den Familienleistungsausgleich konnten insgesamt 2.154.293,00 Euro realisiert werden, was eine Steigerung in Höhe von 45.793,00 Euro gegenüber dem Vorjahr bedeutet.

5.1.2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Zuweisungen und Zuwendungen stellen Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers dar. Umlagen sind Zuweisungen ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs auf Grund eines bestimmten Schlüssels.

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Schlüsselzuweisungen (411)	15.909.899,00	15.900.000,00	15.735.462,00	-164.538,00	-174.437,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (414)	11.746.773,99	13.143.520,34	11.060.227,31	-2.083.293,03	-686.546,68
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (416)	1.517.920,19	1.408.600,00	1.603.924,27	195.324,27	86.004,08
Allgemeine Umlagen und sonstige Zuwen-	1.438.317,00	1.413.200,00	1.463.923,00	50.723,00	25.606,00



Anhang

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
dungen (div)					
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	30.612.910,18	31.865.320,34	29.863.536,58	-2.001.783,76	-749.373,60

Die Schlüsselzuweisungen vom Land Brandenburg in Höhe von 15.735.462,00 Euro ist eine der wesentlichsten Einnahmen für die Stadt, fiel aber gegenüber dem Vorjahr leicht um 164.538,00 Euro geringer aus. Auf Grund des öffentlich-rechtlichen Vertrages zur Durchführung der Aufgabe der Kindertagesbetreuung mit dem Landkreis Oberhavel, wurden im Jahr 2024 Erträge Kinderkostenpauschale in Höhe von 7.231.887,07 Euro erzielt, im Vergleich zum Vorjahr ein Rückgang von 2.236.612,93 Euro. Die sogenannte ersparte Kreisumlage beträgt 2.602.350,34 Euro.

5.1.3 Sonstige Transfererträge

Zu den sonstigen Transfererträgen zählen alle Erstattungen bzw. Ersatzleistungen, die der Kommune insbesondere aufgrund entsprechender Rechtsvorschriften in den Sozialgesetzbüchern zustehen und bei denen es sich um den vollen oder teilweisen Ersatz von gewährten Sozialleistungen handelt.

Sonstige Transfererträge sind kaum planbar und wurden wie im Vorjahr nicht erzielt.

5.1.4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Entgelte, die im Rahmen der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen, Amtshandlungen und öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen erhoben werden. Ebenso fallen hierunter die zweckgebundenen Abgaben und Beiträge für kommunale Leistungen.

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Verwaltungsgebühren (431)	572.380,19	643.600,00	695.053,25	51.453,25	122.673,06
Benutzungsgebühren (432)	416.502,20	431.500,00	314.109,18	-117.390,82	-102.393,02
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen (437)	685.597,69	706.900,00	710.855,57	3.955,57	25.257,88
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	1.674.480,08	1.782.000,00	1.720.018,00	-61.982,00	45.537,92

Die Verwaltungsgebühren stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 122.673,06 Euro auf 695.053,25 Euro. Einerseits liegt die Steigerung in der Änderung der Verwaltungsgebührensatzung im September 2023, aber auch bei den Mehrerträgen von Passgebühren. Bei den Benutzungsgebühren befinden sich die Erträge im Jahr 2024 auf dem Niveau des Vorjahres.



5.1.5 privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden im Rahmen des gegenseitigen Austauschs von Leistungen erhoben, die auf Basis privatrechtlicher Verträge vereinbart wurden. Die Gemeinde ist als Vertragspartner Empfänger zuvor ausgehandelter Entgelte. Im Gegenzug ist sie verpflichtet, die vertraglich vereinbarte Leistung zur Verfügung zu stellen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Mieten und Pachten (441)	315.485,69	417.800,00	599.513,15	181.713,15	284.027,46
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (442)	33.470,52	131.000,00	48.928,86	-82.071,14	15.458,34
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (446)	183,07	--	38.367,07	38.367,07	38.184,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-7)	349.139,28	548.800,00	686.809,08	138.009,08	337.669,80

Das Ergebnis konnte wie bereits schon im Vorjahr gesteigert werden. Bei den Erträgen für Mieten und Pachten beträgt das Ergebnis 599.513,15 Euro (+ 284.027,46 Euro ggü. d. Vorjahr). Zurückzuführen ist das hauptsächlich auf höhere Einnahmen bei den Erträgen aus Erbbauzinsen, den Mietzahlungen durch den Landkreis Oberhavel für die Unterbringung von Flüchtlingen in der Berliner Straße 5 und den Erträgen aus Mieten und Pachten für Standplätze.

5.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattung und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt. Hierzu sind beispielsweise die Unterhaltung von Bundes- und Landesstraßen bei größeren Gemeinden zu zählen, Erstattungen für die Kosten von Wahlen oder für Aufwendungen aus gemeinsamen Verwaltungseinrichtungen.

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Erstattungen vom Land (4481)	7.284,08	--	146,64	146,64	-7.137,44
Erstattungen von Gemeinden / GV (4482)	234.829,62	430.200,00	240.306,97	-189.893,03	5.477,35
Erstattungen von privaten Unternehmen (4487)	--	13.700,00	26.327,34	12.627,34	26.327,34
Erstattungen von übrigen Bereichen (4488)	12.606,41	58.800,00	109.796,28	50.996,28	97.189,87
sonstige Kostenerstattungen und Kostenumlagen (div.)	--	--	73,44	73,44	73,44
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	254.720,11	502.700,00	376.650,67	-126.049,33	121.930,56



Anhang

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
(448-9)					

Bei den Erträgen für Erstattungen von Gemeinden/ GV ist wie im Vorjahr eine deutliche Steigerung zu verzeichnen. Hervorzuheben ist hier, ein Zuschuss der KfW Bank für das Quartierskonzept Borgsdorf und die Erstattung von Kosten vom Landkreis Oberhavel für die im Jahr 2024 durchgeführten Wahlen.

5.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge stellen Erträge dar, welche keiner anderen Ertragsposition zugeordnet werden können. Diese Erträge sind als Auffang- bzw. Sammelposition zu sehen.



	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Konzessionsabgaben (451)	797.088,40	720.000,00	750.189,42	30.189,42	-46.898,98
Erträge aus Vermögens- veräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind (453)	364,74	100,00	1.140,20	1.040,20	775,46
Bußgelder, Verwargelder, Säumniszuschläge usw. (456)	264.103,89	200.400,00	171.760,92	-28.639,08	-92.342,97
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderpos- ten (457)	22.612,95	28.100,00	--	-28.100,00	-22.612,95
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge (458)	--	--	20.004,62	20.004,62	20.004,62
Andere sonstige ordentli- che Erträge (459)	993.888,91	1.221.655,79	2.257.620,10	1.035.964,31	1.263.731,19
Sonstige ordentliche Erträge (45)	2.078.058,89	2.170.255,79	3.200.715,26	1.030.459,47	1.122.656,37

Die sonstigen ordentlichen Erträge stiegen um 1.122.656,37 Euro gegenüber dem Vorjahr auf nun 3.200.715,26 Euro. Bei den periodenfremden ordentlichen Erträgen (Kto. 459) führten die Betriebskostenabrechnungen von Vorjahren für die Kita´s in freier Trägerschaft der Stadt, Personalkostenweiterberechnung an den Eigenbetrieb Wohnen und Erstattungen von Kapitalertragsteuer für die Beteiligungen der Stadt im Wesentlichen zu diesem Anstieg.

Weiterhin werden in diesem Kontobereich auch Kostenerstattung von anderen Gemeinden für die Betreuung von Kindern in städtischen Kindertagesstätten der Stadt aus Vorjahren erfasst. Die Erträge unterliegen starken Schwankungen von Jahr zu Jahr, aufgrund der variierenden Kinderzahlen.

5.1.8 Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

Unter aktivierten Eigenleistungen versteht man den Wert selbst erstellter Vermögensgegenstände, die nicht verkauft, sondern selbst genutzt und daher auch in der Bilanz aktiviert werden.

Bestandsveränderungen sind Erhöhungen oder Minderungen der Bestände an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen, die nach dem Gesamtkostenverfahren in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen sind.

Die Stadt Hohen Neuendorf hat keine aktivierten Eigenleistungen und keine Bestandsveränderungen.

5.1.9 Zinsen und ähnliche Erträge

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge umfassen in der Regel alle Zinszahlungen die die Stadt erhält. Darunter fallen zum Beispiel Guthabenzinsen bei Bankkonten oder beispielsweise vertraglich vereinbarte Zinsen für gewährte Kredite an Kunden oder Gesellschafter.



Anhang

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Zinserträge (461)	175.606,35	300.100,00	321.665,58	21.565,58	146.059,23
Gewinnanteile aus verbundenen Unter- nehmen und Beteili- gungen (465)	143.069,81	30.000,00	352.712,93	322.712,93	209.643,12
Finanzerträge (46)	318.676,16	330.100,00	674.378,51	344.278,51	355.702,35

Die Stadt hat aufgrund der Zinspolitik der EZB im Haushaltsjahr 2024 von guten Zinskonditionen für Geldanlagen auf Tagesgeldkonten profitieren können, was dazu führte, dass Erträge in Höhe von 321.665,58 Euro erzielt werden konnten. Von den kommunalen Beteiligungen, der GkE.DIS und der NHN Strom GmbH & Co.KG, der NHN Gas GmbH & Co.KG und der Wasser Nord GmbH & Co. KG sind für das Geschäftsjahr 2023 268.429,80 Euro und von der Wasser Nord GmbH & Co.KG für die Geschäftsjahre 2021 und 2022 84.283,13 Euro Gewinnausschüttungen erfolgt.

5.1.10 Sonstige außerordentliche Erträge

Als außerordentliche Erträge werden Erträge bezeichnet, die auf unvorhersehbare, seltene und ungewöhnliche Vorgänge zurück zu führen sind. Mit Ausnahme von Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen, müssen außerordentliche Erträge für die Stadt von wesentlicher finanzieller Bedeutung sein. Die Höhe der finanziellen Bedeutung soll in der Haushaltssatzung festgesetzt werden.

In der Haushaltssatzung wurde die Wesentlichkeitsgrenze auf 50.000 Euro festgesetzt.

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
270 / außerordentliche Erträge	88.460,00	--	65.627,50	65.627,50	-22.832,50

Im Haushaltsjahr 2024 führten ein Wertausgleich für eine Arrondierungsfläche und ein Umlegungsverfahren zu den außerordentlichen Erträgen.



5.2 Aufwendungen

Unter Aufwendungen versteht man periodisierte Ausgaben für die während einer Abrechnungsperiode verbrauchten Güter, Dienstleistungen und öffentlichen Abgaben, die in der Ergebnisrechnung den Erträgen gegenübergestellt werden.

Aufwandspositionen im Einzelnen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
11. - Personalaufwendungen (50)	11.005.252,27	12.755.200,00	12.547.652,12	-207.547,88	1.542.399,85
12. - Versorgungsaufwendungen (51)	568.132,00	--	31.091,00	31.091,00	-537.041,00
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	9.385.898,07	12.609.664,11	10.775.352,27	-1.834.311,84	1.389.454,20
14. - Abschreibungen (57)	5.859.652,69	5.521.600,00	6.475.145,19	953.545,19	615.492,50
15. - Transferaufwendungen (53)	32.301.761,46	33.833.197,33	33.406.287,19	-426.910,14	1.104.525,73
16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)	2.851.740,95	3.559.211,28	3.173.158,82	-386.052,46	321.417,87
17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.972.437,44	68.278.872,72	66.408.686,59	-1.870.186,13	4.436.249,15
19. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	201.383,88	485.100,00	448.173,99	-36.926,01	246.790,11
24. - Außerordentliche Aufwendungen (59)	71.976,15	48.473,30	48.742,30	269,00	-23.233,85
Gesamt	62.245.797,47	68.812.446,02	66.905.602,88	-1.906.843,14	4.659.805,41

5.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Zu den Personalaufwendungen gehören alle Aufwendungen die durch die Brutto-Entgelte aller tariflichen Beschäftigten und den aktiven Beamten/innen entstehen. Versorgungsaufwendungen beinhalten Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilferückstellungen und Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger/innen.



Anhang

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Dienstaufwendungen Beamte (5011)	251.234,84	327.219,12	327.219,12	0,00	75.984,28
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte (5012)	9.047.307,60	9.948.174,84	9.718.086,97	-230.087,87	670.779,37
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte (502)	474.810,75	468.303,79	461.241,79	-7.062,00	-13.568,96
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (503)	1.737.730,08	2.004.302,25	1.953.361,23	-50.941,02	215.631,15
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (504)	9.600,00	7.200,00	7.200,00	0,00	-2.400,00
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc. (505-9)	-515.431,00	0,00	80.543,01	80.543,01	595.974,01
Personalaufwendungen (50)	11.005.252,27	12.755.200,00	12.547.652,12	-207.547,88	1.542.399,85
Versorgungsaufwendungen (51)	568.132,00	--	31.091,00	31.091,00	-537.041,00
Personal- und Versorgungsaufwendungen (50,51)	11.573.384,27	12.755.200,00	12.578.743,12	-176.456,88	1.005.358,85

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind um 1.005.358,85 Euro auf 12.578.743,12 Euro gestiegen.

Der Anstieg resultiert aus der Schaffung von fünf neuen Stellen. Die Stellen wurden im Fachbereich Stadtservice durch einen Haustechniker für Kita´s, einen Mobilitätsmanager im Fachbereich Bauen, einen DMS Administrator im Fachbereich Inneres und zwei Stellen im Bauhof geschaffen. Vier der genannten Stellen konnten besetzt werden, was somit zu einer Erhöhung der Personalaufwendungen in Höhe von ca. 270.000,00 Euro führte. Die Stelle des Mobilitätsmanagers konnten nicht besetzt werden. Die Zahlungen des tariflich vereinbarten Inflationsausgleichs hat zu Mehrkosten von 486.400,00 Euro geführt. Bedingt durch den Tarifabschluss des TVÖD SuE erhalten die Sozialarbeiter eine monatliche Zulage in Höhe von 180,00 Euro und es erfolgte eine Anpassung der Entgeltgruppe durch Neuordnung der Bewertungsmerkmale. Ebenso fanden Entgeltanpassungen aufgrund von Eingruppierungsüberprüfungen statt.

Den Versorgungsaufwendungen in Höhe von 568.132,00 Euro stehen keine Planansätze des Jahres 2023 und kein Vorjahresergebnis zum Vergleich gegenüber. Ab dem 2023 werden die gebildeten Rückstellungen für Versorgungsempfänger in der Kontengruppe 51 erfasst und nicht wie zuvor in der Kontengruppe 50.



5.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen beinhalten alle fremdbezogenen Waren und Dienstleistungen.

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen (521)	2.144.839,27	3.560.475,15	3.005.977,76	-554.497,39	861.138,49
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (5221)	1.747.997,30	2.245.047,24	2.034.767,31	-210.279,93	286.770,01
Bewirtschaftung von Grundstücken (5241)	2.744.943,36	3.429.208,15	3.069.785,19	-359.422,96	324.841,83
Mieten und Pachten (523)	164.939,36	178.431,77	161.875,73	-16.556,04	-3.063,63
Unterhaltung von Fahrzeugen, Geräten und Ausstattungsgegenständen (5222, 525)	772.392,22	863.226,83	775.670,77	-87.556,06	3.278,55
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand (div)	1.810.786,56	2.333.274,97	1.727.275,51	-605.999,46	-83.511,05
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	9.385.898,07	12.609.664,11	10.775.352,27	-1.834.311,84	1.389.454,20

Wie in den Jahren zuvor, steigen die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen stetig an. Kostentreiber sind hier weiterhin die steigenden Energiepreise sowie auch durch neue Tarifabschlüsse in einzelnen Gewerken die gestiegenen Lohnkosten. Gleiches ist bei den Unterhaltungsaufwendungen von Fahrzeugen, Geräten und Ausstattungsgegenständen festzustellen. Für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen wurden im Jahr 2024 insgesamt 3.005.977,76 Euro verausgabt, was zu einem Anstieg gegenüber dem Vorjahr um 861.138,49 Euro führt. Die Gründe sind vielfältig, so u.a. wurden Malerarbeiten an den öffentlichen Gebäuden vorgenommen, Abriss- und Entsorgungskosten eines Gebäudes in der Zühlsdorfer Straße 7, Beräumungskosten an kommunalen Grundstücken, Wartungsarbeiten an Heizungs-, Klima- und Lüftungsgeräten sowie Bodenbelagsarbeiten. Die sonstigen Sach- und Dienstleistungsaufwendungen beinhalten u.a. die Aufwendungen für den Arbeitsschutz, Aus- und Fortbildungen (ca. 112.000,00 Euro), Schwimmunterricht für Grundschulkinder (ca. 481.000,00 Euro) und die Aufwendungen für die Durchführung von Veranstaltungen (ca. 258.000,00 Euro). Für Aus- und Fortbildungen von Mitarbeitenden hat die Stadt ca. 135.000,00 Euro aufgewendet. Bei den Aufwendungen für Veranstaltungen wurden ca. 258.000,00 Euro aufgewendet. Die Stadt organisierte u.a. einen Trödelmarkt, Gartenmarkt, Herbstfest, Oldtimertreffen, Boule-Turnier, Feuerwehrball und Adventsmarkt.



5.2.3 Abschreibungen

Abschreibungen sind Aufwendungen, die aus der Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entstehen. Sie zeigen den Werteverzehr über die Nutzungsdauer eines jeweiligen Vermögensgegenstands.

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (571)	5.825.161,55	5.123.402,89	6.125.482,66	1.002.079,77	300.321,11
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen / Wertberichtigungen (573)	12.849,66	364.043,41	315.508,83	-48.534,58	302.659,17
Außerplanmäßige Abschreibungen (574)	21.641,48	34.153,70	34.153,70	0,00	12.512,22
Bilanzielle Abschreibungen (57)	5.859.652,69	5.521.600,00	6.475.145,19	953.545,19	615.492,50

Der weiterhin anhaltenden Investitionsbedarf u.a. in Grundschulen, Kindertagesstätten, Feuerwehren und Infrastruktur bedingt höhere Aufwendungen für Abschreibungen. Hauptsächlich bei den immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen haben sich die Aufwendungen für Abschreibungen im Vergleich zum Vorjahr um 300.321,11 Euro auf 6.125.482,66 erhöht. Die Aufwendungen für Abschreibungen für das Straßen- und Wegenetz beläuft sich für dieses Jahr auf 1.163.110,41 Euro, für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen sind es 569.069,51 Euro, für Schulgebäude 517.922,95 Euro und Verwaltungsgebäude 591.416,56 Euro.



5.2.4 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen, denen keine konkrete Gegenleistung zuzuordnen ist. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorgängen, die sich nicht auf einen Leistungsaustausch beziehen. Geleistete Zuwendungen an den öffentlichen Bereich (Zuweisungen) oder an den privaten Bereich werden unmittelbar als ergebniswirksame Aufwendungen erfasst.

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (531)	14.422.633,95	16.198.993,78	16.221.008,33	22.014,55	1.798.374,38
Sozialtransferaufwendungen (533)	1.236.885,18	659.503,55	659.503,55	0,00	-577.381,63
Umlagen an Gemeindeverbände (5372)	16.161.818,33	16.495.831,97	15.998.182,31	-497.649,66	-163.636,02
Gewerbesteuerumlage (534)	475.424,00	478.868,03	522.593,00	43.724,97	47.169,00
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen (div)	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Transferaufwendungen (53)	32.301.761,46	33.833.197,33	33.406.287,19	-426.910,14	1.104.525,73

Im Bereich sonstige soziale Hilfen und Leistungen kam es im Vergleich zum Vorjahr zu Mehraufwendungen in Höhe von 1.798.374,38 Euro und damit auf insgesamt 16.221.008,33 Euro. Die Stadt Hohen Neuendorf unterhält keine Kindertageseinrichtung in eigener Trägerschaft, daher sind bei den Transferaufwendungen die Zuschüsse an die freien Träger gefolgt von der Kreisumlage die bedeutendsten Aufwandspositionen. Der Hebesatz der Kreisumlage beträgt 32,3 Prozent, was einen Aufwand von 13.395.831,97 Euro entspricht. Für die Betreuung von Kindern in den Tagespflegeeinrichtungen wurden im Jahr 2023 insgesamt 622.097,31 Euro aufgewendet.



5.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden alle weiteren Aufwendungen erfasst, die dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und unter keiner der vorangestellten Aufwandspositionen erfasst werden können.

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (541)	291.639,14	333.709,50	333.709,50	0,00	42.070,36
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (542)	329.710,89	402.839,96	390.374,48	-12.465,48	60.663,59
Geschäftsaufwendungen (543)	974.343,01	1.738.418,51	1.160.486,62	-577.931,89	186.143,61
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (544)	203.181,07	224.735,05	206.042,51	-18.692,54	2.861,44
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (545)	280.403,63	362.414,21	329.608,07	-32.806,14	49.204,44
Besondere Aufwendungen (548)	--	24,00	15,00	-9,00	15,00
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (549)	772.463,21	497.070,05	752.922,64	255.852,59	-19.540,57
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.851.740,95	3.559.211,28	3.173.158,82	-386.052,46	321.417,87

Das Ergebnis des Jahres 2024 ist gegenüber dem Vorjahr um 321.417,87 Euro auf 3.173.158,82 Euro gestiegen. Die Beiträge für die Unfallkasse hat zum Anstieg der Personal- und Versorgungsaufwendungen geführt. Bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten finden sich die Sitzungsgelder für die Abgeordneten, Verdienstausfallkosten für Feuerwehreinsätze und die Aufwandsentschädigungen von Kameraden/ innen der Freiwilligen Feuerwehr wieder. Bei den Geschäftsaufwendungen resultiert der deutliche Anstieg der Aufwendungen aus Überflugkosten des Stadtgebiets für die Geobasisdatenbank und Rechtsberatungskosten. Die Erhöhung der Erstattungen für Aufwendungen von Dritten basiert auf einen Anstieg bei der Beantragung von Dokumenten (Personalausweise, Pässe) im Einwohnermeldeamt.



5.2.6 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Alle Aufwendungen, die für aufgenommenes Fremdkapital anfallen, werden unter diesem Posten erfasst, unabhängig davon, ob es sich um laufende oder um einmalige Zahlungen handelt. Diejenigen, die an verbundene Unternehmen zu entrichten sind, müssen in einem ‚Davon-Vermerk‘ angegeben werden.

Ähnliche Aufwendungen sind alle Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Kreditbeschaffung angefallen sind, z.B. Kreditprovisionen, Überziehungsprovisionen, Bereitstellungsprovisionen.

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	201.383,88	485.100,00	448.173,99	-36.926,01	246.790,11

Die Aufwendungen beziehen sich auf Zahlungen von Zinsen, welche im Zusammenhang mit den Kreditaufnahmen für die Gründungen der NHN Strom GmbH & Co. KG (20.843,63 Euro) und der NHN Gas GmbH & Co. KG (28.488,81 Euro) inklusive ihrer GmbHs stehen. Darüber hinaus bestehen Kredite für den Neubau Hort Waldstraße (266,96 Euro), die Sanierung des Rathaus-Altbaus (55,50 Euro) und einem Investitionskredit aus dem Jahr 2022 (insges. 322,46 Euro). Im Jahr 2024 wurde ein Kredit für Investitionen in Höhe von 11.500.000,00 Euro aufgenommen. Die Zinsaufwendungen betragen hierfür 375.045,33 Euro. Der Kredit für den Neubau des Sportparks in Bergfelde verursacht Zinsaufwendungen in Höhe von 12.444,50 Euro.

5.2.7 Außerordentliche Aufwendungen

Als außerordentliche Aufwendungen werden Aufwendungen bezeichnet, die auf unvorhersehbare, seltene und ungewöhnliche Vorgänge zurück zu führen sind. Mit Ausnahme von Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen, müssen außerordentliche Aufwendungen von wesentlicher finanzieller Bedeutung für die Stadt sein. Die Höhe der finanziellen Bedeutung soll in der Haushaltssatzung festgesetzt werden.

In der Haushaltssatzung wurde die Wesentlichkeitsgrenze auf 50.000 Euro festgesetzt.

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Planabweichung	Ergebnisveränderung
820 / außerordentliche Aufwendungen (59)	71.976,15	48.473,30	48.742,30	269,00	-23.233,85

Die außerordentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2024 beziehen sich im Wesentlichen auf eine Grundstücksübertragung an den Eigenbetrieb Wohnen.



6 Weitere Angaben

6.1 Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Gemäß § 24 KomHKV können Ermächtigungen für Aufwendungen und für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie aus der Finanzierungstätigkeit übertragen werden. Im Falle der Übertragung führt dies zu einer Erhöhung der Ermächtigungsansätze der entsprechenden Buchungsstellen für das Folgejahr und im Falle von Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen sind diese gegebenenfalls auch darüber hinaus bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung verfügbar.

Neben den übertragenen Mitteln für bereits ausgelöste Aufträge und realisierte Lieferungen und Leistungen, deren Zahlung aber erst im Haushaltsjahr 2024 erfolgen, wurden zusätzlich folgende Anträge gestellt und bewilligt:

Produkt	Konto	Höhe in Euro
Investitionen		
11106	7831000	71.200,00
11106	7853000	53.000,00
21100	7831100	50.000,00
21100	7853000	2.046.326,60
36500	7831021	38.000,00
42401	7851000	14.655,19
42401	7853000	93.300,00
53102	7851000	160.200,00
53102	7851000	60.164,75
54101	7851000	2.364.793,98
54101	7817100	1.823.000,00
54101	7853000	205.914,63
54701	7853000	138.500,00
55101	7853000	8.000,00
55201	7851000	116.800,00
55201	7851200	6.500,00
57301	7831020	12.000,00
57301	7832020	6.000,00
57302	7851000	1.262.909,99
		8.471.100,39
Konsumtiv		
21100	7211000	15.000,00
55101	7221300	40.000,00
55101	7431520	2.199,12
57301	7211000	60.000,00
57301	7431700	1.500,00
		118.699,12

Die Stadt Hohen Neuendorf hat Haushaltsermächtigungen in Höhe von insgesamt 8.589.799,51 Euro gebildet und in das Haushaltsjahr 2024 übertragen.



6.2 Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Aus Gründen der Bilanzstetigkeit wurde von den ursprünglich angenommenen Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände nicht abgewichen.

6.3 Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Die im Haushaltsjahr 2024 angeschafften Anlagegüter des Sachanlagevermögens wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten eingestellt. Zinsen für Fremdkapital fielen dabei nicht an und wurden demzufolge auch nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

6.4 In welchen Fällen aus welchen Gründen wird die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet

Mit Ausnahme der Bildung von Festwerten, wurde von der linearen Abschreibungsmethode nicht abgewichen.

6.5 Bürgschaften, Gewährleistungen

Die Stadt Hohen Neuendorf hat weder Bürgschaften noch Gewährleistungen übernommen.

6.6 Treuhandmittel/Stiftungsvermögen, künftig finanzielle Verpflichtungen

Die Stadt Hohen Neuendorf unterhält keine Stiftungen und hat kein sonstiges Treuhandvermögen.

Zum 31.12.2024 lagen dem Sachbearbeiter Jahresabschluss keine eventuellen Sachverhalte vor, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten.

6.7 Pensionsverpflichtungen

Gem. § 58 Abs. 2 Punkt 9 KomHKV ist dem Anhang nachrichtlich eine Übersicht über die nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen beizufügen.

Die Stadt Hohen Neuendorf hat der Jahresrechnung eine nachrichtliche Übersicht von mittelbaren Pensionsverpflichtungen beigelegt. Deren Gesamtbetrag beläuft sich zum 31.12.2024 auf 444.610 Euro.

6.8 Währungsumrechnungen

Dieser Punkt entfällt für die Stadt Hohen Neuendorf.

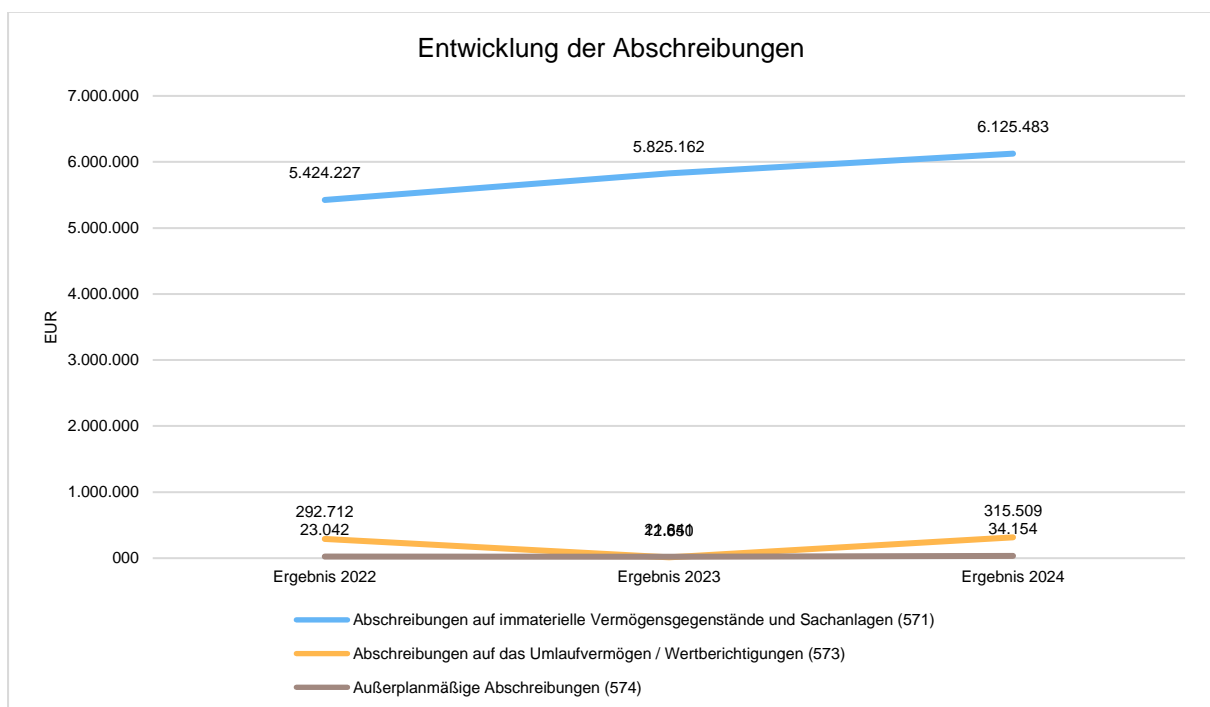
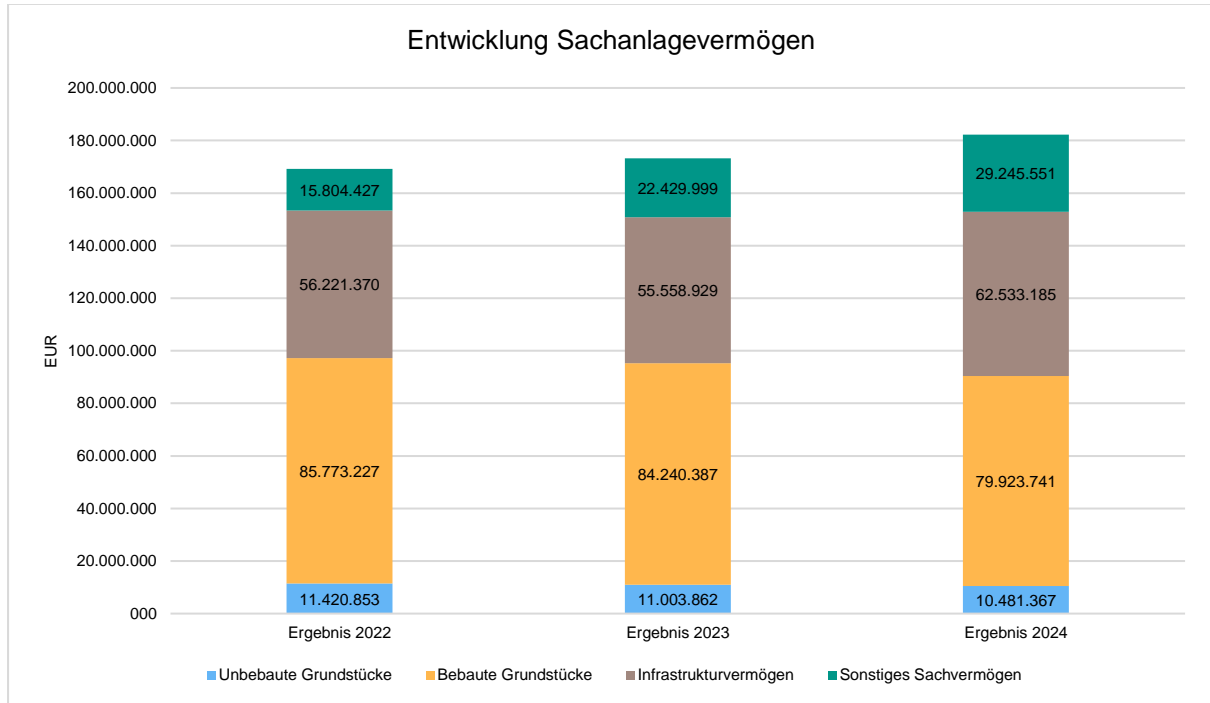
6.9 Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (inklusive Buchwert und Risikoabschätzung)

Als Anlage zur Eröffnungsbilanz wurde eine Auflistung aller Grundstücke mit Restitutionsanspruch, Grundstücke nach dem Sachenbereinigungsgesetz sowie Grundstücke in Rechtsträgerschaft der Stadt mit Buchwert und Risikoabschätzung erstellt. Diese Liste wird fortlaufend aktualisiert und ist in der Verwaltung einsehbar.



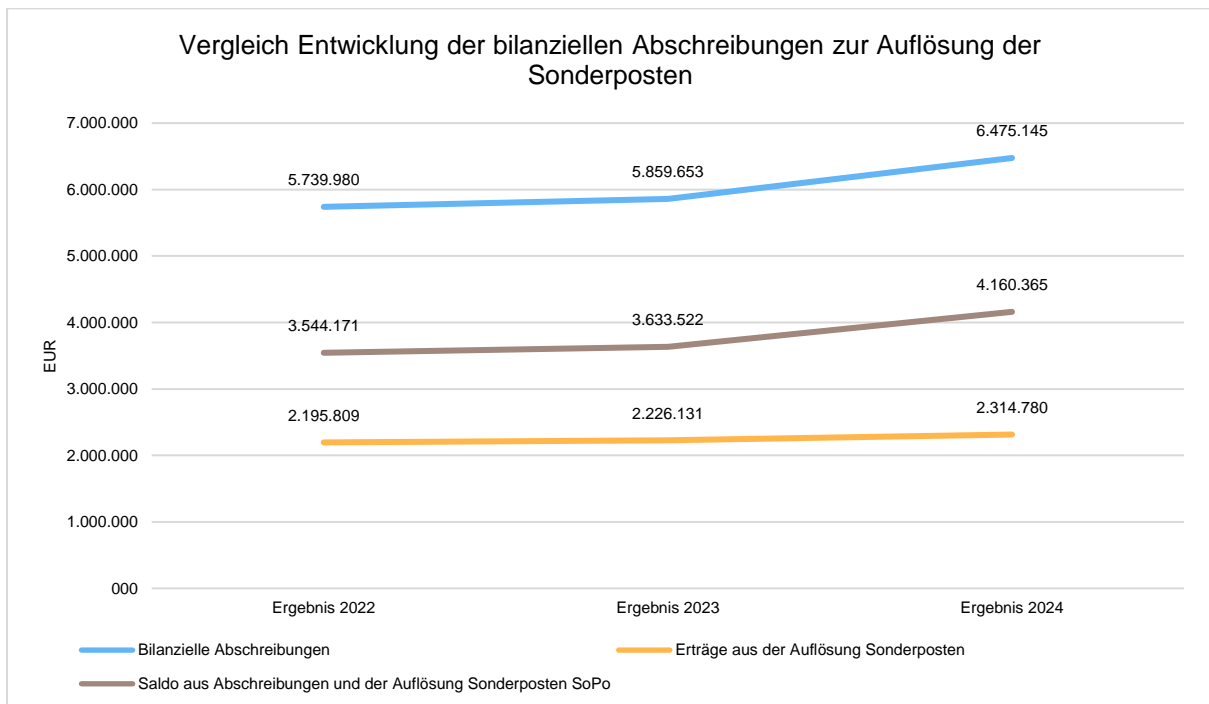
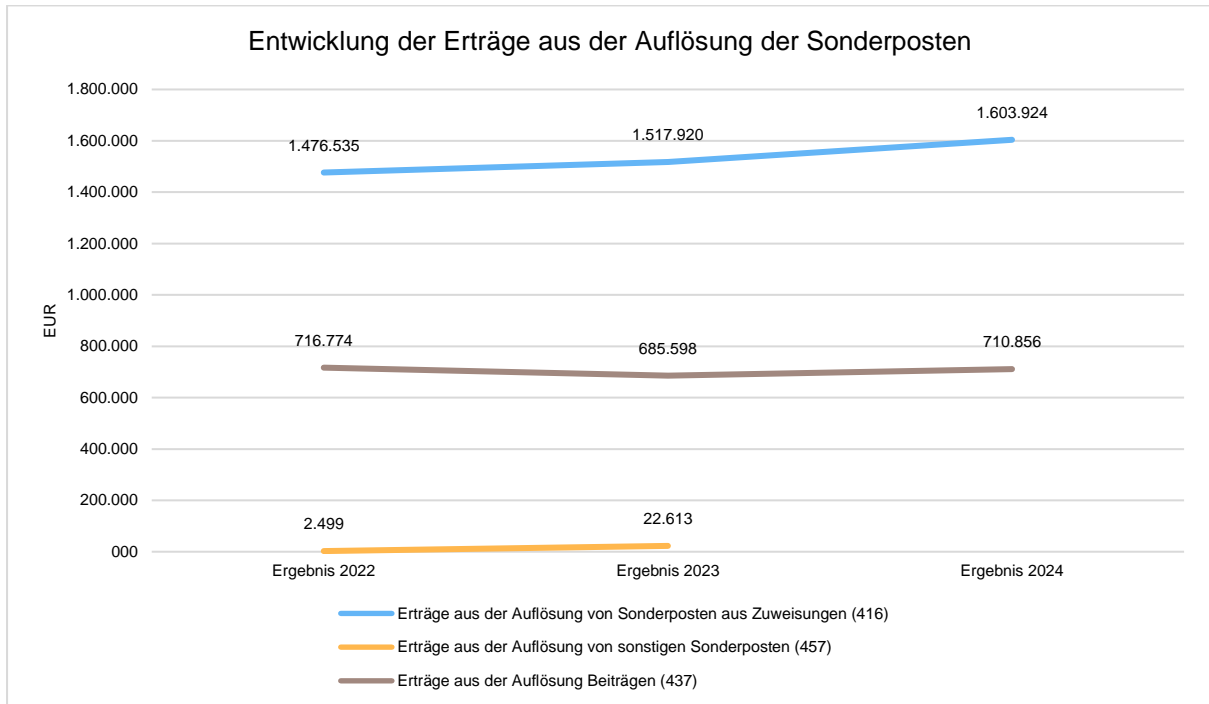
7 Statistische Werte und Kennzahlen

7.1 Kennzahlen





Anhang



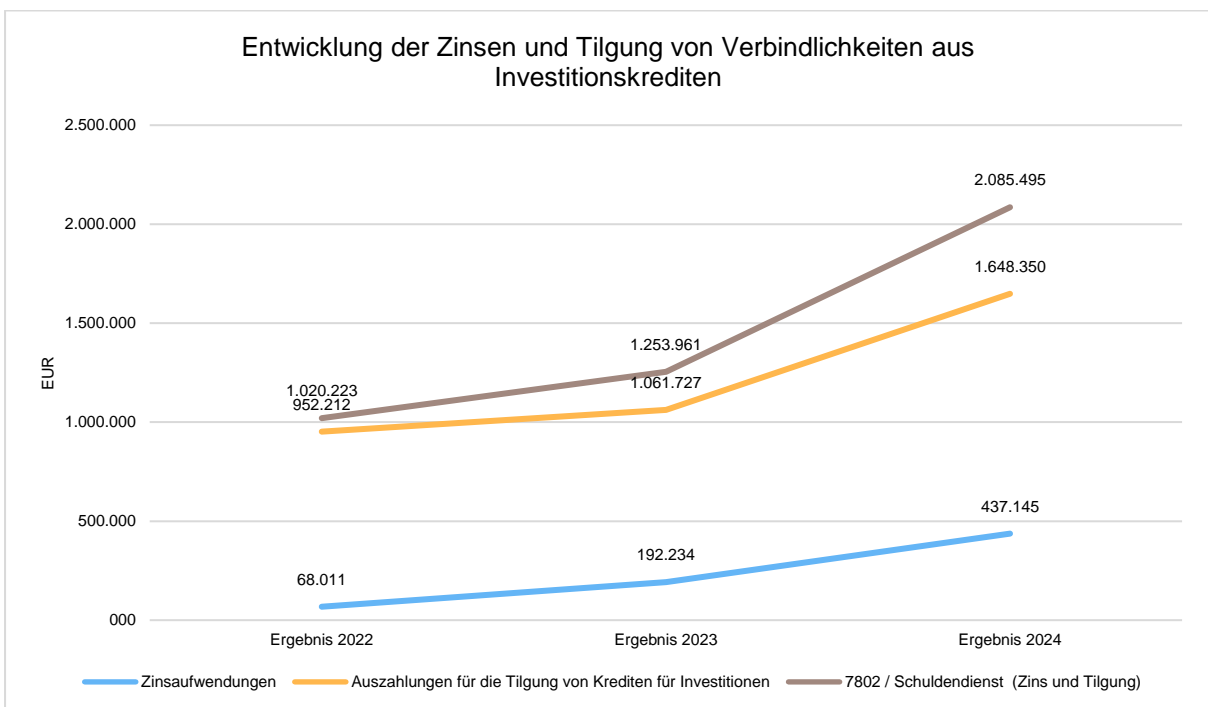
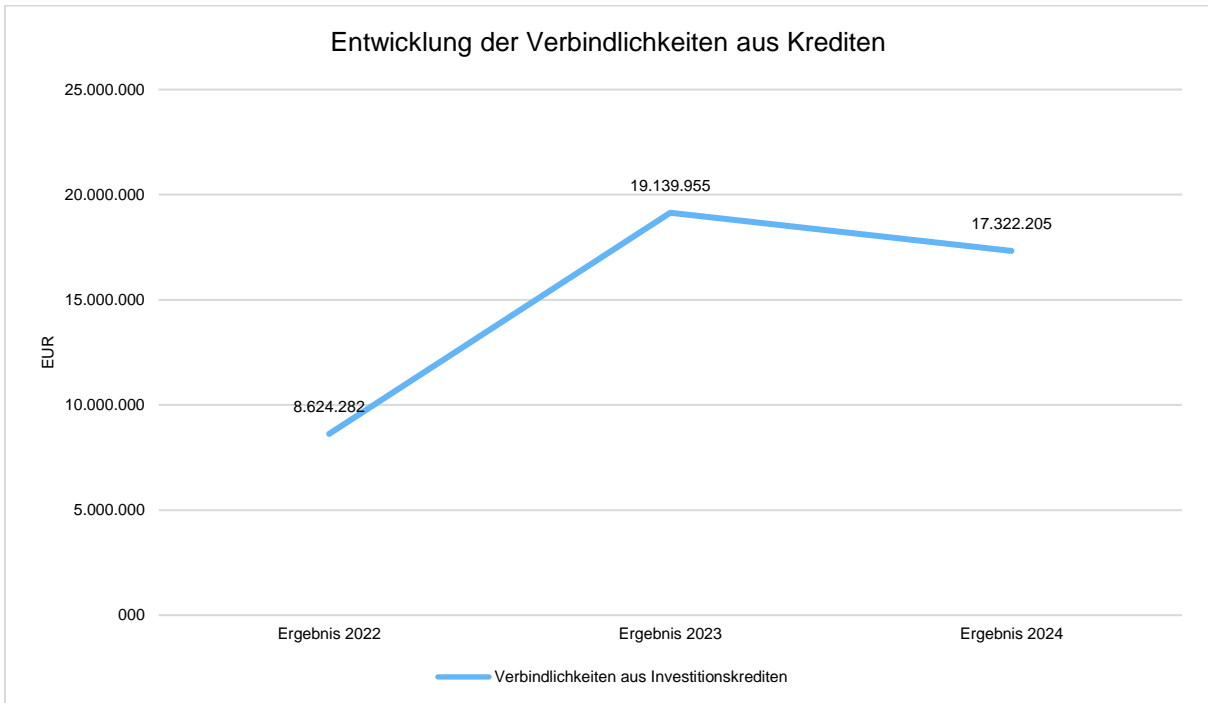
Entwicklung der Verschuldung

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Verbindlichkeiten gesamt	11.436.634,94	22.787.903,69	20.596.975,78
davon Investitionskredite	8.624.282,34	19.139.955,46	17.322.205,26



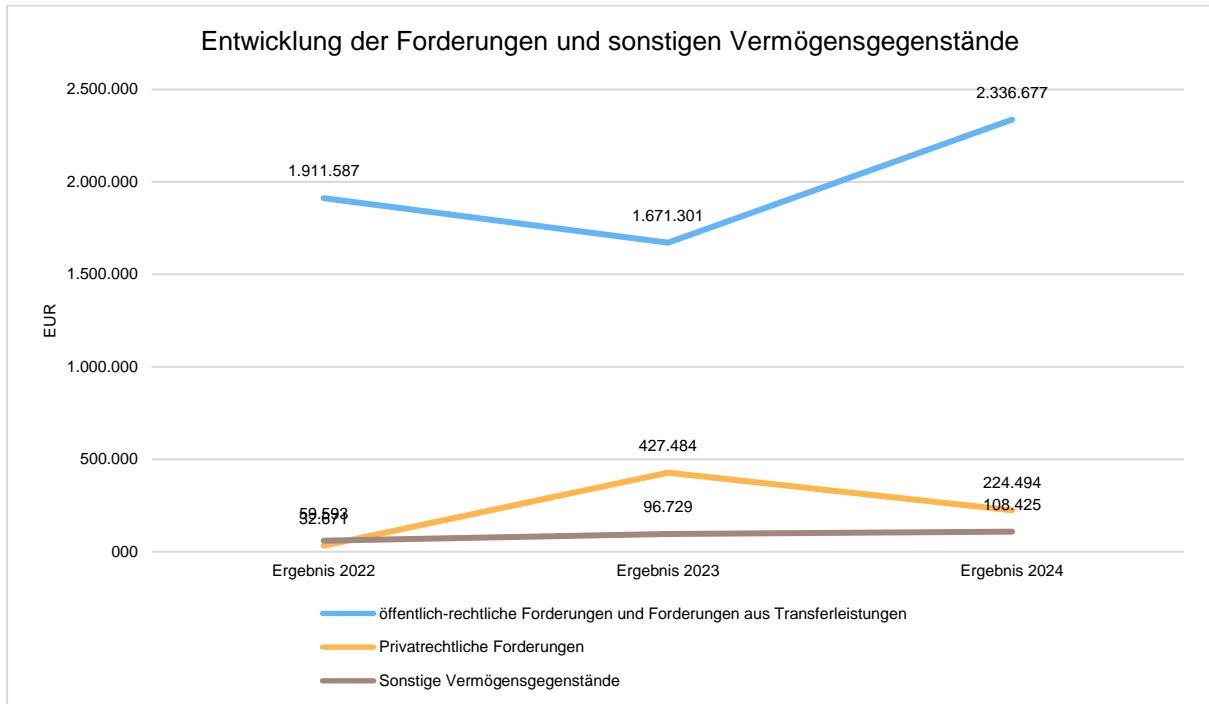
Anhang

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
davon andere Verbindlichkeiten	2.812.352,60	3.647.948,23	3.274.770,52





Anhang



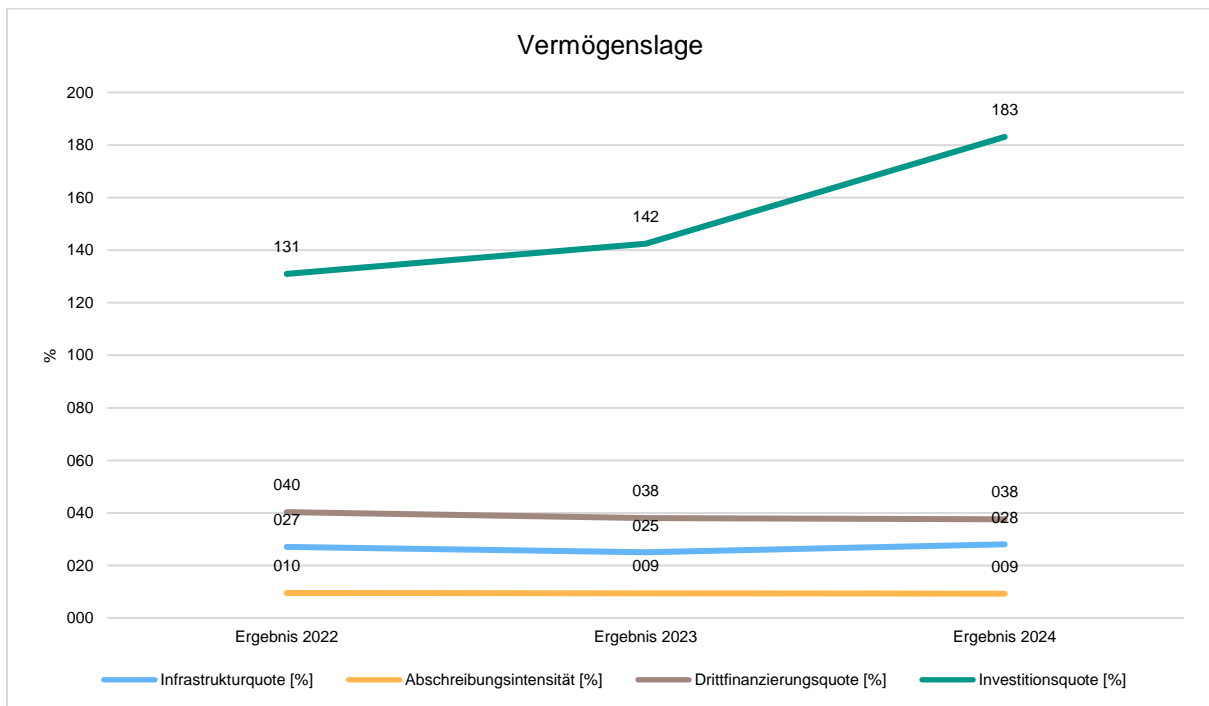
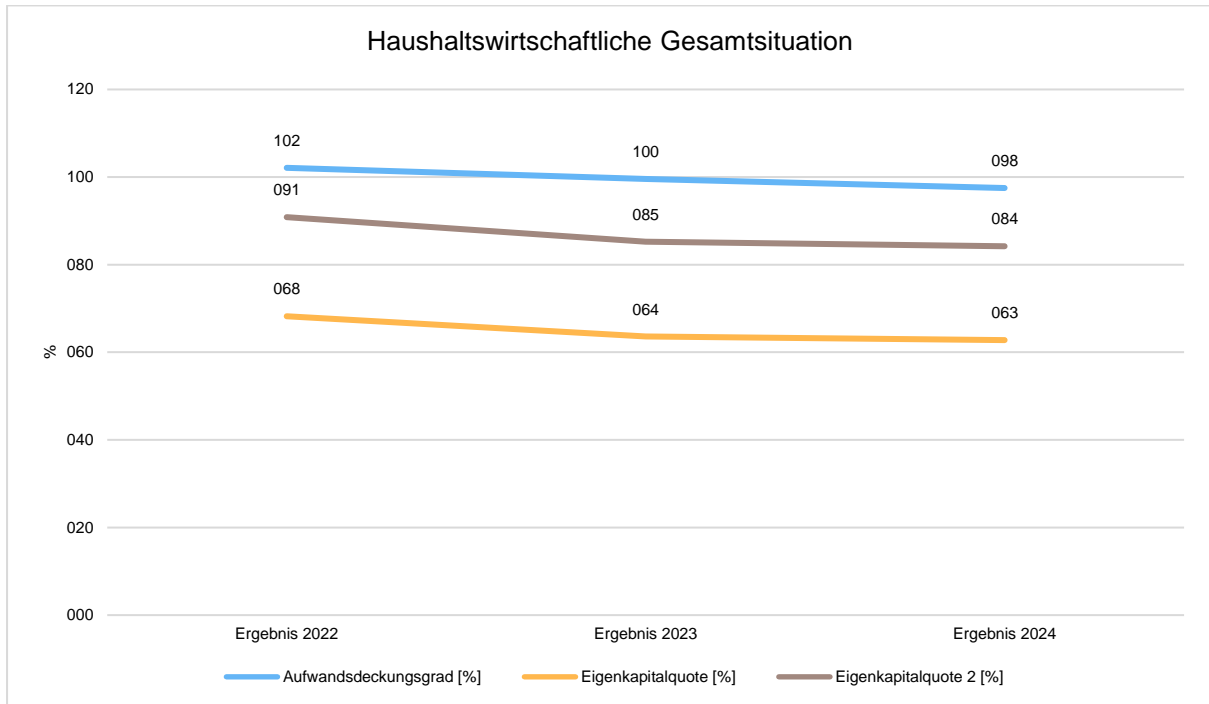


Anlagenabnutzungsgrad

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	
Anlagenabnutzungsgrad	33,28	34,89	36,17	EUR
Anlagenabnutzungsgrad (Immaterielle Vermö- gensgegenstände)	40,97	47,51	50,19	EUR
Anlagenabnutzungsgrad (Unbebaute Grundstü- cke und grundstücks- gleiche Rechte)	0,09	0,25	0,00	EUR
Anlagenabnutzungsgrad (Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	17,93	19,60	21,71	EUR
Anlagenabnutzungsgrad (Grundstücke und Bau- ten des Infrastruktur- vermögens und sonsti- ger Sonderflächen)	46,66	47,98	46,26	EUR
Anlagenabnutzungsgrad (Bauten auf fremdem Grund und Boden)	--	--	--	EUR
Anlagenabnutzungsgrad (Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen)	55,23	51,59	52,97	EUR
Anlagenabnutzungsgrad (Betriebs- und Ge- schäftsausstattung)	60,03	60,57	66,40	EUR
Anlagenabnutzungsgrad (Geleistete Anzahlun- gen, Anlagen im Bau)	0,00	0,00	0,00	EUR

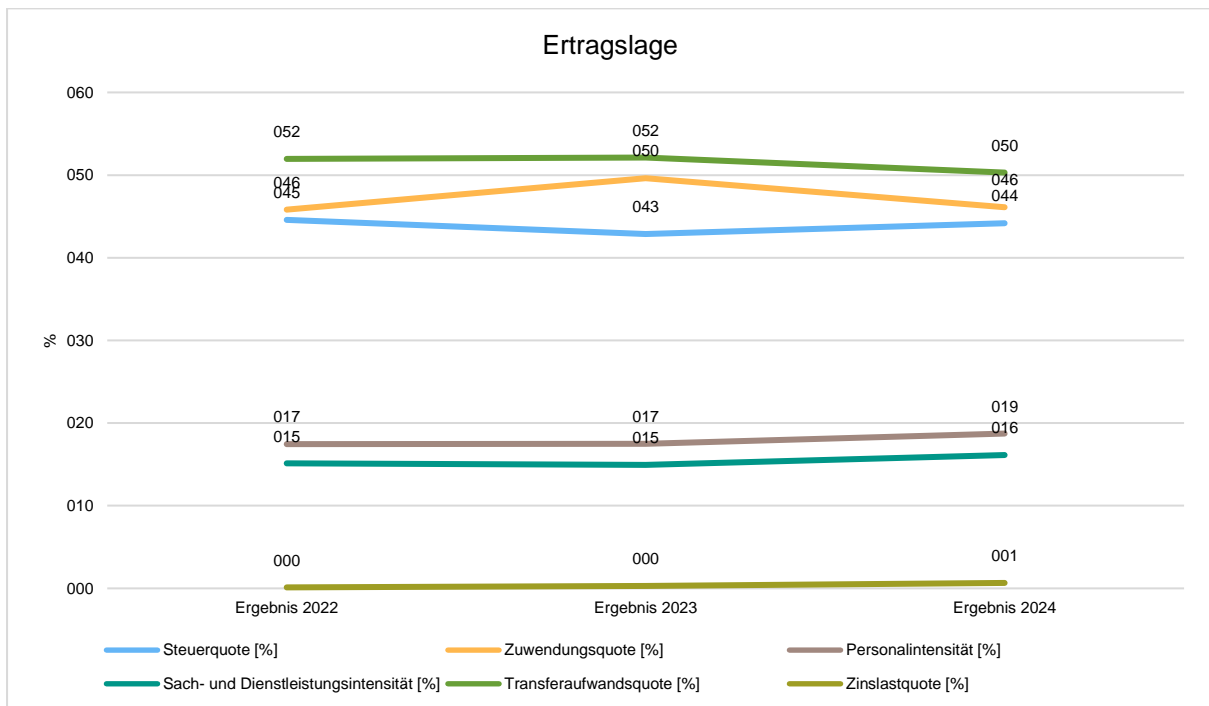
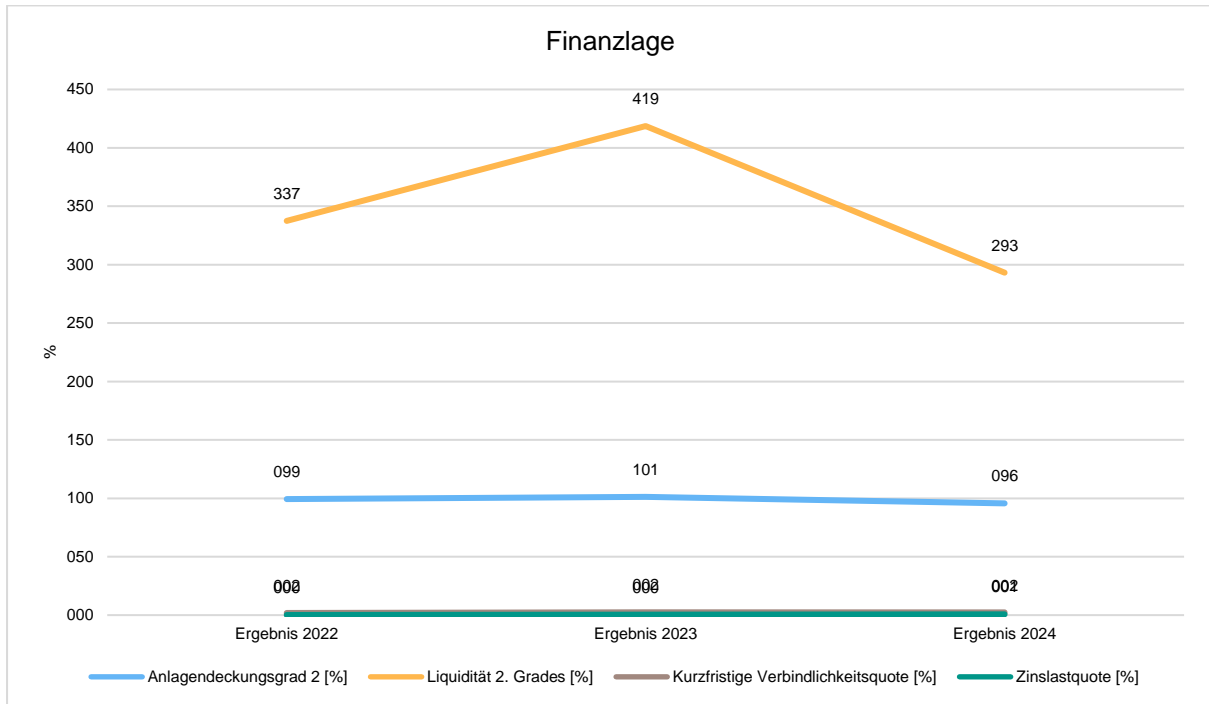


Anhang



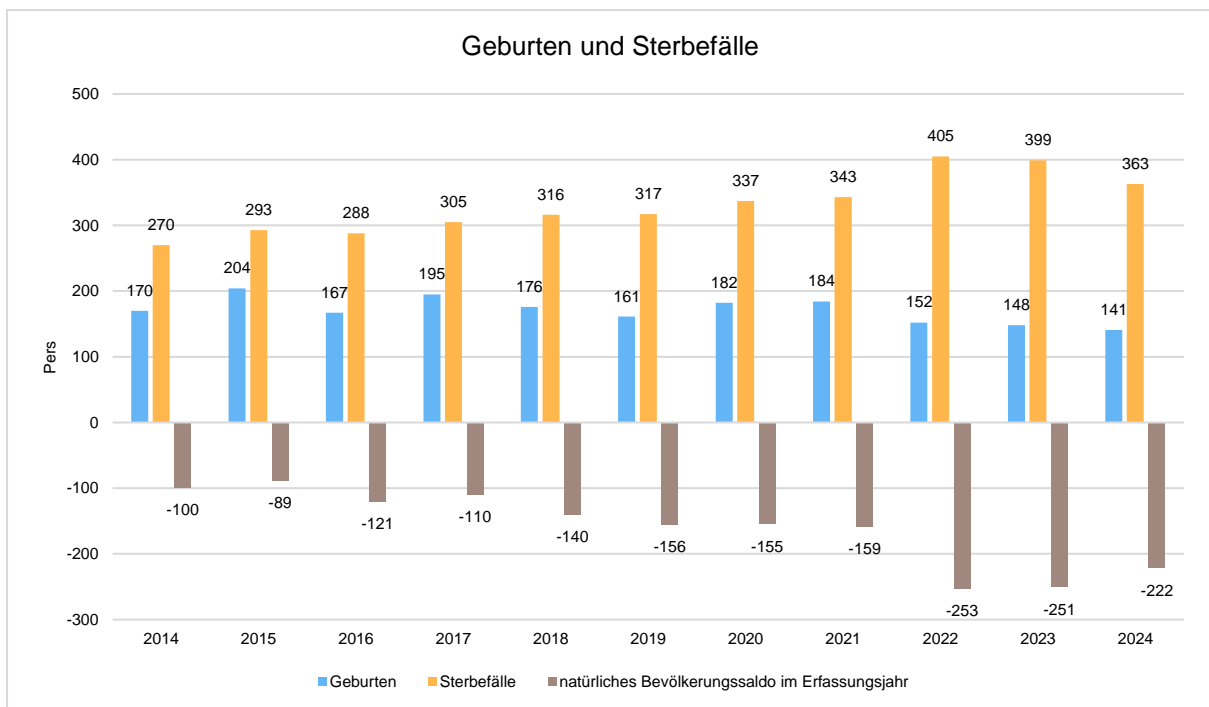
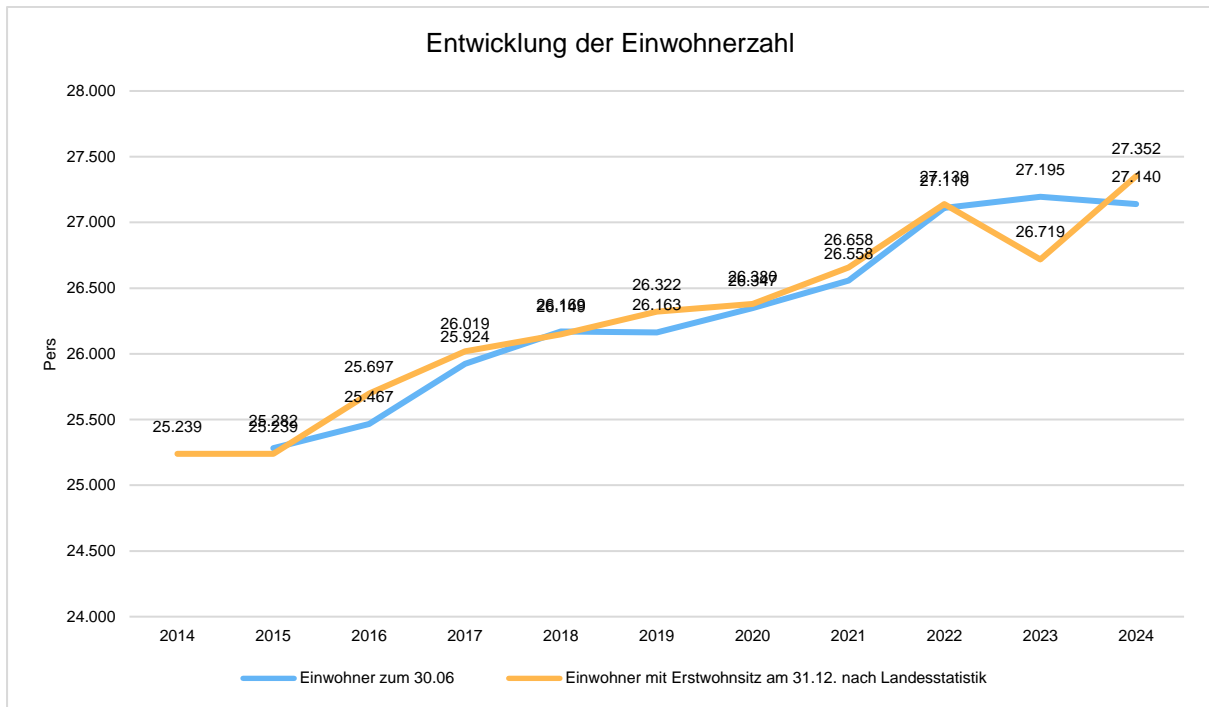


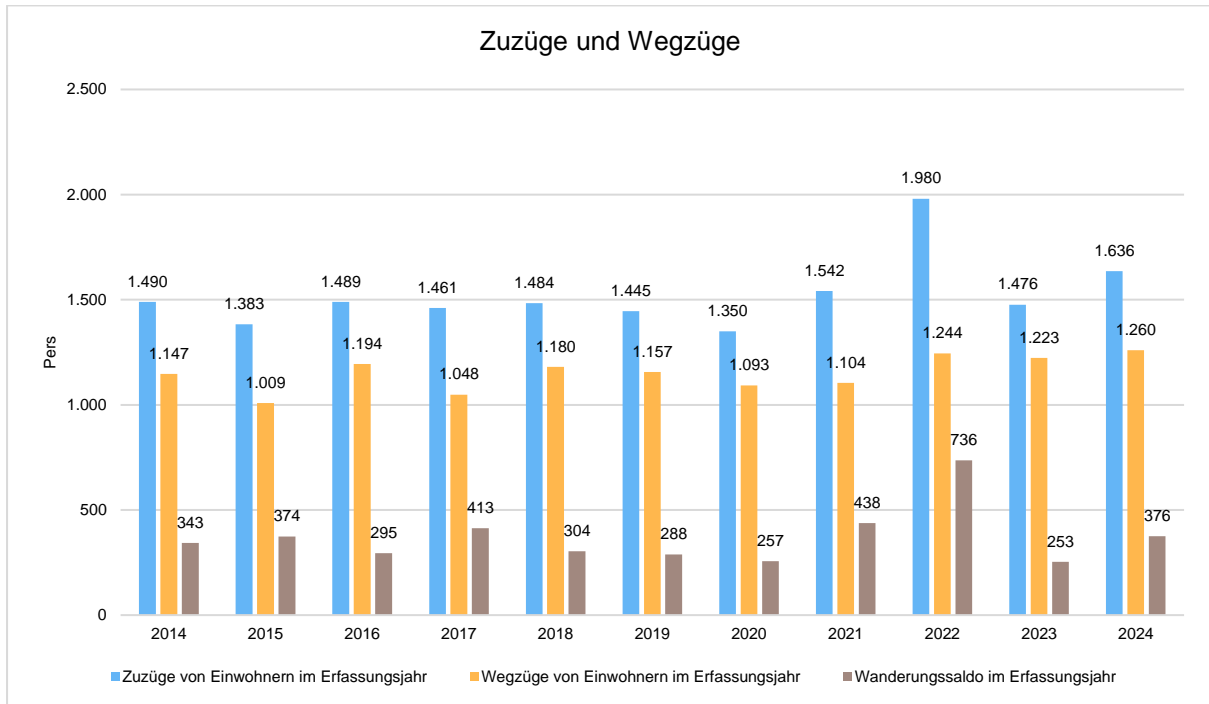
Anhang





7.2 Bevölkerung





7.3 Schulen

Entwicklung der Schülerzahlen an Grundschulen

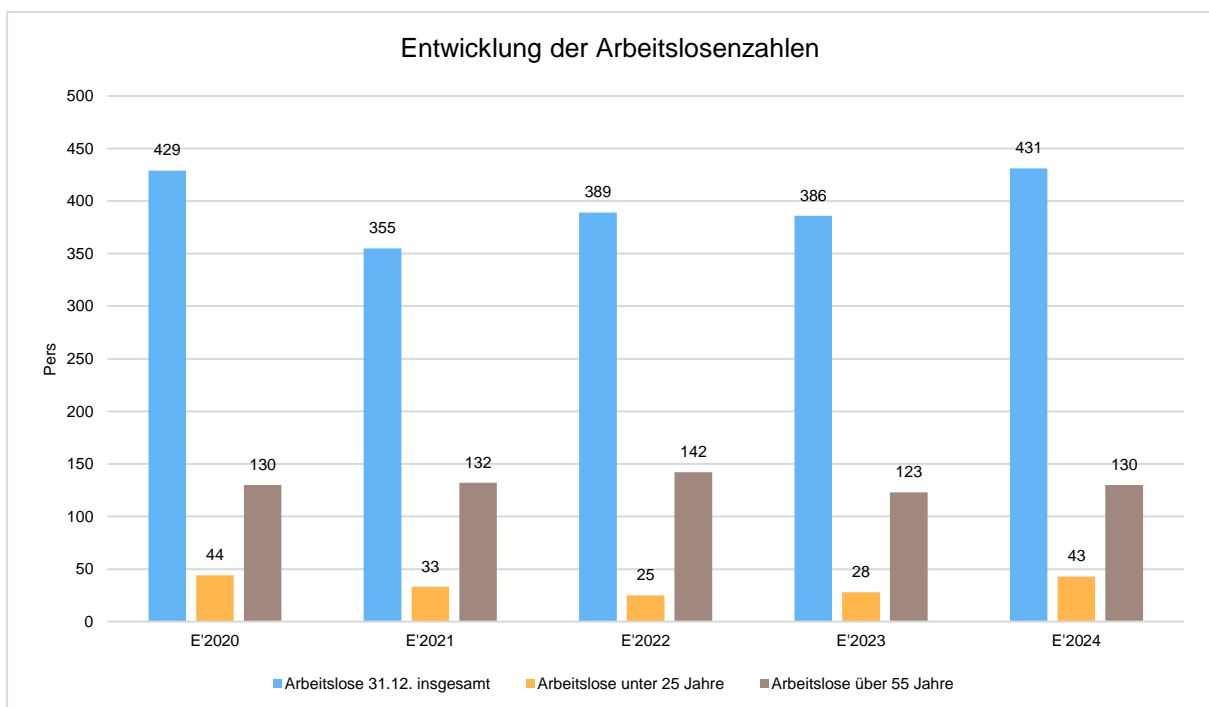
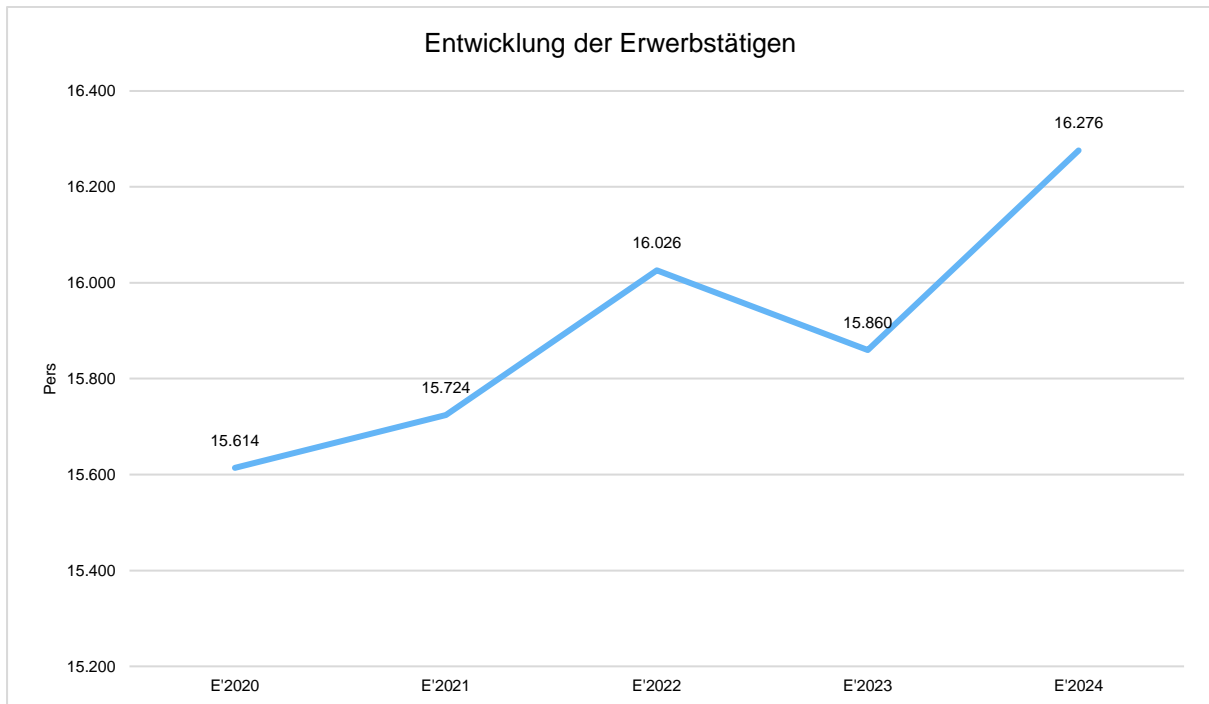
	E'2020	E'2021	E'2022	E'2023	E'2024
Lernende Waldgrundschule Hohen Neuendorf	560	590	623	614	638
Lernende Grundschule Niederheide	312	314	313	300	309
Lernende Ahorn-Grundschule Bergfelde	318	321	345	357	359
Lernende Grundschule Borgsdorf	256	262	273	282	299
Lernende an allen Grundschulen	1.446	1.487	1.554	1.553	1.605

Entwicklung der Schülerzahlen an der Oberschule

	E'2020	E'2021	E'2022	E'2023	E'2024
Lernende Dr. Hugo Rosenthal Oberschule	219	210	212	182	174

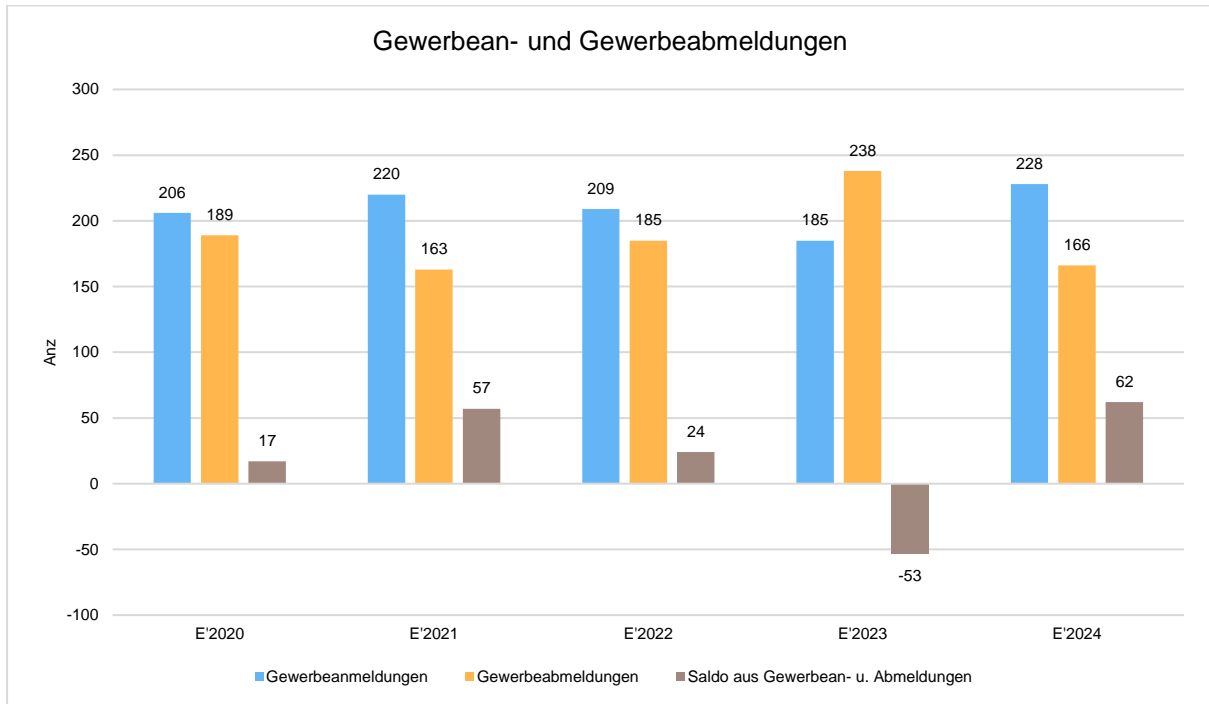


7.4 Wirtschaft und Arbeit

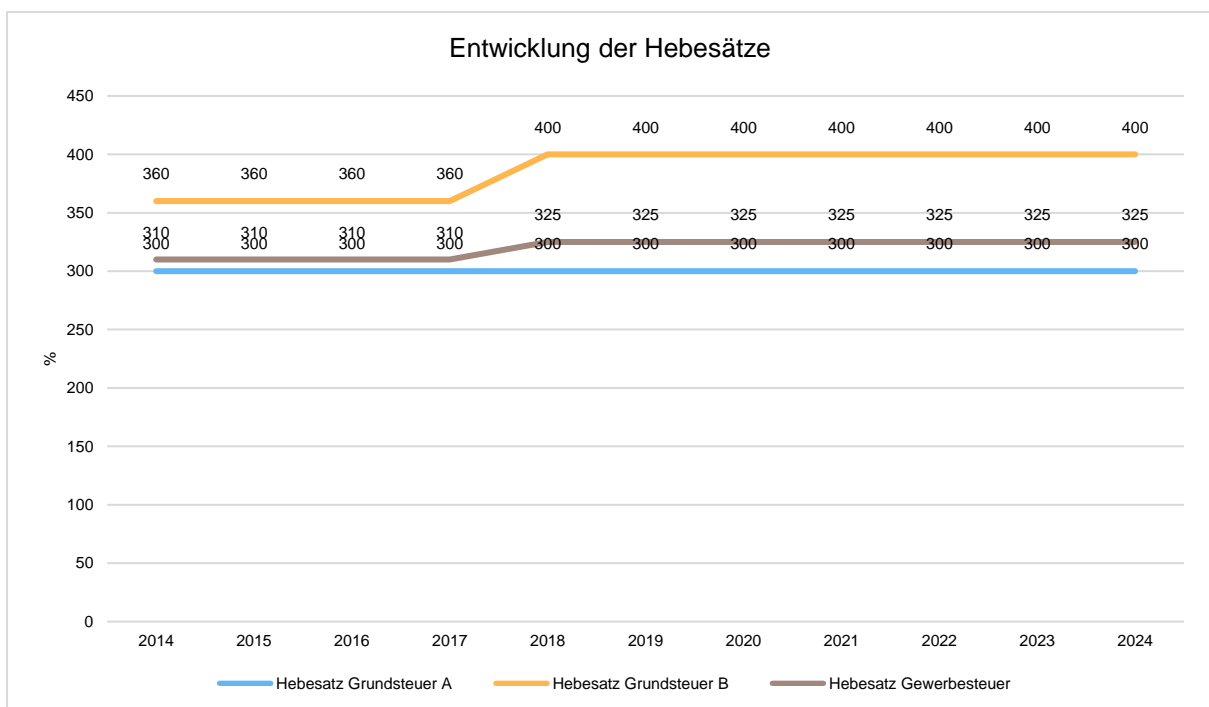




Anhang

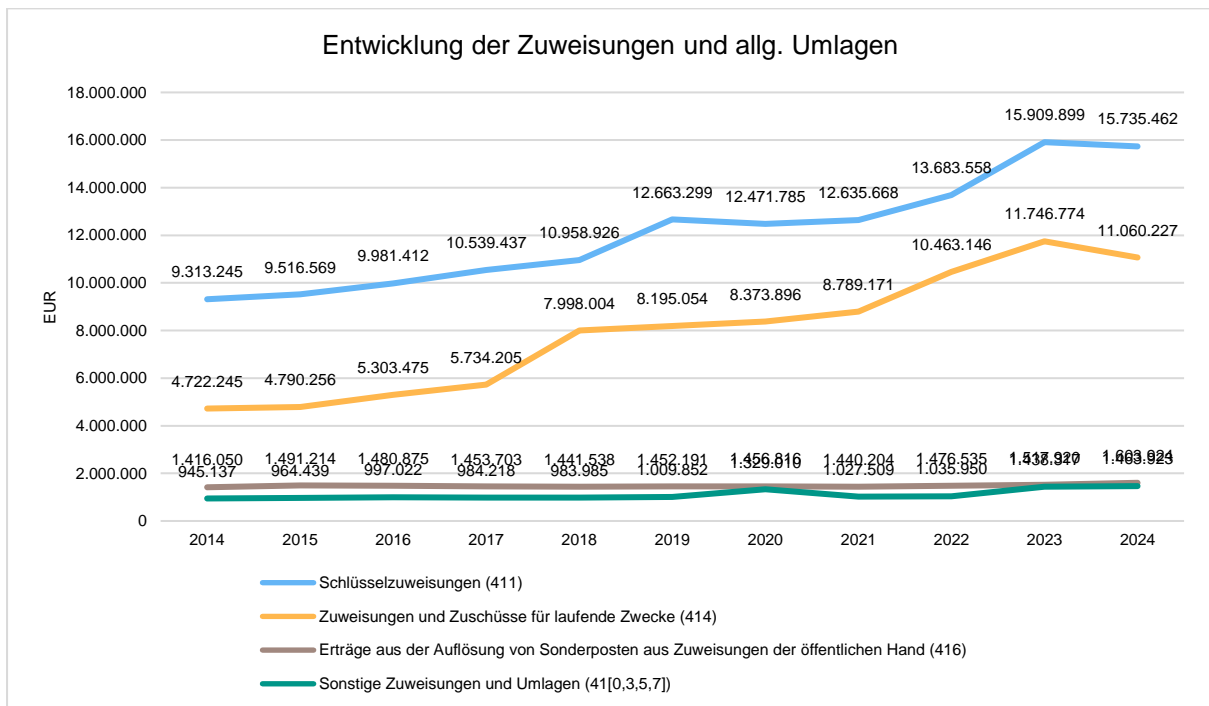
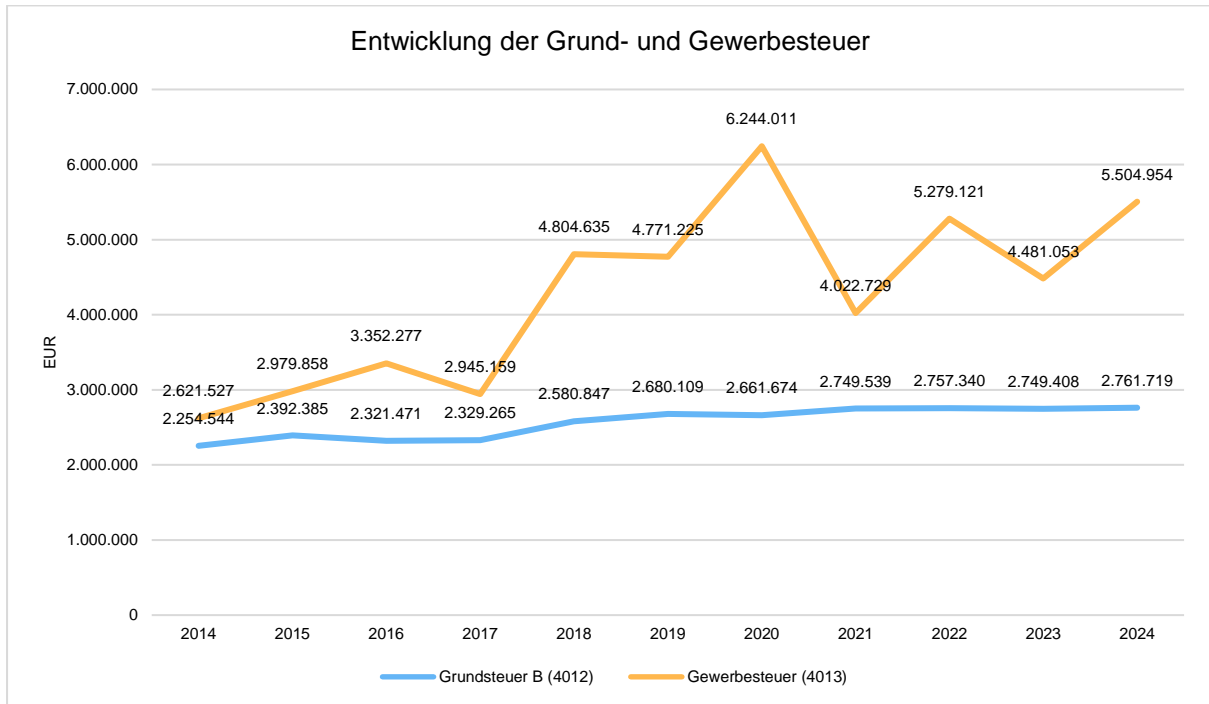


7.5 Kommunalfinanzen



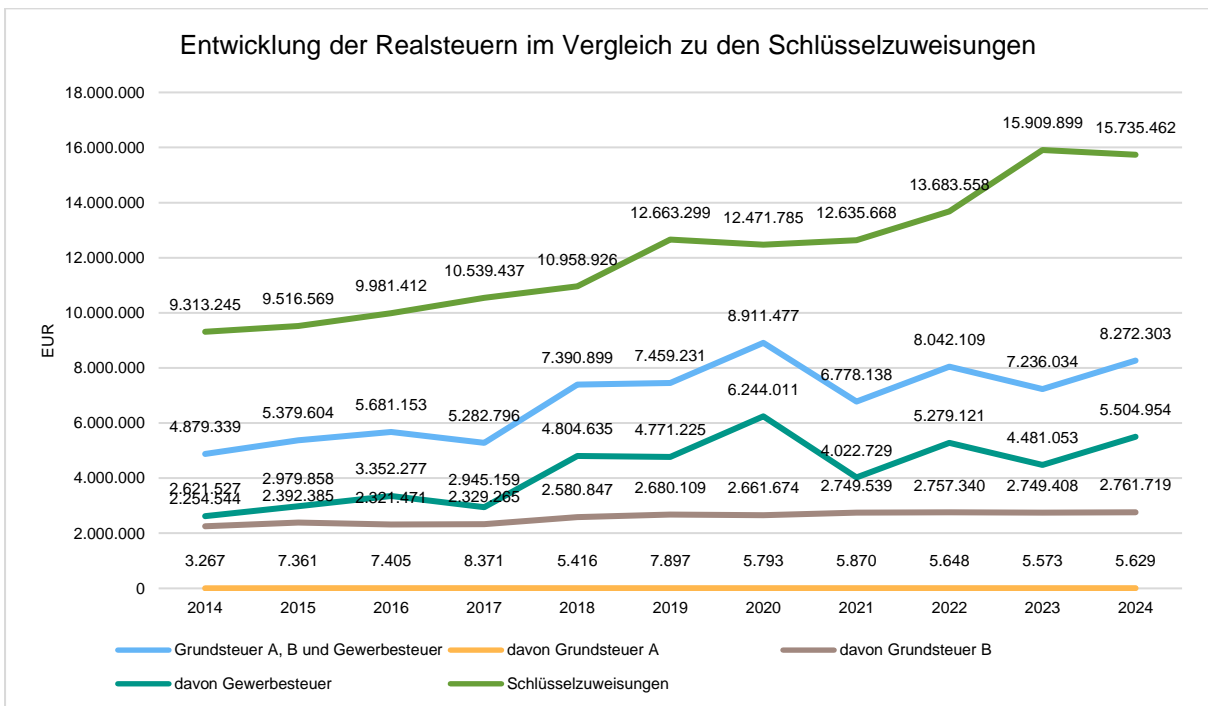
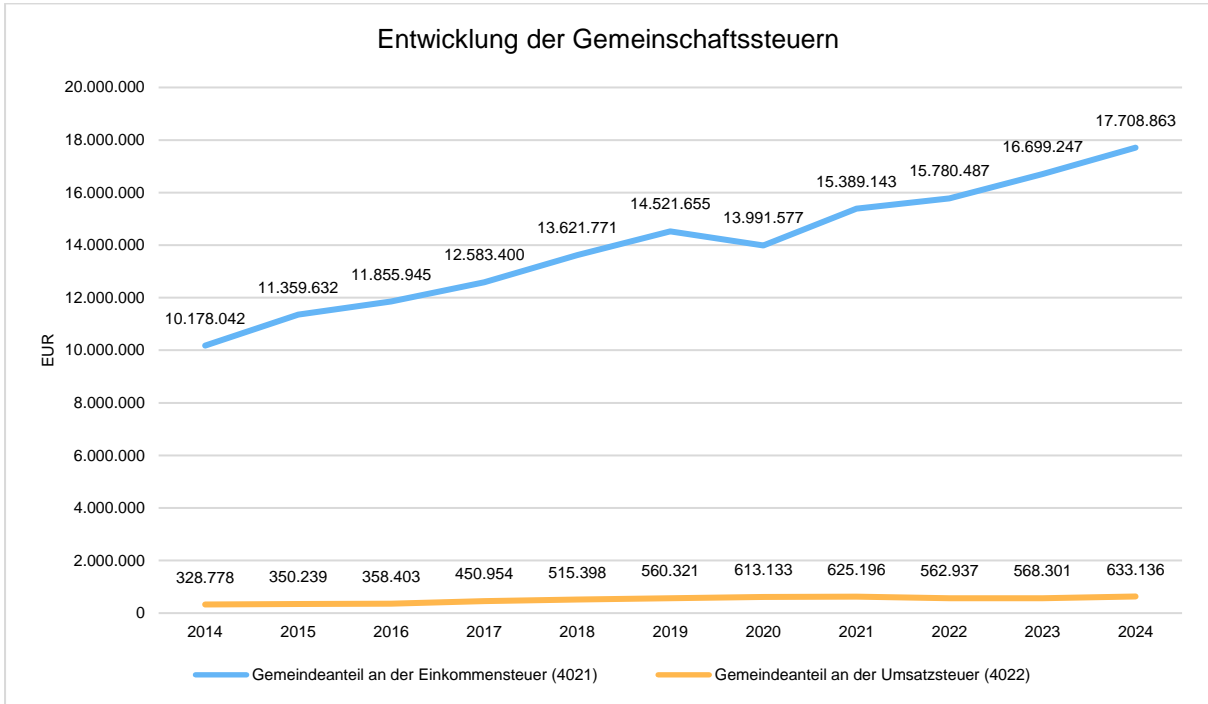


Anhang



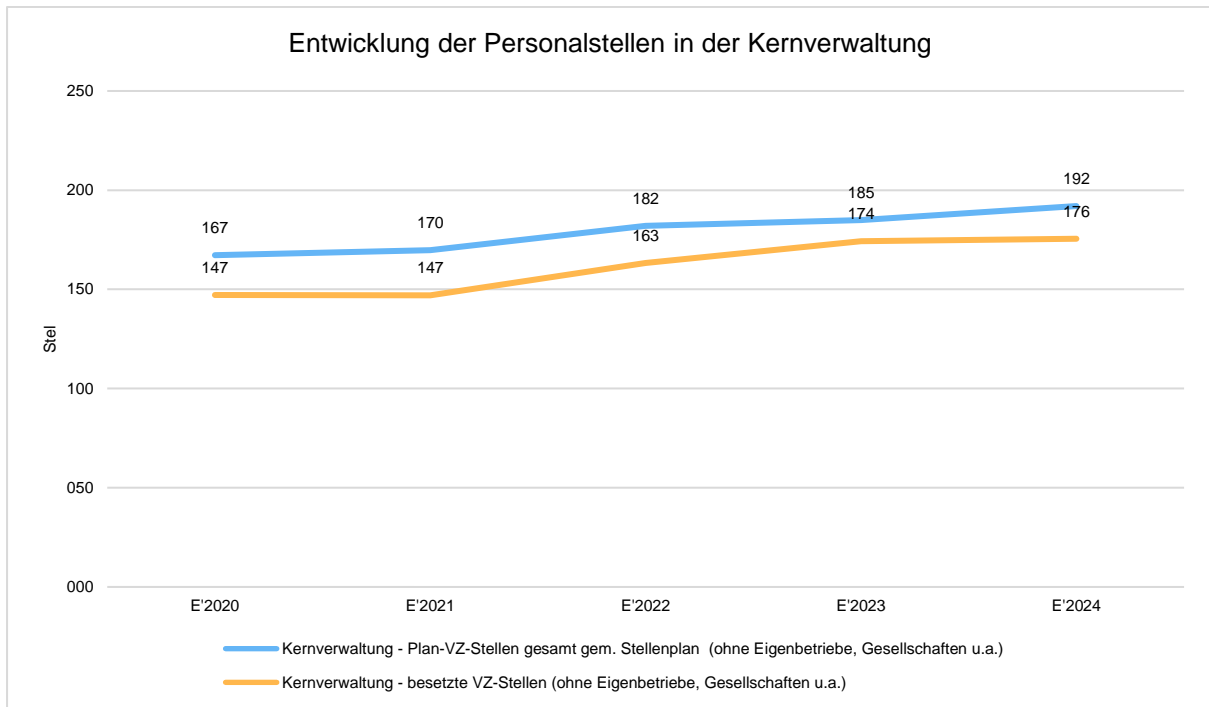


Anhang

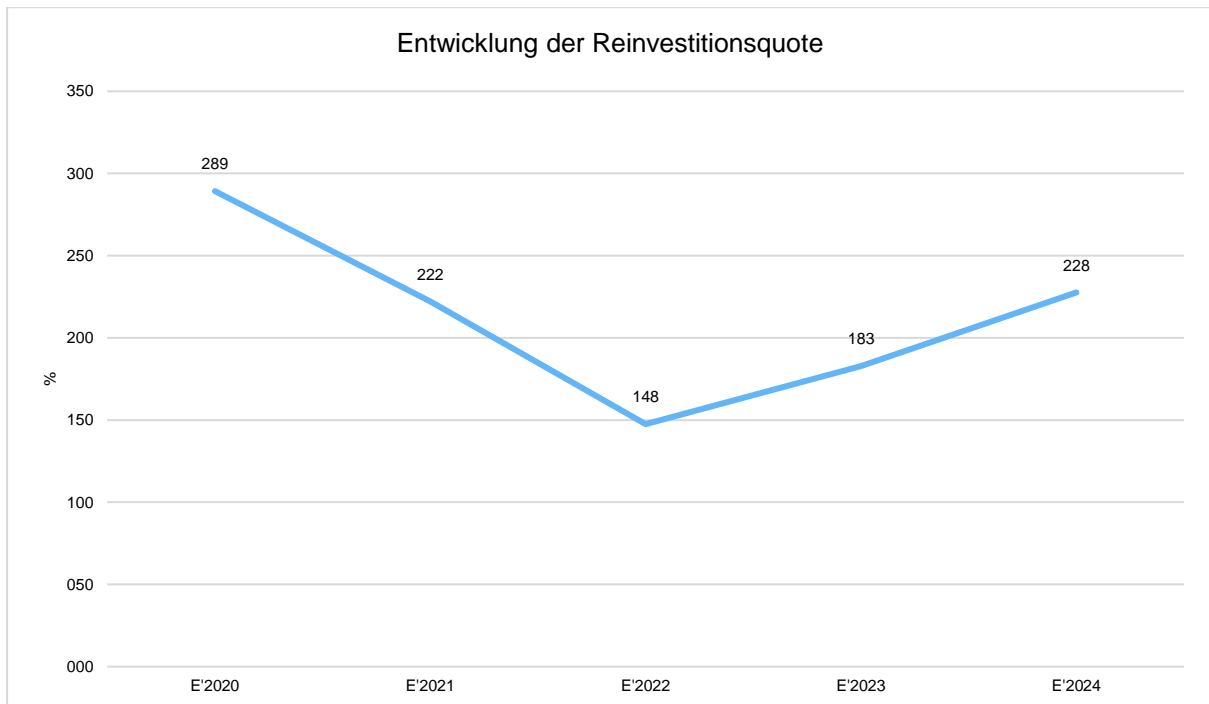




7.6 Personal

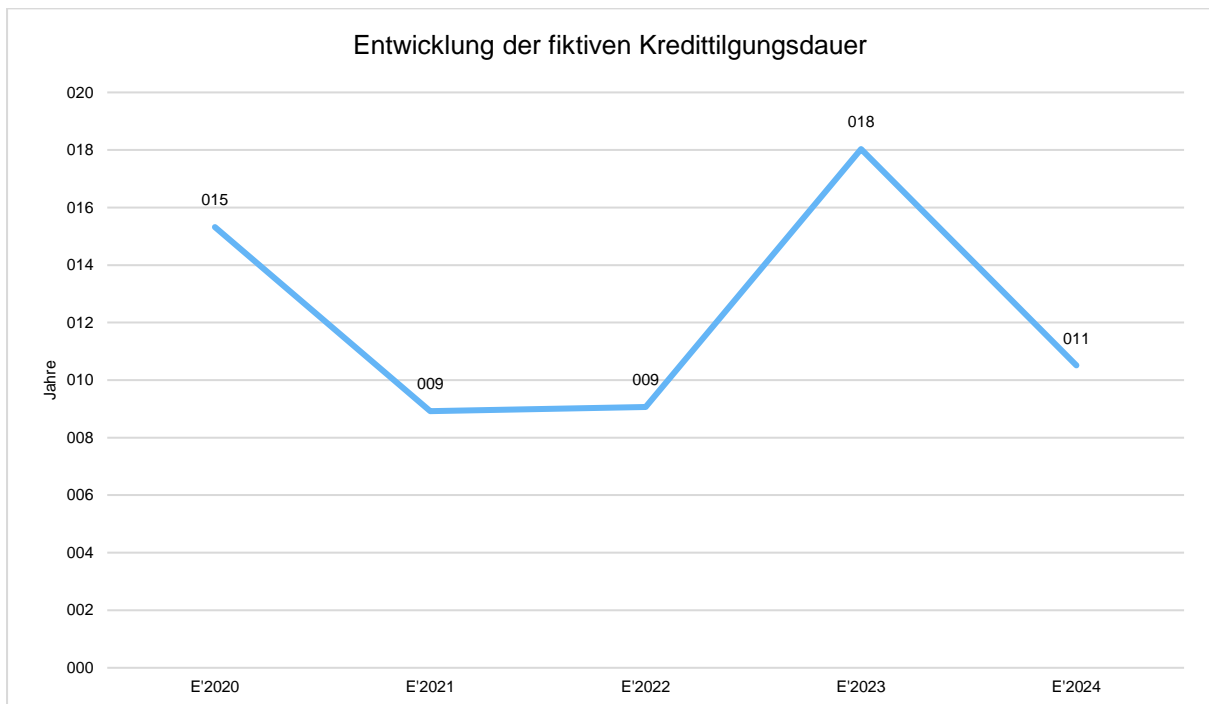
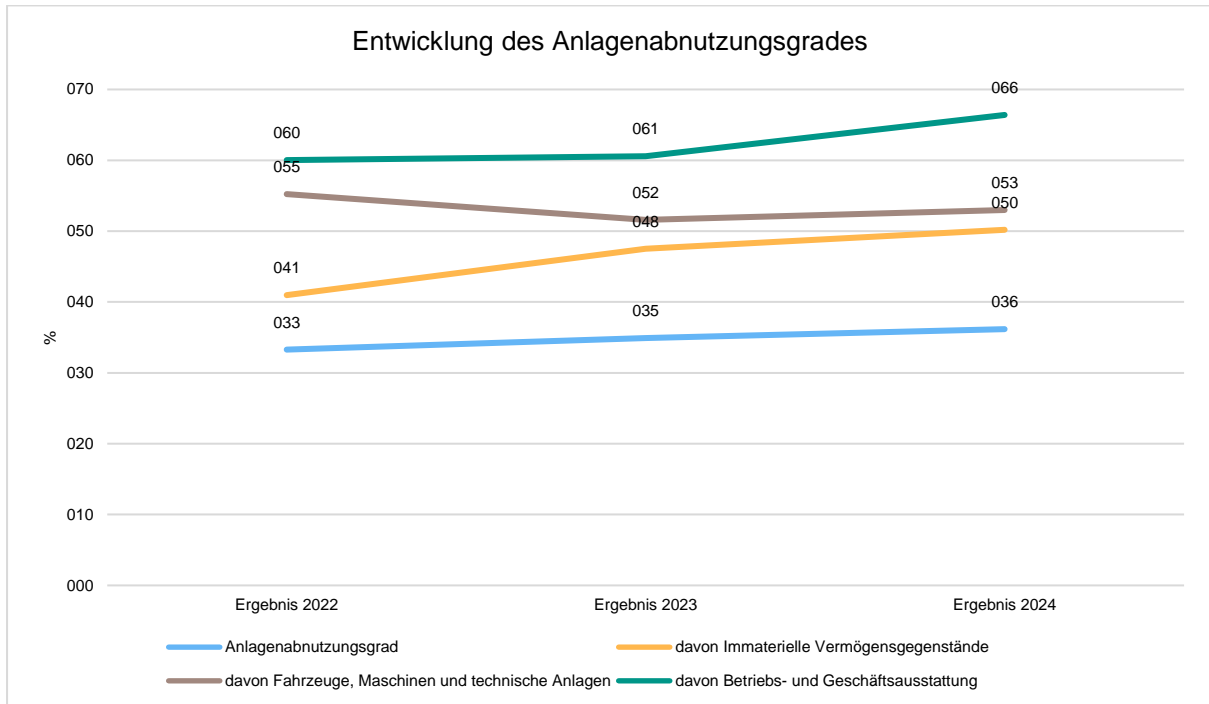


7.7 Weitere Kennzahlen



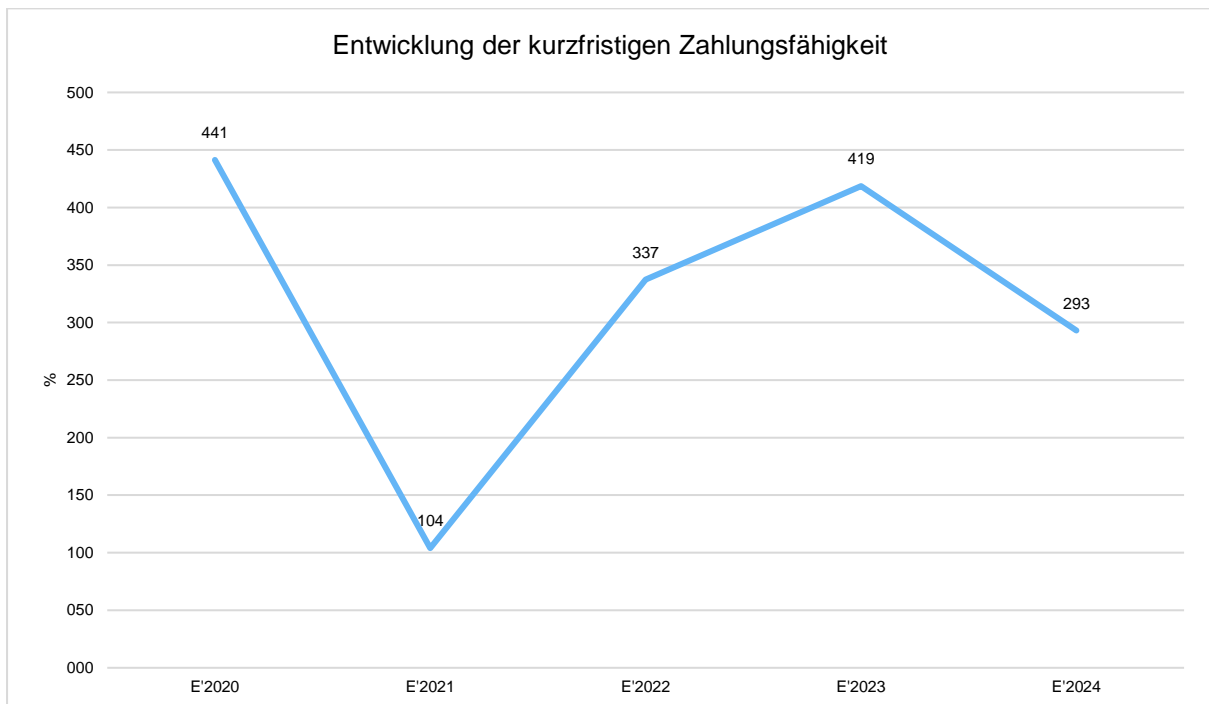
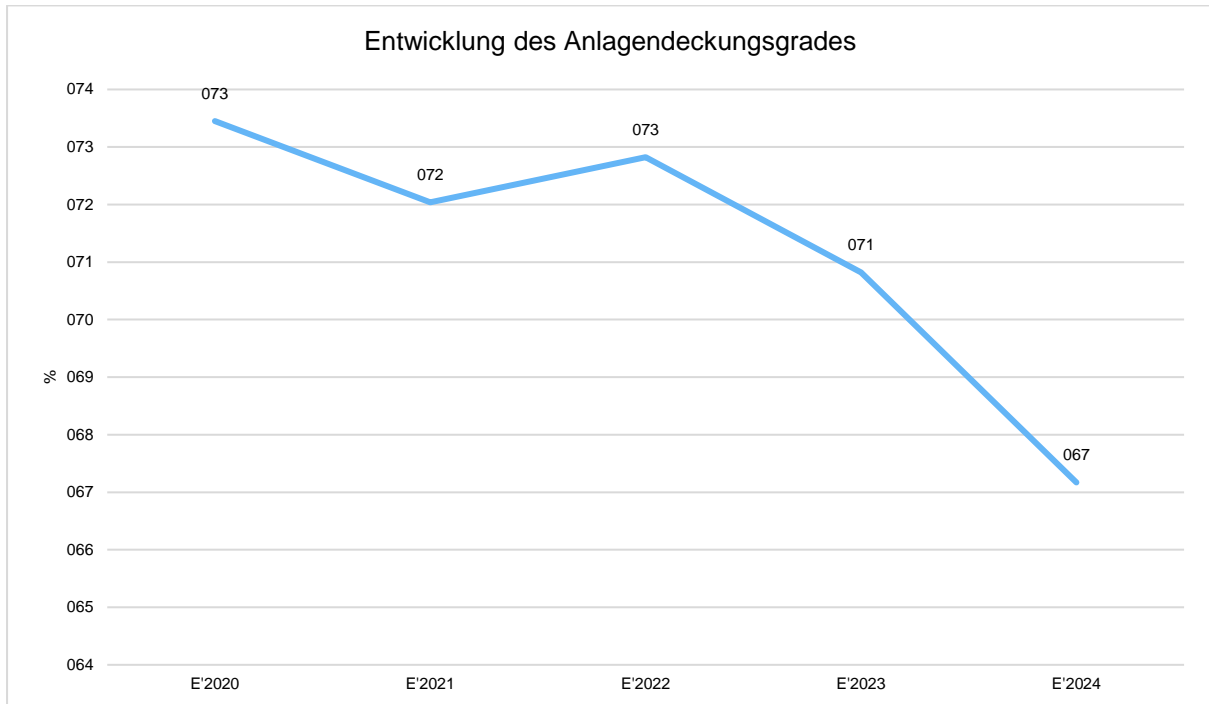


Anhang



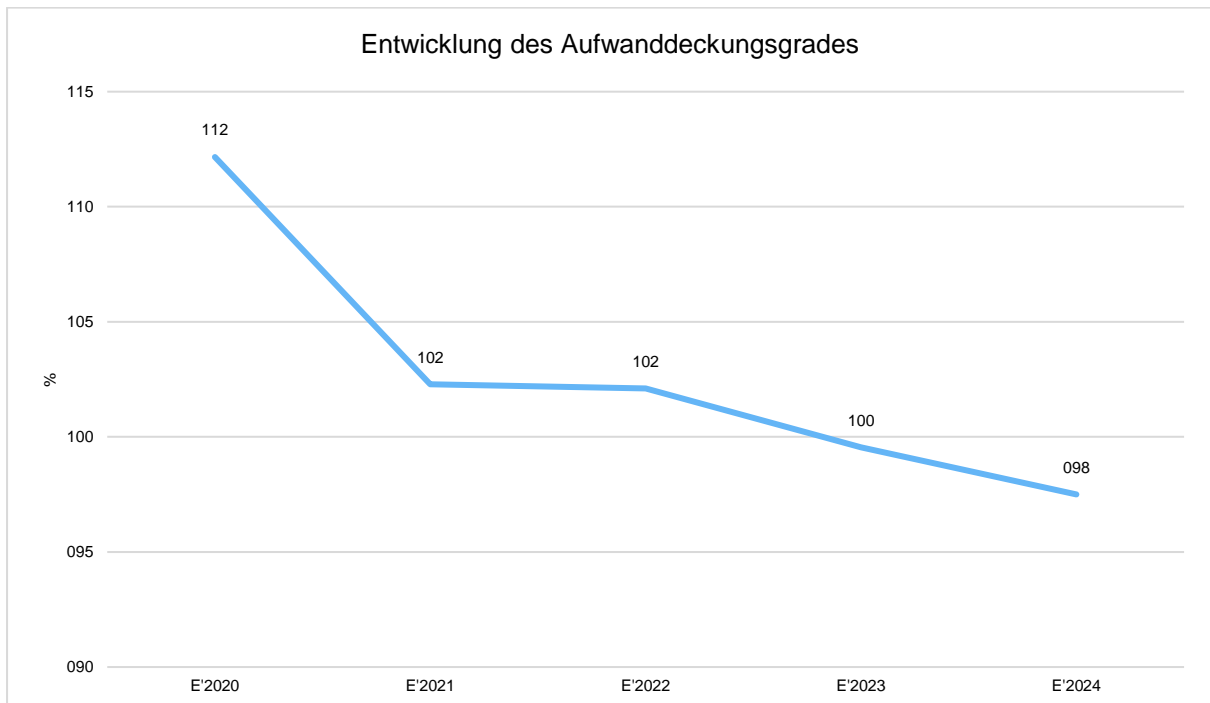
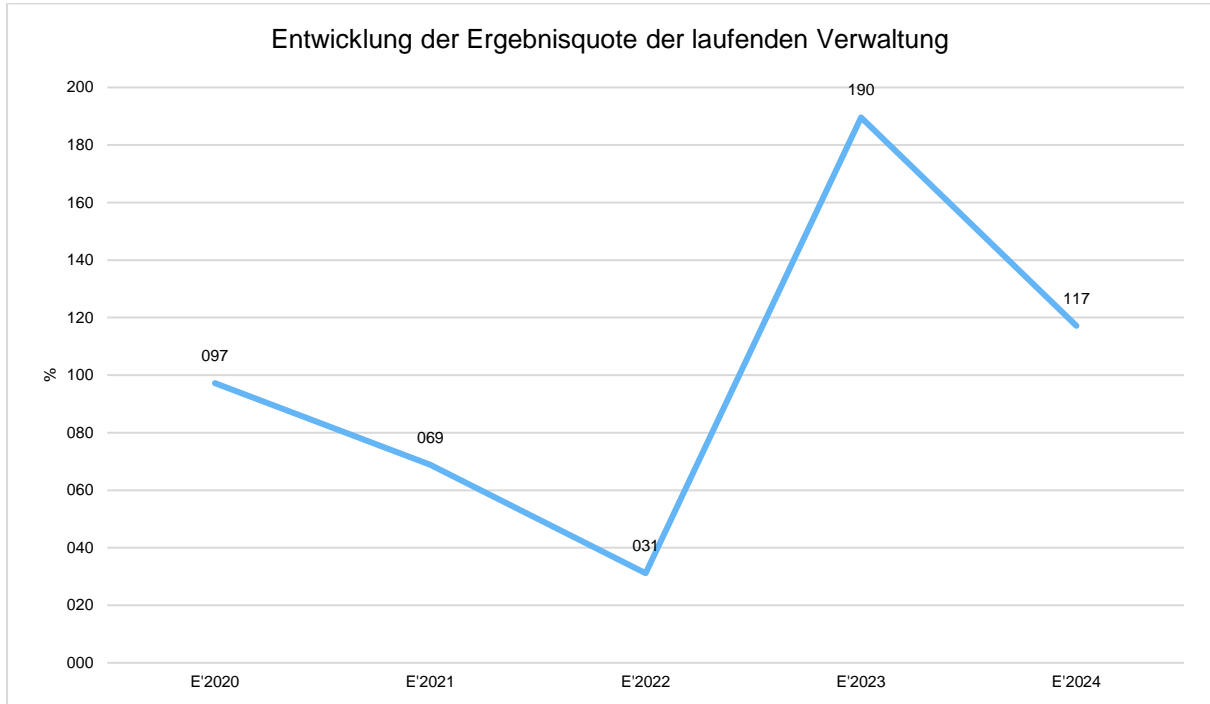


Anhang





Anhang





STADT HOHEN NEUENDORF

Anlagenübersicht

2024



Anlagenübersicht 2024 in EUR

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2023	Zugänge in 2024	Abgänge in 2024	Umbu- chungen in 2024	Stand am 31.12.2024	Abschrei- bungen in 2024	Zuschrei- bungen in 2024	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2024	am 31.12.2024	am 31.12.2023
	1	+	./.	+/-	5	./.	+	./.	./.	10	11
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.056.117,65	56.864,84	0,00	0,00	2.112.982,49	83.703,80	0,00	0,00	1.060.473,07	1.052.509,42	1.079.348,38
Sachanlagen	256.440.784,67	15.940.292,15	2.527.259,52	0,00	269.853.817,30	6.081.385,82	16.741,50	500.287,92	92.024.448,96	177.829.368,34	169.980.692,11
<i>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	11.031.517,81	0,00	13.055,71	-536.986,43	10.481.475,67	5.453,26	0,00	5.453,26	108,75	10.481.366,92	11.003.862,03
Brachland	44.153,21	0,00	0,00	0,00	44.153,21	0,00	0,00	0,00	0,00	44.153,21	44.153,21
Ackerland	70.330,36	0,00	0,00	0,00	70.330,36	0,00	0,00	0,00	0,00	70.330,36	70.330,36
Wald, Forsten	89.927,04	0,00	0,00	0,00	89.927,04	0,00	0,00	0,00	0,00	89.927,04	89.927,04
Sonstige unbebaute Grundstücke	10.827.107,20	0,00	13.055,71	-536.986,43	10.277.065,06	5.453,26	0,00	5.453,26	108,75	10.276.956,31	10.799.451,42
<i>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	104.774.756,64	3.731.908,78	1.961.692,21	-4.453.830,08	102.091.143,13	1.813.592,98	16.603,67	1,00	22.167.402,41	79.923.740,72	84.240.386,58
Grundstücke mit Wohnbauten	225.866,63	1.865.954,39	1,00	191.552,00	2.283.372,02	42.789,92	0,00	1,00	43.162,34	2.240.209,68	225.493,21
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	17.713.478,96	0,00	0,00	243.515,58	17.956.994,54	248.867,21	0,00	0,00	5.356.009,95	12.600.984,59	12.614.900,82
Grundstücke mit Schulen	39.293.860,23	0,00	0,00	155.377,02	39.449.237,25	517.922,95	0,00	0,00	8.210.279,71	31.238.957,54	31.601.918,53
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	20.698.735,56	0,00	0,00	-5.017.235,38	15.681.500,18	412.596,34	0,00	0,00	4.466.334,61	11.215.165,57	16.511.522,86
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	26.842.815,26	1.865.954,39	1.961.691,21	-27.039,30	26.720.039,14	591.416,56	16.603,67	0,00	4.091.615,80	22.628.423,34	23.286.551,16
<i>Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen</i>	106.796.909,13	28.491,05	4.254,10	9.535.847,39	116.356.993,47	2.323.893,21	0,00	0,00	53.823.808,84	62.533.184,63	55.558.928,71
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	3.402.522,76	28.491,05	846,00	467.102,69	3.897.270,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3.897.270,50	3.402.522,76
Brücken und Tunnel	9.179.606,70	0,00	0,00	0,00	9.179.606,70	127.228,65	0,00	0,00	2.614.862,59	6.564.744,11	6.691.972,76
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	25.853.869,13	0,00	0,00	0,00	25.853.869,13	569.069,51	0,00	0,00	12.609.565,36	13.244.303,77	13.813.373,28
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsmarkierungsanlagen	61.001.419,10	0,00	0,00	1.215.599,46	62.217.018,56	1.163.110,41	0,00	0,00	33.160.393,94	29.056.624,62	29.004.135,57
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.109.710,53	0,00	0,00	247.070,76	7.356.781,29	210.022,54	0,00	0,00	4.894.727,78	2.462.053,51	2.425.005,29
Bauten auf Sonderflächen	249.780,91	0,00	3.408,10	7.606.074,48	7.852.447,29	254.462,10	0,00	0,00	544.259,17	7.308.188,12	221.919,05



Anlagenübersicht 2024 in EUR

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2023	Zugänge in 2024	Abgänge in 2024	Umbu- chungen in 2024	Stand am 31.12.2024	Abschrei- bungen in 2024	Zuschrei- bungen in 2024	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2024	am 31.12.2024	am 31.12.2023
	1	+	./.	+/-	5	./.	+	./.	./.	10	11
<i>Bauten auf fremden Grund und Boden</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Kunstgegenstände, Kulturdenkmale</i>	1.306.180,91	0,00	0,00	0,00	1.306.180,91	14.217,67	0,00	0,00	305.679,84	1.000.501,07	1.014.718,74
<i>Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen</i>	6.038.399,91	446.428,19	145.674,44	62.251,84	6.401.405,50	421.661,26	0,00	145.674,44	3.391.075,69	3.010.329,81	2.923.311,04
<i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	18.580.073,03	916.379,03	325.675,41	-592.434,96	18.578.341,69	1.476.197,62	137,83	322.789,40	12.336.373,43	6.241.968,26	7.326.537,77
<i>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</i>	7.912.947,24	10.817.085,10	76.907,65	-4.014.847,76	14.638.276,93	26.369,82	0,00	26.369,82	0,00	14.638.276,93	7.912.947,24
Finanzanlagevermögen	25.064.244,42	0,00	55.175,39	0,00	25.009.069,03	0,00	0,00	0,00	0,00	25.009.069,03	25.064.244,42
<i>Rechte an Sondervermögen</i>	18.799.082,93	0,00	43.020,04	0,00	18.756.062,89	0,00	0,00	0,00	0,00	18.756.062,89	18.799.082,93
<i>Anteile an verbundenen Unternehmen</i>	4.139.414,00	0,00	0,00	0,00	4.139.414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.139.414,00	4.139.414,00
<i>Mitgliedschaft in Zweckverbänden</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Anteile an sonstigen Beteiligungen</i>	1.400.887,49	0,00	0,00	0,00	1.400.887,49	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400.887,49	1.400.887,49
<i>Wertpapiere des Anlagevermögens</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ausleihungen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an Sondervermögen	687.500,00	0,00	0,00	0,00	687.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687.500,00	687.500,00
an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Ausleihungen	37.360,00	0,00	12.155,35	0,00	25.204,65	0,00	0,00	0,00	0,00	25.204,65	37.360,00
Gesamtsumme Anlagevermögen:	283.561.146,74	15.997.156,99	2.582.434,91	0,00	296.975.868,82	6.165.089,62	16.741,50	500.287,92	93.084.922,03	203.890.946,79	196.124.284,91



STADT HOHEN NEUENDORF

Sonderpostenübersicht

2024



STADT HOHEN NEUENDORF

Sonderpostenübersicht Haushaltsjahr 2024 in EUR

Passivposten der Finanzierung	Erhaltene Beträge					Auflösungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2023	Zugänge in 2024	Abgänge in 2024	Umbu- chungen in 2024	Stand am 31.12.2024	Auflösungen in 2024	Zuschrei- bungen in 2024	Auflösungen auf Abgänge	kumulierte Auflösungen am 31.12.2024	am 31.12.2024	am 31.12.2023
		+	./.	+/-		./.	+		./.		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	60.355.788,28	1.324.726,47	81.952,39	69.290,51	61.667.852,87	-1.596.793,65	0,00	0,00	-29.460.781,02	-32.207.071,85	-32.491.800,91
Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	26.789.156,31	632.669,07	8.880,18	0,00	27.412.945,20	-695.322,58	0,00	0,00	-11.892.444,11	-15.520.501,09	-15.592.034,78
Sonstige Sonderposten	1.176.333,89	0,00	0,00	0,00	1.176.333,89	-22.663,61	0,00	-2.558,92	-1.111.606,02	-937.782,33	-960.445,94
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	4.011.605,01	6.309.271,27	2.675.713,22	-69.290,51	7.575.872,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.575.872,55	-4.011.605,01
Gesamtsumme	92.332.883,49	8.266.666,81	2.766.545,79	0,00	97.833.004,51	-2.314.779,84	0,00	-2.558,92	-42.464.831,15	-56.241.227,82	-53.055.886,64



STADT HOHEN NEUENDORF

Forderungsübersicht

2024



**Forderungsübersicht
Haushaltsjahr 2024
- in TEUR-**

Art der Forderungen	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2023
	31.12.2023	31.12.2024	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.671	2.337	2.337	0	0	665
Gebühren	596	697	697	0	0	101
Beiträge	24	22	22	0	0	-2
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-229	-239	-239	0	0	-10
Steuern	1.012	1.245	1.245	0	0	233
Transferleistungen	111	32	32	0	0	-79
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	813	1.112	1.112	0	0	298
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	-656	-532	-532	0	0	124
Privatrechtliche Forderungen	427	224	224	0	0	-203
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	175	364	364	0	0	189
gegen Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0
gegen Zweckverbände	0	0	0	0	0	0
gegen sonstige Beteiligungen	265	0	0	0	0	-265
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-12	-139	-139	0	0	-127
Sonstige Vermögensgegenstände	97	108	108	0	0	12
Sonstige Vermögensgegenstände	97	108	108	0	0	12
Gesamtsumme Forderungen:	2.196	2.670	2.670	0	0	474



STADT HOHEN NEUENDORF

Verbindlichkeitenübersicht

2024



Verbindlichkeitenübersicht
Haushaltsjahr 2024
- in TEUR-

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2023	31.12.2024	bis zu	einem bis zu	mehr als
	1	2	einem Jahr	fünf Jahren	fünf Jahren
			3	4	5
Anleihen	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.140	17.322	1.653	5.307	10.363
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0
erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.595	2.880	2.843	37	0
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	26	44	44	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	0	0	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	1.027	351	351	0	0
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	22.788	20.597	4.890	5.344	10.363



Beteiligungsbericht
der
Stadt Hohen Neuendorf
über das
Geschäftsjahr 2024

Inhaltsverzeichnis

Allgemeiner Teil

Rechtliche Grundlage und Inhalt des Beteiligungsberichtes	349
Kennzahlen	349
Übersicht über die Beteiligungen	353

Einzeldarstellung der Unternehmen

Wasser Nord Verwaltungs GmbH	354
Wasser Nord GmbH & Co.KG	359
Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH Potsdam	364
Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Strom Verwaltung GmbH	369
Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Strom GmbH & Co.KG	374
Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Gas Verwaltung GmbH	379
Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Gas GmbH & Co. KG	384

Erläuterungen zum Beteiligungsbericht

Rechtliche Grundlage und Inhalt des Beteiligungsberichtes

Mit dem vorliegenden Beteiligungsbericht kommt die Stadt Hohen Neuendorf der gesetzlichen Verpflichtung zur Erstellung einer Übersicht gemäß § 82 Abs.2 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) über ihre Beteiligungen an privatrechtlichen Unternehmen nach. Der Bericht soll politisch Verantwortlichen und der interessierten Öffentlichkeit einen Überblick über die Beteiligungen der Stadt Hohen Neuendorf und Informationen über ihre wirtschaftliche Betätigung geben.

Der Inhalt des Beteiligungsberichtes ergibt sich aus den Vorschriften des § 61 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV). Er umfasst

- Rahmendaten der Unternehmen (§ 61 Nr. 1 KomHKV)
- Analysedaten in Form eines verkürzten Lageberichts (§ 61 Nr. 2 KomHKV)
- die voraussichtliche Entwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)
- Darstellung zu Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)
- Angaben gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf

Der Beteiligungsbericht ist jährlich als Anlage zum Jahresabschluss bzw. Gesamtabchluss zu erstellen.

Der vorliegende Bericht enthält wesentliche Angaben über alle per 31.12.2024 bestehenden Beteiligungen der Stadt Hohen Neuendorf. Er wurde auf Grundlage geprüfter Jahresabschlüsse 2024 erstellt.

Kennzahlen

Der Beteiligungsbericht enthält Analysedaten in Form von Kennzahlen. Anhand dieser Daten soll der Bericht eine auf das Berichtsjahr bezogene Aussage über die Vermögens- und Kapitalstruktur, die Finanzierung und Liquidität, die Rentabilität und den Geschäftserfolg sowie den Personalbestand ermöglichen. Die Analysedaten sind denen der beiden vorherigen Berichtsjahre gegenübergestellt. Die den Kennzahlen zugrunde liegenden Definitionen sind nachfolgend aufgeführt.

Kennzahl	Formel	Definition der einzelnen Kennziffern
Anlagenintensität	$(\text{Anlagevermögen} * 100) / \text{Bilanzsumme}$	<p>Anlagevermögen: Zum Anlagevermögen gehören nach § 247 Abs. 2 HGB nur die Gegenstände, die bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen; für Kapitalgesellschaften besteht gemäß § 266 Abs. 1 HGB eine detaillierte Aufgliederungspflicht</p> <p>Bilanzsumme: Die Bilanzsumme ist der Betrag, der sich ergibt, wenn in der Bilanz sämtliche Aktiva (Gesamtvermögen) oder sämtliche Passiva (Gesamtkapital) addiert werden.</p>
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	$(\text{Eigenkapital} * 100) / \text{Bilanzsumme}$	<p>Eigenkapital: § 272 Abs. 1-4 HGB (ohne anteilige SoPo) i.V.m. § 266 Abs. 3 HGB, Zum Eigenkapital zählen jene Mittel, die von den Eigentümern einer Unternehmung zu deren Finanzierung aufgebracht oder als erwirtschafteter Gewinn im Unternehmen belassen wurde.</p> <p>Bilanzsumme: siehe oben</p>
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	aus Bilanz	Ist das bilanzielle Eigenkapital der Gesellschaft durch im abgelaufenen Geschäftsjahr oder in vorangegangenen Jahren angesammelte Verluste aufgebraucht und ergibt sich ein Unterschied der Passiva über die Aktiva der Bilanz, so ist gem. § 268 Abs. 3 HGB als letzte Position auf der Aktivseite der Fehlbetrag unter der Bezeichnung "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" auszuweisen. In diesem Fall liegt eine bilanzielle Überschuldung vor, was die Pflicht zur Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich zieht.
Anlagendeckungsgrad II	$(\text{Eigenkapital} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100 / \text{Anlagevermögen}$	<p>Eigenkapital: siehe oben</p> <p>Fremdkapital: Zum Fremdkapital zählen die in der Bilanz ausgewiesenen Schulden der Unternehmung, d.h. Verbindlichkeiten und Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter gegenüber Dritten, welche der Finanzierung des Unternehmensvermögens dienen und rechtlich entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind; für Kapitalgesellschaften besteht gemäß § 266 Abs. 1 HGB eine detaillierte Aufgliederungspflicht.</p> <p>Langfristiges Fremdkapital steht dem Unternehmen länger als 5 Jahre zur Verfügung.</p> <p>Anlagevermögen: siehe oben</p>
Zinsaufwandsquote	$(\text{Zinsaufwand} * 100) / \text{Umsatz}$	<p>Zinsaufwand: Position „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“, § 275 Abs. 2 Nr. 13 HGB</p> <p>Umsatz: siehe oben</p>

<p>Liquidität 3. Grades</p>	<p>(Umlaufvermögen * 100) / kurzfristiges Fremdkapital</p>	<p><u>Umlaufvermögen</u>: Kurz- und mittelfristige Vermögensgegenstände eines Unternehmens; Kassenbestand, Bankguthaben, Forderungen und Vorräte werden im Umlaufvermögen (§ 266 Abs. 2 HGB) erfasst.</p> <p><u>Fremdkapital</u>: siehe oben</p> <p><u>Kurzfristiges Fremdkapital</u>: Zum kurzfristigen Fremdkapital zählen vereinfacht alle Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr gemäß § 266 Abs. 3 HGB i.V.m. § 268 Abs. 5 HGB, die Steuerrückstellungen (§ 266 Abs. 3 HGB), die sonstigen Rückstellungen (§ 266 Abs. 3 HGB) sowie die passiven Rechnungsabgrenzungsposten (§ 266 Abs. 3 HGB).</p> <p>Als Formel ergibt sich somit:</p> <p>Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr + Steuerrückstellungen + sonstige Rückstellungen + passive Rechnungsabgrenzungsposten = kurzfristiges Fremdkapital</p> <p><u>Verbindlichkeiten</u>: Verbindlichkeiten zählen zu den Schulden und sind im Gegensatz zu den Rückstellungen prinzipiell dem Grunde und der Höhe nach gewiss. Für Verbindlichkeiten besteht gemäß §§ 242 und 246 HGB Passivierungspflicht, sie sind in der Bilanzgliederung von Kapitalgesellschaften im § 266 Abs. 3 HGB unter C der Passivseite aufgeführt.</p>
<p>Cashflow</p>	<p>Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen + außerordentliche Aufwendungen - außerordentliche Erträge = Cashflow</p>	<p>Der Cashflow zeigt den Zahlungsmittelüberschuss der Periode und stellt den um nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen – welche nicht in derselben Periode zu Einnahmen bzw. Ausgaben führen – bereinigten Geschäftserfolg dar.</p> <p>Der Cashflow soll hier lediglich mit Hilfe der sog. „Praktikerformel“ ermittelt werden. Da bei außerordentlichen Aufwendungen/Erträgen nicht erkennbar ist, in welchem Umfang sie zahlungswirksam sind, werden sie aus Vorsichtsgründen eliminiert.</p>

Beteiligungsbericht der Stadt Hohen Neuendorf für das Jahr 2024

Gesamtkapitalrentabilität	(Jahresüberschuss + Fremdkapitalzinsen) * 100 / Bilanzsumme	Jahresüberschuss: § 275 Abs. 2 Nr. 20 HGB bzw. § 275 Abs. 3 Nr. 19 HGB Fremdkapitalzinsen: unter § 275 Abs. 2 Nr. 13 HGB bzw. § 275 Abs. 3 Nr. 12 HGB Bilanzsumme: siehe oben
Umsatz	aus GuV	§ 275 Abs. 2 Nr. 1 HGB bzw. § 275 Abs. 3 Nr. 1 HGB § 277 Abs. 1 HGB (Vorschriften zu einzelnen Posten der GuV, Umsatzerlöse)
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	aus GuV	Jahresüberschuss/-fehlbetrag: siehe oben
Personalaufwandsquote	(Personalaufwand * 100) / Umsatz	Personalaufwand: § 275 Abs. 2 Nr. 6 HGB Neben den Löhnen und Gehältern sind in den Personalaufwand die sozialen Abgaben sowie der Aufwand für Altersversorgung einzubeziehen. Bei der Anwendung des Umsatzkostenverfahrens (§ 275 Abs. 3 HGB) ist im Anhang des Jahresabschlusses gemäß § 285 Nr. 8b HGB der Personalaufwand gegliedert nach § 275 Abs. 2 Nr. 6 HGB anzugeben. Im Konzernanhang ist ebenfalls der Personalaufwand auszuweisen (§ 314 Abs. 1 Nr. 4 HGB). Umsatz: siehe oben
Anzahl der Mitarbeitenden	im Berichtsjahr durchschnittlich beschäftigtes Personal	

Übersicht über die Beteiligungen der Stadt gemäß § 92 Abs.2 Nr. 2 bis 4 BbgKV

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

Die Stadt Hohen Neuendorf besitzt Anteile an nachfolgenden Unternehmen:

1. Wasser Nord Verwaltungs GmbH
2. Wasser Nord GmbH & Co.KG
3. GkE.DIS Aktionäre mbH
4. Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Strom Verwaltung GmbH
5. Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Strom GmbH & Co.KG
6. Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Gas Verwaltung GmbH
7. Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Gas GmbH & Co.KG

Zweckverbände und Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (z.B. Eigenbetriebe) gehören zwar zum Konsolidierungskreis und würden in den Gesamtbeschluss der Stadt einfließen, ihre Jahresabschlussdaten werden im Beteiligungsbericht jedoch nicht erfasst.

Wasser Nord Verwaltungs GmbH

1 Rahmendaten

Name	Wasser Nord Verwaltungs GmbH								
Sitz	Gewerbestraße 5-7 16540 Hohen Neuendorf								
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens sind die Vertretung, die Geschäftsführung und die Verwaltung der Wasser Nord GmbH & Co.KG, deren Unternehmensgegenstand Besitz, Planung, Bau, Betrieb und Verwaltung aller Anlagen zur Wasserversorgung auf dem Gebiet der Gemeinden Glienicke/Nordbahn, Hohen Neuendorf und des Zweckverbandes Fließtal ist sowie die Wasserversorgung dieser Gemeinden durch Ankauf und Lieferung von Wasser und Geschäfte und Maßnahmen, die diesen Gesellschaftszweck fördern.								
Unternehmensgründung	19.12.1994								
Anteil der Gemeinde	24,2% der Stimmanteile								
Weitere Gesellschafter	<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="text-align: right;">Stimmanteil</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Berliner Wasserbetriebe</td> <td style="text-align: right;">49,0 %</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Gemeinde Glienicke</td> <td style="text-align: right;">7,8 %</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Zweckverband Fließtal</td> <td style="text-align: right;">19,0 %</td> </tr> </table>	Stimmanteil		Berliner Wasserbetriebe	49,0 %	Gemeinde Glienicke	7,8 %	Zweckverband Fließtal	19,0 %
Stimmanteil									
Berliner Wasserbetriebe	49,0 %								
Gemeinde Glienicke	7,8 %								
Zweckverband Fließtal	19,0 %								
Stammkapital	30.000,00 €								
Beteiligungen der Gesellschaft	Die Gesellschaft ist persönlich haftende Gesellschafterin der Wasser Nord GmbH & Co.KG, Hohen Neuendorf. Sie hält selbst keine Beteiligungen.								
Geschäftsführer	Dipl.-Ing. Olaf Bennühr								
Vertreter der Gemeinde in Gesellschaftsgremien	Bürgermeister in der Gesellschafterversammlung								

2 Analysedaten

2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagenintensität	%	0,3	0,1	0,0
Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität des Unternehmens. Eine hohe Anlagenintensität hat i.d.R. hohe Fixkosten von Abschreibungen zur Folge.				
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	82,6	85,1	81,3
Die Kennzahl Eigenkapitalquote zeigt an, in welchem Umfang das betriebliche Vermögen durch Eigenkapital finanziert ist. Die Eigenkapitalquote kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein.				
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	EUR	-	-	-
Die Kennzahl zeigt an, ob eine bilanzielle Verschuldung vorliegt und zieht eine Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich.				

2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagendeckungsgrad II	%	-	-	-
Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten und das langfristige Fremdkapital gegenübergestellt.				
Zinsaufwandquote	%	-	-	-
Die Kennziffer verdeutlicht, in welchem Umfang sich die bestehenden Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation des Unternehmens auswirken. Eine hohe Zinslast engt den finanziellen Spielraum des Unternehmens dahingehend ein, dass es keine weiteren Leistungen mehr erbringen kann.				
Liquidität 3. Grades	%	631	676	532
Die Liquidität 3. Grades gibt an, zu welchem Anteil das kurzfristige (+mittelfristige) Fremdkapital durch das Umlaufvermögen gedeckt ist. Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sonstige Verbindlichkeiten, Kredite und Darlehen mit einer Laufzeit <1Jahr sowie kurzfristige Rückstellungen.				

Cashflow	EUR	1.884 T	1.884 T	2.000 T
Der Cash-Flow ist die Kennzahl, die den von einem Unternehmen erwirtschafteten Finanzmittelüberschuss beschreibt, der für die Tilgung und Investitionen zur Verfügung steht. Hieraus lassen sich Schlüsse ziehen, inwieweit das Unternehmen in der Lage sein wird, die notwendigen Sachinvestitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln zu tragen.				

2.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Gesamtkapitalrentabilität	%	1,0	1,0	0,7
Die Gesamtkapitalrendite gibt an, welchen prozentualen Betrag (Rendite) das eingesetzte Gesamtkapital erwirtschaftet hat. Hierbei wird die Effizienz des gesamten eingesetzten Kapitals, unabhängig von seiner Finanzierung betrachtet.				
Umsatz	EUR	154 T	159 T	184 T
Der Umsatz (Umsatzerlöse) ist aus der Gewinn- und Verlustrechnung zu ermitteln. Der Umsatz ist eine wichtige Komponente bei der Erfolgsermittlung und eine wesentliche Kennzahl zur Ermittlung von Wirtschaftlichkeit und Rentabilität.				
Jahresüberschuss	EUR	1.500 T	1.500 T	2.000 T
Der Jahresüberschuss bezeichnet das ermittelte positive Ergebnis eines Geschäftsjahres. Als Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung zeigt es an, welchen Gewinn das Unternehmen in dem laufenden Jahr erwirtschaftet hat. Ein negatives Ergebnis (Verlust) wird als Jahresfehlbetrag bezeichnet.				

2.4. Personalbestand

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Personalaufwandsquote	%	89,5	88,2	85,3
Die Personalaufwandsquote gibt den Anteil des Personalaufwandes an dem Gesamtumsatz/ der Gesamtleistung an. Sie verdeutlicht, wie hoch der jährliche Anteil der Personalaufwendungen eines Unternehmens ist.				
Anzahl der Mitarbeiter (Geschäftsführer)	im Berichtsjahr durchschnittlich beschäftigtes Personal	1	1	1
Die Kennzahl zeigt auf, wie hoch der durchschnittliche Personalbestand im Berichtsjahr war. Sie ist eine wesentliche Steuerungskennzahl im Unternehmen.				

3 Lagebericht

3.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Wasser Nord Verwaltungs GmbH verfügt über ein sehr geringes langfristig gebundenes Anlagevermögen. Das Umlaufvermögen besteht aus Forderungen gegen verbundene Unternehmen und dem Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten. Die Eigenkapitalquote liegt bei rund 81,3 % und zeigt an, dass die betrieblichen Anschaffungen zum großen Teil durch Eigenkapital finanziert sind.

3.2. Finanzierung und Liquidität

Die Finanzlage ist als stabil zu bezeichnen. Die Gesellschaft war im Geschäftsjahr in der Lage, ihre finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen. Die liquiden Mittel verringerten sich um 10 T€ auf 81 T€ im Wesentlichen aufgrund des Anstiegs der Forderungen gegen verbundene Unternehmen. Das Verhältnis von Eigenkapital zu Fremdkapital beträgt 81,33 % zu 18,67 %.

3.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Die Gesellschaft ist dem Risiko der Inanspruchnahme aus ihrer Stellung als persönlich haftende Gesellschafterin der Wasser Nord GmbH & Co.KG, Hohen Neuendorf, ausgesetzt. Das finanzielle Risiko ist beschränkt auf TEUR 25. Die Inanspruchnahme wird als unwahrscheinlich eingeschätzt.

3.4. Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigte im Wirtschaftsjahr 2024 durchschnittlich 1 Mitarbeiter (Geschäftsführer).

4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Es besteht eine detaillierte Liquiditätsplanung und Budgetkontrolle auf Ebene der KG, die eine kurzfristige Reaktion auf eventuelle Liquiditätsengpässe ermöglicht. Eine Risikofrüherkennung und angemessenen Reaktion auf möglicherweise auftretende Risiken werden durch regelmäßig stattfindende Besprechungen zwischen Geschäftsführer und allen Bereichsleitern sowie die Besprechungen zum Risikomanagement des Geschäftsführers mit allen Bereichsleitern zu den Quartalsabschlüssen sichergestellt. Die Entwicklung der Wasser Nord Verwaltungs GmbH wird sich weiterhin konstant gestalten. Es wird ein Jahresüberschuss auf Vorjahresniveau erwartet.

4.1. Leistungs- und Finanzbeziehungen

Nr.	Wirtschaftsjahr 2024	Kurzbeschreibung
4.a	Kapitalzuführung und - entnahmen	keine
4.b	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	keine
4.c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine
4.d	sonstige Finanzbeziehungen, die sich in der Haushaltswirtschaft der Stadt Hohen Neuendorf unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	keine

Wasser Nord GmbH & Co.KG

1 Rahmendaten

Name	Wasser Nord GmbH & Co.KG		
Sitz	Gewerbestraße 5-7 16540 Hohen Neuendorf		
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens sind der Ankauf und die Lieferung von Wasser, Besitz, Planung, Bau, Betrieb und Verwaltung aller dazu erforderlichen Anlagen sowie die Pachtung und Verpachtung. Die Gesellschaft kann alle Maßnahmen und Geschäfte ergreifen, die geeignet sind den Geschäftszweck insgesamt zu fördern. Sie kann dazu auch Dienstleistungsverträge abschließen.		
Unternehmensgründung	19.12.1994		
Anteil der Gemeinde	24,2% der Stimmanteile 22,8% der Gewinnanteile		
Weitere Gesellschafter		Stimmanteil	Gewinnanteil
	Berliner Wasserbetriebe	49,0%	50,7%
	Gemeinde Glienicke	7,8%	2,9%
	Zweckverband Fließtal	19,0%	23,6%
Stammkapital	2.045.167,53 €		
Beteiligungen der Gesellschaft	-		
Geschäftsführung und Vertretung	Geschäftsführung und Vertretung erfolgt durch die Komplementärin Wasser Nord Verwaltungs GmbH Geschäftsführer der Komplementärin ist Herr Olaf Bennühr		
Vertreter der Gemeinde in Gesellschaftsgremien	Bürgermeister in der Gesellschafterversammlung		

2 Analysedaten

2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagenintensität	%	80,9	80,3	87,0
Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität des Unternehmens. Eine hohe Anlagenintensität hat i.d.R. hohe Fixkosten von Abschreibungen zur Folge.				
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	41,5	43,1	46,1
Die Kennzahl Eigenkapitalquote zeigt an, in welchem Umfang das betriebliche Vermögen durch Eigenkapital finanziert ist. Die Eigenkapitalquote kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein.				
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	EUR	-	-	-
Die Kennzahl zeigt an, ob eine bilanzielle Verschuldung vorliegt und zieht eine Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich.				

2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagendeckungsgrad II	%	61,5	62,0	66,6
Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten und das langfristige Fremdkapital gegenübergestellt.				
Zinsaufwandquote	%	0,6	0,6	0,5
Die Kennziffer verdeutlicht, in welchem Umfang sich die bestehenden Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation des Unternehmens auswirken. Eine hohe Zinslast engt den finanziellen Spielraum des Unternehmens dahingehend ein, dass es keine weiteren Leistungen mehr erbringen kann.				
Liquidität 3. Grades	%	107,0	102,8	118,3
Die Liquidität 3. Grades gibt an, zu welchem Anteil das kurzfristige (+mittelfristige) Fremdkapital durch das Umlaufvermögen gedeckt ist. Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sonstige Verbindlichkeiten, Kredite und Darlehen mit einer Laufzeit <1Jahr sowie kurzfristige Rückstellungen.				

Cashflow	EUR	1.584 T	1.426 T	1.716 T
Der Cash-Flow ist die Kennzahl, die den von einem Unternehmen erwirtschafteten Finanzmittelüberschuss beschreibt, der für die Tilgung und Investitionen zur Verfügung steht. Hieraus lassen sich Schlüsse ziehen, inwieweit das Unternehmen in der Lage sein wird, die notwendigen Sachinvestitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln zu tragen.				

3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Gesamtkapitalrentabilität	%	2,7	1,8	3,0
Die Gesamtkapitalrendite gibt an, welchen prozentualen Betrag (Rendite) das eingesetzte Gesamtkapital erwirtschaftet hat. Hierbei wird die Effizienz des gesamten eingesetzten Kapitals, unabhängig von seiner Finanzierung betrachtet.				
Umsatz	EUR	8.631 T	9.332 T	9.877 T
Der Umsatz (Umsatzerlöse) ist aus der Gewinn- und Verlustrechnung zu ermitteln. Der Umsatz ist eine wichtige Komponente bei der Erfolgsermittlung und eine wesentliche Kennzahl zur Ermittlung von Wirtschaftlichkeit und Rentabilität.				
Jahresüberschuss	EUR	528 T	344 T	578 T
Der Jahresüberschuss bezeichnet das ermittelte positive Ergebnis eines Geschäftsjahres. Als Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung zeigt es an, welchen Gewinn das Unternehmen in dem laufenden Jahr erwirtschaftet hat. Ein negatives Ergebnis (Verlust) wird als Jahresfehlbetrag bezeichnet.				

4. Personalbestand

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Personalaufwandsquote	%	22,3	20,2	22,97
Die Personalaufwandsquote gibt den Anteil des Personalaufwandes an dem Gesamtumsatz/ der Gesamtleistung an. Sie verdeutlicht, wie hoch der jährliche Anteil der Personalaufwendungen eines Unternehmens ist.				
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr durchschnittlich beschäftigtes Personal	27	29	34
Die Kennzahl zeigt auf, wie hoch der durchschnittliche Personalbestand im Berichtsjahr war. Sie ist eine wesentliche Steuerungskennzahl im Unternehmen.				

3 Lagebericht

3.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Im Berichtsjahr hat sich das kurzfristige Vermögen deutlich verringert (1.550 T€). Im Wesentlichen ist dies durch den Ausgleich der Forderungen gegen Gesellschafter (-822 T€) und dem Abfluss der liquiden Mittel (-1.196 T€) zu begründen. Der Abbau der Forderungen ggü. Gesellschaften ist auf die qualitative Umstellung des Abrechnungsprozesses in der Debitorenbuchhaltung zurückzuführen. Die Sonderposten enthalten Zuwendungen und Zuschüsse maßnahmenbezogener Mittel des Landes Brandenburg sowie von den Wasserkunden gezahlte Baukostenzuschüsse. Berücksichtigt man die Sonderposten aus Zuschüssen und Baukostenzuschüssen zum Eigenkapital, ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 71,9 % (Vorjahr 69,4 %). Insgesamt hat sich das Fremdkapital um 739 T€ verringert., was zu einer Verringerung des Gesamtkapitals um 707 T€ führt.

3.2. Finanzierung und Liquidität

Die Entwicklung der Gesellschaft wird sich weiterhin erfolgreich gestalten. Die Abnahme des Finanzmittelbestands steht im direkten Zusammenhang mit der Abnahme der kurzfristigen Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern i. H. v. 1.571 T€. Hierbei handelt es sich um einen geplanten Einmaleffekt, bei der Weiterleitung der für die Eigenbetriebe vereinnahmten Schmutzwassergebühren. Im Jahr 2024 wurde erstmalig die mit dem Novemberabschlag vereinnahmten Schmutzwassergebühren direkt im Dezember ausgeglichen. Insgesamt werden die Verbindlichkeiten fristgerecht ausgeglichen.

3.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Die verkaufte Trinkwassermenge verringerte sich leicht gegenüber dem Vorjahr von 2.988 Tm³ auf 2.968 Tm³. Dagegen erhöhten sich die Anzahl der aktiven Trinkwasseranschlüsse auf 20.220 (Vorjahr 20.158); das sind 62 Neuanschlüsse. Im Zusammenhang mit der Steigerung der grundpreispflichtigen Trinkwasseranschlüsse und der zum 01.01.2024 durchgeführten Preisanpassung erhöhten sich die mit dem Wasserkauf zusammenhängenden Umsatzerlöse mit dem Wasserverkauf zusammenhängenden Umsatzerlöse von 6.225 T€ auf 6.792 T€. Die sonstigen Umsätze betrugen 2.869 T€ gegenüber 2.828 T€ im Vorjahr.

3.4. Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigte im Wirtschaftsjahr 2024 insgesamt 34 Mitarbeitende.

4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Entwicklung des Unternehmens wird sich weiterhin erfolgreich gestalten. Die Wasser Nord GmbH & Co.KG geht von einer minimalen Steigerung der Bevölkerungszahlen aus. Um in Zukunft weiterhin eine hohe Dienstleistungsqualität sicherzustellen, liegt ein hoher Fokus auf die Mitarbeiterweiterbildung und -entwicklung. Des Weiteren wurden im Jahr 2024 zusätzliche Stellen geschaffen. Dies dient zum einen als Maßnahme um die Übernahme zusätzlicher Aufträge (z.B. technische und kaufmännische Betriebsführung des Eigenbetriebes Schmutzwasser Glienicke/ Nordbahn) sicherzustellen. Zum anderen ist damit auch eine Kompetenzerweiterung verbunden, um bisher ausgelagerte Arbeiten eigenständig durchzuführen (z.B. IT). Die aktuelle Risikoanalyse ergab, dass keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdenden Risiken bestanden und auch für die Zukunft keine Risiken erkennbar sind.

4.1. Leistungs- und Finanzbeziehungen

Nr.	Wirtschaftsjahr 2024	Kurzbeschreibung
4.a	Kapitalzuführung und - entnahmen	keine
4.b	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Das Jahresergebnis von 578 T€ wird in voller Höhe den Kapitalkonten der Gesellschafter gutgeschrieben.
4.c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine
4.d	sonstige Finanzbeziehungen, die sich in der Haushaltswirtschaft der Stadt Hohen Neuendorf unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	keine

Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH Potsdam

1 Rahmendaten

Name	Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH
Sitz	Stephensonstr. 4 14482 Potsdam
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Wahrnehmung der kommunal- und gesellschaftsrechtlich zulässigen Interessenvertretung insbesondere der Rechte und Pflichten der kommunalen Aktionäre in der E.DIS AG. Die Gesellschaft unterstützt ihre Gesellschafter insbesondere bei deren Aufgaben zur Sicherung einer wirtschaftlich und ökologisch sinnvollen Daseinsvorsorge im Rahmen der Darbietung einer sicheren und preiswerten Energieversorgung. Darüber hinaus ist die Gesellschaft zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Gesellschaftszweckes notwendig und nützlich sind. Ausgeschlossen sind Geschäfte und Maßnahmen zur Gründung, zum Erwerb und zur Pacht von Unternehmen. Beteiligungen an Unternehmen sind erlaubt, soweit sie sich auf die E.DIS AG oder kommunale Anteilsgesellschaften beschränken.
Unternehmensgründung	01.04.1996 als Gesellschaft kommunaler MEVAG-Aktionäre mbH Amtsgericht Potsdam HRB 10223 P nach diversen Namensänderungen erfolgte am 25.11.2013 im Rahmen der Gesellschafterversammlung die Namensgebung „Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH“
Anteil der Gemeinde	0,148 %
Weitere Gesellschafter	76 kommunale Gesellschafter
Stammkapital	3.746.400,00 € (ist voll eingezahlt)
Beteiligungen der Gesellschaft	Die Gesellschaft ist mit 7,47 % an der E.DIS AG, Fürstenwalde beteiligt.
Geschäftsführung	Herr Sebastian Kunze, Alleinvertretung
Aufsichtsrat Vorsitz	Frau Kerstin Hoppe Herr Robert Philipp
Vertreter der Gemeinde in Gesellschaftsgremien	Hauptverwaltungsbeamte in der Gesellschafterversammlung

2 Analysedaten

2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagenintensität	%	55,94	54,56	54,39
Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität des Unternehmens. Eine hohe Anlagenintensität hat i.d.R. hohe Fixkosten von Abschreibungen zur Folge.				
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	99,78	99,61	99,88
Die Kennzahl Eigenkapitalquote zeigt an, in welchem Umfang das betriebliche Vermögen durch Eigenkapital finanziert ist. Die Eigenkapitalquote kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein.				
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	EUR	-	-	-
Die Kennzahl zeigt an, ob eine bilanzielle Verschuldung vorliegt und zieht eine Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich.				

2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagendeckungsgrad II	%	181,64	182,56	183,64
Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten und das langfristige Fremdkapital gegenübergestellt.				
Zinsaufwandquote	%	-	-	-
Die Kennziffer verdeutlicht, in welchem Umfang sich die bestehenden Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation des Unternehmens auswirken. Eine hohe Zinslast engt den finanziellen Spielraum des Unternehmens dahingehend ein, dass es keine weiteren Leistungen mehr erbringen kann.				
Liquidität 3. Grades	%	201,98	11.591,68	
Die Liquidität 3. Grades gibt an, zu welchem Anteil das kurzfristige (+mittelfristige) Fremdkapital durch das Umlaufvermögen gedeckt ist. Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sonstige Verbindlichkeiten, Kredite und Darlehen mit einer Laufzeit <1Jahr sowie kurzfristige Rückstellungen.				

Cashflow	EUR	4.034 T	4.102 T	4.123 T
Der Cash-Flow ist die Kennzahl, die den von einem Unternehmen erwirtschafteten Finanzmittelüberschuss beschreibt, der für die Tilgung und Investitionen zur Verfügung steht. Hieraus lassen sich Schlüsse ziehen, inwieweit das Unternehmen in der Lage sein wird, die notwendigen Sachinvestitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln zu tragen.				

2.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Gesamtkapitalrentabilität	%	26,03	25,93	25,93
Die Gesamtkapitalrendite gibt an, welchen prozentualen Betrag (Rendite) das eingesetzte Gesamtkapital erwirtschaftet hat. Hierbei wird die Effizienz des gesamten eingesetzten Kapitals, unabhängig von seiner Finanzierung betrachtet.				
Umsatz	EUR	4.192 T	4.191 T	4.195 T
Der Umsatz (Umsatzerlöse) ist aus der Gewinn- und Verlustrechnung zu ermitteln. Der Umsatz ist eine wichtige Komponente bei der Erfolgsermittlung und eine wesentliche Kennzahl zur Ermittlung von Wirtschaftlichkeit und Rentabilität.				
Jahresüberschuss	EUR	2.847 T	2.855 T	2.865 T
Der Jahresüberschuss bezeichnet das ermittelte positive Ergebnis eines Geschäftsjahres. Als Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung zeigt es an, welchen Gewinn das Unternehmen in dem laufenden Jahr erwirtschaftet hat. Ein negatives Ergebnis (Verlust) wird als Jahresfehlbetrag bezeichnet.				

2.4. Personalbestand

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Personalaufwandsquote	%	-	-	-
Die Personalaufwandsquote gibt den Anteil des Personalaufwandes an dem Gesamtumsatz/ der Gesamtleistung an. Sie verdeutlicht, wie hoch der jährliche Anteil der Personalaufwendungen eines Unternehmens ist.				
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr durchschnittlich beschäftigtes Personal	-	-	-
Die Kennzahl zeigt auf, wie hoch der durchschnittliche Personalbestand im Berichtsjahr war. Sie ist eine wesentliche Steuerungskennzahl im Unternehmen.				

3 Lagebericht

3.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die GkE.DIS Aktionäre mbH hält zum Bilanzstichtag 13.080.536 E.DIS-Aktien, was einer Beteiligung von 7,47 % am Grundkapital der E.DIS AG entspricht. Zum 31. Dezember 2024 beträgt die Bilanzsumme 11.011.920,46 Euro (Vorjahr 11.047 TEuro). Dadurch verringert sich die Anlagenintensität bei gleichbleibendem Bestand an Beteiligungen auf 54,40 % (Vorjahr 54,56 %).

Die Eigenkapitalquote beträgt wie im Vorjahr 99,9 %.

Die Finanzanlagen sind somit am Bilanzstichtag durch das Eigenkapital zu 183,57 % (Vorjahr 182,56%) gedeckt. Rückstellungen haben sich auf 13 TEuro reduziert (Vorjahr 43 TEuro). Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass die Kosten für den Geschäftsbesorgungsvertrag entfallen sind, da der Vertrag mit der Städte- und Gemeindebund Brandenburg zum 31. Dezember 2023 gekündigt wurde.

3.2. Finanzierung und Liquidität

Die Zinsaufwandsquote der GkE.DIS liegt bei null, da es durch das Fehlen von Krediten zu keinerlei Zinsaufwendungen kommt. Die Liquiditätsbindung ist sehr gering. Zahlungsverpflichtungen können uneingeschränkt wahrgenommen werden. Die Guthaben bei Kreditinstituten betragen rund 4.123 T€. Der Finanzbedarf konnte in 2024 aus dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit und dem Cashflow aus der Investitionstätigkeit gedeckt werden. Das Anlagevermögen ist durch das Eigenkapital zu rund 183,57% gedeckt. Die Finanzlage der Gesellschaft ist als stabil zu bezeichnen.

3.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Der Jahresüberschuss hat sich erwartungsgemäß entwickelt und beträgt 2.864.997,07 Euro nach 2.854.939,76 Euro im Vorjahr. Für das Geschäftsjahr 2023 wurde am 30. Mai 2024 von der E.DIS AG in gleicher Höhe wie im Vorjahr eine Dividende von 4.179.169,55 Euro an die Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH für ihre eigenen Aktien ausgeschüttet. Bei den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen war eine Zunahme um 48 TEuro zu verzeichnen, was auf eine höhere Verzinsung der Festgelder zurück zu führen ist. Auf Basis der ausgewiesenen Ertrags- und Aufwandspositionen konnte die Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre ein Ergebnis des laufenden Geschäftsbetriebs in Höhe von 4.200.022,71 Euro (Vorjahr 4.185 TEuro) erwirtschaften. Die Gewerbesteuerschuld wurde mit 670 TEuro (Vorjahr 667 TEuro) ermittelt. Nach Abzug der Steuern vom Einkommen und Ertrag in Höhe von 1.335.026,64 Euro (Vorjahr 1.331 TEuro) ergibt sich zum 31.12.2024 ein Jahresüberschuss in Höhe von 2.864.997,07 Euro, was einer Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 10.057,31 Euro entspricht. Im Berichtsjahr erfolgte entsprechend dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 27. Juni 2024 eine Ausschüttung in Höhe von 2.800.000 Euro. Der verbleibende Betrag des Jahresüberschusses 2023 in Höhe von 54.939,76 Euro wurde dem Gewinnvortrag zugeführt. Die Ertragslage der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2024 stabil.

3.4. Personalbestand

Das Unternehmen beschäftigte im Wirtschaftsjahr 2024 keine Arbeitnehmer.

4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Gesellschaft ist in ihrer Ertragslage und ihrer weiteren Entwicklung im Wesentlichen von der Entwicklung der E.DIS AG abhängig, insofern sind für die Gesellschaft die energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Bundesrepublik Deutschland und der Europäischen Union von entscheidender Bedeutung. Die Umsetzung der Energiewende und die damit verbundenen Änderungen im Energiemarkt werden insbesondere Netzbetreiber wie die E.DIS AG weiter nachhaltig beeinflussen. Das Inkrafttreten der EEG 2023 hat die Rahmenbedingungen erneut verändert und es bleibt abzuwarten, inwiefern die aktuellen Regelungen weitere Veränderungen auch für die Netzbetreiber nach sich ziehen werden.

4.1. Leistungs- und Finanzbeziehungen

Nr.	Wirtschaftsjahr 2024	Kurzbeschreibung
4.a	Kapitalzuführung und - entnahmen	keine
4.b	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Gewinnausschüttung in Höhe von T€ 2.800 Rest wird dem Gewinnvortrag zugeführt
4.c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
4.d	sonstige Finanzbeziehungen, die sich in der Haushaltswirtschaft der Stadt Hohen Neuendorf unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	keine

Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Strom Verwaltung GmbH

1 Rahmendaten

Name	Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Strom Verwaltung GmbH
Sitz	16540 Hohen Neuendorf Oranienburger Str.6
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin an der NHN Strom GmbH & Co.KG sowie die Übernahme der Geschäftsführung und deren Vertretung. Am Vermögen sowie am Gewinn und Verlust dieser Kommanditgesellschaft ist die NHN Strom Verwaltung GmbH nicht beteiligt.
Unternehmensgründung	29.04.2014
Anteil der Gemeinde	Die NHN Strom Verwaltung GmbH ist die persönlich haftende Gesellschafterin der NHN Strom GmbH & Co.KG. Der Anteil der Gemeinde an der NHN Strom GmbH & Co.KG beträgt 51,0 %.
Stammkapital	25.000,00 €
Beteiligungen der Gesellschaft	-
Geschäftsführer	Herr Hans Michael Oleck Herr Hendrik Hess
Vertretung	Die Gesellschaft wird von den beiden Geschäftsführern gemeinschaftlich vertreten.

2 Analysedaten

2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagenintensität	%	-	-	-
Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität des Unternehmens. Eine hohe Anlagenintensität hat i.d.R. hohe Fixkosten von Abschreibungen zur Folge.				
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	62,4	61,0	
Die Kennzahl Eigenkapitalquote zeigt an, in welchem Umfang das betriebliche Vermögen durch Eigenkapital finanziert ist. Die Eigenkapitalquote kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein.				
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	EUR	-	-	-
Die Kennzahl zeigt an, ob eine bilanzielle Verschuldung vorliegt und zieht eine Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich.				

2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagendeckungsgrad II	%	-	-	-
Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten und das langfristige Fremdkapital gegenübergestellt.				
Zinsaufwandquote	%	-	-	-
Die Kennziffer verdeutlicht, in welchem Umfang sich die bestehenden Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation des Unternehmens auswirken. Eine hohe Zinslast engt den finanziellen Spielraum des Unternehmens dahingehend ein, dass es keine weiteren Leistungen mehr erbringen kann.				
Liquidität 3. Grades	%	468,0	468,0	375,7
Die Liquidität 3. Grades gibt an, zu welchem Anteil das kurzfristige (+mittelfristige) Fremdkapital durch das Umlaufvermögen gedeckt ist. Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sonstige Verbindlichkeiten, Kredite und Darlehen mit einer Laufzeit <1Jahr sowie kurzfristige Rückstellungen.				

Cashflow	EUR	1.053	1.053	1.053
Der Cash-Flow ist die Kennzahl, die den von einem Unternehmen erwirtschafteten Finanzmittelüberschuss beschreibt, der für die Tilgung und Investitionen zur Verfügung steht. Hieraus lassen sich Schlüsse ziehen, inwieweit das Unternehmen in der Lage sein wird, die notwendigen Sachinvestitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln zu tragen.				

2.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Gesamtkapitalrentabilität	%	2,7	2,7	2,3
Die Gesamtkapitalrendite gibt an, welchen prozentualen Betrag (Rendite) das eingesetzte Gesamtkapital erwirtschaftet hat. Hierbei wird die Effizienz des gesamten eingesetzten Kapitals, unabhängig von seiner Finanzierung betrachtet.				
Umsatz	EUR	23.492	26.144	25.751
Der Umsatz (Umsatzerlöse) ist aus der Gewinn- und Verlustrechnung zu ermitteln. Der Umsatz ist eine wichtige Komponente bei der Erfolgsermittlung und eine wesentliche Kennzahl zur Ermittlung von Wirtschaftlichkeit und Rentabilität.				
Jahresüberschuss	EUR	1.053	1.053	1.053
Der Jahresüberschuss bezeichnet das ermittelte positive Ergebnis eines Geschäftsjahres. Als Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung zeigt es an, welchen Gewinn das Unternehmen in dem laufenden Jahr erwirtschaftet hat. Ein negatives Ergebnis (Verlust) wird als Jahresfehlbetrag bezeichnet.				

2.4. Personalbestand

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Personalaufwandsquote	%	15,3	23,0	18,6
Die Personalaufwandsquote gibt den Anteil des Personalaufwandes an dem Gesamtumsatz/ der Gesamtleistung an. Sie verdeutlicht, wie hoch der jährliche Anteil der Personalaufwendungen eines Unternehmens ist.				
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr durchschnittlich	-	-	-
Anzahl Geschäftsführer	beschäftigtes Personal		2	2
Die Kennzahl zeigt auf, wie hoch der durchschnittliche Personalbestand im Berichtsjahr war. Sie ist eine wesentliche Steuerungskennzahl im Unternehmen.				

3 Lagebericht

3.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Das Vermögen der Gesellschaft besteht weiterhin vornehmlich aus dem Bankguthaben und Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betreffen Abrechnung für die im Jahr 2024 als Komplementärin erbrachten Geschäftsführungsleistungen für die NHN Strom GmbH & Co. KG einschließlich der Haftungsübernahme. Das Eigenkapital umfasst gegenüber dem Vorjahr unverändert 26.053 €.

3.2. Finanzierung und Liquidität

Der NHN Verwaltung GmbH werden für die Übernahme der Geschäftsführung und Vertretung der NHN KG sämtliche Aufwendungen erstattet, die in direktem Zusammenhang mit dieser Tätigkeit stehen. Überschüsse erzielt die NHN Strom Verwaltung GmbH allein aus der Erzielung der Haftungsvergütung, da ihr Unternehmensgegenstand sehr eng ist. Da die GmbH weder über Anlagevermögen verfügt, noch durch Zinsaufwand belastet ist, muss das langfristige Kapital nicht zur Finanzierung für Anlagevermögen und die erzielten Umsatzerlöse nicht für Zinszahlungen eingesetzt werden. Die Liquidität der Gesellschaft war jederzeit gesichert.

3.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Die Umsatzerlöse stiegen wie bereits in den Vorjahren weiter an. Der Jahresüberschuss beträgt 1.053 € und wurde nach Feststellung des JA 2024 an die Gesellschafterin ausgeschüttet. Das Jahr 2024 verlief im Rahmen der Erwartungen. Das Risiko der haftungsweisen Inanspruchnahme als Komplementärin der NHN Strom KG, wird als gering eingeschätzt, da sich die wirtschaftliche Lage der NHN Strom KG erwartungsgemäß positiv entwickelt und nachhaltige Verluste unwahrscheinlich sind.

3.4. Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigte im Wirtschaftsjahr 2024 keine Arbeitnehmer, aber 2 Geschäftsführer.

4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Nach der Mittelfristplanung der NHN Verwaltung GmbH sind in den nächsten Jahren gleichbleibende Ergebnisse vor Ertragsteuern in Höhe der jeweiligen Haftungsvergütung zu erwarten. Das Risiko aus der haftungsweisen Inanspruchnahme als Komplementärin der NHN Strom KG wird weiterhin als sehr gering eingeschätzt. Der Jahresüberschuss wird annähernd gegenüber dem Vorjahr bleiben, und eine Abführung an die Gesellschafterin ist geplant.

4.1. Leistungs- und Finanzbeziehungen

Nr.	Wirtschaftsjahr 2024	Kurzbeschreibung
4.a	Kapitalzuführung und - entnahmen	keine
4.b	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Gewinnausschüttung nach Feststellung des JA in Höhe von 1.053 Euro an die NHN Strom GmbH & Co.KG
4.c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
4.d	sonstige Finanzbeziehungen, die sich in der Haushaltswirtschaft der Stadt Hohen Neuendorf unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	keine

Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Strom GmbH & Co.KG

1 Rahmendaten

Name	Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Strom GmbH & Co.KG
Sitz	16540 Hohen Neuendorf Oranienburger Str.6
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme, der Ausbau und die Unterhaltung von Energieversorgungsnetzen im Stadtgebiet von Hohen Neuendorf zur Sicherstellung einer möglichst sicheren, preiswerten, verbraucherfreundlichen, effizienten und umweltverträglichen Versorgung der Allgemeinheit im Stadtgebiet Hohen Neuendorf mit Energie sowie die Durchführung weiterer Versorgungsaufgaben, einschließlich Energieerzeugung, und alle zu den vorgenannten Unternehmensgegenständen gehörenden und ähnlichen Geschäften.
Unternehmensgründung	28.04.2014
Anteil der Gemeinde Kommanditanteil	51,0 %
Stammkapital	100.000,00 €
Beteiligungen der Gesellschaft	Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Verwaltung GmbH
Geschäftsführer	Herr Hans Michael Oleck Herr Hendrik Hess
Vertretung	Die Geschäftsführer vertreten die Gesellschaft gemeinschaftlich.

2 Analysedaten

2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagenintensität	%	96,6	94,8	93,7
Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität des Unternehmens. Eine hohe Anlagenintensität hat i.d.R. hohe Fixkosten von Abschreibungen zur Folge.				
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	41,0	41,0	41,3
Die Kennzahl Eigenkapitalquote zeigt an, in welchem Umfang das betriebliche Vermögen durch Eigenkapital finanziert ist. Die Eigenkapitalquote kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein.				
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	EUR	-	-	-
Die Kennzahl zeigt an, ob eine bilanzielle Verschuldung vorliegt und zieht eine Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich.				

2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagendeckungsgrad II	%	101,7	95,31	76,29
Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten und das langfristige Fremdkapital gegenübergestellt.				
Zinsaufwandquote	%	8,8	7,7	7,3
Die Kennziffer verdeutlicht, in welchem Umfang sich die bestehenden Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation des Unternehmens auswirken. Eine hohe Zinslast engt den finanziellen Spielraum des Unternehmens dahingehend ein, dass es keine weiteren Leistungen mehr erbringen kann.				
Liquidität 3. Grades	%	1.069,5	2.206,2	497,8
Die Liquidität 3. Grades gibt an, zu welchem Anteil das kurzfristige (+mittelfristige) Fremdkapital durch das Umlaufvermögen gedeckt ist. Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sonstige Verbindlichkeiten, Kredite und Darlehen mit einer Laufzeit <1Jahr sowie kurzfristige Rückstellungen.				

Cashflow	EUR	905.125	1.081.147	1.240.757
Der Cash-Flow ist die Kennzahl, die den von einem Unternehmen erwirtschafteten Finanzmittelüberschuss beschreibt, der für die Tilgung und Investitionen zur Verfügung steht. Hieraus lassen sich Schlüsse ziehen, inwieweit das Unternehmen in der Lage sein wird, die notwendigen Sachinvestitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln zu tragen.				

2.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Gesamtkapitalrentabilität	%	4,0	12,0	4,2
Die Gesamtkapitalrendite gibt an, welchen prozentualen Betrag (Rendite) das eingesetzte Gesamtkapital erwirtschaftet hat. Hierbei wird die Effizienz des gesamten eingesetzten Kapitals, unabhängig von seiner Finanzierung betrachtet.				
Umsatz	EUR	1.236.626	1.342.143	1.237.112
Der Umsatz (Umsatzerlöse) ist aus der Gewinn- und Verlustrechnung zu ermitteln. Der Umsatz ist eine wichtige Komponente bei der Erfolgsermittlung und eine wesentliche Kennzahl zur Ermittlung von Wirtschaftlichkeit und Rentabilität.				
Jahresüberschuss	EUR	328.552	429.198	370.323
Der Jahresüberschuss bezeichnet das ermittelte positive Ergebnis eines Geschäftsjahres. Als Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung zeigt es an, welchen Gewinn das Unternehmen in dem laufenden Jahr erwirtschaftet hat. Ein negatives Ergebnis (Verlust) wird als Jahresfehlbetrag bezeichnet.				

2.4. Personalbestand

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Personalaufwandsquote	%	-	-	-
Die Personalaufwandsquote gibt den Anteil des Personalaufwandes an dem Gesamtumsatz/ der Gesamtleistung an. Sie verdeutlicht, wie hoch der jährliche Anteil der Personalaufwendungen eines Unternehmens ist.				
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr durchschnittlich beschäftigtes Personal	-	-	-
Die Kennzahl zeigt auf, wie hoch der durchschnittliche Personalbestand im Berichtsjahr war. Sie ist eine wesentliche Steuerungskennzahl im Unternehmen.				

3 Lagebericht

3.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Das Vermögen des Unternehmens besteht zum größten Teil aus dem Anlagevermögen, was eine hohe Anlagenintensität zur Folge hat. Das Anlagevermögen ist vollständig durch langfristig verfügbare Mittel gedeckt. Der Anstieg im Anlagevermögen gegenüber dem Vorjahr resultiert aus Neuinvestitionen des Berichtsjahres (675 TEUR). Des Weiteren besteht das Aktivvermögen aus Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen. Das bilanzielle Eigenkapital ist gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Die Verbindlichkeiten werden überwiegend durch langfristige Bankdarlehen geprägt.

3.2. Finanzierung und Liquidität

Die Zinsaufwandsquote bewegt sich im einstelligen Prozentbereich. Da die Zinslast relativ gering ist, ist der finanzielle Spielraum für weitere Leistungen durchaus gegeben. Alle Investitionen wurden mit Eigenmitteln finanziert. Den Zahlungsverpflichtungen konnte das Unternehmen zu den fälligen Terminen uneingeschränkt nachkommen. Die Liquidität war auch im Geschäftsjahr 2024 jederzeit gesichert. Der Jahresüberschuss 2024 soll nach Feststellung des Jahresabschlusses voraussichtlich zur Hälfte an die beiden Kommanditisten ausgeschüttet werden. Der Rest soll zur Stärkung der Finanzkraft in der Gesellschaft verbleiben.

3.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Die Erwartungen der Geschäftsführung wurden im WJ 2024 im Wesentlichen erfüllt. Der erzielte Jahresüberschuss liegt deutlich über dem Planwert und etwas über dem Vorjahresergebnis. Einen maßgeblichen Einfluss hatte dabei der in den Jahren 2022 und 2023 spürbar über den Vorjahren liegende Verbraucherpreisgesamtindex und das weiterhin hohe Investitionsvolumen- gegenläufig beeinflusst durch die ab 2024 niedrigere Eigenkapitalverzinsung.

3.4. Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigte im Wirtschaftsjahr 2024 keine Arbeitnehmer.

4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Wesentliches Risiko aus dem Geschäftsbetrieb sind Änderungen der Stromnetzentgeltverordnung oder andere regulatorische Eingriffe von Politik und Bundesnetzagentur. Nach Ansicht des Unternehmens, bestehen keine den Bestand gefährdenden Risiken. Die Gesellschaft sieht sich gut aufgestellt, da der geschlossene Pachtvertrag mit seinen Regelungen eine angemessene Verzinsung des eingesetzten Kapitals, unter Zugrundelegung einer sachgerechten Risikoverteilung zwischen den Vertragspartnern, langfristig sicherstellt. Das Risiko für einen zufälligen Untergang des verpachteten Stromnetzes, wird als außerordentlich gering eingeschätzt. Im Rahmen der kaufmännischen Geschäftsführung erfolgt eine regelmäßige Überwachung aller Zahlungsflüsse, um etwaige Liquiditätsrisiken frühzeitig zu erkennen. Künftige Chancen erwachsen insbesondere aus dem weiterhin erwarteten Ausbau der Infrastruktur in Hohen Neuendorf. Auch die gegenwärtige Inflationsentwicklung wirkt sich positiv auf die Umsätze und Ergebnisse aus.

4.1. Leistungs- und Finanzbeziehungen

Nr.	Wirtschaftsjahr 2024	Kurzbeschreibung
4.a	Kapitalzuführung und - entnahmen	keine
4.b	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	aktueller Gewinnverwendungsvorschlag sieht eine hälftige Gewinnausschüttung und eine hälftige Zuführung zu den Rücklagen vor
4.c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
4.d	sonstige Finanzbeziehungen, die sich in der Haushaltswirtschaft der Stadt Hohen Neuendorf unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	keine

Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Gas Verwaltung GmbH

1 Rahmendaten

Name	Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Gas Verwaltung GmbH
Sitz	16540 Hohen Neuendorf Oranienburger Str.2
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin an der Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Gas GmbH & Co.KG, sowie die Übernahme der Geschäftsführung und Vertretung.
Unternehmensgründung	14.04.2014 HRB 10805 NP
Anteil der Gemeinde	Die Gesellschaft ist durch Umstrukturierung eine Tochtergesellschaft der NHN Gas GmbH & Co. KG. Der Anteil der Gemeinde an der NHN Gas GmbH & Co. KG beträgt 51,0 %.
Stammkapital	25.000,00 €
Beteiligungen der Gesellschaft	-
Geschäftsführer	Hans Michael Oleck Thomas Fiebig
Vertretung	Die Gesellschaft wird von den beiden Geschäftsführern gemeinschaftlich vertreten.

2 Analysedaten

2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagenintensität	%	-	-	-
Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität des Unternehmens. Eine hohe Anlagenintensität hat i.d.R. hohe Fixkosten von Abschreibungen zur Folge.				
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	78,4	78,0	81,6
Die Kennzahl Eigenkapitalquote zeigt an, in welchem Umfang das betriebliche Vermögen durch Eigenkapital finanziert ist. Die Eigenkapitalquote kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein.				
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	EUR	-	-	-
Die Kennzahl zeigt an, ob eine bilanzielle Verschuldung vorliegt und zieht eine Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich.				

2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagendeckungsgrad II	%	-	-	-
Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten und das langfristige Fremdkapital gegenübergestellt.				
Zinsaufwandquote	%	-	-	-
Die Kennziffer verdeutlicht, in welchem Umfang sich die bestehenden Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation des Unternehmens auswirken. Eine hohe Zinslast engt den finanziellen Spielraum des Unternehmens dahingehend ein, dass es keine weiteren Leistungen mehr erbringen kann.				
Liquidität 3. Grades	%	463,6	1.910,6	2.179,1
Die Liquidität 3. Grades gibt an, zu welchem Anteil das kurzfristige (+mittelfristige) Fremdkapital durch das Umlaufvermögen gedeckt ist. Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sonstige Verbindlichkeiten, Kredite und Darlehen mit einer Laufzeit <1Jahr sowie kurzfristige Rückstellungen.				

Cashflow	EUR	1.054	1.053	1.056
Der Cash-Flow ist die Kennzahl, die den von einem Unternehmen erwirtschafteten Finanzmittelüberschuss beschreibt, der für die Tilgung und Investitionen zur Verfügung steht. Hieraus lassen sich Schlüsse ziehen, inwieweit das Unternehmen in der Lage sein wird, die notwendigen Sachinvestitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln zu tragen.				

2.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Gesamtkapitalrentabilität	%	3,0	3,9	3,3
Die Gesamtkapitalrendite gibt an, welchen prozentualen Betrag (Rendite) das eingesetzte Gesamtkapital erwirtschaftet hat. Hierbei wird die Effizienz des gesamten eingesetzten Kapitals, unabhängig von seiner Finanzierung betrachtet.				
Umsatz	EUR	9.700	10.800	11.194
Der Umsatz (Umsatzerlöse) ist aus der Gewinn- und Verlustrechnung zu ermitteln. Der Umsatz ist eine wichtige Komponente bei der Erfolgsermittlung und eine wesentliche Kennzahl zur Ermittlung von Wirtschaftlichkeit und Rentabilität.				
Jahresüberschuss	EUR	1.054	1.053	1.056
Der Jahresüberschuss bezeichnet das ermittelte positive Ergebnis eines Geschäftsjahres. Als Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung zeigt es an, welchen Gewinn das Unternehmen in dem laufenden Jahr erwirtschaftet hat. Ein negatives Ergebnis (Verlust) wird als Jahresfehlbetrag bezeichnet.				

2.4. Personalbestand

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Personalaufwandsquote	%	15,6	18,0	19,3
Die Personalaufwandsquote gibt den Anteil des Personalaufwandes an dem Gesamtumsatz/ der Gesamtleistung an. Sie verdeutlicht, wie hoch der jährliche Anteil der Personalaufwendungen eines Unternehmens ist.				
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr durchschnittlich	-	-	-
Anzahl Geschäftsführer	beschäftigtes Personal	2	2	2
Die Kennzahl zeigt auf, wie hoch der durchschnittliche Personalbestand im Berichtsjahr war. Sie ist eine wesentliche Steuerungskennzahl im Unternehmen.				

3 Lagebericht

3.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die NHN Gas Verwaltung GmbH besitzt kein Anlagevermögen. Somit muss auch kein Kapital längerfristig gebunden werden, um eine Finanzierung von Anlagevermögen zu sichern. Der Finanzierungsbedarf des Unternehmens wird aus dem Eigenkapital gedeckt. Das Eigenkapital ist im Vergleich zum Vorjahr nahezu unverändert. Die Kennzahl der Eigenkapitalquote liegt weiterhin auf hohem Niveau.

3.2. Finanzierung und Liquidität

Die liquiden Mittel betreffen ausschließlich Guthaben bei Kreditinstituten und sind gegenüber dem Vorjahr um rund 1.000 € gesunken. Das Bankguthaben ist somit in etwa auf Vorjahres-Niveau. Schwierigkeiten der Liquidität bestehen nicht. Auf Grund der nicht Inanspruchnahme von Krediten bestehen keine Zinsaufwendungen.

3.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Der Gesamtumsatz der NHN Gas Verwaltung GmbH ist gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen. Er lag bei rund 16.620 €. Der Jahresüberschuss liegt geringfügig unter dem Vorjahr. Es wird davon ausgegangen, dass sich die NHN Gas Verwaltung GmbH weiterhin auf diesem Niveau bewegen wird und ihren Zahlungsverpflichtungen nachkommen kann.

3.4. Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigte im Wirtschaftsjahr 2024 keine Arbeitnehmer, aber 2 Geschäftsführer.

4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die NHN Gas Verwaltung GmbH als Komplementärin der NHN Gas GmbH & Co.KG bewegt sich in ihrem Geschäft als Gasnetzbetreiber in einem durch die Bundesnetzagentur regulierten Markt, in dem sich die Chancen lediglich innerhalb der von der Behörde vorgegebenen Rahmenbedingung bewegen. Das Unternehmen verfolgt eine konservative Risikopolitik, die sich an den langfristigen Unternehmenszielen orientiert. Anfang November 2024 waren die Gasspeicher planmäßig gefüllt. Der Import von Flüssiggas erhöhte sich, um den Wegfall der russischen Gaslieferungen teilweise zu kompensieren. Die Erdgasversorgung in Deutschland und Brandenburg war in 2024 zu jeder Zeit gewährleistet.

4.1. Leistungs- und Finanzbeziehungen

Nr.	Wirtschaftsjahr 2024	Kurzbeschreibung
4.a	Kapitalzuführung und - entnahmen	keine
4.b	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss 2024 an den Gesellschafter auszuschütten
4.c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
4.d	sonstige Finanzbeziehungen, die sich in der Haushaltswirtschaft der Stadt Hohen Neuendorf unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	keine

Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Gas GmbH & Co. KG

1 Rahmendaten

Name	Netzgesellschaft Hohen Neuendorf Gas GmbH & Co. KG
Sitz	16540 Hohen Neuendorf Oranienburger Str.2
Unternehmensgegenstand	Unternehmensgegenstand der Gesellschaft ist die Übernahme, der Ausbau und die Unterhaltung von Energieversorgungsnetzen im Stadtgebiet Hohen Neuendorf, sowie die Durchführung weiterer Versorgungsaufgaben, einschließlich Energieerzeugung, und alle zu den vorgenannten Unternehmensgegenständen gehörenden und ähnlichen Geschäfte. Die Gesellschaft kann andere Unternehmen erwerben, sich an solchen beteiligen, pachten oder Firmen gründen sowie Zweigniederlassungen errichten. Die Gesellschaft kann sämtliche Geschäfte betreiben, die geeignet sind, dem Geschäftszweck zu dienen, insbesondere die Verpachtung von in ihrem Eigentum stehenden Energieversorgungsnetzen an einen Netzbetreiber.
Unternehmensgründung	14.04.2014 HRA 2793 NP
Anteil der Gemeinde	Der Anteil der Gemeinde an der NHN Gas GmbH & Co.KG beträgt 51,0 %.
Stammkapital	100.000,00 €
Beteiligungen der Gesellschaft	Netzgesellschaft Gas Verwaltung GmbH
Geschäftsführer	Hans Michael Oleck Thomas Fiebig
Vertretung	Zur Geschäftsführung und Vertretung der Gesellschaft ist die Komplementärin, die NHN Gas Verwaltung GmbH, vertreten durch die Geschäftsführer allein berechtigt und verpflichtet.

2 Analysedaten

2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagenintensität	%	97,1	96,8	92,67
Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität des Unternehmens. Eine hohe Anlagenintensität hat i.d.R. hohe Fixkosten von Abschreibungen zur Folge.				
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	50,8	54,3	57,14
Die Kennzahl Eigenkapitalquote zeigt an, in welchem Umfang das betriebliche Vermögen durch Eigenkapital finanziert ist. Die Eigenkapitalquote kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein.				
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	EUR	-	-	-
Die Kennzahl zeigt an, ob eine bilanzielle Verschuldung vorliegt und zieht eine Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich.				

2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagendeckungsgrad II	%	90,3	90,3	98,7
Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten und das langfristige Fremdkapital gegenübergestellt.				
Zinsaufwandquote	%	9,8	9,5	15,3
Die Kennziffer verdeutlicht, in welchem Umfang sich die bestehenden Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation des Unternehmens auswirken. Eine hohe Zinslast engt den finanziellen Spielraum des Unternehmens dahingehend ein, dass es keine weiteren Leistungen mehr erbringen kann.				
Liquidität 3. Grades	%	209,96	451,85	665,83
Die Liquidität 3. Grades gibt an, zu welchem Anteil das kurzfristige (+mittelfristige) Fremdkapital durch das Umlaufvermögen gedeckt ist. Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sonstige Verbindlichkeiten, Kredite und Darlehen mit einer Laufzeit <1Jahr sowie kurzfristige Rückstellungen.				

Cashflow	TEUR	798	938	963
Der Cash-Flow ist die Kennzahl, die den von einem Unternehmen erwirtschafteten Finanzmittelüberschuss beschreibt, der für die Tilgung und Investitionen zur Verfügung steht. Hieraus lassen sich Schlüsse ziehen, inwieweit das Unternehmen in der Lage sein wird, die notwendigen Sachinvestitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln zu tragen.				

2.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Gesamtkapitalrentabilität	%	3,6	7,0	4,1
Die Gesamtkapitalrendite gibt an, welchen prozentualen Betrag (Rendite) das eingesetzte Gesamtkapital erwirtschaftet hat. Hierbei wird die Effizienz des gesamten eingesetzten Kapitals, unabhängig von seiner Finanzierung betrachtet.				
Umsatz	EUR	1.170.493	1.157.365	1.195.831
Der Umsatz (Umsatzerlöse) ist aus der Gewinn- und Verlustrechnung zu ermitteln. Der Umsatz ist eine wichtige Komponente bei der Erfolgsermittlung und eine wesentliche Kennzahl zur Ermittlung von Wirtschaftlichkeit und Rentabilität.				
Jahresüberschuss	EUR	323.372	331.373	283.679
Der Jahresüberschuss bezeichnet das ermittelte positive Ergebnis eines Geschäftsjahres. Als Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung zeigt es an, welchen Gewinn das Unternehmen in dem laufenden Jahr erwirtschaftet hat. Ein negatives Ergebnis (Verlust) wird als Jahresfehlbetrag bezeichnet.				

2.4. Personalbestand

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Personalaufwandsquote	%	-	-	-
Die Personalaufwandsquote gibt den Anteil des Personalaufwandes an dem Gesamtumsatz/ der Gesamtleistung an. Sie verdeutlicht, wie hoch der jährliche Anteil der Personalaufwendungen eines Unternehmens ist.				
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr durchschnittlich	-	-	-
Anzahl Geschäftsführer	beschäftigtes Personal	2	2	2
Die Kennzahl zeigt auf, wie hoch der durchschnittliche Personalbestand im Berichtsjahr war. Sie ist eine wesentliche Steuerungskennzahl im Unternehmen.				

3 Lagebericht

3.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Das Sachanlagevermögen bestimmt im Wesentlichen die Höhe des langfristig gebundenen Vermögens und ist im Wesentlichen durch das Eigenkapital, den Sonderposten und die mittel- und langfristigen Verbindlichkeiten finanziert. Die Kapitalstruktur weist einen Eigenkapitalanteil von 57,1 % (2023: 54,3 %) und einen Fremdkapitalanteil von 42,9 % (2023: 45,7 %) aus. Entnahmefähige Gewinnanteile sind laut Gesellschaftsvertrag auf ein Verrechnungskonto zu buchen. Dieses Konto ist ein Unterkonto zu den Kapitalkonten. Der Gewinn des laufenden Jahres ist daher unmittelbar den Kapitalkonten gutgeschrieben worden.

3.2. Finanzierung und Liquidität

Die liquiden Mittel betreffend überwiegend Guthaben bei Kreditinstituten. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr gesunken. Das beruht im Wesentlichen auf der planmäßigen Tilgung der Finanzkredite. Die Finanzmittel haben sich im Vorjahresvergleich um T€ 182 auf T€ 739 erhöht. Die Zinsaufwandsquote liegt im einstelligen Bereich, was bedeutet, dass der finanzielle Spielraum des Unternehmens nicht in größerem Maße eingeengt ist. Die NHN Gas KG war jederzeit in der Lage, ihren fälligen Zahlungsverpflichtungen nach zu kommen.

3.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Der Jahresüberschuss 2024 beläuft sich auf T€ 284 und ist im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Die Gesamtumsatzerlöse betragen T€ 1.196 und setzen sich aus der Verpachtung des Netzes, den Asset Owner-Leistungen, den Erträgen aus sonstigen Zuschüssen, den übrigen sonstigen Umsatzerlösen zusammen. Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten Kostenerstattungen und die Auflösungen von Rückstellungen. Die in der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage dargestellten Sachverhalte zum Ergebnis, zur Liquidität und zur Zusammensetzung des Vermögens zeigen, dass die NHN KG den Herausforderungen des Marktes gewachsen ist.

3.4. Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigte im Wirtschaftsjahr 2024 keine Arbeitnehmer.

4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die NHN Gas GmbH & Co. KG verfolgt eine konservative Risikopolitik, die sich an den langfristigen Unternehmenszielen orientiert. Zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit hat sich die NBB als Pächterin des Gasnetzes Hohen Neuendorf 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. Anfang November 2024 waren die Gasspeicher planmäßig gefüllt. Der Import von Flüssiggas erhöht sich, um den Wegfall der russischen Gaslieferungen teilweise zu kompensieren. Die Erdgasversorgung in Deutschland und Brandenburg war in 2024 zu jeder Zeit gewährleistet.

4.1. Leistungs- und Finanzbeziehungen

Nr.	Wirtschaftsjahr 2024	Kurzbeschreibung
4.a	Kapitalzuführung und - entnahmen	keine
4.b	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	die Geschäftsführung schlägt vor, vom Jahresüberschuss 2024 284 TEuro an die Gesellschafter auszukehren.
4.c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
4.d	sonstige Finanzbeziehungen, die sich in der Haushaltswirtschaft der Stadt Hohen Neuendorf unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	keine



STADT HOHEN NEUENDORF

Schlussbericht vom Rechnungsprüfungsamt

2024



Schlussbericht über die Prüfung des Entwurfs des Jahresabschlusses zum 31.12.2024 der Stadt Hohen Neuendorf

Schlussbericht vom: 21.04.2026
Rechtsgrundlagen: §§ 102 Absatz 1, 101 Absatz 2 BbgKVerf
Prüfer/in: Frau Reichert
Herr Warnke
Prüfungszeit: 23.02.2026 bis 21.04.2026
(mit Unterbrechungen)

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen	5
1.1 Prüfungsauftrag	5
1.2 Prüfungsunterlagen und Prüfungsumfang.....	5
1.3 Vorangegangene Prüfung.....	6
2 Grundsätzliche Feststellungen	7
2.1 Systemprüfung	7
2.1.1 Rechnungs- und Anordnungswesen	7
2.1.2 Buchführung	8
2.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und der Anlagen.....	8
2.3 Verträge.....	9
3 Grundlagen der Haushaltswirtschaft	9
3.1 Haushaltssatzung	9
3.2 Nachtragssatzung.....	9
3.3 Haushaltsplan.....	10
3.4 Planvergleich	11
3.4.1 Ergebnishaushalt.....	11
3.4.2 Finanzhaushalt	12
3.4.3 Teilhaushalte/Budgets	12
3.5 Kassenkredite.....	13
4 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024	13
4.1 Ergebnisrechnung	13
4.1.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	14
4.1.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	17
4.1.3 Finanzergebnis	21
4.1.4 Ordentliches Ergebnis.....	21
4.1.5 Außerordentliches Ergebnis.....	21
4.1.6 Gesamtergebnis	22
4.2 Teilergebnisrechnungen	22
4.3 Einschätzung zur Ertragslage	23
4.4 Finanzrechnung.....	24
4.4.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	26
4.4.2 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27
4.4.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	29
4.4.4 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres.....	29
4.5 Teilfinanzrechnungen	29
4.6 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	30
4.7 Einschätzung der Liquiditätslage	30
4.8 Bilanz	31
4.8.1 Bilanzierungsgrundsätze.....	32
4.8.2 Vermögenserfassung und -bewertung	32
4.8.3 Aktiva.....	33

4.8.4 Passiva	39
4.9 Einschätzung der Vermögenssituation.....	43
4.10 Anlagen	44
4.10.1 Anhang	44
4.10.2 Rechenschaftsbericht	45
4.10.3 Anlagenübersicht	45
4.10.4 Forderungsübersicht.....	46
4.10.5 Verbindlichkeitenübersicht	46
4.10.6 Beteiligungsbericht.....	47
5 IT-Querschnittsprüfung	47
5.1 Veranlassung.....	47
5.2 Darstellung der Ergebnisse.....	47
5.2.1 Übersicht über die eingesetzten Fachprogramme.....	47
5.2.2 Regelungen für den Einsatz von automatisierter Datenverarbeitung in der Finanzbuchhaltung – hier die Freigabe von Verfahren.....	48
5.2.3 Freigabeerklärung.....	49
6 Ergebnis der Jahresabschlussprüfung	50
6.1 Fehlbetrag	50
6.2 Zusammenfassung	50
6.3 Erklärung des Rechnungsprüfungsamtes	51
6.4 Anlage Bilanz der Stadt Hohen Neuendorf zum 31.12.2024	52

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Plandaten – Ergebnishaushalt	10
Tabelle 2: Plandaten - Finanzhaushalt	10
Tabelle 3: Ergebnishaushalt	11
Tabelle 4: Finanzhaushalt	12
Tabelle 5: Ergebnisrechnung.....	13
Tabelle 6: Stellenplanentwicklung	18
Tabelle 7: Teilhaushalte und Budgets.....	22
Tabelle 8: Finanzrechnung	26
Tabelle 9: Aktiva.....	33
Tabelle 10: Passiva	40
Tabelle 11: Rückstellungen	41
Tabelle 12: Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	41
Tabelle 13: Anlagenübersicht	45
Tabelle 14: Forderungsübersicht	46
Tabelle 15: Verbindlichkeitenübersicht	46

Ansichtenverzeichnis

Ansicht 1: Vergleich Ergebnisrechnungen (10-Jahres-Vergleich).....	14
Ansicht 2: Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit 2024	15
Ansicht 3: Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (10-Jahres-Vergleich).....	15
Ansicht 4: Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2024.....	17
Ansicht 5: Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10-Jahres-Vergleich).....	18
Ansicht 6: Plan-Ergebnis-Vergleich im ordentlichen Ergebnis	23
Ansicht 7: Investitionen Planung vs. Fortschreibung vs. Ergebnis	24
Ansicht 8: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	27
Ansicht 9: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	27
Ansicht 10: Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28
Ansicht 11: Bilanzvolumen (10-Jahres-Vergleich)	31
Ansicht 12: Bilanzvolumen im Vergleich zum Anlage- und Umlaufvermögen	32
Ansicht 13: Aktiva	33
Ansicht 14: Passiva.....	40

Hinweis:

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen von +/- einer Einheit (Tausend Euro, Prozent und so weiter) auftreten.

1 Vorbemerkungen

Die nachfolgend genannten Vorschriften der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) und der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) beziehen sich grundsätzlich auf die für das prüfgegenständliche Haushaltsjahr geltende Fassung.

Am 01.01.2025 sind die novellierten haushaltsrechtlichen Regelungen der BbgKVerf sowie der KomHKV in Kraft getreten. Ab diesem Zeitpunkt waren auch Jahresabschlüsse bis einschließlich des Haushaltsjahres 2024 nach dem nunmehr geltenden Recht aufzustellen. Soweit dies jedoch für die Kommune eine unbillige Härte bedeuten würde, wäre es im Einzelfall sachgerecht die Jahresabschlüsse vergangener Jahre nach dem für die Haushaltsbewirtschaftung zu diesem Zeitpunkt geltenden Recht aufzustellen.

Der zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss 2024 wurde durch die Stadt Hohen Neuendorf noch nicht nach dem seit 01.01.2025 geltenden Kommunalen Haushaltsrecht erstellt. Die Verwaltung legte entsprechende Begründungen für diese Entscheidung vor. Demzufolge bildet die Prüfungsbasis für diesen Jahresabschluss die bis zum 31.12.2024 geltende BbgKVerf und KomHKV.

Die seit 01.01.2025 geltenden Regelungen sind dann verbindlich ab dem Haushaltsjahr 2025 und somit auch für den Jahresabschluss 2025 und deren Prüfung anzuwenden.

1.1 Prüfungsauftrag

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

1.2 Prüfungsunterlagen und Prüfungsumfang

Die Prüfung wurde nach § 104 BbgKVerf durchgeführt und erstreckte sich auf die mit dem Jahresabschluss vorgelegten Unterlagen.

Im Einzelnen sind für das Jahr 2024 vorgelegt worden:

a) Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit Anlagen und dem I. Nachtrag

b) Jahresabschluss mit

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Bilanz
- Rechenschaftsbericht

c) Anlagen mit

- Anhang
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Beteiligungsbericht.

Der Bürgermeister hat in einer Vollständigkeitserklärung am 19.01.2026 schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum 31.12.2024 alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Erträge und Aufwendungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Diese beinhaltet keine Hinweise auf prüfungsrelevante Besonderheiten.

Die Prüfung erfolgte im Wesentlichen durch Bereitstellung eines digitalen Datenzugriffes sowie einer Datenübergabe nach den Grundsätzen zur ordnungsmäßigen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff (GoBD). Die weiteren zur Prüfung angeforderten Unterlagen wurden dem Rechnungsprüfungsamt zur Verfügung gestellt sowie notwendige Auskünfte von der Verwaltung erteilt. Insoweit wurden auch die Erkenntnisse über die Organisation des Kassen- und Rechnungswesens aus den Prüfungen der Vorjahre mit in die Bewertung einbezogen.

Im Hinblick auf den für die Prüfung erforderlichen Zeitbedarf wurde diese gemäß § 103 Absatz 1 BbgKVerf beschränkt. Sie ist unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit, der Wirtschaftlichkeit der Prüfung und des Fehlerrisikos grundsätzlich auf Stichproben beschränkt worden, war jedoch so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen Vorschriften, die sich auf die Darstellung der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Hohen Neuendorf wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden konnten.

Das Rechnungsprüfungsamt geht davon aus, dass die Stichproben zunächst ausreichend waren, um wesentliche Punkte zu erkennen. Die Prüfungsfeststellungen werden in folgender Weise gekennzeichnet:

H = Hinweise, deren Beachtung empfohlen wird;

B = Bemerkungen, bei denen der zugrundeliegende Sachverhalt eindeutig ist, eine Veränderung nicht mehr erwartet werden kann und auf die Erwidern durch die Verwaltung verzichtet wird;

B/. = Bemerkungen, die eine Stellungnahme der geprüften Stelle erforderlich machen;

Bo = Bemerkungen, die mit der geprüften Stelle erörtert und ausgeräumt wurden;

Bw = Bemerkungen, die wiederholt aufzunehmen sind.

1.3 Vorangegangene Prüfung

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023 wurde durch das Rechnungsprüfungsamt in der Zeit vom 14.10.2024 bis 10.12.2024 geprüft. Der Schlussbericht vom 10.12.2024 wurde der Stadt mit Schreiben vom 18.12.2024 zugeleitet.

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Jahresabschluss zum 31.12.2023 gemäß § 82 Absatz 4 BbgKVerf am 27.02.2025 beschlossen (Beschluss-Nummer 002/2025) und dem verantwortlichen Hauptverwaltungsbeamten die Entlastung (Beschluss-Nummern 003/2025) erteilt. Die Bekanntmachung nach § 82 Absatz 5 BbgKVerf ist bestimmungsgemäß durch Veröffentlichung im Amtsblatt für die Stadt Hohen Neuendorf 34. Jahrgang Nummer 3 vom 22.03.2025 vorgenommen worden und verwies auf die Einsichtnahme durch Jedermann. Die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erfolgte umgehend.

Durch die Stadtverwaltung wurden für den vorliegenden Jahresabschluss einzelne Korrekturen zugesichert, die aus Bemerkungen im Rahmen der Vorjahresprüfung resultierten. Für das Haushaltsjahr 2024 sind diese größtenteils erfolgt. Einzelne Prüfungsbemerkungen konnten wiederholt nicht vollständig umgesetzt werden, was zum Teil im Ablauf von Haushaltsplanung, -durchführung, Erstellung des Jahresabschlusses und seiner Prüfung begründet liegt. Daher behalten nur vereinzelt Bemerkungen ihre Gültigkeit und sind im vorliegenden Bericht entsprechend als Wiederholungsbemerkungen (Bw) gekennzeichnet. Das betrifft

- die gesetzlichen Fristvorgaben für die Aufstellung und Beschlussfassung der Haushaltsatzung und des Jahresabschlusses,
- eine kapazitätsorientierte Haushaltsplanung,
- die Bildung von Finanzeinzahlungsermächtigungen,
- Rechnungssplittung bei aufwandsbezogenen Bestandteilen sowie
- die Bildung, Inanspruchnahme und Auflösung von Rückstellungen.

2 Grundsätzliche Feststellungen

Die Prüfung hat sich gemäß § 104 Absatz 1 BbgKVerf darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Vorschriften eingehalten worden sind und ob Risiken, die die stetige Aufgabenerfüllung und Haushaltswirtschaft gefährden, zutreffend dargestellt sind.

2.1 Systemprüfung

Es wurde geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, das heißt mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen kommunalverfassungs- und haushaltsrechtlichen Vorschriften, den Dienst- und Geschäftsanweisungen der Stadt und den Beschlussfassungen der Stadtverordnetenversammlung geführt worden sind.

Grundlegendes Geschäftsinstrumentarium ist das Rechnungswesen, zu dem der jährlich aufzustellende Haushaltsplan, die Buchführung und der Jahresabschluss gehören.

In diesem Zusammenhang erfasste das Rechnungsprüfungsamt mit der Prüfung der Jahresabschlüsse 2024 aller Kommunen, im Rahmen einer flächendeckenden Querschnittsprüfung in allen kreisangehörigen Kommunalverwaltungen, inwieweit die Freigabe der Verfahren mittels einer Dienstanweisung (§ 44 KomHKV) geregelt ist und ob das/die Verfahren entsprechend freigegeben sind. Das diesbezügliche Prüfergebnis ist Bestandteil des vorliegenden Berichtes (siehe Gliederungspunkt 6).

2.1.1 Rechnungs- und Anordnungswesen

Das Rechnungswesen entspricht den Bedürfnissen einer Verwaltungsbehörde dieser Größenordnung. Es kann relevante Informationen zeitnah liefern.

Die Einschätzungen in diesem Bericht basieren allein auf den Prüfungsvorgängen im Rahmen der Abschlussprüfung.

Die Prüfung ausgewählter Buchungsbelege für die buchhalterische Abwicklung von Geschäftsvorfällen erfolgte während des gesamten Prüfungszeitraumes durch die Prüferin. Dazu wurde ein

externer Zugriff auf das Buchführungsprogramm gewährt. Die daraus gewonnenen Informationen bestätigen die dauerhafte Verfügbarkeit von Buchungsdaten. Es ergaben sich hieraus keine Anhaltspunkte, dass die haushaltsrechtlichen Vorgaben für das Anordnungswesen nicht eingehalten wurden. Das Instrument der Kosten- und Leistungsrechnung nach § 18 KomHKV wird weiterhin ausschließlich für gebührenfinanzierte Bereiche genutzt, insbesondere zur Gebührenkalkulation.

Die gesetzlichen Bestimmungen über das Anordnungswesen wurden beachtet. Vorbereitende Belegprüfungen erfolgten durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Oberhavel nicht. Das gilt auch für unvermutete Kassenprüfungen.

Die Stadtverwaltung führte gemäß den gültigen hauseigenen Dienstanweisungen im Haushaltsjahr 2024 unvermutete Kassenprüfungen für die Handvorschüsse der Bibliotheken (jährlich) durch. Hierbei gab es keine Beanstandungen oder Feststellungen.

2.1.2 Buchführung

Die Buchführung erfolgte ordnungsgemäß unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Hierzu nutzt die Verwaltung das Buchführungsprogramm "pro Doppik" der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mit beschränkter Haftung Berlin. Die Jahresabschlussbuchungen wurden mit demselben Programm erstellt.

Die Anforderungen an eine automatisierte Buchführung werden erfüllt. Die Zertifizierungsstelle Technischer Überwachungsverein Informationstechnik Gesellschaft mit beschränkter Haftung (TÜV IT GmbH) bescheinigte dieses mit Urkunde vom 24.06.2024 mit Gültigkeit bis zum 24.06.2027. Das Verfahren wurde gemäß § 33 KomHKV durch eine schriftliche Erklärung vom Bürgermeister vom 11.08.2020 (Folge-Erklärung vom 30.07.2024) freigegeben.

Die Stadtkasse hat die Konten für die liquiden Mittel und den Saldo der Ein- und Auszahlungen am Schluss des Buchungstages oder vor Buchungsbeginn des folgenden Buchungstages mit den Bankkonten und dem Bestand an Zahlungsmitteln abzugleichen. Die liquiden Mittel sind im Tagesabschluss der Stadt über entsprechende Zahlwege nachgewiesen und mit den jeweiligen Bankauszügen abstimmbare.

Die Zahlungsmittelkonten sind am Ende des Haushaltsjahres abgeschlossen worden und der Bestand an Zahlungsmitteln wurde in Höhe von 11.666.650,47 Euro (Vorjahr: 20.210.173,63 Euro) festgestellt.

2.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und der Anlagen

Der Jahresabschluss ist formgerecht erstellt worden. Die 1. Beigeordnete und Kämmerin dokumentierte die Aufstellung mit Datum vom 18.11.2025.

Bw Eine Beschlussfassung der Stadtverordneten gemäß § 82 Absatz 4 BbgKVerf bis spätestens zum 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres (31.12.2025) ist dennoch nicht mehr möglich.

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

Der Anhang enthält die erforderlichen Erläuterungen der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben. Ebenso werden alle mit § 58 Absatz 2 KomHKV geforderten zusätzlichen Angaben bedient. Mit dem Haushaltsplan erfolgt eine pflichtgemäße Trennung in Ergebnis- und Finanzhaushalt sowie entsprechende Teilhaushalte.

Für den vorliegenden Jahresabschluss fanden aufgrund der zur Verfügung gestellten externen Programmzugriffe und einer kurzfristigen Bereitstellung von Unterlagen keine Prüfungshandlungen vor Ort statt.

2.3 Verträge

Im Haushaltsjahr geschlossene Verträge wurden nur in dem Maße berücksichtigt, wie es für die Beurteilung ausgewählter Sachverhalte erforderlich war. Ein Vertragsregister wird in der Stadtverwaltung über das Dokumentenarchiv- / -managementsystem geführt, in dem auch das Belegwerk verwaltet wird.

Eine Einschätzung hinsichtlich der Kompetenzeinhaltung in Bezug auf Auftragsvergaben wird im Rahmen der Vergabeprüfungen vorgenommen. Dieses ist für Vorgänge des Haushaltsjahres 2024 im IV. Quartal 2026 vorgesehen.

3 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

3.1 Haushaltssatzung

In der Sitzung am 23.11.2023 hat die Stadtverordnetenversammlung die Haushaltssatzung für das Jahr 2024 beschlossen (Beschluss Nummer 029/2023). Die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erfolgte erst nach der Veröffentlichung im städtischen Amtsblatt, so dass die Fristvorgabe nach § 67 Absatz 4 BbgKVerf zum 30. November 2023 erneut nicht eingehalten wurde.

Bw Zur Beachtung!

Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Es wurden weder Kreditaufnahmen noch Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

Mit Schreiben vom 23.01.2024 nahm die Kommunalaufsichtsbehörde Stellung zur Haushaltssatzung und zukünftigen Haushaltslage. Diese wurde nicht beanstandet. Es erfolgten einige Feststellungen und Anmerkungen für künftige Haushaltsplanungen, speziell zur drohenden Zahlungsunfähigkeit der Stadt und deren rechtzeitigen Gegensteuerung.

Mit Veröffentlichung der Satzung im Amtsblatt 32. Jahrgang, Nummer 11 vom 16.12.2023 verfügte die Stadt Hohen Neuendorf zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 über eine rechtskräftige Satzung. Die öffentliche Auslegung der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen erfolgte pflichtgemäß zeitlich unbegrenzt. Die Einsichtnahme war jedermann zu den Öffnungszeiten der Verwaltung möglich.

3.2 Nachtragssatzung

Im Laufe des Haushaltsjahres können Veränderungen eintreten, die bei der Aufstellung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes nicht vorhersehbar waren. Sind diese Änderungen

erheblich beziehungsweise zeigt sich, dass ein erheblicher Fehlbetrag entstehen wird, muss eine Nachtragshaushaltssatzung erlassen werden.

Dies trifft für das Haushaltsjahr 2024 auf die Investitionsauszahlungen des Sportparks Bergfelde zu. In diesem Zusammenhang wurde auch das Produkt öffentliche Parkanlagen gebildet.

Somit hat die Stadtverordnetenversammlung Hohen Neuendorf am 30.05.2024 die 1. Nachtragshaushaltssatzung für 2024 beschlossen (Beschluss Nummer 011/2024).

Eine Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde war wiederum nicht erforderlich.

Die Veröffentlichung wurde im Amtsblatt 33. Jahrgang Nr. 7 vom 29.06.2024 vorgenommen. Das vorgeschriebene Verfahren wurde beachtet.

3.3 Haushaltsplan

Der Haushaltsplan (einschließlich Nachtrag) war in beiden Fällen unausgeglichen.

Ergebnishaushalt in Euro		
	Haushaltssatzung	1. Nachtragssatzung
Ordentliche Erträge	63.598.500	64.579.600
Ordentliche Aufwendungen	65.974.800	67.431.800
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
Gesamtergebnis	-2.376.200	-2.852.200

Tabelle 1: Plandaten – Ergebnishaushalt

Finanzhaushalt in Euro		
	Haushaltssatzung	1. Nachtragssatzung
Einzahlungen	69.118.300,00	70.044.300
Auszahlungen	76.510.500,00	77.688.500
davon:		
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.354.900	59.335.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.285.300	58.713.300
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	10.763.400	10.708.400
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	17.583.900	17.333.900
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0	0
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	1.641.300	1.641.300
Veränderung des Bestands an Finanzmitteln	-7.392.200	-7.644.200

Tabelle 2: Plandaten - Finanzhaushalt

Aus der Gegenüberstellung wird deutlich, dass in beide Satzungen sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt mit Fehlbeträgen geplant wurde. Der gesetzlich geforderte Haushaltsausgleich war hier primär nicht gegeben.

Kann der primäre Ausgleich nicht erreicht werden, sehen die in der BbgKVerf und der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHKV) enthaltenen Ausgleichsvorschriften ein mehrstufiges Verfahren zur Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln vor. Reichen diese aus, um den eigentlichen Fehlbedarf abzudecken, gilt der Haushalt trotzdem als ausgeglichen. Der Haushaltsausgleich gilt somit auch als erreicht, wenn ein Fehlbedarf aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen oder außerordentlichen Ergebnisses gedeckt werden kann.

Die in der Schlussbilanz per 31.12.2023 ausgewiesene Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beträgt knapp als 54,3 Millionen Euro und war somit in der Höhe ausreichend, um den Haushaltsausgleich zu gewährleisten.

Ein Haushaltssicherungskonzept war trotz veranschlagtem Fehlbetrag im Gesamtergebnis von -2.376.200 Euro beziehungsweise -2.852.200 Euro für das Haushaltsjahr 2024 nicht erforderlich.

Im Vergleich zur Vorjahresplanung ist bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit eine Erhöhung um rund 4,2 Millionen Euro geplant. Die geplanten Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit erhöhten sich ebenfalls um rund 3,2 Millionen Euro. Die Haushaltslage der Stadt hat sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um rund 400 Tausend Euro planungsseitig verbessert.

Im Vergleich zum Vorjahr sind im Finanzhaushalt erhebliche Abweichungen festzustellen. Die für das Haushaltsjahr 2024 geplanten Einzahlungen unterschreiten um rund 1,6 Millionen Euro den Planansatz des Vorjahres. Die Auszahlungen steigen um rund 6,9 Millionen Euro über den Vorjahresplanansatz. Hier sind deutliche Verschiebungen zwischen den Tätigkeitsbereichen der laufenden Verwaltung und der Investitionstätigkeit sichtbar.

3.4 Planvergleich

Der Planvergleich stellt dar, inwieweit die Stadt im Ergebnis eingehalten hat, wozu die Stadt über den Plan (Haushaltssatzung) im Genehmigungsverfahren der Stadtverordnetenversammlung autorisiert war. Der Vergleich der Planansätze mit den Ist-Werten liefert ferner notwendige Informationen über die Zielerreichung und soll die zukünftige Steuerung des Haushaltes sowie die Optimierung der Planungsqualität unterstützen.

3.4.1 Ergebnishaushalt

	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.298.500,00	64.620.676,13	64.750.730,82
- Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.489.800,00	68.278.872,72	66.408.686,59
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.191.300,00	-3.658.196,59	-1.657.955,77
+ Finanzergebnis	-184.900,00	-155.000,00	226.204,52
= Ordentliches Jahresergebnis	-2.376.200,00	-3.813.196,59	-1.431.751,25
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	65.627,50
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	48.473,30	48.742,30
= Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	-48.473,30	16.885,20
Gesamtergebnis	-2.376.200,00	-3.861.669,89	-1.414.866,05

Tabelle 3: Ergebnishaushalt

Aus der Gegenüberstellung des Planansatzes, des fortgeschriebenen Ansatzes und des Ergebnisses ist erkennbar, dass trotz leichter Ergebnisverbesserung bei den laufenden Verwaltungstätigkeiten sowie der Finanzstätigkeit dennoch das Haushaltsjahr 2024 mit einem Fehlbetrag abgeschlossen wurde.

Neben den in der Tabelle dargestellten Planansätzen für das Haushaltsjahr 2024, standen aus dem Vorjahr zusätzliche Ermächtigungen für die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rund 1,1 Millionen Euro zur Verfügung. Diese Werte flossen ebenso wie alle

haushaltsrechtlichen Maßnahmen zur Haushaltsdurchführung (Nachtrag) in den Betrag des fortgeschriebenen Ansatzes ein.

3.4.2 Finanzhaushalt

	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.354.900,00	59.718.787,13	62.700.638,17
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.285.300,00	60.861.539,73	60.667.758,66
Saldo	1.069.600,00	-1.142.752,60	2.032.879,51
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.763.400,00	10.745.760,00	5.811.528,59
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.583.900,00	33.241.110,12	14.739.581,06
Saldo	-6.820.500,00	-22.495.350,12	-8.928.052,47
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-5.750.900,00	-23.638.102,72	-6.895.172,96
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.641.300,00	1.641.300,00	1.648.350,20
Saldo	-1.641.300,00	-1.641.300,00	-1.648.350,20
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00
Veränderungen am Bestand an Zahlungsmitteln	-7.392.200,00	-25.279.402,72	-8.543.523,16
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	11.757.000,00	11.757.000,00	20.210.173,63
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	4.364.800,00	-13.522.402,72	11.666.650,47

Tabelle 4: Finanzhaushalt

Für den Finanzhaushalt zeigt sich, dass neben den beschriebenen Abweichungen im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit (vergleiche Ergebnishaushalt) auch nicht unwesentliche planungsseitige Abweichungen bei den Auszahlungen für die Investitionstätigkeit zu verzeichnen sind.

Aus dem vergangenen Haushaltsjahr 2023 erfolgten Übertragungen von Auszahlungsermächtigungen allein für Investitionen in einer Gesamtgrößenordnung von rund 15,9 Millionen Euro. Die vorstehende Übersicht macht deutlich, dass dieser Betrag zusätzlich zu den Planwerten (17,6 Millionen Euro) realisiert werden sollten. Die tatsächlichen Auszahlungen beliefen sich zum Jahresende auf rund 14,7 Millionen Euro.

Der geplante Finanzmittelfehlbedarf, der sich durch die Auszahlungsermächtigungen aus dem Vorjahr mehr als vervierfacht hat, lag zum Jahresabschluss knapp über dem ursprünglichen Planansatz bei rund -6,9 Millionen Euro.

3.4.3 Teilhaushalte/Budgets

Der Produktplan für den Haushalt 2024 umfasst nach der Neuordnung noch insgesamt 40 Produkte (Vorjahr: 41 Produkte). Im Haushaltsvorbericht 2024 wurde bestimmt, dass jedes Produkt ein Budget bildet.

Zur Bewirtschaftung der Teilhaushalte und Budgets wurden entsprechende Deckungskreise festgelegt. Diese sind als Anlage dem Haushaltsplan beigefügt.

3.5 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen wurde mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 29.10.2020 (B052/2020) auf 5.000.000 Euro festgesetzt. Er gilt unbefristet und bedarf keines jährlichen Beschlusses.

Die Stadt Hohen Neuendorf nahm im Jahr 2024 keine Kassenkredite in Anspruch. Da auch keine Kassenkredite aus Vorjahren bestanden, sind keine diesbezüglichen Zinszahlungen zu verbuchen.

4 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024

4.1 Ergebnisrechnung

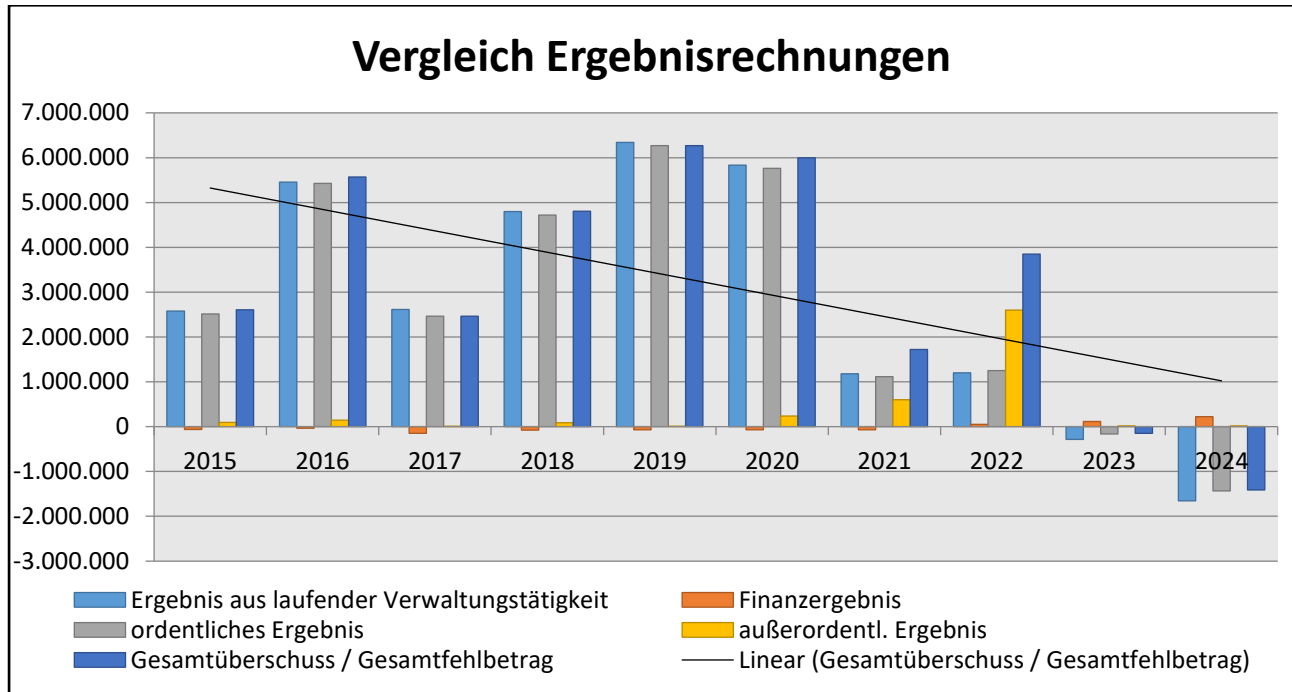
In folgender Übersicht sind die werthaltigen Positionen der Ergebnisrechnung dargestellt:

Ergebnisrechnung in Euro					
Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	26.720.013,69	27.751.600,00	28.903.001,23	1.151.401,23
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.612.910,18	31.865.320,34	29.863.536,58	-2.001.783,76
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.674.480,08	1.782.000,00	1.720.018,00	-61.982,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	349.139,28	548.800,00	686.809,08	138.009,08
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	254.720,11	502.700,00	376.650,67	-126.049,33
7.	Sonstige ordentliche Erträge	2.078.058,89	2.170.255,79	3.200.715,26	1.030.459,47
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.689.322,23	64.620.676,13	64.750.730,82	130.054,69
11.	Personalaufwendungen	11.005.252,27	12.755.200,00	12.547.652,12	-207.547,88
12.	Versorgungsaufwendungen	568.132,00	0,00	31.091,00	31.091,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.385.898,07	12.609.664,11	10.775.352,27	-1.834.311,84
14.	Abschreibungen	5.859.652,69	5.521.600,00	6.475.145,19	953.545,19
15.	Transferaufwendungen	32.301.761,46	33.833.197,33	33.406.287,19	-426.910,14
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.851.740,95	3.559.211,28	3.173.158,82	-386.052,46
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.972.437,44	68.278.872,72	66.408.686,59	-1.870.186,13
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-283.115,21	-3.658.196,59	-1.657.955,77	2.000.240,82
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	318.676,16	330.100,00	674.378,51	344.278,51
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	201.383,88	485.100,00	448.173,99	-36.926,01
21.	= Finanzergebnis	117.292,28	-155.000,00	226.204,52	381.204,52
22.	= ordentliches Ergebnis	-165.822,93	-3.813.196,59	-1.431.751,25	2.381.445,34
23.	außerordentliche Erträge	88.460,00	0,00	65.627,50	65.627,50
24.	- außerordentliche Aufwendungen	71.976,15	48.473,30	48.742,30	269,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	16.483,85	-48.473,30	16.885,20	65.358,50
26.	= Gesamtüberschuss/ Gesamtfehlbetrag	-149.339,08	-3.861.669,89	-1.414.866,05	2.446.803,84

Tabelle 5: Ergebnisrechnung

Die Vorjahreszahlen waren ordnungsgemäß ausgewiesen und entsprachen den Werten der Ergebnisrechnung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023.

Anhand der Werte aus vorangegangenen Prüfungen nahm das Rechnungsprüfungsamt einen Vergleich der Ergebnisrechnungen vor. Dieser stellt sich graphisch wie folgt dar:



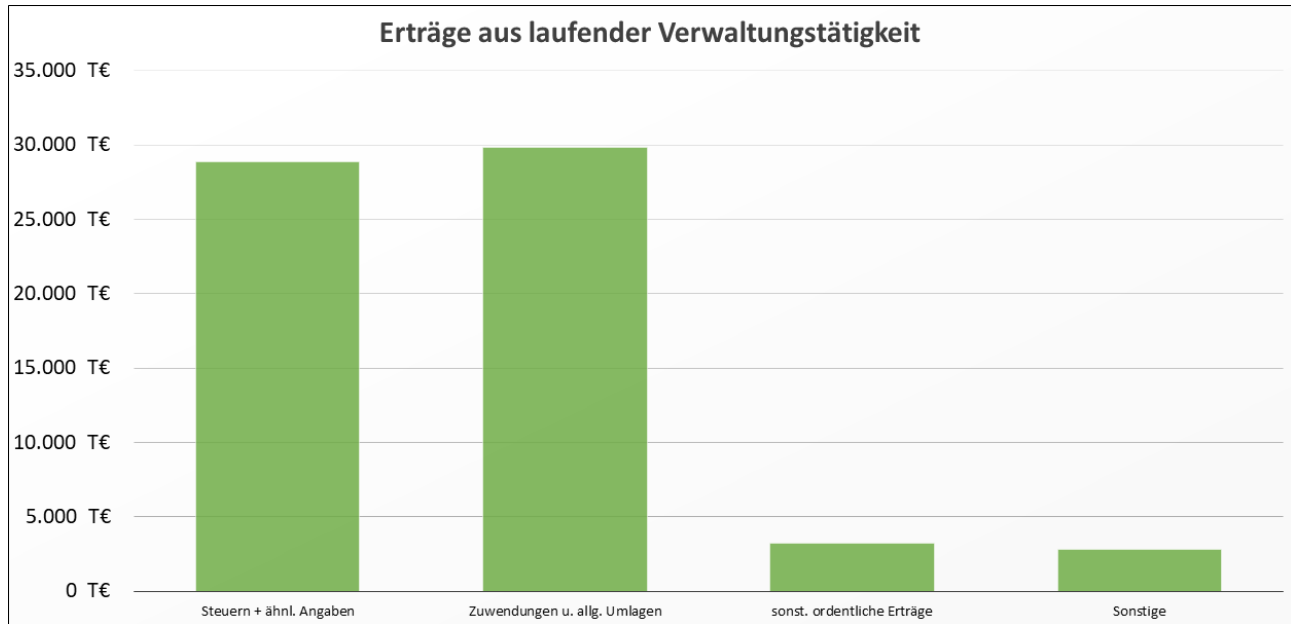
Ansicht 1: Vergleich Ergebnisrechnungen (10-Jahres-Vergleich)

In den vergangenen 4 Haushaltsjahren sind Ergebniseinschnitte zu verzeichnen, die im Jahresabschluss 2024 mit einem Gesamtfehlbetrag über 1,4 Millionen Euro ihren bisherigen Tiefpunkt erreicht.

Die mittelfristige Haushaltsplanung künftiger Jahre rechnet auch weiterhin mit Fehlbeträgen von jeweils rund einer Million Euro.

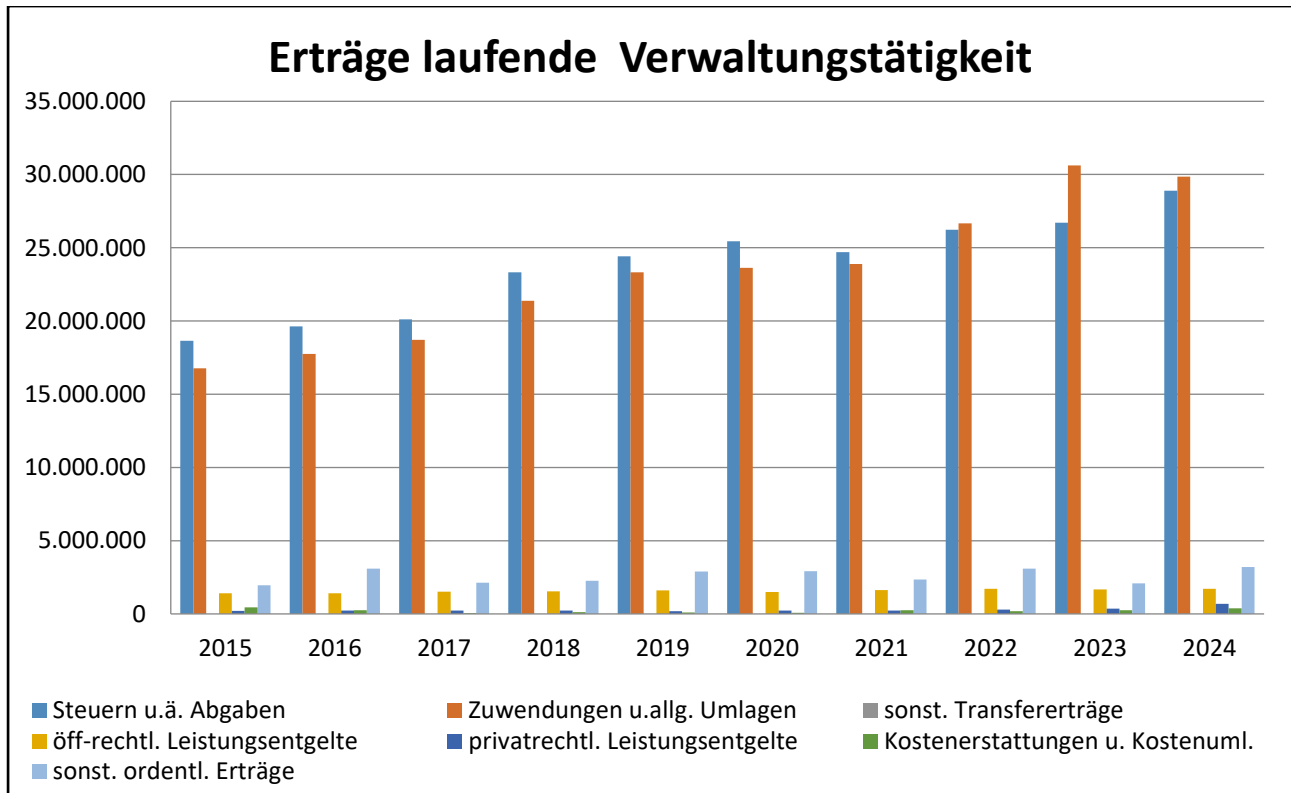
4.1.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres 2024 stellen sich wie folgt dar:



Ansicht 2: Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit 2024

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit verzeichnen im Ergebnis gegenüber den Planansätzen Mehrerträge von rund 1,5 Millionen Euro. Auch im Vergleich zum Vorjahresergebnis ist eine Erhöhung von rund 3,1 Millionen Euro festzustellen. Maßgeblichen Anteil daran hatten die Mehreinnahmen im Bereich Steuern und ähnliche Abgaben sowie den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen.



Ansicht 3: Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (10-Jahres-Vergleich)

Im vorstehenden Diagramm ist erkennbar, dass im prüfgegenständlichen Jahresabschluss die höchsten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben in den letzten 10 Jahren erzielt wurden.

Die Erträge wurden rechtzeitig und vollständig erfasst. Sie wurden nach dem Ergebnis dieser Prüfung in der Regel zeitnah geltend gemacht. Der Zahlungseingang wurde dabei ordnungsgemäß überwacht. Die Rückzahlung zu viel eingegangener Erträge und Einzahlungen erfolgte zutreffend bei den entsprechenden Buchungsstellen.

Zu den größeren Einzelposten der Ergebnisrechnung wird im Folgenden berichtet.

4.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Finanzvorfälle wurden entsprechend dem verbindlichen Kontenrahmen, Kontengruppe 40 erfasst. Im Haushaltsjahr 2024 sind insgesamt Mittel von rund 28,9 Millionen (Vorjahr: 26,7 Millionen Euro) verbucht und haben damit einen Anteil von 44,2 Prozent an den ordentlichen Erträgen. Damit wurde ein bisheriges Maximum erzielt.

Der größte Anteil am Ergebnis entfällt mit 61,3 Prozent auf den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, gefolgt von der Gewerbesteuer, der Grundsteuer B und den Leistungen nach dem Finanzausgleichsgesetz.

4.1.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei den erhaltenen Zuwendungen und allgemeinen Umlagen handelt es sich um Mittel für die laufende Verwaltungstätigkeit. Im Haushaltsjahr 2024 wurden in dieser Position Erträge von rund 29,9 Millionen Euro verbucht. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Verringerung um rund -750 Tausend Euro festzustellen. Die Zuweisungen und allgemeine Umlagen nehmen einen Anteil von 45,6 Prozent an den ordentlichen Erträgen ein. Der Wertrückgang zeigt sich vor allem bei der Zuweisung vom Landkreis zur Kitafinanzierung (-1,0 Million Euro).

Die erhaltenen Zuwendungen für die laufende Verwaltungstätigkeit wurden zutreffend als Ertrag gebucht. Umlagen wurden nicht erhoben.

4.1.1.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die von der Stadt Hohen Neuendorf erhobenen öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Gebühren und Beiträge) wurden ordnungsgemäß in Höhe von rund 1,72 Millionen Euro (Vorjahr: 1,67 Euro) erfasst und in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr sind hier leicht steigende Erträge zu verzeichnen.

4.1.1.4 Sonstige ordentliche Erträge

Insgesamt wurden in dieser Position mehr als 3,2 Millionen Euro und damit im Vergleich zum Vorjahr rund 1,1 Million Euro mehr Erträge generiert und erreichten ihr bisheriges Maximum.

Die Erhöhung spiegelt sich ausschließlich bei den periodenfremden Erträgen wider.

Die Zuordnung der sonstigen ordentlichen Erträge erfolgte im geprüften Haushaltsjahr zutreffend.

4.1.1.5 Auflösungserträge aus Sonderposten

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten werden insgesamt mit rund 2,3 Millionen Euro ausgewiesen. Allein aus den Zuweisungen der öffentlichen Hand resultieren Erträge von rund 1,6 Millionen Euro. Mit rund 711 Tausend Euro wurden Auflösungserträge aus Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen, gefolgt von Pass-, Benutzungs- und

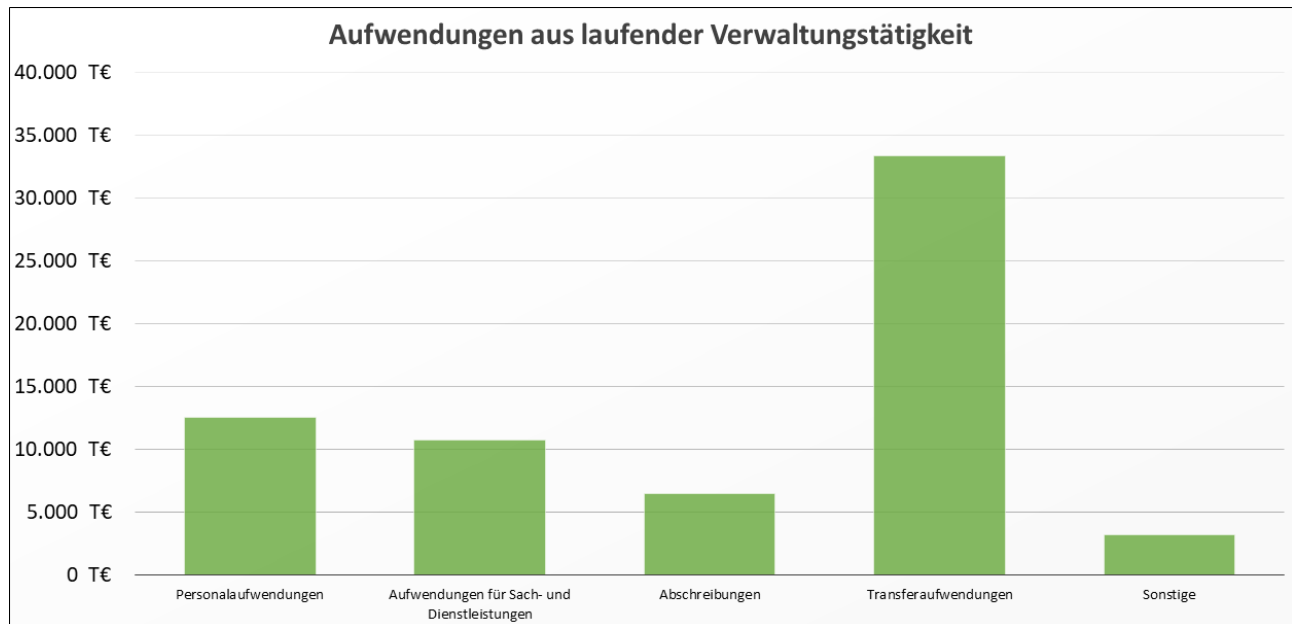
Friedhofsgebühren ergebniswirksam. Der Anteil der Auflösungserträge insgesamt an den ordentlichen Erträgen beträgt rund 3,5 Prozent.

Hinsichtlich der Zuordnung der Erträge zu den jeweils korrespondierenden Ertragsarten gibt es Korrekturbedarf, welches mit der Verwaltung erörtert wurde.

B Korrektur mit dem Jahresabschluss 2025 vereinbart.

4.1.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

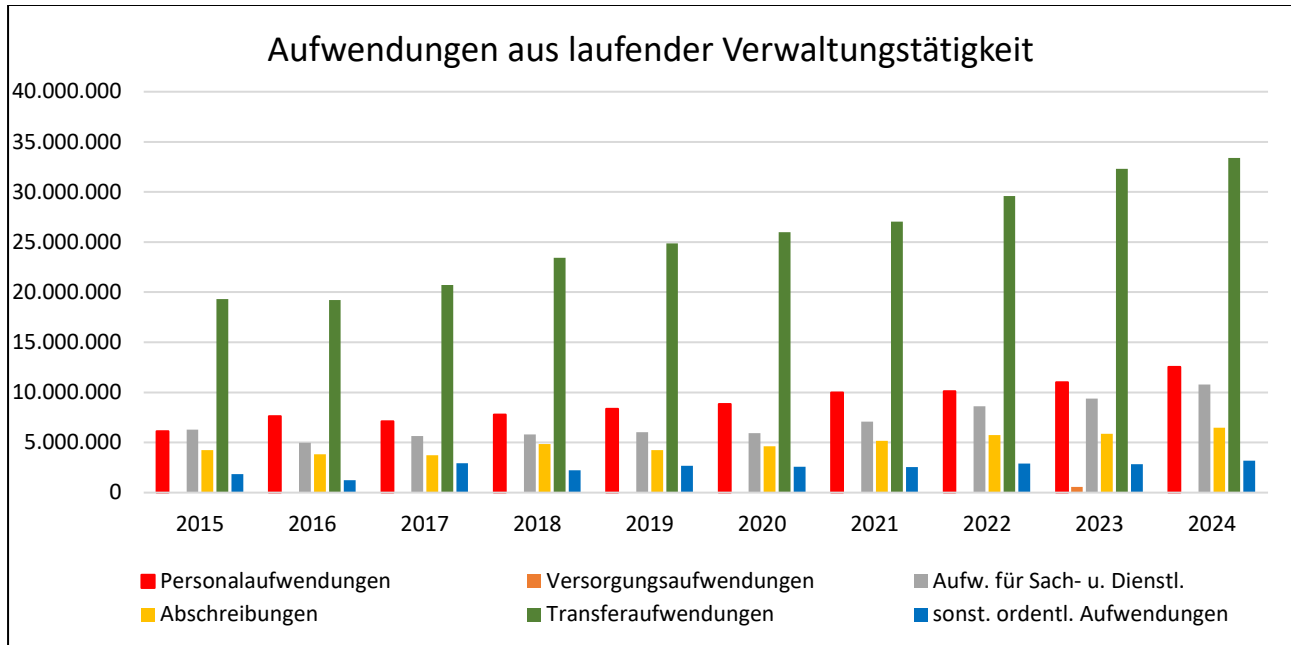


Ansicht 4: Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2024

Die Aufwendungen verzeichneten eine Steigerung gegenüber dem Planansatz (+1,0 Million Euro), blieben aber mit rund 1,9 Million Euro unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Zu beachten sind in diesem Zusammenhang die aus dem Haushaltsjahr 2023 übertragenen Aufwandsermächtigungen (898.469,89 Euro), die unter anderem den fortgeschriebenen Ansatz im prüfgegenständlichen Jahr erhöhen.

Die Gesamtaufwendungen liegen um fast 4,5 Millionen Euro über dem Vorjahresabschluss. Ein Anstieg gegenüber dem Vorjahr ist dabei in fast allen Aufwandspositionen der Ergebnisrechnung erkennbar.

Betrachtet man auch hier die Aufwendungen der letzten 10 Jahre, so sind keine gravierenden Verläufe erkennbar. Dominant sind mit rund 50,3 Prozent durchgängig die Transferaufwendungen, die maßgeblich durch die Kreis-, Finanzausgleichs- und Gewerbesteuerumlagen begründet sind.



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

4.1.2.1 Personalaufwendungen

Als Personalaufwendungen sind alle Aufwendungen zu erfassen, die für die unmittelbare Beschäftigung der aktiven Beamten und Beschäftigten in der Verwaltung entstehen. Also Bezüge und Entgelte, aber auch Sach- und Sonderzuwendungen und die Aufwendungen für die soziale Sicherung der Beschäftigten und Rückstellungen. Grundsätzlich werden die Beträge brutto erfasst.

Es waren ausschließlich Personalaufwendungen erfasst, die nach dem verbindlichen Kontenrahmen keiner anderen Position zuzuordnen waren. Die Prüfung bezog sich insoweit lediglich auf die stichpunktweise Prüfung des Buchungsgrundes in den Personalaufwandskonten. Einsicht in begründende Unterlagen erfolgte nicht.

Personalaufwendungen wurden im Haushaltsjahr 2024 in Höhe von rund 12,5 Millionen Euro ergebniswirksam (Vorjahr: 11,0 Millionen Euro). Damit verzeichnen sie mit über 1,5 Millionen Euro den größten Wertanstieg gegenüber dem Vorjahr im Bereich der Aufwendungen aus laufender Verwaltung und erreichen hier einen Höchststand.

Die Personalkostenintensität - als Verhältnis der notwendigen Aufwendungen für Personal zu den generierten Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit – beträgt 19,4 Prozent (Vorjahr: 17,8 Prozent). Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen steigt auf 18,8 Prozent (Vorjahr: 17,7 Prozent).

Die Entwicklung der Stellen ist in folgender Tabelle dargestellt:

Stellenplanentwicklung			
	Haushaltsjahr		
	2023 (nachrichtlich)	2024	2025 (nachrichtlich)
Planstellen Beamte	5,0	5,0	5,0
Arbeitnehmer mit Vertrag (TVöD)	182,0	187,0	194,0
Summe Gesamtzahl Planstellen/Stellen	187,0	192,0	199,0
Veränderung gegenüber Vorjahr	10,0	5,0	7,0

Tabelle 6: Stellenplanentwicklung

Die Einhaltung des Stellenplans kann für das Haushaltsjahr 2024 auf der Basis der vorliegenden Dokumente bestätigt werden.

Der Sachverhalt zur nicht tariflichen Darstellung des Stellenplanes im Vorbericht wurde mit der Verwaltung erörtert. Grundsätzlich ergeben sich keine berichtsrelevanten Feststellungen.

4.1.2.2 Versorgungsaufwendungen

Es sind alle Aufwendungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Bedienstete (Versorgungsempfänger) zu erfassen, soweit dafür keine oder keine ausreichenden Rückstellungen in der Vergangenheit gebildet worden sind. Außerdem sind eventuelle Sachaufwendungen für Pensionäre oder ehemals Beschäftigte und Zuführungen zu Pensionsrückstellungen in Betracht zu ziehen.

Die Aufwendungen wurden zutreffend auf den vorgeschriebenen Sachkonten erfasst. Hierzu gab es keine weiteren Prüfungshandlungen.

4.1.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Es handelt sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um Aufwendungen, die mit Ressourcenverbrauch einhergehen. Hierbei ist zwischen dem aktivierungspflichtigen Herstellungsaufwand und dem erfolgswirksamen Erhaltungsaufwand zu unterscheiden. Der erfolgswirksame Erhaltungsaufwand hat hierbei eine direkte Wirkung auf das kommunale Eigenkapital. Diese Abgrenzung wurde in der Stadt getroffen.

Die Zuordnungen der Aufwendungen zur Kontengruppe 52 erfolgten zutreffend. Sie betragen im Prüfungsjahr rund 10,8 Millionen Euro (Vorjahr: 9,4 Millionen Euro) und fielen damit um rund 1,4 Millionen Euro höher als im Vorjahr aus, blieben aber mit 1,8 Millionen Euro unter dem fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres 2024. Anhang und Rechenschaftsbericht treffen zu der Vorjahresabweichung ausführliche und plausible Erläuterungen. Danach sind diese unter anderem weiterhin auf gestiegene Energie- und Lohnkosten zurückzuführen, was sich in der Folge auch auf den Aufwand der Stadt zur Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken auswirkte. Nicht unbeachtet darf man in diesem Zusammenhang auch die Bildung von Haushaltsermächtigungen in diesen Sachkonten mit einem Wertumfang von rund 674 Tausend Euro lassen, die das Ergebnis mit beeinflussen.

Als wertintensivste Positionen werden im Jahresabschluss 2024 Aufwendungen für

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (rund 3,0 Millionen Euro)
- Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (rund 2,0 Millionen Euro)
- Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen, Ausrüstungsgegenständen (rund 0,8 Millionen Euro) und
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (rund 3,1 Millionen Euro)

ausgewiesen.

Inwieweit beim Einkauf von Sach- und Dienstleistungen der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit sowie die Anforderungen an die Angebotseinholung beziehungsweise an das Vergabeverfahren eingehalten wurden, wird im Rahmen der Vergabepfung beurteilt (siehe Punkt 2.3 Verträge).

4.1.2.4 Abschreibungen

Die Abschreibungen im Berichtsjahr entsprechen den Werten aus der Anlagenbuchhaltung und der Anlagenübersicht. Die Abschreibungssätze sind nach § 51 KomHKV gebildet worden und orientieren sich grundsätzlich an der vom Brandenburgischen Ministerium für Inneres herausgegebenen Abschreibungstabelle.

Nach den Angaben im Anhang wurde nicht von der Abschreibungsmethode abgewichen. Die stichprobenartigen Überprüfungen ergaben keine anderen Erkenntnisse.

Der unter den bilanziellen Abschreibungen ausgewiesene Wert von knapp 6,5 Millionen Euro (Vorjahr: 5,9 Millionen Euro) hat einen Anteil von 9,7 Prozent an den ordentlichen Aufwendungen und liegt damit über dem Niveau des Vorjahres.

Hierin enthalten sind:

- planmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (rund 6,1 Millionen Euro),
- Wertberichtigungen für Forderungen (rund 316 Tausend Euro) und
- außerplanmäßige Abschreibungen (rund 34 Tausend Euro).

Die außerplanmäßigen Abschreibungen sind plausibel begründet.

4.1.2.5 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen sind Leistungen an Dritte ohne Gegenleistungsverpflichtung. Dazu zählen die Aufwendungen für Sozialleistungen, Zuweisungen und Zuschüsse, Schuldendiensthilfen und allgemeine Umlagen. Der größte Anteil entfällt dabei auf soziale Leistungen.

In der Stadt Hohen Neuendorf betragen die Transferaufwendungen zum Jahresende 2024 rund 33,4 Millionen Euro (Vorjahr: 32,3 Millionen Euro) und haben einen relativ konstanten Anteil von 50 Prozent an den ordentlichen Aufwendungen. Den größten Anteil daran haben

- die Zuschüsse an Vereine und Verbände (freie Träger der Kinderbetreuung) mit knapp 15,7 Millionen Euro und
- die Aufwendungen für die Kreisumlage mit knapp 13,4 Millionen Euro.

Ausführliches Zahlenmaterial und Begründungen liefert hierzu ebenfalls der Anhang.

4.1.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich zum Beispiel um Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen oder auch Wertveränderungen des Vermögens. Sie stiegen um rund 300 Tausend Euro auf knapp 3,2 Millionen Euro.

Die ausgewiesenen Aufwendungen standen in einem angemessenen Verhältnis zur Größe der Stadt. Die periodenfremden Aufwendungen bestimmten mit 23,3 Prozent nicht unwesentlich das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Bei der stichprobenmäßigen Prüfung einzelner Positionen der Geschäftsaufwendungen ergaben sich keine Anhaltspunkte für Unregelmäßigkeiten. Die Aufwendungen für Versicherungen bewegten sich in einem für Kommunen notwendigen und üblichen Rahmen. Bei den ausgewiesenen Steuern handelt es sich ausschließlich um solche, für die die Stadt Steuerschuldner ist.

4.1.3 Finanzergebnis

Den Erträgen aus Zinsen und sonstigen Finanzerträgen stellt die Ergebnisrechnung die Aufwendungen für Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen gegenüber und bildet daraus das Finanzergebnis. Als Saldo ergibt sich ein Betrag von rund 226 Tausend Euro (Vorjahr: rund 117 Tausend Euro).

Im Haushaltsjahr 2024 verdoppelten sich die Finanzerträge auf rund 674 Tausend Euro (Vorjahr: rund 319 Tausend Euro). Den größten Anteil daran haben neben den Zinserträgen des Haushaltsjahres die Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen.

Aufwandsseitig sind Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ebenfalls mehr um das Doppelte auf 448 Tausend Euro (Vorjahr: rund 201 Tausend Euro) gestiegen. Rund 90 Prozent der Zinsaufwendungen entfallen allein auf bestehende Darlehen.

Es erfolgte eine zutreffende Differenzierung der Zinsaufwendungen nach den Empfängern beziehungsweise Darlehensgebern entsprechend der Bereichsabgrenzung, so dass die Anforderungen an die Statistik erfüllt wurden.

Hieraus ergaben sich keine berichtsrelevanten Feststellungen.

4.1.4 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis setzt sich aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis zusammen.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen der laufenden Verwaltung (siehe Tabelle: Ergebnishaushalt) und beträgt -1.657.955,77 Euro.

Den Erträgen aus Zinsen und sonstigen Finanzerträgen stellt die Ergebnisrechnung die Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen gegenüber und bildet daraus das Finanzergebnis mit 226.204,52 Euro.

Das ordentliche Ergebnis beträgt somit -1.431.751,25 Euro.

Damit entstand wiederum ein Fehlbetrag, welcher maßgeblich durch den Abschluss aus laufender Verwaltungstätigkeit beeinflusst wurde. Das positive Finanzergebnis konnte den hier entstandenen Fehlbetrag nur anteilig ausgleichen.

4.1.5 Außerordentliches Ergebnis

Im außerordentlichen Ergebnis werden Vermögensänderungen dargestellt, die auf unvorhersehbaren, seltenen und ungewöhnlichen Geschäftsvorfällen beruhen sowie grundsätzlich der Saldo aus Restbuchwert und Erlös aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstückgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen.

Im Haushaltsjahr 2024 ergibt sich als Saldo der außerordentlichen Erträge (65.627,50 Euro) sowie außerordentlichen Aufwendungen (48.742,30 Euro) ein außerordentlicher Überschuss in Höhe von 16.885,20 Euro.

4.1.6 Gesamtergebnis

Die Summe aus dem ordentlichen Ergebnis (-1.431.751,25 Euro) und dem außerordentlichen Ergebnis (16.885,20 Euro) wird mit -1.414.866,05 Euro als Jahresergebnis ausgewiesen. Damit ist ein Fehlbetrag in dieser Höhe entstanden.

Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wurde in Höhe des entstandenen Fehlbetrages gemindert und wird zum Jahresabschluss 2024 mit rund 52,9 Millionen Euro bilanziert.

Das außerordentliche Ergebnis wurde mit einem Überschuss abgeschlossen. Dieser wurde ordnungsgemäß der Rücklage zugeführt, welche danach zum Bilanzstichtag 31.12.2024 einen Wert von rund 4,8 Millionen Euro ausweist.

4.2 Teilergebnisrechnungen

Die produktorientierten Teilergebnisrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in diese Prüfung einbezogen worden. Sie entsprachen der in § 56 KomHKV vorgeschriebenen Form. Die Gliederung erfolgte gemäß § 4 Absatz 1 KomHKV.

Untersetzt werden diese durch nachfolgend aufgeführte Teilhaushalte:

Teilhaushalte in Euro			
Bezeichnung	Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Abschluss
Innere Verwaltung	-9.385.100,00	-9.659.725,29	-9.475.881,80
Sicherheit und Ordnung	-2.020.600,00	-2.125.546,01	-1.847.653,69
Schulträgeraufgaben	-4.604.300,00	-4.816.061,44	-4.225.139,17
Kultur und Wissenschaft	-585.900,00	-608.154,59	-560.823,48
Heimatspflege	-235.800,00	-235.800,00	-210.203,92
sonstige Hilfen	-195.800,00	-205.560,41	-111.836,89
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-6.112.600,00	-6.312.308,34	-7.974.884,27
Sportförderung	-1.850.400,00	-1.971.995,79	-1.843.971,76
räumliche Planung und Entwicklung	-807.400,00	-842.440,66	-909.579,22
Bauen und Wohnen	-5.200,00	-110.203,00	55.697,15
Ver- und Entsorgung	816.600,00	722.881,51	956.222,46
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-4.157.500,00	-4.301.668,95	-3.952.960,12
Natur- und Landschaftspflege	-1.288.800,00	-1.420.492,96	-1.221.076,23
Wirtschaft und Tourismus	-164.500,00	-165.231,31	-76.479,12
allgemeine Finanzwirtschaft	28.221.100,00	28.190.637,35	29.983.704,01
Gesamt	-2.376.200,00	-3.861.669,89	-1.414.866,05

Tabelle 7: Teilhaushalte und Budgets

Erkennbar ist aus der vorstehenden Tabelle, dass in allen Teilhaushalten Abweichungen zwischen Plan – fortgeschriebenem Ansatz – Ergebnis zu verzeichnen sind, die in der Gesamtheit das Ergebnis beeinflussten. Eine Fokussierung auf einzelne Verwaltungsbereiche zeichnet sich daraus nicht ab.

Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Teilergebnisrechnungen (ohne interne Leistungsbeziehungen) mit den Werten der Ergebnisrechnung übereinstimmt. Die aus den internen Leistungsbeziehungen ergebenden Verrechnungen sind ausgeglichen.

4.3 Einschätzung zur Ertragslage

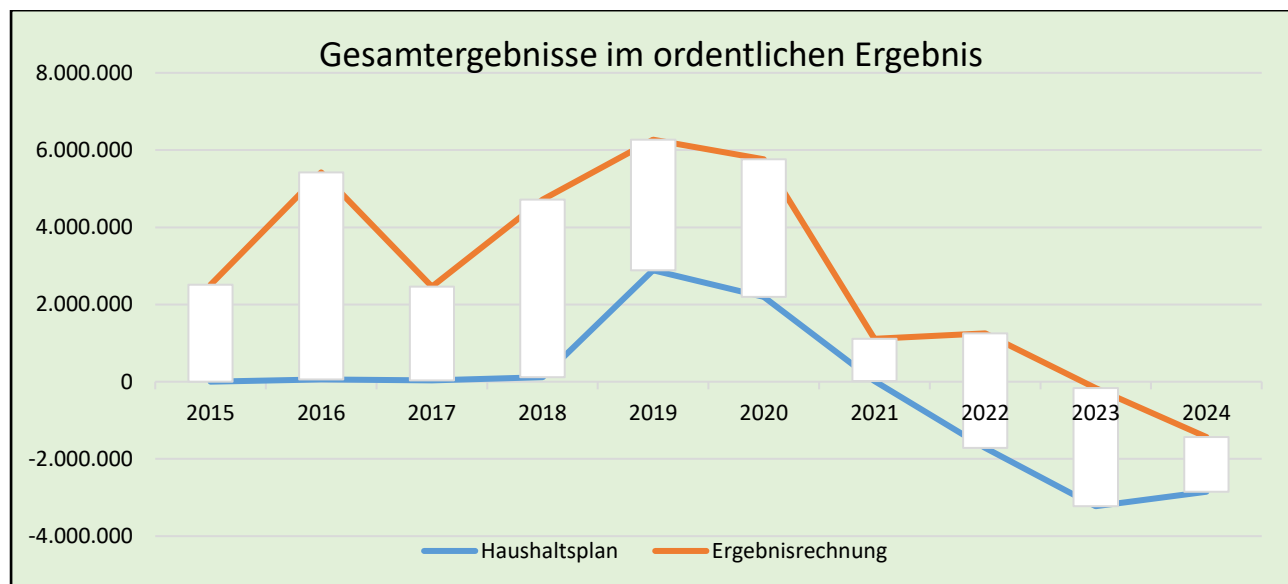
Unsere Einschätzung der Ertragslage basiert auf ausgewählten Kennzahlen, die speziell für die Beurteilung von kommunalen Haushalten empfohlen werden.

Im Jahresergebnis 2024 ist für das ordentliche und das Gesamtergebnis wiederum ein Fehlbetrag entstanden. Gegenüber der Haushaltsplanung für das ordentliche Ergebnis (rund -2,9 Millionen Euro) ist zwar eine Ergebnisverbesserung von rund 1,5 Millionen Euro zu verzeichnen, dennoch konnten die Erträge die Aufwendungen nicht decken. Ursächlich für die leichte Ergebnisverbesserung sind sowohl Mehrerträge als auch Minderaufwendungen in diesem Bereich.

Während im Vorvorjahr ein Spitzenwert im außerordentlichen Ergebnis (+2,6 Millionen Euro) das Gesamtergebnis maßgeblich beeinflusst hat, wurde der geringe außerordentliche Überschuss den entstandenen ordentlichen Fehlbetrag im prüfgegenständlichen Haushaltsjahr nur leicht vermindern.

Der Fehlbetrag ist ausschließlich auf den Tätigkeitsbereich der laufenden Verwaltung zurückzuführen. Die ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres konnten die ordentlichen Aufwendungen nicht vollständig decken. Der Aufwendungsdeckungsgrad liegt zum Bilanzstichtag 2024 bei 97,9 Prozent (Vorjahr: 99,7 Prozent). Sowohl im Finanz- als auch im außerordentlichen Ergebnis wurden Überschüsse generiert, die das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit anteilig mildern konnten.

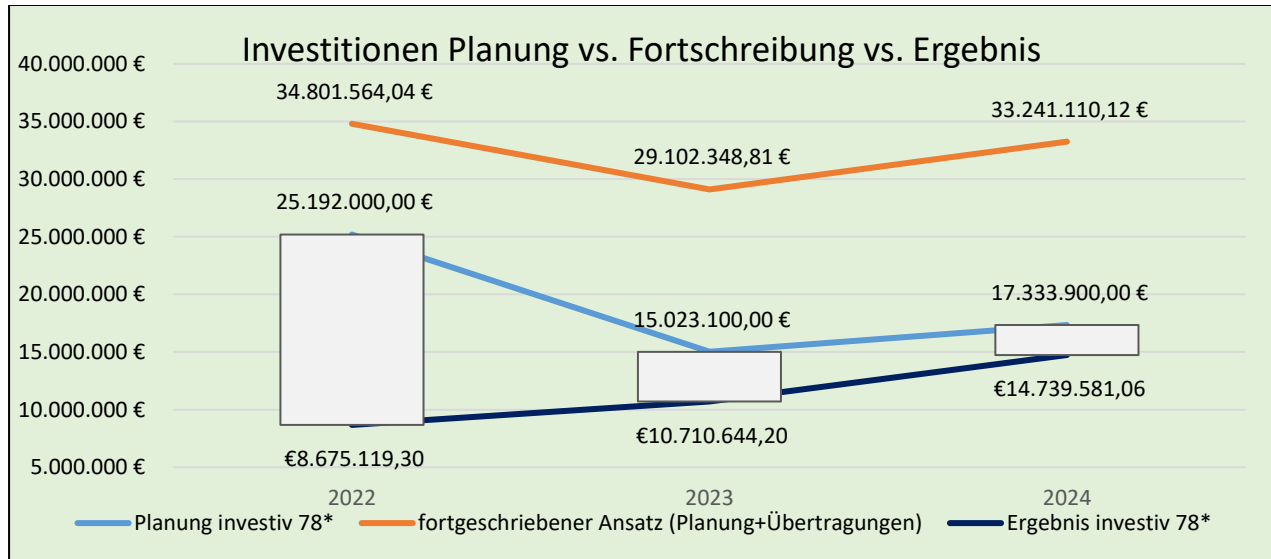
Gerade das ordentliche Ergebnis ist jedoch für die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit einer Kommune entscheidend. In den letzten Haushaltsjahren schwankt die Spanne zwischen Haushaltsplanung und Ergebnis unterschiedlich stark. Die nachstehende Grafik verdeutlicht diese Aussage.



Ansicht 6: Plan-Ergebnis-Vergleich im ordentlichen Ergebnis

Die Graphik verdeutlicht die Tendenz zu Fehlbeträgen in der Haushaltsplanung und im Ergebnis.

Die Aussage, dass die mit der Planung festgelegten Vorhaben nicht immer umsetzbar waren, behält weiterhin ihre Gültigkeit. Hier spielen Ressourcenplanungen eine große Rolle, da veranschlagte Maßnahmen auch personell abgesichert sein müssen. Vergleiche hierzu auch Aussagen zur Bildung und Übertragung von Haushaltsermächtigungen.



Ansicht 7: Investitionen Planung vs. Fortschreibung vs. Ergebnis

Es ist erkennbar, dass auch ohne aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsmittel allein der Haushaltsansatz bereits ein nicht umsetzbares und zu bewirtschaftendes Budget darstellt. Das Ergebnis bleibt weiterhin hinter dem Planansatz zurück.

Bw Künftig sollte mehr Augenmerk auf eine realitätsnahe Haushaltsplanung gelegt werden.

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

Danach decken die deutschen Städte, Gemeinden und Kreise im Durchschnitt ihre Einnahmen zu 40 Prozent aus Steuern. Die Steuerkraftentwicklung für die Stadt Hohen Neuendorf stellt sich mit einer Schwankungsbreite von 38,1 Prozent (2012) bis 44 Prozent (2018) – bezogen auf die Ergebnisrechnung - dar. Die Werte für das abgeschlossene Haushaltsjahr reihen sich in diese Schwankungsbreite ein. Hauptursache für die Schwankungen sind die Einnahmen aus Grund- und Gewerbesteuer sowie die Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer. Für die Finanzrechnung wird ein neuer Spitzenwert mit 38,6 Prozent erreicht.

Zum Bilanzstichtag übersteigt erstmals das gesamte Fremdkapital (Verbindlichkeiten + Rückstellungen) die Summe aus liquiden Mitteln und kurzfristigen Forderungen um fast das Doppelte. Demnach erscheint die Schuldentilgungsfähigkeit zunehmend gefährdet.

Die Zinsaufwandsquote ist mit 0,13 Prozent gering und gegenüber den Vorjahren weiterhin leicht rückläufig.

4.4 Finanzrechnung

Das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -6.895.172,96 Euro (Vorjahr: -1.125.038,85 Euro) und damit mit einem um rund 5,8 Millionen Euro schlechterem Ergebnis ab. Betrachtet man nur den fortgeschriebenen Ansatz (-22,5 Millionen Euro), liegt eine

Schlussbericht über die Prüfung des Entwurfs des Jahresabschlusses zum 31.12.2024
der Stadt Hohen Neuendorf

Ergebnisverbesserung von rund 16,7 Millionen Euro vor. Planungsseitig wurde von einem Fehlbetrag in einer Gesamtgrößenordnung von -5,8 Millionen Euro ausgegangen.

In folgender Übersicht sind die werthaltigen Positionen der Finanzrechnung dargestellt:

Finanzrechnung in Euro					
Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschrieb. Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	26.931.531,27	27.756.600,00	28.699.791,48	943.191,48
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.994.916,81	27.358.506,38	25.735.919,55	-1.622.586,83
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.092.187,93	1.075.100,00	1.082.950,12	7.850,12
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	530.075,87	693.800,00	657.675,30	-36.124,70
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.238.621,46	656.080,75	1.568.798,77	912.718,02
7.	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.086.588,03	1.718.600,00	1.179.060,34	-539.539,66
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	595.337,79	460.100,00	3.776.442,61	3.316.342,61
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.469.259,16	59.718.787,13	62.700.638,17	2.981.851,04
10.	Personalauszahlungen	11.509.658,36	12.660.472,48	12.484.865,55	-175.606,93
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.623.664,55	13.173.742,04	10.960.957,49	-2.212.784,55
13.	Transferauszahlungen	29.281.097,35	30.918.484,84	30.795.411,71	-123.073,13
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.062.627,84	4.108.840,37	6.426.523,91	2.317.683,54
15.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.477.048,10	60.861.539,73	60.667.758,66	-193.781,07
16.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.992.211,06	-1.142.752,60	2.032.879,51	3.175.632,11
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.295.810,08	10.168.300,00	5.734.868,47	-4.433.431,53
18.	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	1.016,97	530.000,00	-1.552,93	-531.552,93
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	277.504,74	10.100,00	65.817,70	55.717,70
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	360,00	0,00	240,00	240,00
23.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.702,50	37.360,00	12.155,35	-25.204,65
24.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.593.394,29	10.745.760,00	5.811.528,59	-4.934.231,41
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.174.680,08	23.549.145,62	10.015.287,12	-13.533.858,50
26.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	1.757.591,99	3.503.521,62	1.102.689,04	-2.400.832,58
27.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	342.906,96	217.579,14	104.114,30	-113.464,84
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	116.579,07	2.215.810,45	1.894.438,44	-321.372,01
29.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.318.886,10	3.755.053,29	1.623.052,16	-2.132.001,13
30.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	312.500,00	0,00	0,00	0,00

Schlussbericht über die Prüfung des Entwurfs des Jahresabschlusses zum 31.12.2024
der Stadt Hohen Neuendorf

Finanzrechnung in Euro					
Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschrieb. Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr
31.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	687.500,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.710.644,20	33.241.110,12	14.739.581,06	-18.501.529,06
33.	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.117.249,91	-22.495.350,12	-8.928.052,47	13.567.297,65
34.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-1.125.038,85	-23.638.102,72	-6.895.172,96	16.742.929,76
35.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	11.500.000,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	11.500.000,00	0,00	0,00	0,00
39.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	1.061.726,88	1.641.300,00	1.648.350,20	7.050,20
42.	= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	1.061.726,88	1.641.300,00	1.648.350,20	7.050,20
43.	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	10.438.273,12	-1.641.300,00	-1.648.350,20	-7.050,20
46.	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
47.	= Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	9.313.234,27	-25.279.402,72	-8.543.523,16	16.735.879,56
48.	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	10.896.939,36	11.757.000,00	20.210.173,63	8.453.173,63
50.	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	20.210.173,63	-13.522.402,72	11.666.650,47	25.189.053,19

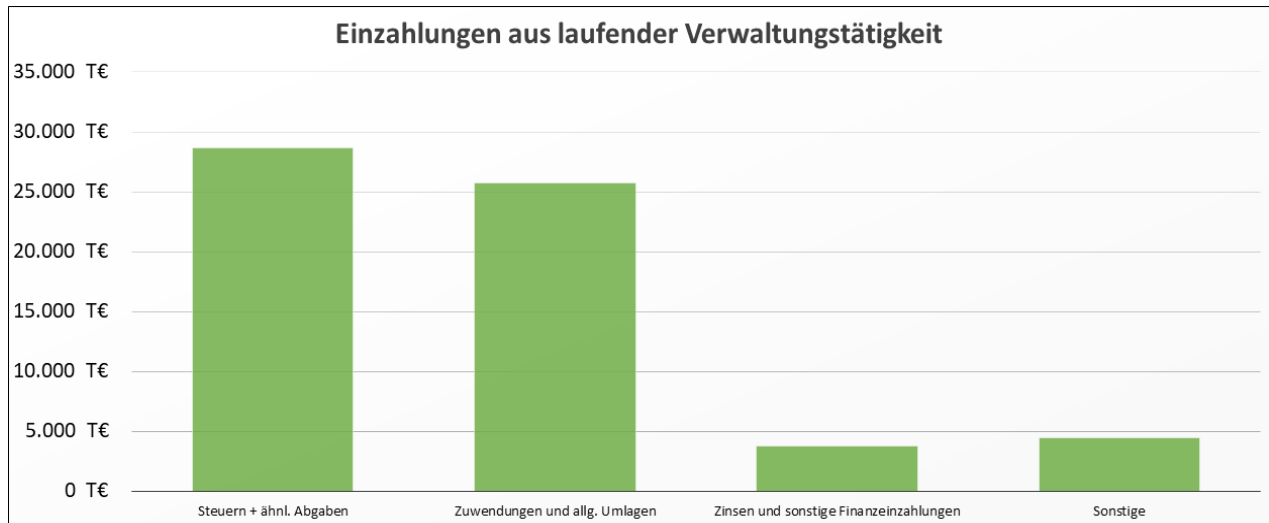
Tabelle 8: Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist einen Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres in Höhe von 11.666.650,47 Euro aus und stimmt mit dem Tagesabschluss zum 31.12.2024 überein.

Zu den größeren Einzelposten der Finanzrechnung wird im Folgenden berichtet.

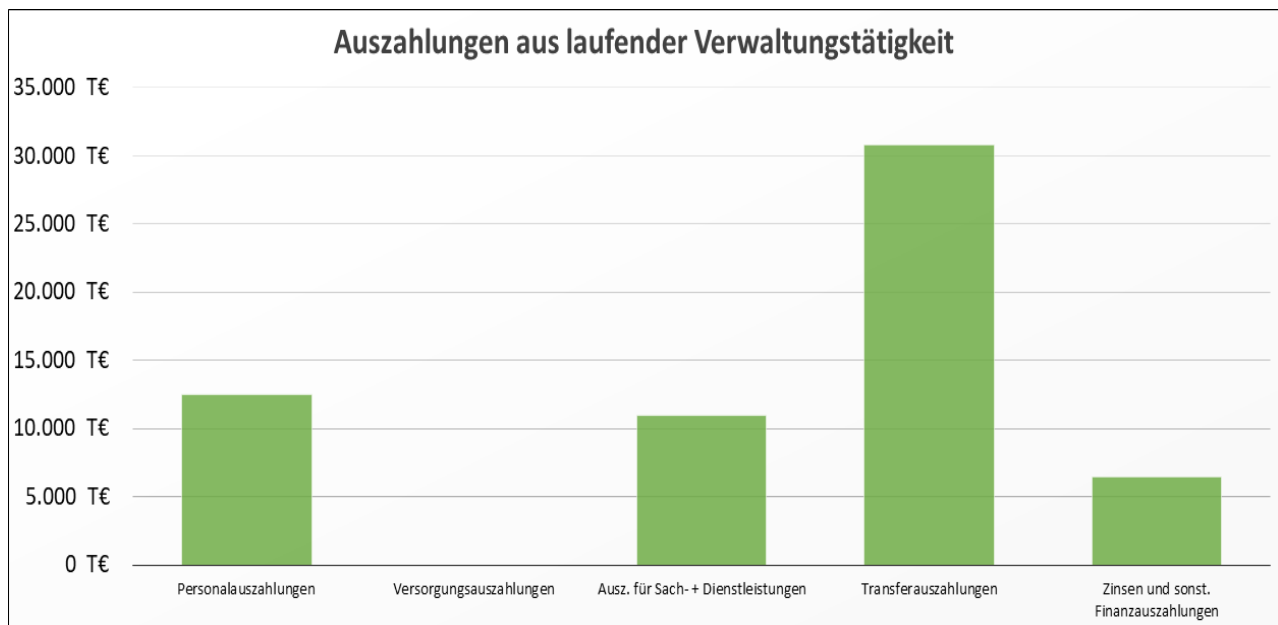
4.4.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Zahlungsbereich der laufenden Verwaltungstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um ertragsgleiche Einzahlungen. Sie zeigen folgende Verteilung:



Ansicht 8: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die aufwandsgleichen Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit zeigen folgende Verteilung:



Ansicht 9: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelsaldo (Cash-Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres 2.032.879,51 Euro. Der Saldo wird korrekt ausgewiesen. Eigenmittel zur Finanzierung von Investitionen, zur Schuldentilgung oder zur Verstärkung der Liquiditätsreserven stehen in diesem Umfang zur Verfügung.

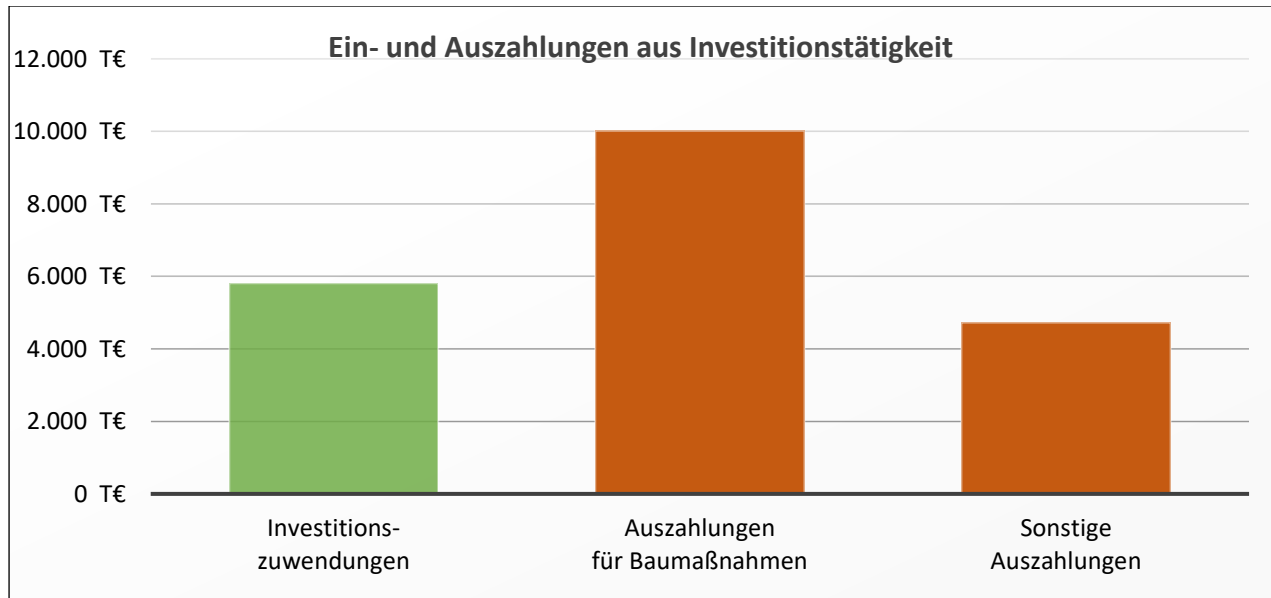
4.4.2 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gehören die Investitionszuwendungen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Beiträgen. Mit dem Jahresabschluss 2024 wurden Gesamteinzahlungen von rund 5,8 Millionen Euro generiert. Sie liegen auf einem sehr hohen Niveau im Vergleich zum Durchschnittswert der letzten 10 Jahre von rund 3,5 Millionen Euro.

Nach dem Ergebnis dieser Prüfung wurden sie in der Regel zeitnah geltend gemacht und rechtzeitig eingezogen. Sie waren grundsätzlich ordnungsgemäß entsprechend § 34 Absatz 4 KomHKV durch begründende Unterlagen belegt. Der Zahlungseingang wurde entsprechend überwacht.

Zu den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gehören die Ausgaben für Immobilienerwerb, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichen Sachanlagevermögen, für den Erwerb von Finanzvermögen, für geleistete Investitionszuwendungen und sonstige Investitionsauszahlungen. Sie betragen im Berichtsjahr rund 14,7 Millionen Euro und liegen damit um mehr als 4,0 Millionen Euro über den Auszahlungen des Vorjahres sowie über dem Durchschnittswert.

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2024 verteilen sich wie folgt:



Ansicht 10: Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die ausgewiesenen Investitionsauszahlungen wurden mit den Zugängen in der Bilanz abgestimmt, woraus sich nur geringfügige Abstimmungsdifferenzen ergaben. Ursächlich begründet liegen diese im Wesentlichen in jahresübergreifenden Zahlungsfälligkeiten bei erworbenen Vermögenswerten. Auf eine tiefergehende Prüfung wurde hierbei aus Wesentlichkeitsgründen verzichtet.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres rund -8,9 Millionen Euro. Bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz blieben die Auszahlungen für Investitionen um mehr als 18,5 Millionen Euro hinter den Planvorhaben zurück.

Insgesamt wurden fast 15,9 Millionen Euro mittels Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2024 übertragen (Vorjahr: rund 13,9 Millionen Euro). Betrachtet man an dieser Stelle die Zusammensetzung des fortgeschriebenen Ansatzes (rund 33,2 Millionen Euro), so wird deutlich, dass diese zu 47,9 Prozent übertragene Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr beinhalten. Bezogen auf den (Ursprungs-)Planansatz (rund 17,6 Millionen Euro) ist immer noch eine Minderanspruchnahme von rund 2,9 Millionen Euro zu verzeichnen. Damit konnte nicht einmal das Planvolumen realisiert werden. Auch wenn sich die Proportionen gegenüber dem Vorjahresabschluss verbessert haben, kämpft die Stadtverwaltung noch mit einer „Bugwelle“ an Investitionen aus dem Vorjahr.

Bw Künftig sollte sich die Haushaltsplanung mehr an den vorhandenen Kapazitäten und Ressourcen orientieren.

Der Rechenschaftsbericht der Stadtverwaltung benennt im Zusammenhang mit den Planabweichungen entsprechende Schwerpunktgebiete und Ursachen.

4.4.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Grundsätzlich ist hier die Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit zu erfassen. Im prüfgegenständlichen Haushaltsjahr waren keine Krediteinzahlungen zu verbuchen.

Zur Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit aus Vorjahren wurden insgesamt Auszahlungen von rund 1,6 Millionen Euro geleistet. Der Betrag entspricht den per Saldenbestätigungen nachgewiesenen veränderten Kreditbeständen zum Jahresabschluss 2024.

Die Zahlungsströme im Bereich der Finanzierungstätigkeit für Investitionen führen zu einem negativen Zahlungsmittelsaldo von rund -1,6 Millionen Euro. Der negative Saldo zeigt hierbei einen höheren Tilgungsbeitrag gegenüber einer Neuverschuldung. Die Stadt zahlt mehr Schulden zurück, als neu aufgenommen wurden.

4.4.4 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum 31.12.2024 gibt Aufschluss darüber, ob die Liquidität und die Investitionsfinanzierung gesichert waren. Der Saldo der Finanzrechnung als vollständige Abbildung aller Ein- und Auszahlungen wird buchhalterisch in der Bilanz über die Bilanzposition „Liquide Mittel“ abgeschlossen.

Der Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres wurde korrekt vorgetragen und zum Jahresende 2024 hauptsächlich wegen der gestiegenen Investitionen um mehr als 8,5 Millionen Euro niedriger ausgewiesen. Der Endbestand des Haushaltsjahres stimmte unter Berücksichtigung der vorstehenden Aussagen mit dem Bilanzwert „Kassenbestand“ überein und beträgt 11.666.650,47 Euro.

Die Stadt Hohen Neuendorf brauchte auch im Jahr 2024 zur Sicherung der Liquidität noch keine Kassenkredite aufnehmen. Die Zahlungsfähigkeit war zu jeder Zeit sichergestellt.

4.5 Teilfinanzrechnungen

Die produkt(bereich)orientierten Teilfinanzrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in diese Prüfung einbezogen worden. Die Teilfinanzrechnungen entsprachen der in § 56 KomHKV vorgeschriebenen Staffelform. Die Gliederung entsprach den gesetzlichen Bestimmungen. Die Wertgrenzen für den Ausweis wurden dabei beachtet. Die dargestellten Investitionen wurden den Produkten zutreffend zugeordnet.

Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Salden der Teilfinanzrechnungen für Investitionen mit dem Saldo aus der Investitionstätigkeit in der Finanzrechnung übereinstimmt.

4.6 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

Auf der gesetzlichen Grundlage des § 70 BbgKVerf wurden die Erheblichkeitsgrenzen zu ihrer Bewilligung im § 5 Punkt 3 der Haushaltssatzung festgesetzt. Danach ist die vorherige Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung einzuholen, wenn die über- beziehungsweise außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen 150.000,00 Euro überschreiten.

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

Im Haushaltsjahr 2024 wurden

- über- / außerplanmäßige Aufwendungen über rund 670 Tausend Euro und
- über- / außerplanmäßige Auszahlungen über rund 593 Tausend Euro

bereitgestellt.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind gem. § 70 Absatz 1 BbgKVerf nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Die Unabweisbarkeit war nachvollziehbar begründet.

Die Stadtverordnetenversammlung wurde quartalsmäßig informiert.

Vereinzelt war festzustellen, dass Anträge und deren Bewilligungen der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen nachträglich sogar periodenfremd, das heißt nach Rechnungslegung erfolgten.

B Zur künftigen Beachtung.

4.7 Einschätzung der Liquiditätslage

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

Daraus lässt sich - bezogen auf den Stichtag des Jahresabschlusses 2024 - ableiten, dass die Stadt Hohen Neuendorf weiterhin in der Lage ist, mit den liquiden Mitteln und kurzfristigen Forderungen auch die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu bedienen. Bankbestand und kurzfristige Forderungen übersteigen trotz des starken Rückganges beim Kassenbestand die bilanzierten kurzfristigen Verbindlichkeiten um knapp das Dreifache.

In diesem Zusammenhang können die ins Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen jedoch nicht unberücksichtigt bleiben, da diese (zu einem späteren Zeitpunkt) aus den Kassenmitteln zu finanzieren sind.

Aus dem Anteil kurzfristiger Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme und der fristenkongruenten Finanzierung des Anlagevermögens wird noch keine zusätzliche Liquiditätsbelastung erkennbar, die auf einen zeitnahen zusätzlichen Kreditbedarf hinweist.

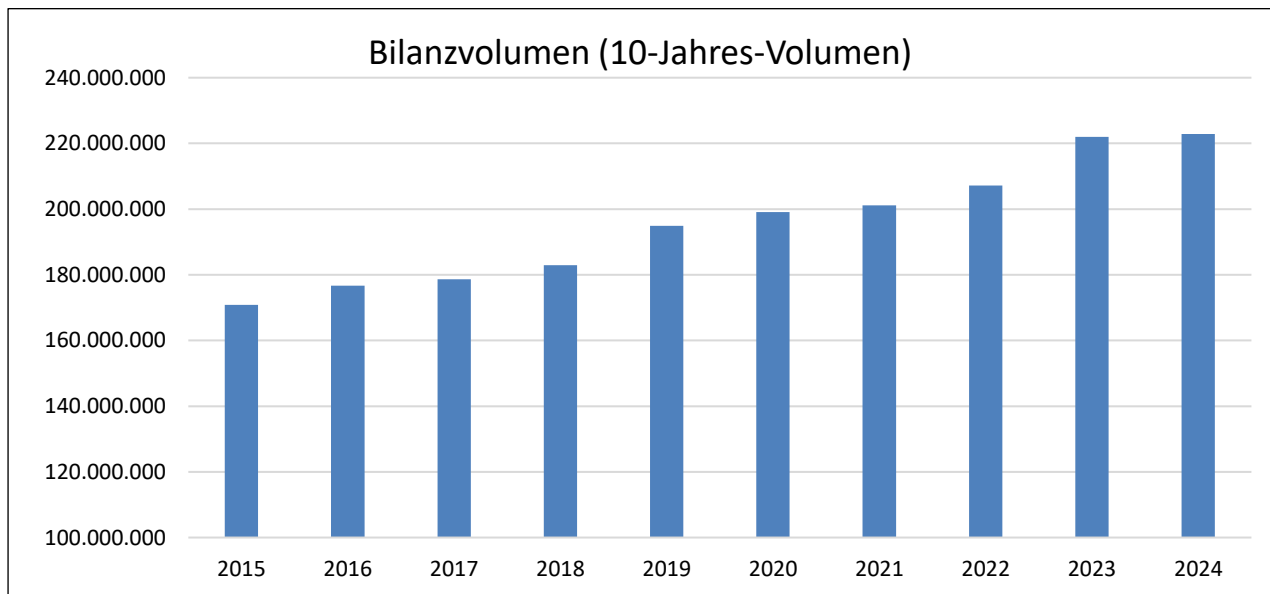
Für den Haushalt der Stadt werden keine Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften und andere) ausgewiesen, aus denen sich weitere Risiken im Hinblick auf weitere Zahlungsverpflichtungen ergeben könnten.

Die zuvor stehenden Betrachtungen weisen dennoch auf zunehmende Liquiditätsprobleme hin, welche bereits zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung durch die Kommunalaufsicht in Aussicht gestellt wurden.

4.8 Bilanz

Die Bilanz ist entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung aufgestellt worden. Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 222.816.830,11 Euro (Vorjahreswert: 221.994.570,84 Euro).

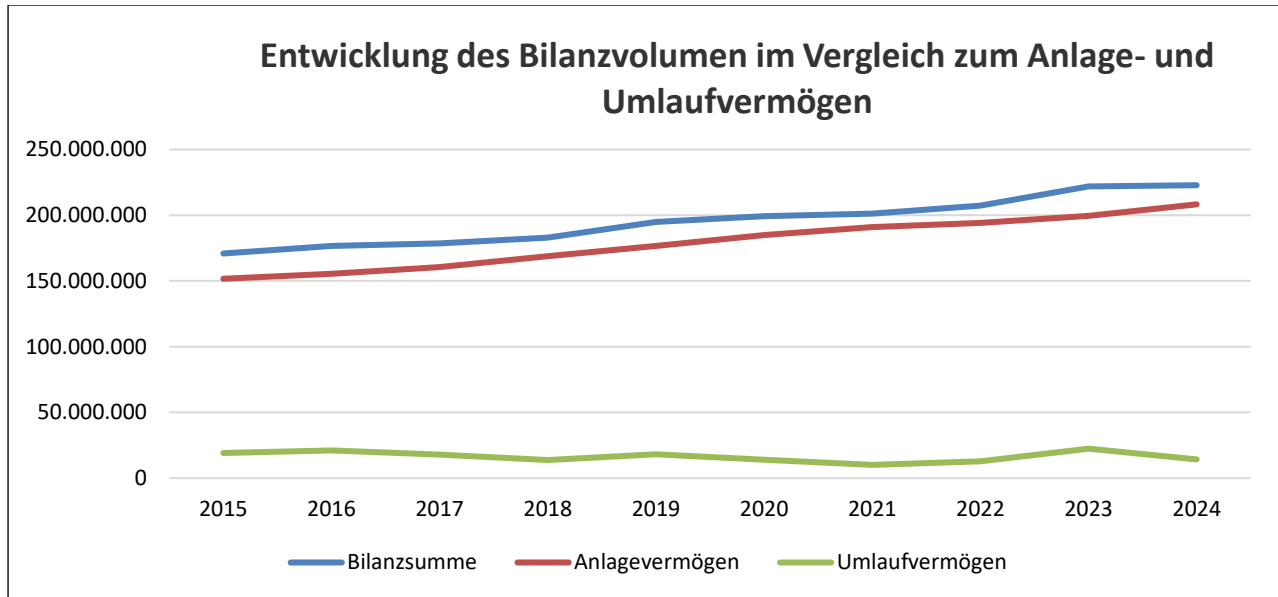
Die Entwicklung der Bilanzsumme wird in der folgenden Darstellung verdeutlicht.



Ansicht 11: Bilanzvolumen (10-Jahres-Vergleich)

Vorstehende Ansicht zeigt einen stetigen Anstieg der Bilanzsumme für die Stadt Hohen Neuendorf mit ihrem Maximalwert im Berichtsjahr.

In der nachfolgenden Grafik wird deutlich, dass sich der Bilanzwert hauptsächlich an der Entwicklung des Anlagevermögens orientiert.



Ansicht 12: Bilanzvolumen im Vergleich zum Anlage- und Umlaufvermögen

4.8.1 Bilanzierungsgrundsätze

Die allgemeinen Bilanzierungsgrundsätze wurden erfüllt. Die diesbezügliche Einschätzung basiert auf der Einsichtnahme in ausgewählte Vorgänge.

Die mit dem Jahresabschluss 2023 festgestellten Bilanzwerte entsprechen differenzfrei den Anfangsbeständen des Prüffjahres.

Insofern ist die Bilanzidentität gegeben. Aktivierungsver- und -gebote wurden ebenfalls beachtet.

4.8.2 Vermögenserfassung und -bewertung

Grundsätzlich erfolgte die Erfassung der Vermögenswerte richtig und vollständig. Die zur Beurteilung herangezogenen Stichproben ergaben in diesem Zusammenhang keine berichtsrelevanten Abweichungen. Zu Einzelfällen wird auf die nachstehenden Ausführungen verwiesen.

Hinsichtlich des ausreichenden Nachweises von Vermögenswerten sind aus der Prüfung heraus ebenfalls keine Anmerkungen zu treffen.

Durch die Stadtverwaltung wurde eine Übersicht der durchgeführten Inventuren bereitgestellt. Die Prüfung der Inventur selbst bildete für den Jahresabschluss 2024 keinen Schwerpunkt. Eine Stichprobe wurde mit den durch die Verwaltung zur Verfügung gestellten Unterlagen für den Bauhof durchgeführt. Hieraus ergeben sich keine Feststellungen.

Die Stadtverwaltung nutzt für mehrere Sachgesamtheiten das vereinfachende Festwertverfahren. Eine Festwertermittlung erfolgte für das Jahr 2024. Demnach wurde der Vorjahresbemerkung abgeholfen.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer abnutzbarer Vermögensgegenstände sind vorrangig die eigenen Erfahrungswerte (und Verträge) zugrunde zu legen beziehungsweise alternativ die vom Ministerium für Inneres herausgegebene Abschreibungstabelle für Kommunen heranzuziehen (vergleiche auch § 51 Absatz 2 KomHKV).

Dieses Prinzip wird in der Stadtverwaltung Hohen Neuendorf grundsätzlich beachtet. Die Geschäftsvorfälle und Ereignisse wurden bilanziell im Wesentlichen in den zutreffenden Konten erfasst.

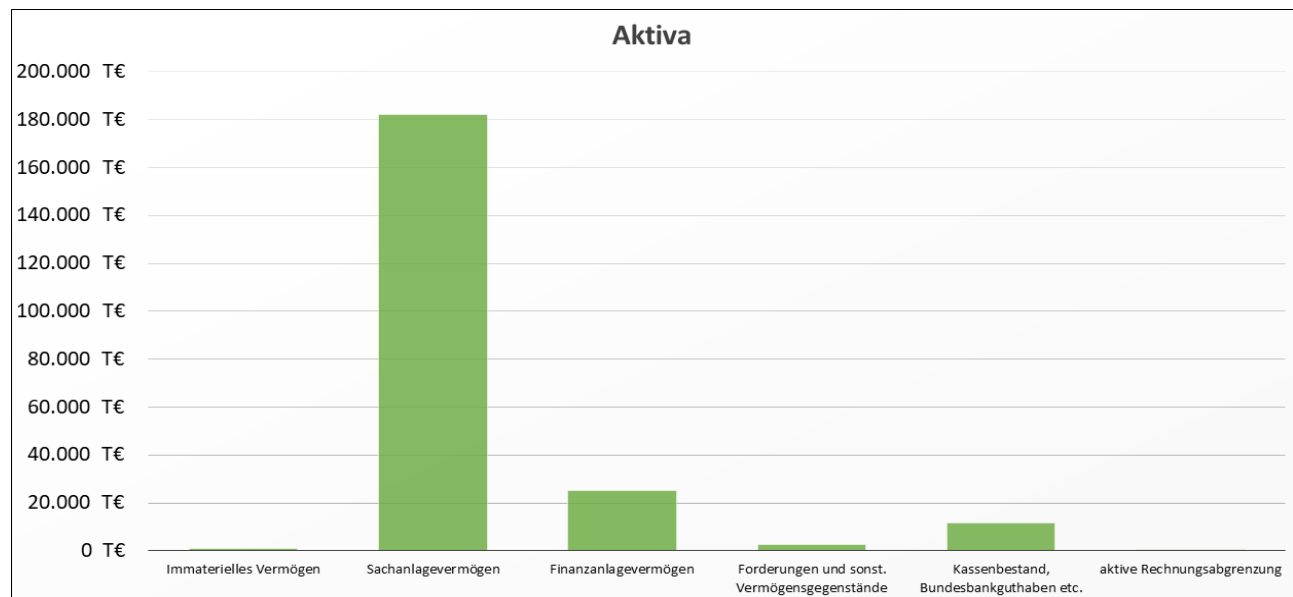
Zur Beurteilung, ob der Ansatz der Vermögenswerte, Schulden und Rechte in der Bilanz entsprechend den gesetzlichen Bewertungsvorschriften erfolgte, wurden ausschließlich Vorgänge einbezogen, die im Haushaltsjahr 2024 erstbilanziert wurden. Einzelne Sachverhalte wurden mit der Verwaltung erörtert.

4.8.3 Aktiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen werthaltigen Posten der Aktivseite (komprimiert) zusammengefasst.

Aktiva in Euro			
	Vorjahr 31.12.2023	Haushaltsjahr 31.12.2024	Veränderung in Prozent
1. Anlagevermögen	199.376.769,26	208.245.421,48	4,45
1.1. Immaterielles Vermögen	1.079.348,38	1.052.509,42	-2,49
1.2. Sachanlagevermögen	173.233.176,46	182.183.843,03	5,17
1.3. Finanzanlagevermögen	25.064.244,42	25.009.069,03	-0,22
2. Umlaufvermögen	22.405.687,75	14.336.246,64	-36,02
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.195.514,12	2.669.596,17	21,59
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	20.210.173,63	11.666.650,47	-42,27
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	212.113,83	235.161,99	10,87
Gesamt	221.994.570,84	222.816.830,11	0,37

Tabelle 9: Aktiva



Ansicht 13: Aktiva

Die Bilanzsumme erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um rund 822 Tausend Euro.

Das immaterielle Vermögen, die Sach- und Finanzanlagen wurden zu Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet.

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

4.8.3.1 Immaterielles Vermögen

Der Bestand an immateriellem Vermögen verringerte sich um rund 27 Tausend Euro gegenüber dem Vorjahr.

Den Zugängen in Höhe von 56.864,84 Euro standen lediglich die üblichen Abschreibungen über rund 84 Tausend Euro gegenüber. Inhaltlich betreffen die Zugänge des Haushaltsjahres im Wesentlichen Softwarekäufe und -erweiterungen für verschiedene Verwaltungsbereiche. Wertmäßig haben sich die Zugänge gegenüber dem Vorjahr halbiert.

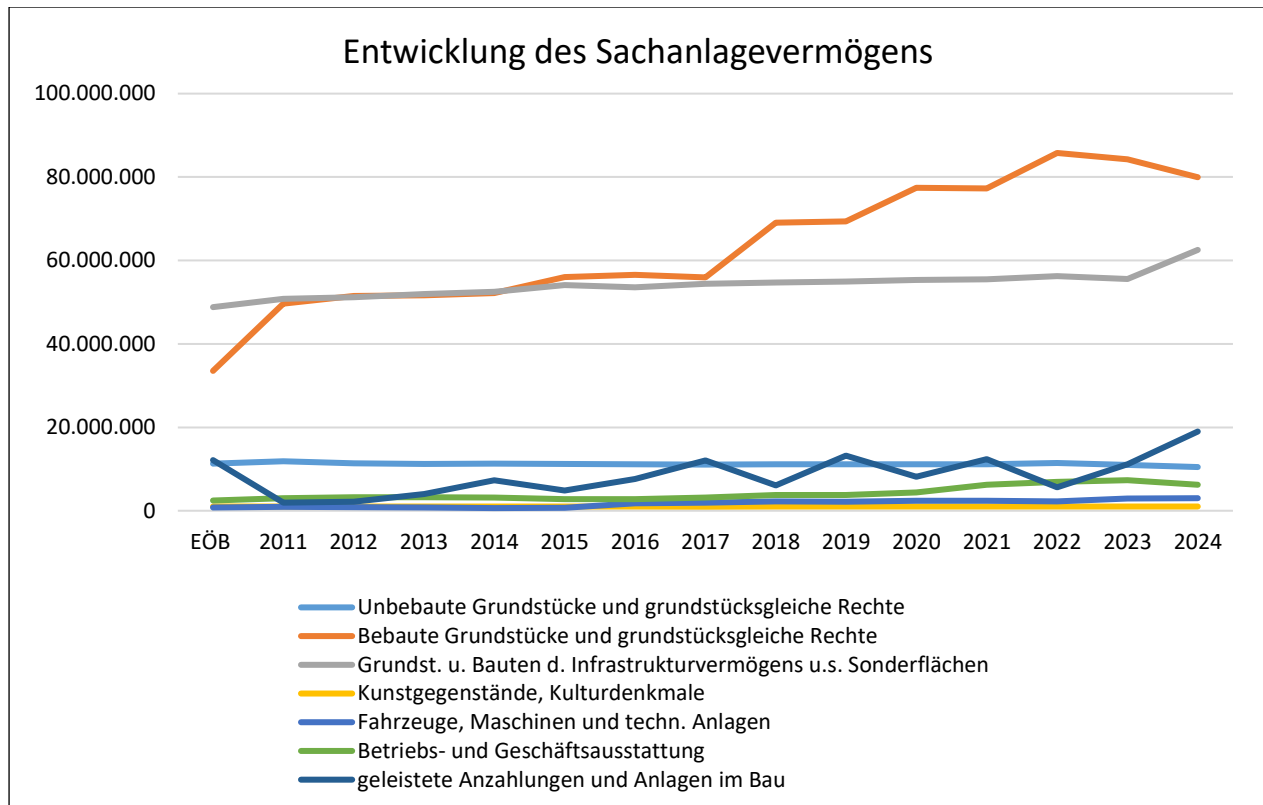
Es waren nachvollziehbare Unterlagen (wie Verträge, Urkunden, Belege oder andere) über den entgeltlichen Erwerb von immateriellen Werten vorhanden. Die Unterlagen wurden ordnungsgemäß verwaltet.

Die im Rahmen der Vorjahresprüfungen getroffenen Feststellungen, insbesondere die bislang gegensätzlichen Standpunkte zur Aktivierung von Schulungen im Rahmen des Ersteinsatzes neuer Software, haben auch für Vorgänge im Haushaltsjahr 2024 weiterhin Bestand .

Bw In diesem Zusammenhang ist künftig stärker auf eine revisionssichere Dokumentation zu achten!

4.8.3.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um weitere 5,8 Prozentpunkte (+9,0 Millionen Euro) erhöht. Die Gesamtabschreibungen und Abgänge konnten durch die Zugänge des Haushaltsjahres vollständig ausgeglichen werden. Wie sich die Entwicklung in einzelnen Vermögensgruppen darstellt, verdeutlicht die nachfolgende Grafik.



Ansicht 11: Entwicklung des Sachanlagevermögens

Betrachtet man die einzelnen Vermögensgruppen so wird deutlich, dass

- der Bilanzwert weiterhin maßgeblich von den bebauten Grundstücken und dem Infrastrukturvermögen bestimmt wird (ihr Anteil liegt bei 78,2 Prozent)
- nochmals ein deutlicher Anstieg der „Anlagen im Bau“ zu verzeichnen ist (+7,8 Millionen Euro) und
- aus den weiteren Positionen jeweils keine großen wertbeeinflussenden Auswirkungen resultieren.

Das Sachanlagevermögen wird in der Anlagenbuchhaltung korrekt nachgewiesen und ist in der Anlagenübersicht zutreffend abgebildet. Die Stadtverwaltung nutzt zur Erfassung des Anlagevermögens das Modul "Anlagenbuchhaltung" der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mit beschränkter Haftung Berlin, welches über eine direkte Schnittstelle mit dem Buchführungsprogramm "proDoppik" verbunden ist.

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

Die Abschreibung, die Bemessungsgrundlage und die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer wurden entsprechend der verbindlichen Abschreibungstabelle angesetzt. Soweit die Nutzung der Sachanlagen zeitlich begrenzt ist, wurde der Wert entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen vermindert. Hierfür ist grundsätzlich eine lineare Abschreibung vorgesehen. Diese fand auch Anwendung. Geringwertige Vermögensgegenstände

werden im Jahr ihrer Anschaffung und den folgenden vier Jahren mit einem Fünftel abgeschrieben (§ 50 Absatz 4 KomHKV wurde beachtet).

Den Zugängen von Sachanlagevermögen in Höhe von rund 15,9 Millionen Euro standen Abgänge inklusive Abschreibungen von rund 8,7 Millionen Euro gegenüber. Die wesentlichsten Zugänge waren bei bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und geleistete Anzahlungen. Die wesentlichsten Abgänge waren ebenfalls bei bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte zu verzeichnen.

Durch Umbuchungen auf die zuständigen Anlagekonten der Aktivpositionen Infrastrukturvermögen und Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen erhöhten sich diese Positionen um insgesamt 9,6 Millionen Euro. Im Gegenzug sanken die Positionen bebaute und unbebaute Grundstücke, die Betriebs- und Geschäftsausstattungen sowie geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau um den gleichen Betrag.

Einzelne Bilanzposten werden im weiteren Berichtsverlauf erläutert und kommentiert.

unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Minderung des Bilanzwertes um rund 522 Tausend Euro resultiert hauptsächlich aus der Bilanzkorrektur / Umbuchung zugunsten des Infrastrukturvermögens. Damit ist die entsprechende Prüfbemerkung des Vorjahres ausgeräumt.

bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Mit einem Bilanzwert von 79,9 Millionen Euro nehmen die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte einen Anteil von 43,9 Prozent am Sachanlagevermögen ein.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden Zugänge von rund 3,7 Millionen Euro erfasst. Die Abschreibungen von rund 1,8 Millionen Euro und Umbuchungen über rund 4,5 Millionen Euro übersteigen insofern die Zugänge.

Aktivierungen erfolgten für Aufbauten von Wohngrundstücken sowie Kultureinrichtungen.

Mit den Vorjahresprüfungen wurden 2 Sachverhalte thematisiert:

- die fehlerhafte Bilanzzuordnung der Maßnahme „Sportplatz Bergfelde“ und
- Diskrepanzen zwischen Produkt-/ Kontenzuordnungen hinsichtlich des plausiblen Ausweises von Gebäuden und Aufbauten zu den damit korrespondierenden Flächen.

Die Stadtverwaltung hat entsprechende Korrekturbuchungen in 2024 vorgenommen und damit die diesbezügliche Prüfbemerkung ausgeräumt.

Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen

Der Bilanzwert für Infrastrukturvermögen beträgt rund 62,5 Millionen Euro (Vorjahr: rund 55,6 Millionen Euro) und verzeichnete gegenüber dem Vorjahr einen Anstieg um knapp 7 Millionen Euro bei relativer Konstanz des prozentualen Anteils am Sachanlagevermögen, welcher bezogen auf das gegenständliche Haushaltsjahr bei 34,3 Prozentpunkten liegt.

Die Zugänge (rund 28 Tausend Euro) und aktivierbaren Investitionen (Umbuchungen von rund 9,5 Millionen Euro) reichten aus, um die Abschreibungen und Abgänge zu decken.

Die aktivierten Baumaßnahmen betreffen maßgeblich den Straßen- und Gehwegbau, Haltestellen, Spielplätze sowie Kultureinrichtungen. Vereinzelt differenzierte Bilanzzuordnungen wurden mit der Verwaltung besprochen.

Aus den Vorjahresunterlagen ergaben sich auch in Einzelfällen Hinweise zum Bilanznachweis. Die Stadtverwaltung hat die betreffenden Vorjahresbemerkungen in 2024 umgesetzt und bereinigt.

Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

Mit einem Bilanzwert von rund 3,0 Millionen Euro wurde das bisherige Maximum erreicht. Zugänge (einschließlich Umbuchungen) konnten mit einem Gesamtbetrag von rund 509 Tausend Euro wirksam werden. Diese betreffen im Wesentlichen ein Nutzfahrzeug für den Bauhof, ein Transporter sowie diverses technisches Fahrzeugzubehör.

Bei der Einsichtnahme in ausgewählte Vorgänge ergaben sich keine weiteren Anmerkungen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Gegenüber dem Vorjahr ist ein Rückgang um rund 1,1 Millionen Euro auf insgesamt 6,2 Millionen Euro zu verzeichnen. Zu inhaltlichen Aussagen wird auf die Ausführungen der Stadtverwaltung im Anhang verwiesen.

Die Vorjahresprüfung hatte Feststellungen zur Aktivierung von Außenspielgeräten und ähnlichen Aufbauten getroffen. Die entsprechenden Korrekturbuchungen wurden in 2024 vorgenommen.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Nach einer wiederholt deutlichen Steigerung des Bilanzwertes um rund 7,8 Millionen Euro erreicht dieser mit 19,0 Millionen Euro seinen bisherigen Höchstwert seit Eröffnungsbilanz.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden insgesamt

- Zugänge mit einem Wert von 10,8 Millionen Euro,
- Abgänge mit einem Wert von 77 Tausend Euro und
- Umbuchungen mit einem Wert von -4,0 Millionen Euro abgewickelt.

Die größten Wertzugänge resultieren aus der Parkanlage Bergfelde und dem Kulturbahnhof. Im Anhang zum Jahresabschluss sind die einzelnen noch im Bestand befindlichen und die aktuell aktivierten Baumaßnahmen benannt worden.

Gleichzeitig wird weiterhin auf die Besonderheit der geleisteten Anzahlungen für zwei Baumaßnahmen im Stadtgebiet verwiesen (Bahnbrückenunterführung Karl-Marx-Straße und Ausbau Summter Weg). Erst mit Abschluss der Maßnahmen wird voraussichtlich einschätzbar sein, in welchem Umfang die als „geleistete Anzahlungen“ aufgelaufenen Werte tatsächlich für die Stadt vermögenswirksam werden oder ergebniswirksame Aufwandsbuchungen nach sich ziehen.

4.8.3.3 Finanzanlagevermögen

Wertmäßig wird das Finanzanlagevermögen der Stadt Hohen Neuendorf mit einem Bilanzwert von rund 25,0 Millionen Euro (Vorjahr: 25,1 Millionen Euro) weiterhin durch die Bilanzierung

- der Eigenbetriebe Abwasser und Wohnungswirtschaft,
- der Anteile an den Kommanditgesellschaften Strom und Gas,

- der Beteiligungen an der Wasser Nord Gesellschaft mit beschränkter Haftung und der Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre sowie
- von Ausleihungen bestimmt.

Gegenüber dem Vorjahr ist ein Bilanzwertrückgang um rund 43 Tausend Euro zu verzeichnen. Dieser resultiert maßgeblich aus der Anpassung eines übertragenen Grundstücks an den Eigenbetrieb Wohnen.

Alle weiteren Beteiligungswerte blieben wertkonstant.

Dem Beteiligungsbericht, der pflichtgemäß als Anlage zum Jahresabschluss erstellt wurde, sind keine Ansätze für erforderliche Wertanpassungen bezüglich der städtischen Anteile zu entnehmen (siehe auch Ausführungen unter Punkt 4.10.6).

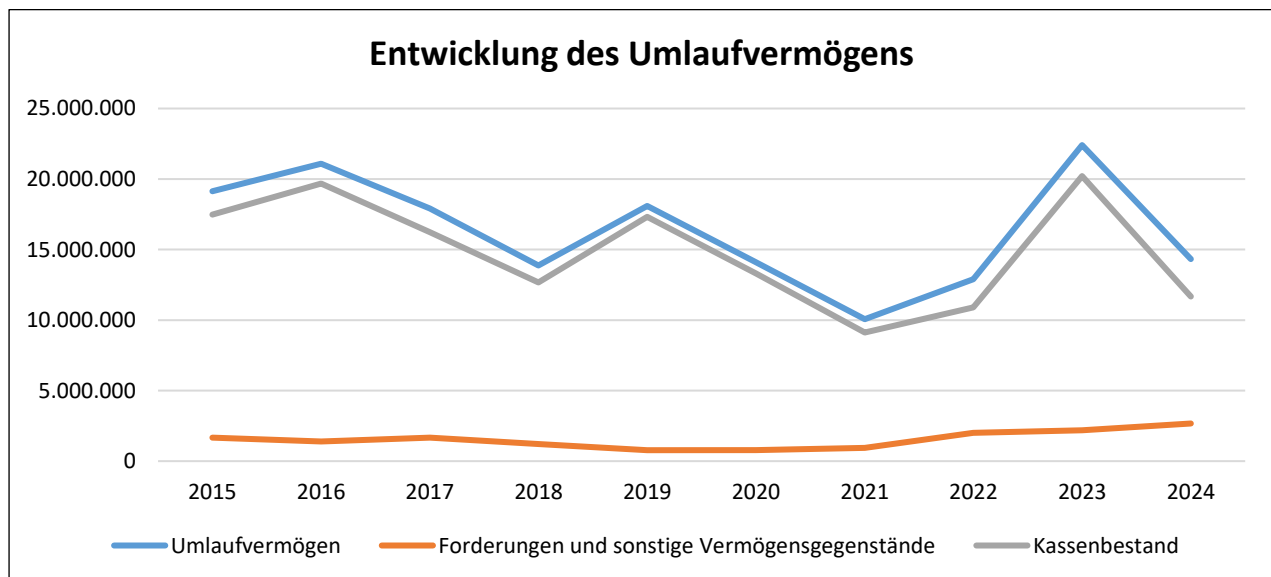
Anteile an verbundenen Unternehmen (Anteil größer 50 Prozent) sowie Beteiligungen der Stadt sind zutreffend bilanziert.

4.8.3.4 Umlaufvermögen

Die Wertentwicklung des Umlaufvermögens bestimmt im vorliegenden Jahresabschluss weiterhin auch die Entwicklung der Bilanzsumme auf der Aktiva-Seite, jedoch mit rund 14,3 Millionen Euro nicht mehr so stark wie im Vorjahr (22,4 Millionen Euro). Dabei weist vor allem der Kassenbestand einen deutlichen Rückgang gegenüber dem Vorjahreswert aus.

Vorräte werden weiterhin nicht bilanziert.

Die nachfolgende Grafik soll den Einfluss der Einzelposten auf die Gesamtentwicklung des Umlaufvermögens verdeutlichen.



Ansicht 11: Entwicklung des Sachanlagevermögens

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände stiegen gegenüber dem Vorjahr um rund 475 Tausend Euro auf 2.669.596,17 Euro. Die Forderungen

wurden mit dem Nennwert angesetzt. Die Forderungen für die Stadt belaufen sich ausschließlich auf einen kurzfristigen Restlaufzeitraum.

Wegen der Einzelheiten wird auf das Kapitel "Forderungsübersicht" verwiesen.

Liquide Mittel

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

Der Gesamtwert der liquiden Mittel betrug 11.666.650,47 Euro zum 31.12.2024 (Vorjahr: 20.210.173,63 Euro) und war damit um rund 8,5 Millionen Euro gesunken.

Die Liquidität der Stadt war bezogen auf das Haushaltsjahr 2024 durch eigene Mittel gewährleistet. Gleichzeitig wird aber auch auf die Aussagen zu Haushaltsermächtigungen und Liquidität verwiesen. Durch die massiven Übertragungen von Aufträgen und Ermächtigungen ins Folgejahr werden stets entsprechende Kassenmittel gebunden, welche nicht mehr vollumfänglich vorhanden sind. Des Weiteren gehen die mittelfristigen Haushaltsplanungen von erheblichen Fehlbeträgen aus, was ein Abschmelzen des Kassenbestandes nach sich zieht.

4.8.3.5 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bei aktiven Rechnungsabgrenzungsposten geht es um Ausgaben (vor dem Bilanzstichtag bezahlt) für Aufwendungen, die erst nach dem Bilanzstichtag anfallen und somit einer anderen Periode zuzurechnen sind.

Mit dem Jahresabschluss 2024 wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten mit einem Gesamtbetrag von 235.161,99 Euro (Vorjahr: 212.113,83 Euro) ausgewiesen. Am Bilanzvolumen gemessen sind sie mit einem Anteil von 0,1 Prozent weiterhin von eher untergeordneter Bedeutung.

Inhaltlich entfällt der größte Anteil (rund 35 Prozent) wie in den Vorjahren auf einen Investitionszuschuss für den Gutspark Schönfließ, welcher seit dem Haushaltsjahr 2016 entsprechend abgegrenzt und über einen Gesamtzeitraum von 25 Jahren zeitanteilig aufgelöst wird (jährlich = 5.000,00 Euro).

Bei den weiteren hier erfassten Vorgängen handelt es sich im Wesentlichen um jahresübergreifende Zahlungsvorgänge (Beamtenbesoldung, Abonnements, Wartungsverträge, Mitgliedsbeiträge und andere). Abgrenzung und Auflösung der Vorjahresbeträge sind grundsätzlich plausibel vorgenommen worden.

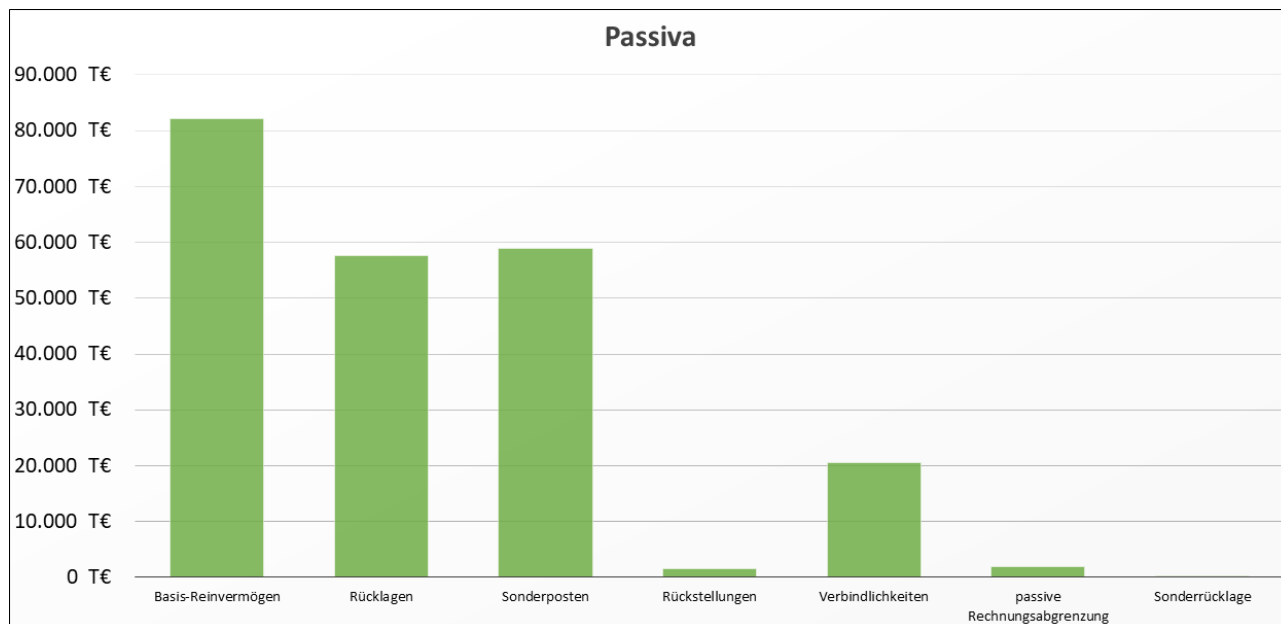
4.8.4 Passiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen werthaltigen Posten der Passivseite (komprimiert) zusammengefasst.

Passiva in Euro			
	Vorjahr 31.12.2023	Haushaltsjahr 31.12.2024	Veränderung in Prozent
1. Eigenkapital	141.203.284,64	139.884.185,42	-0,93
1.1. Basis-Reinvermögen	82.124.712,17	82.124.712,17	0,00
1.2. Rücklagen	59.078.572,47	57.663.706,42	-2,39
1.3. Sonderrücklage	0,00	95.766,83	1,00
1.4. Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00	0,00
2. Sonderposten	55.003.657,69	58.908.998,87	7,10

Passiva in Euro			
	Vorjahr 31.12.2023	Haushaltsjahr 31.12.2024	Veränderung in Prozent
3. Rückstellungen	1.411.757,28	1.526.491,29	8,13
4. Verbindlichkeiten	22.787.903,69	20.596.975,78	-9,61
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.587.967,54	1.900.178,75	19,66
Gesamt	221.994.570,84	222.816.830,11	0,37

Tabelle 10: Passiva



Ansicht 14: Passiva

Die Bilanzsumme hat sich um 822 Tausend Euro auf 222.816.830,11 Euro erhöht.

Die Bilanzpositionen der Passiva waren durch Einzelaufstellungen zutreffend nachgewiesen und ausreichend erläutert. Das Jahresergebnis wird übereinstimmend mit der Ergebnisrechnung übertragen.

4.8.4.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses und der Sonderrücklage.

Das Basis-Reinvermögen ist zum 31.12.2024 mit 82.124.712,17 Euro gegenüber dem Vorjahresabschluss in unveränderter Höhe ausgewiesen. Das Jahresergebnis zum 31.12.2023 wurde korrekt übertragen.

Die Veränderung in den Rücklagenpositionen entspricht den in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Jahresergebnissen im ordentlichen (-1.414.866,05 Euro) beziehungsweise außerordentlichen (+16.483,85 Euro) Ergebnis differenzfrei.

Erstmals wurden nicht vollständig verwendete Mittel aus dem Mehrbelastungsausgleich für entgangene Straßenausbaubeiträge in Höhe von 95.766,83 Euro der Sonderrücklage zugeführt.

4.8.4.2 Sonderposten

Es wurden Sonderposten mit rund 58,9 Millionen Euro (Vorjahr: 55,0 Millionen Euro) in der Bilanz ausgewiesen. Damit ist gegenüber dem Vorjahr ein Anstieg um mehr als 3,9 Millionen Euro (= 6,6

Prozent) zu verzeichnen. Bilanziert werden weiterhin zweckgebundene Investitionszuwendungen, Anschlussbeiträge und Schenkungen für abnutzbare Vermögensgegenstände.

Der größte Anteil der Sonderposten entfällt weiterhin mit knapp 55 Prozent auf die Zuweisungen der öffentlichen Hand sowie auf Beiträge mit einem Anteil von 26 Prozent.

Aus der Abstimmung der in der Jahresanlagenübersicht ausgewiesenen Auflösungen von Sonderposten mit den Erträgen auf den für die einzelnen Sonderpostenarten vorgesehenen Ertragskonten ergaben sich einige Feststellungen, welche mit der Verwaltung erörtert wurden. Die Verwaltung sichert eine Überprüfung und gegebenenfalls Korrektur im Haushaltsjahr 2025 zu.

H Zur künftigen Beachtung!

4.8.4.3 Rückstellungen

Rückstellungen wurden zum 31.12.2024 in Höhe von 1.526.491,29 Euro (Vorjahr: 1.411.757,28 Euro) gebildet und entsprechend wie folgt in der Bilanz ausgewiesen:

Rückstellungen in Euro			
Art der Rückstellung	2022	2023	2024
a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.055.788,00	1.108.487,00	1.220.123,01
e) Sonstige Rückstellungen	322.796,15	303.268,28	306.368,28
Summe	1.378.584,15	1.411.757,28	1.526.491,29

Tabelle 11: Rückstellungen

Grundsätzlich wurden die Rückstellungen in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungspflicht erforderlich war. Die Bestände wurden zum Jahresabschluss einer Inventur unterzogen und entsprechend fortgeschrieben.

Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

Die Rückstellungen für Pensionslasten stellen für gewöhnlich die größte Belastung aller Rückstellungen dar. Sie wurden mit rund 1,2 Millionen Euro ausgewiesen und betragen somit 79,9 Prozent.

Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Pensionsverpflichtungen	890.258,00	956.893,00	879.510,00	920.456,00	1.026.580,00
Beihilfeverpflichtungen	171.053,00	181.820,00	161.848,00	188.033,00	193.543,01
Altersteilzeitverträge	0,00	19.110,00	14.430,00	0,00	0,00
Summe	1.061.311,00	1.157.823,00	1.055.788,00	1.108.489,00	1.220.123,01

Tabelle 12: Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Beträge für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen beruhen wie in den Vorjahren auf den Berechnungen beauftragter Aktuare zum Bilanzstichtag. Die Werte wurden den gesetzlichen Vorgaben entsprechend ermittelt und dienen der Verwaltung zur Bilanzierung. Auf dieser Basis wurden im Haushaltsjahr 2024 (saldiert) Wertzugänge von insgesamt 111.634,01 Euro verbucht.

Die vorstehenden Zahlen vermitteln den Eindruck, dass in der Stadtverwaltung wiederholt keine Altersteilzeitverträge mehr bestehen. Ein Blick in die Angaben des Stellenplanes ergibt dazu widersprüchliche Aussagen. Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2024 werden 2 Verträge mit einer

Laufzeit bis 2026 ausgewiesen. Im Stellenplan 2025 ist ein weiterer Vertrag mit einer Laufzeit von 2022 bis 2027 enthalten.

Bw Für diese Verträge müssten demzufolge noch Erfüllungsrückstände und Aufstockungsbeträge bis zum Ende der Vertragslaufzeit bilanziert sein!

Sonstige Rückstellungen

Als sonstige Rückstellungen werden für die Stadt Hohen Neuendorf unverändert folgende zwei Sachverhalte nachgewiesen:

- drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren (269.868,28 Euro) und
- voraussichtliche Kosten für Abschlussprüfungen (36.500,00 Euro).

Damit hat sich der Gesamtbestand zum Vorjahr um 3.100,00 Euro erhöht.

Der unveränderte Rückstellungswert für anhängige Gerichtsverfahren hinterließ den Eindruck, dass hier unterjährig kein neuer Rechtssachstand vorlag. Nach näherer Prüfung wurde festgestellt, dass Inanspruchnahmen sowie ertragswirksame Auflösungen nicht veranschlagt wurden. Dem Rechnungsprüfungsamt liegt zwischenzeitlich eine Übersicht aller für die Rückstellungsbildung relevanten Gerichtsverfahren vor. Die Stadtverwaltung sicherte eine diesbezügliche Korrektur mit dem Jahresabschluss 2025 zu.

Bw Die Höhe der Rückstellungen ist somit wiederholt nicht korrekt.

Die Verwaltung sichert eine Korrektur mit dem Jahresabschluss 2025 zu.

Der Bilanzwert für zu erwartende Prüfungskosten für die noch zu erstellenden Jahresabschlüsse ist wertmäßig konstant.

Der Inanspruchnahme lag inhaltlich und wertmäßig eine Rechnung zugrunde. Der Rückstellungsbetrag wurde vollständig in Anspruch genommen und periodengerecht verbucht. Die Prüfungsbemerkung des Vorjahres wurde ausgeräumt.

4.8.4.4 Verbindlichkeiten

Die Schulden haben sich gegenüber dem Vorjahr um rund 2,2 Millionen Euro auf 20.596.975,78 Euro gemindert. Die Tilgungsleistungen für die ausgewiesenen Kredite mit einem Gesamtbetrag von rund 1,8 Millionen Euro sind für den Rückgang ausschlaggebend.

Maßgeblichen Anteil an der Gesamthöhe der Verbindlichkeiten haben weiterhin die Kreditverbindlichkeiten von rund 17,3 Millionen Euro, bei denen im Vorjahr eine Erhöhung um 10,5 Millionen Euro zu verzeichnen war. Zum Nachweis der Bestände am Bilanzstichtag lagen entsprechende Saldenbestätigungen vor. Der Mittelabfluss zur Tilgung bestehender Verpflichtungen wurde lückenlos nachgewiesen.

Der Bestand an Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen per 31.12.2024 liegt mit knapp 2,9 Millionen Euro über dem bisherigen langjährigen Mittelwert. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Anstieg um rund 286 Tausend Euro zu verzeichnen. Ursächlich für diese Entwicklung sind die klassischen Verbindlichkeiten, die auf Rechnungslegungen zum Jahresende basieren.

Nach einem Rückgang der Transferverbindlichkeiten im Vorjahr ist wieder ein Anstieg um rund 18 Tausend Euro auf 43.603,48 Euro zu verzeichnen. Hieraus ergaben sich keine weiteren Prüfansätze.

Der Wert der sonstigen Verbindlichkeiten wurde bisher maßgeblich durch Vorausleistungen für noch nicht abgerechnete Straßenbaumaßnahmen und kreditorische Debitoren bestimmt. Er hat sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 700 Tausend Euro verringert, was im Wesentlichen mit der Bestandsbereinigung der Vorausleistungen für noch nicht abgerechnete Straßenbaumaßnahmen, deren Bilanzwert seit 5 Jahren nahezu unverändert abgebildet war, begründet liegt.

Alle weiteren Verbindlichkeiten bieten keinen Anlass zu Prüfungsanmerkungen.

Die bestehenden Verbindlichkeiten und deren Entwicklung können der Aufstellung des Kapitels "Anlagen - Verbindlichkeitenübersicht" entnommen werden.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden durch die Stadt keine neuen Darlehen aufgenommen.

4.8.4.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Es wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten mit rund 1,9 Millionen Euro (Vorjahr: 1,6 Millionen Euro) gebildet. Damit folgt die Entwicklung auch 2024 dem bisherigen Trend der stetigen Erhöhung und erreicht bis dahin ihr Maximum.

Den Bilanzwert dominieren mit 88,3 Prozent weiterhin die Friedhofsgebühren für künftige Jahre. Gegenüber dem Vorjahr ist hier ein Anstieg um rund 127 Tausend Euro zu verzeichnen, was auch für diesen Gebührenanteil zum bisherigen Maximum führt.

Weitere Vorgänge betreffen die klassischen Über- und Vorauszahlungen auf Erträge für das Folgejahr. Die Erträge, die aus der Auflösung von Abgrenzungsvorgängen auf das Haushaltsjahr 2023 entfallen, wurden entsprechend ergebniswirksam verbucht.

4.9 Einschätzung der Vermögenssituation

Die Einschätzung der Vermögenssituation basiert, wie die zur Ertrags- und Liquiditätssituation, auf ausgewählten Kennziffern, die speziell für die Bewertung von kommunalen Haushalten empfohlen werden.

In Auswertung dieser ermittelten Kennzahlen kann bezogen auf den Bilanzstichtag 31.12.2024 für die Stadt Hohen Neuendorf festgestellt werden, dass

- die Investitionen nicht vollständig aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert wurden; die Investitionsauszahlungen übersteigen die Summe aus dem Jahresergebnis und den bilanziellen Abschreibungen um rund 9,7 Millionen Euro,
- bei einer Reinvestitionsquote von 183 Prozent jedoch die Investitionen des betrachteten Haushaltsjahres in ihrer Gesamtheit ausreichen, um die durch Abschreibungen und Abgänge erfolgten Wertminderungen am Anlagevermögen auszugleichen,
- der Anlagenabnutzungsgrad des Sachanlagevermögens für die Einzelpositionen zwischen rund 23 Prozent bei den Kunstgegenständen / Denkmälern und 66 Prozent bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen liegt. Insgesamt zeigen alle Werte im Vergleich zu den Vorjahren einen leichten Anstieg. Stichtagsbezogen ergibt sich hieraus kein globaler Anhaltspunkt für möglichen Investitionsstau.
- die fiktive Kredittilgungsdauer mit rund 11 Jahren weiterhin deutlich unter der rechnerischen Nutzungsdauer der Sachinvestitionen mit 30 Jahren liegt.

Ein zusätzliches Haftungsrisiko durch mögliche Inanspruchnahme für Verbindlichkeiten Dritter besteht nicht.

4.10 Anlagen

4.10.1 Anhang

Dem Jahresabschluss der Stadt Hohen Neuendorf war gemäß § 82 Absatz 2 BbgKVerf ein Anhang beigefügt, der alle vorgeschriebenen Bestandteile nach § 58 KomHKV enthielt. Er erläutert die Werte der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung in ausreichendem Umfang und liefert die sonstigen Pflichtangaben.

Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Im Neuen Kommunalen Rechnungswesen ist der Übertrag von Ermächtigungen gemäß § 24 KomHKV zulässig, soweit nach § 48 KomHKV nicht vorrangig Rückstellungen gebildet werden müssen. Zu differenzieren ist zwischen Ermächtigungen des Ergebnishaushaltes und solchen des Finanzhaushalts. Zu übertragende Ermächtigungen führen in keinem Jahr zu einer Buchung im Ergebnis- beziehungsweise Finanzhaushalt, sie erhöhen nur die Ermächtigungen des Folgejahres.

Gemäß § 24 Absatz 5 KomHKV ist dem Jahresabschluss eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt beizufügen. Eine entsprechende Übersicht ist dem Anhang beigefügt worden.

Aus dem Haushaltsjahr 2023 wurden Ermächtigungen in einer Gesamtgrößenordnung von knapp 18,6 Millionen Euro übertragen, zuzüglich 37 Tausend Euro Einzahlungsermächtigungen, deren Übertragung der Regelung des § 24 KomHKV folgend nicht vorgesehen ist.

Auch für den Jahresabschluss zum 31.12.2024 ist festzustellen, dass die Übertragung von Ermächtigungen für Finanzeinzahlungen (22 Tausend Euro) erfolgte. Dabei handelt es sich um eine automatische Übernahme einer Einzahlung aus Straßenbaumaßnahmen.

Bw Es ist davon auszugehen, dass sich die Restbeträge sukzessive abbauen und dann keine Einzahlungsermächtigungen mehr ausgewiesen werden.

Mit dem Jahresabschluss 2024 erfolgte erneut die Bildung von Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr, welche sich wie folgt zusammensetzen:

- Aufwandskonten (Kontenklasse 5) 1.085.201,98 Euro
- Finanzkonten (Kontengruppe 70 – 75) 1.839.279,46 Euro
- investive Finanzkonten (Kontengruppe 78) 15.310.271,10 Euro.

Gemäß § 24 Absatz 5 KomHKV ist dem Jahresabschluss eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt beizufügen. Dieser Verpflichtung kam die Stadt Hohen Neuendorf nach.

Die Voraussetzungen gemäß § 24 KomHKV lagen vor. Das ordnungsgemäße Verfahren wurde eingehalten.

Hinsichtlich der Ermächtigungsübertragungen für Investitionen war festzustellen, dass durch

- die in das Jahr 2024 übertragenen Ermächtigungen in Höhe von 15.857.810,12 Euro sowie
- die für das Haushaltsjahr 2024 geplanten Auszahlungen in Höhe von 17.583.900,00 Euro

eine Gesamtsumme von rund 33,2 Millionen Euro zur Verfügung standen. Im Verhältnis zu den tatsächlichen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit des Haushaltsjahres 2024 von rund 14,7 Millionen Euro wird ersichtlich, dass die Investitionen im prüfgegenständlichen Haushaltsjahr weiterhin deutlich unter Planansatz zurückblieben. Bezogen auf den fortgeschriebenen Auszahlungsansatz wurden circa 44 Prozent (Vorjahr 37 Prozent) in Anspruch genommen.

Dieser Vergleich (siehe hierzu auch Ansicht 7) zeigt, dass die Anzahl der im Haushaltjahr 2024 geplanten Maßnahmen unter Beachtung der „Bugwelle“ abzuarbeitender Investitionen aus dem Vorjahr wiederholt die vorhandenen Kapazitäten überschreitet. Der Rechenschaftsbericht der Stadt Hohen Neuendorf gibt zu den Ursachen auf den Seiten 219 bis 221 Erläuterungen.

4.10.2 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gemäß § 59 KomHKV der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht für 2024 ist gemäß § 59 KomHKV erstellt worden. Er enthält alle geforderten Angaben. Der zur Prüfung vorgelegte Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Die sonstigen Angaben im Rechenschaftsbericht erwecken keine falschen Vorstellungen von der Lage der Stadt. Es wird zutreffend auf die voraussichtliche Entwicklung hingewiesen.

4.10.3 Anlagenübersicht

In der folgenden Tabelle ist die Anlagenübersicht dargestellt.

Anlagenübersicht		
Anlagevermögen	Buchwerte in Euro	
	am 31.12.2024	am 31.12.2023
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.052.509,42	1.079.348,38
1.2 Sachanlagen	177.829.368,34	169.980.692,11
1.3 Finanzanlagevermögen	25.009.069,03	25.064.244,42
Gesamtsumme Anlagevermögen	203.890.946,79	196.124.281,91

Tabelle 13: Anlagenübersicht

Die Anlagenübersicht entspricht § 60 Absatz 1 KomHKV und hatte zum 31.12.2024 einen Bestand in Höhe von 203.890.946,79 Euro.

Die fortgeführten Buchwerte des immateriellen Vermögens stimmten mit der ausgedruckten Anlagenübersicht in der Gesamtsumme überein.

Beim Sachanlagevermögen der Stadt ergaben sich zwischen Anlagenübersicht und Bilanz sowohl zum Beginn als auch zum Ende des Haushaltsjahres 2024 wie in den Vorjahren Abweichungen. In diesem Zusammenhang wird auf die Aussagen zu den geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau verwiesen (Kreuzvereinbarung mit DB zur Bahnbrückenunterführung Karl-Marx-Straße und Ausbau Summter Weg).

4.10.4 Forderungsübersicht

In der folgenden Tabelle ist die Forderungsübersicht gemäß § 60 Absatz 2 KomHKV dargestellt.

Forderungsübersicht in Euro						
Forderungsarten	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) / Weniger (-) gegenüber Vorjahr
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
Öffentlich-rechtliche Forde- rungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.671.300,88	2.336.677,17	2.336.677,17	0,00	0,00	665.376,29
Privatrechtliche Forderungen	427.484,03	224.494,19	224.494,19	0,00	0,00	- 202.989,84
Sonstige Vermögensgegenstände	96.729,21	108.424,81	108.424,81	0,00	0,00	11.695,60
Summe aller Forderungen	2.195.514,12	2.669.596,17	2.669.596,17	0,00	0,00	474.082,05

Tabelle 14: Forderungsübersicht

Die Forderungen waren durch Saldenlisten nachgewiesen. Der Bilanzwert zum 31.12.2024 in Höhe von 2.669.596,17 Euro resultiert zu rund 46,6 Prozent aus Steuerrückständen, aber auch aus Gebühren und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen.

Die Zahlen der Forderungsübersicht stimmten mit den Werten in der Bilanz überein.

4.10.5 Verbindlichkeitenübersicht

In der folgenden Tabelle ist die Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 60 Absatz 3 KomHKV dargestellt.

Verbindlichkeitenübersicht in Euro					
Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	19.139.955,46	17.322.205,26	1.652.787,79	5.306.871,92	10.362.545,55
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.594.609,49	2.880.154,43	2.842.892,79	37.261,64	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25.845,24	43.603,48	43.603,48	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	1.027.493,50	351.012,61	351.012,61	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	22.787.903,69	20.596.975,78	4.890.296,67	5.344.133,56	10.362.545,55

Tabelle 15: Verbindlichkeitenübersicht

Gliederung und Werteangaben waren bilanzkonform.

Zum Abschlussstichtag bestehende Verbindlichkeiten wurden ebenfalls über entsprechende offene-Posten-Listen und weitere Übersichten oder Saldenbestätigungen differenzfrei nachgewiesen.

Die Verbindlichkeitenübersicht ist pflichtgemäß nach Fälligkeitszeiträumen untergliedert. Hinsichtlich der Einordnung der zum Bilanzstichtag bestehenden Beträge in die jeweiligen Restlaufzeiten ergaben sich keine Beanstandungen.

4.10.6 Beteiligungsbericht

Gemäß § 61 Absatz 1 KomHKV ist dem Jahresabschluss zur Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner ein Bericht über ihre Unternehmen gemäß § 92 Absatz 2 Nr. 2 bis 4 der BbgKVerf sowie ihre mittelbaren Beteiligungen beizufügen und jährlich fortzuschreiben, soweit es sich nicht um Sparkassen und Sparkassenverbände handelt. Der Bericht lag vor und enthielt alle erforderlichen Angaben. Er stimmte mit den Werten des Jahresabschlusses überein.

5 IT-Querschnittsprüfung

5.1 Veranlassung

Sowohl die bis zum 31.12.2024 als auch die ab 01.01.2025 geltenden Regelungen der KomHKV sehen vor, dass beim Einsatz der automatisierten Datenverarbeitung (DV-Buchführung) sicherzustellen ist, dass geeignete **fachlich geprüfte Programme** (Software) und **freigegebene Verfahren** (Arbeitsabläufe) eingesetzt werden.

Hinsichtlich der Freigabe von Verfahren war und ist in der KomHKV geregelt, dass durch die Hauptverwaltungsbeamtin beziehungsweise den Hauptverwaltungsbeamten in einer Dienstanzweisung Bestimmungen über den Einsatz von automatisierter Datenverarbeitung in der Finanzbuchhaltung unter anderem mit Festlegungen über die Freigabe von Verfahren zu treffen sind.

Im Rahmen der erstmalig für das Haushaltsjahr 2024 vorgenommenen IT-Querschnittsprüfung wurde nunmehr erfasst, inwieweit die Freigabe der Verfahren in der prüfgegenständlichen Kommune entsprechend geregelt ist und ob die im Einsatz befindlichen Verfahren freigegeben sind.

In diesem Zusammenhang wurden von der Stadt Hohen Neuendorf folgende Unterlagen abgefordert:

- Aufstellung/Übersicht der eingesetzten Fachanwendungen mit Datentransfer in das Haushalts- und Kassenverfahren (HKR-Fachprogramm),
- dienstliche Regelungen für den Einsatz von automatisierter Datenverarbeitung in der Finanzbuchhaltung gemäß § 61 Absatz 2 Nummer 2 KomHKV,
- Freigabeerklärung der Fachanwendung für das Haushalts- und Kassenverfahren.

Es erfolgte eine Sichtung und Wertung der vorgelegten Unterlagen insbesondere im Hinblick darauf, ob und inwieweit die genannten gesetzlichen Vorgaben umgesetzt wurden.

5.2 Darstellung der Ergebnisse

5.2.1 Übersicht über die eingesetzten Fachprogramme

In der Stadtverwaltung Hohen Neuendorf erfolgt die Buchführung und Zahlungsabwicklung mit dem bereits unter Punkt 2.1.2 genannten Fachprogramm proDoppik des Softwareanbieters H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH. Die folgenden Programme

- Avviso im Bereich Vollstreckung,

- VOIS-Geka im Bereich Gebührenerhebung
- Allris für die Sitzungsgelder
- Winowig für den Bereich der Ordnungswidrigkeiten
- SAGE für die Lohn- und Gehaltsberechnung
- Archikart für die Friedhofsgebühren

werden zur Ermittlung von Ansprüchen und Zahlungsverpflichtungen eingesetzt und übergeben mit Ausnahme des Fachprogrammes Avviso ihre Daten über einen Integrationsschnittstelle an dieses Programm zur Verarbeitung. Für die Übergabe an das Fachprogramm Avviso wird ein automatisierter Datentransferdienst zur Verarbeitung aus dem HKR-Fachprogramm genutzt.

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

Gemäß § 30 Absatz 5 KomHKV¹ dürfen nur geeignete fachlich geprüfte Programme und freigegebene Verfahren eingesetzt werden. Festlegungen zur Freigabe von Verfahren sind in einer Dienstanweisung nach § 61 KomHKV² durch den Hauptverwaltungsbeamten zu treffen.

Durch den Bürgermeister wurde eine Dienstanweisung für die Finanzwirtschaft der Stadt Hohen Neuendorf mit Wirkung zum 01.07.2017 (DA) erlassen.

In dieser sind unter Abschnitt 8 Regelungen zur automatisierten Datenverarbeitung enthalten. Im Einzelnen erfolgen hier Festlegungen zur Freigabe von Verfahren und Vergabe von Berechtigungen (§ 19 DA).

Im Einzelnen ist in § 19 der DA geregelt, dass

- in der automatisierten Datenverarbeitung für die Finanzbuchhaltung nur geeignete, fachlich geprüfte Programme und freigegebene Verfahren eingesetzt werden dürfen,
- die Freigabe innerhalb der Stadt schriftlich durch den Bürgermeister erfolgt,
- „das Programm [...] den Vollzug der Aufgaben geltenden, speziellen rechtlichen und sachlichen Regelungen sowie den Grundsätzen ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme entsprechen“ muss.

Zusätzlich wird in einem Rollen- und Berechtigungskonzept für den Einsatz der Finanzsoftware von H&H (RuB) unter Punkt 13 der Ablauf des Softwareupdates für die Finanzsoftware H&H geregelt. Weder in der DA noch im RuB existieren Regelung im Hinblick auf die Freigabe von Verfahren, noch sind Angaben zum Ablauf einer Verfahrensprüfung, unter Berücksichtigung der spezifischen System- und Arbeitsumgebungen beziehungsweise Besonderheiten, enthalten.

Im Zuge der IT-Querschnittsprüfung wurde durch die Verwaltung der aktuelle Prüfungsablauf für die Freigabe der Finanzsoftware beschrieben. Dabei ist durch die Bereiche Kasse, Steuerabteilung, Geschäftsbuchhaltung und Kosten- Leistungsrechnung zu prüfen, inwieweit die in der Updatedokumentation aufgeführten Änderungen funktionieren oder ob sich Probleme durch diese ergeben. Die Dokumentation hat in den dafür angelegten Checklisten durch die betreffenden Abteilungen zu erfolgen.

¹ Bisher § 33 Absatz 5 KomHKV in der Fassung vom 17.08.2023

² Bisher § 44 KomHKV in der Fassung vom 17.08.2023

Erst nach erfolgter positiver Rückmeldung der betreffenden Abteilung erfolgt die Freigabe des Softwareupdates durch die Fachdienstleitung Buchhaltung, Steuern und Abgaben an den Bereich Informationstechnik.

Dieser Prüfablauf soll – nach Auskunft der Verwaltung - zukünftig auch auf die unter Punkt 5..2.1 genannten Fachprogramme übertragen werden. Die betroffenen Fachdienste sind aufgefordert eine entsprechende RuB mit für ihrer Fachprogramme zu erarbeiten.

Wie auch im Fall der Finanzsoftware werden sodann nur die Programme selbst, jedoch nicht die Verfahren geprüft und freigegeben. Der Gesetzgeber unterscheidet jedoch zwischen einem Programm und einem Verfahren, für das er auch konkret die Regelung der Freigabe als Mindestbestimmung in einer Dienstanweisung festlegt (vergleiche bisher § 44 KomHKV).

Während ein **Programm** grundsätzlich dazu dient bestimmte Aufgaben oder Prozesse in/mit einer Vielzahl von Anwendungen zu automatisieren, sind **Verfahren** spezifische Abläufe oder Methoden (Workflows). Sie können sowohl manuelle als auch automatisierte Prozesse umfassen, die für die Durchführung von Aufgaben im Rahmen der kommunalen Haushaltsführung notwendig sind. Auch wenn der Unterschied zwischen einem Programm und Verfahren in der Praxis oftmals „verschwimmt“, ist dieser im Hinblick auf die Zuständigkeiten für die Prüfung und Freigabe ausschlaggebend.

B Die Regelungen der DA sollten überprüft und hinsichtlich der Freigabe der Verfahren entsprechend angepasst beziehungsweise ergänzt werden.

5.2.3 Freigabeerklärung

Dem Rechnungsprüfungsamt liegt die Freigabeerklärung für das Buchführungssystem proDoppik des Softwareanbieters H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft vom 30.07.2024, unterzeichnet vom amtierenden Bürgermeister vor:

In der vorgelegten Freigabeerklärung wird auf die (seit dem Haushaltsjahr 2011) erfolgreiche Erprobung der Software verwiesen, sowie auf das Zertifikat der Zertifizierungsstelle der TÜV Informationstechnik GmbH. Im Ergebnis der Erprobung wurde festgestellt, dass das eingesetzte Buchführungsprogramm die Anforderungen des § 33 KomHKV erfüllt.

Auch wenn die Freigabe durch den Hauptverwaltungsbeamten entsprechend § 19 der DA erfolgt, handelt es sich dabei um die Freigabe des Programms und nicht des Verfahrens.

Hinsichtlich der Freigabe der unter Punkt 5.2.1 genannten Fachprogramme teilte die Verwaltung mit, dass entsprechende Freigaben aktuell vorbereitet werden. Hierfür wurden entsprechenden Softwarezertifikate der Hersteller abgefordert. Nach erfolgter Vorlage der Softwarezertifikate, soll die Freigabe durch den Bürgermeister erklärt werden.

Wie bereits unter Punkt 5.2.2 dargelegt, werden derzeit nur die Programme selbst, jedoch nicht die Verfahren freigegeben.

B Die Regelungen der Dienstanweisung sollten auch in diesem Punkt ergänzt beziehungsweise angepasst werden.

6 Ergebnis der Jahresabschlussprüfung

6.1 Fehlbetrag

Das Haushaltsjahr 2024 schloss das zweite Jahr in Folge seit der Umstellung auf die Doppik im ordentlichen Ergebnis sowie im Gesamtergebnis mit einem Fehlbetrag ab, welcher jedoch problemlos aus dem vorhandenen Rücklagenbestand ausgeglichen werden konnte.

Für das außerordentliche Ergebnis konnte hingegen wiederholt ein Überschuss erreicht werden.

Der Gesamtrücklagenbestand vermindert sich aufgrund der Jahresergebnisse um -1.414.866,05 Euro auf 57.663.706,42 Euro per 31.12.2024.

Die Fehlbetragsquote lag damit bei 1,0 Prozent (im Vorjahr bei 0 Prozent).

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt ist noch als gegeben anzusehen.

6.2 Zusammenfassung

Der zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss 2024 wurde ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Stadt Hohen Neuendorf entwickelt.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsführung, der sonstigen Teile des Rechnungs- und Kassenwesens hat zu einzelnen Feststellungen und Hinweisen geführt. Diese sind an den betreffenden Berichtsstellen entsprechend gekennzeichnet und wurden mit der Stadtverwaltung zwischenzeitlich erörtert.

Weitere Stellungnahmen der Stadtverwaltung sind hierzu nicht erforderlich.

Entsprechend § 63 Absatz 3 BbgKVerf ist das Rechnungswesen nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung zu führen. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung sind zu beachten. Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die Geschäfte nicht ordnungsgemäß geführt werden. Es konnte festgestellt werden, dass die Geschäftspolitik auf üblichen ordnungsmäßigen Entscheidungsgrundlagen beruhte.

Einwendungen gegen die Buchführung, den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht sind nach dem abschließenden Ergebnis dieser Prüfung nicht zu erheben.

Die Vermögenswerte sind grundsätzlich richtig und vollständig erfasst und ebenfalls ausreichend nachgewiesen.

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung wurden nach den Vorschriften der BbgKVerf / KomHKV und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt. Die Anlage enthält die vorgeschriebenen Angaben.

Im Ergebnis der Querschnittsprüfung ist bei der Überarbeitung/Anpassung der Dienstanweisung das Freigabeverfahren detailliert zu regeln.

6.3 Erklärung des Rechnungsprüfungsamtes

Die Prüfung hat ergeben, dass

- der Haushaltsplan eingehalten wurde,
- die einzelnen Buchungsvorgänge und Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch in vorschriftsmäßiger Weise begründet und belegt sind,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen nach den geltenden Vorschriften verfahren wurde
- das Vermögen richtig nachgewiesen ist.

Das Ergebnis der Prüfung wird wie folgt zusammengefasst:

Nach der Beurteilung der Rechnungsprüfung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss zum 31.12.2024 den gesetzlichen Vorgaben, den ergänzenden Satzungen sowie den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen.


Der Jahresabschluss vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Hohen Neuendorf. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung wurden beachtet. Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und gibt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt.

Das Rechnungsprüfungsamt empfiehlt der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Hohen Neuendorf nach pflichtgemäßer Prüfung, dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2024 gemäß § 82 Absatz 4 BbgKVerf die Entlastung zu erteilen.



H. Schönke

Amtsleiterin



D. Reichert

Prüferin



A. Warnke

Prüfer



Bezeichnung		31.12.2023	31.12.2024
		in €	
AKTIVA			
1.	Anlagevermögen	199.376.769,26	208.245.421,48
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.079.348,38	1.052.509,42
1.2	Sachanlagevermögen	173.233.176,46	182.183.843,03
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.003.862,03	10.481.366,92
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	84.240.386,58	79.923.740,72
1.2.3	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	55.558.928,71	62.533.184,63
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.014.718,74	1.000.501,07
1.2.6	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.923.311,04	3.010.329,81
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.326.537,77	6.241.968,26
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.165.431,59	18.992.751,62
1.3	Finanzanlagevermögen	25.064.244,42	25.009.069,03
1.3.1	Rechte an Sondervermögen	18.799.082,93	18.756.062,89
1.3.2	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.139.414,00	4.139.414,00
1.3.3	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00	0,00
1.3.4	Anteile an sonstigen Beteiligungen	1.400.887,49	1.400.887,49
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen	724.860,00	712.704,65
1.3.6.1	an Sondervermögen	687.500,00	687.500,00
1.3.6.2	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.6.3	an Zweckverbände	0,00	0,00
1.3.6.4	an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.6.5	Sonstige Ausleihungen	37.360,00	25.204,65
2.	Umlaufvermögen	22.405.687,75	14.336.246,64
2.1	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1	Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00
2.1.2	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00
2.1.3	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.195.514,12	2.669.596,17
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleitungen	1.671.300,88	2.336.677,17
2.2.1.1	Gebühren	596.102,90	696.955,37
2.2.1.2	Beiträge	23.540,34	21.559,99
2.2.1.3	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-229.351,61	-238.990,12
2.2.1.4	Steuern	1.012.283,19	1.245.017,60
2.2.1.5	Transferleistungen	111.264,84	32.390,98
2.2.1.6	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	813.016,16	1.111.514,30
2.2.1.7	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-655.554,94	-531.770,95
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	427.484,03	224.494,19
2.2.2.1	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	174.992,03	363.509,68
2.2.2.2	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4	gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5	gegen sonstige Beteiligungen	264.550,93	0,00
2.2.2.6	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-12.058,93	-139.015,49
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	96.729,21	108.424,81
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	20.210.173,63	11.666.650,47
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	212.113,83	235.161,99
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
BILANZSUMME AKTIVA		221.994.570,84	222.816.830,11

Landkreis Oberhavel
Der Landrat
Rechnungsprüfungsamt
Adolf-Dachert-Straße 1
16515 Oranienburg
21.4.26 Feier

Bezeichnung		31.12.2023	31.12.2024
		in €	
	PASSIVA		
1.	Eigenkapital	141.203.284,64	139.884.185,42
1.1	Basis Reinvermögen	82.124.712,17	82.124.712,17
1.2	Rücklagen aus Überschüssen	59.078.572,47	57.663.706,42
1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	54.291.909,78	52.860.158,53
1.2.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	4.786.662,69	4.803.547,89
1.3	Sonderrücklage	0,00	95.766,83
1.4	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.4.1	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.4.2	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
2.	Sonderposten	55.003.657,69	58.908.998,87
2.1	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	32.491.800,91	32.207.071,85
2.2	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	15.592.034,78	15.520.501,09
2.3	Sonstige Sonderposten	6.919.822,00	11.181.425,93
3.	Rückstellungen	1.411.757,28	1.526.491,29
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.108.489,00	1.220.123,01
3.2	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5	sonstige Rückstellungen	303.268,28	306.368,28
4.	Verbindlichkeiten	22.787.903,69	20.596.975,78
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.139.955,46	17.322.205,26
4.3	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.594.609,49	2.880.154,43
4.7	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25.845,24	43.603,48
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
4.12	Sonstige Verbindlichkeiten	1.027.493,50	351.012,61
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.587.967,54	1.900.178,75
	BILANZSUMME PASSIVA	221.994.570,84	222.816.830,11

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

21.4.26
Re-25