Stadt Brandenburg an der Havel
DER OBERBÜRGERMEISTER

# Jahresabschluss

## der Stadt

## Brandenburg an der Havel

zum 31.12.2022

www.stadt-brandenburg.de

Quellenangabe Foto: Stadt Brandenburg an der Havel

# Jahresabschluss
# der Stadt Brandenburg an der Havel

# zum 31.12.2022


**1. Bilanz** ..... 1

**2. Ergebnisrechnung** ..... 3

**3. Finanzrechnung** ..... 5

**4. Teilrechnungen**

4.1 auf Produktbereichsebene ..... 7

4.2 auf Produktebene ..... 40

**5. Rechenschaftsbericht** ..... 315

**6. Anlagen zum Jahresabschluss**

6.1 Anhang ..... 362

Anlage 1: Abschreibungstabelle ..... 405

Anlage 2: Übersicht über die wirtschaftliche Betätigung ..... 416

Anlage 3: Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen ..... 417

6.2 Anlagenübersicht ..... 419

6.3 Forderungsübersicht ..... 421

6.4 Verbindlichkeitenübersicht ..... 423

6.5 Beteiligungsbericht ..... 425


**Nachfolgend:**

- Vollständigkeitserklärung
- Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen und zwischen den einzelnen Bestandteilen des Jahresabschlusses Rundungsdifferenzen in Höhe von ± einer Einheit (EUR, % usw.) auftreten.

# 1. Bilanz

der Stadt Brandenburg an der Havel
zum 31.12.2022

# Bilanz zum 31.12.2022
## der Stadt Brandenburg an der Havel

| Aktiva | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| | | in EUR | |
| **1** | **Anlagevermögen** | **458.338.844,21** | **459.812.639,81** |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.000.671,47 | 1.083.319,60 |
| 1.2 | Sachanlagevermögen | 165.645.001,17 | 169.719.770,83 |
| 1.2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 9.183,02 | 11.081,92 |
| 1.2.3 | Grundstücke und Bauten des Infrastrukt.vermögens u sonst. Sonderflächen | 143.890.577,38 | 152.070.160,32 |
| 1.2.4 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 227.923,85 | 235.804,87 |
| 1.2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 4.653.817,99 | 4.653.817,99 |
| 1.2.6 | Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 3.101.371,12 | 2.608.237,26 |
| 1.2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.909.150,07 | 3.849.722,25 |
| 1.2.8 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 9.852.977,74 | 6.290.946,22 |
| 1.3 | Finanzanlagevermögen | 291.693.171,57 | 289.009.549,38 |
| 1.3.1 | Rechte an Sondervermögen | 205.832.758,12 | 203.169.135,93 |
| 1.3.2 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 85.783.436,51 | 85.763.436,51 |
| 1.3.3 | Mitgliedschaft in Zweckverbänden | 2,00 | 2,00 |
| 1.3.4 | Anteile an sonstigen Beteiligungen | 76.974,94 | 76.974,94 |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.6 | Ausleihungen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.6.1 | an Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | **Umlaufvermögen** | **22.701.322,15** | **14.794.758,08** |
| 2.1 | Vorräte | 268.353,88 | 292.550,47 |
| 2.1.1 | Grundstücke in Entwicklung | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2 | Sonstiges Vorratsvermögen | 268.353,88 | 292.550,47 |
| 2.1.3 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 10.384.566,77 | 11.076.284,72 |
| 2.2.1 | Öffentlich-rechtl. Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen | 9.010.314,65 | 9.397.867,35 |
| 2.2.1.1 | Gebühren | 2.401.211,36 | 2.397.364,55 |
| 2.2.1.2 | Beiträge | 25.807,78 | 26.287,78 |
| 2.2.1.3 | Wertberichtungen auf Gebühren und Beiträge | -707.161,64 | -716.909,73 |
| 2.2.1.4 | Steuern | 3.402.084,84 | 3.018.931,88 |
| 2.2.1.5 | Transferleistungen | 1.756.217,37 | 1.725.238,81 |
| 2.2.1.6 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 7.023.533,31 | 7.810.388,26 |
| 2.2.1.7 | Wertberichtigungen auf Steuern,Transferlstg. u sonst. öff.-rechtl. Ford | -4.891.378,37 | -4.863.434,20 |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen | 260.675,03 | 518.991,32 |
| 2.2.2.1 | gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich | 167.020,67 | 134.379,62 |
| 2.2.2.2 | gegen Sondervermögen | 120.896,81 | 250.176,71 |
| 2.2.2.3 | gegen verbundene Unternehmen | 123.812,80 | 200.674,65 |
| 2.2.2.4 | gegen Zweckverbände | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.5 | gegen sonstige Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.6 | Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen | -151.055,25 | -66.239,66 |
| 2.2.3 | Sonstige Vermögensgegenstände | 1.113.577,09 | 1.159.426,05 |
| 2.3 | Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 12.048.401,50 | 3.425.922,89 |
| **3** | **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** | **80.290.684,83** | **75.903.690,35** |
| **Summe Aktiva** | | **561.330.851,19** | **550.511.088,24** |

| Passiva | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| | | in EUR | |
| **1** | **Eigenkapital** | **208.055.355,38** | **197.579.794,37** |
| 1.1 | Basis-Reinvermögen | 85.791.020,94 | 85.791.020,94 |
| 1.2 | Rücklagen aus Überschüssen | 106.597.062,26 | 98.315.498,11 |
| 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 106.597.062,26 | 98.315.498,11 |
| 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Sonderrücklage | 18.120.209,57 | 16.061.149,98 |
| 1.4 | Fehlbetragsvortrag | -2.452.937,39 | -2.587.874,66 |
| 1.4.1 | Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.2 | Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis | -2.452.937,39 | -2.587.874,66 |
| **2** | **Sonderposten** | **142.685.387,10** | **135.407.386,20** |
| 2.1 | Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand | 117.907.256,68 | 110.834.417,72 |
| 2.2 | Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen | 6.925.170,01 | 7.861.095,41 |
| 2.3 | Sonstige Sonderposten | 5.767.772,30 | 6.370.279,68 |
| 2.4 | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 12.085.188,11 | 10.341.593,39 |
| **3** | **Rückstellungen** | **101.264.956,24** | **99.757.514,05** |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 71.055.839,07 | 68.152.515,00 |
| 3.2 | Rückstellungen unterlassene Instandhaltungen | 629.001,37 | 358.896,25 |
| 3.3 | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 20.345.860,06 | 20.432.089,56 |
| 3.4 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 5.151.424,10 | 5.092.016,91 |
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | 4.082.831,64 | 5.721.996,33 |
| **4** | **Verbindlichkeiten** | **24.214.222,98** | **37.703.234,06** |
| 4.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 5.701.896,18 | 7.685.244,31 |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 0,00 | 11.000.000,00 |
| 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 | 2.057.404,52 | 2.359.524,27 |
| 4.7 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 5.992.896,48 | 6.430.255,06 |
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen | 1.001.549,09 | 1.215.223,91 |
| 4.9 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 683.770,60 | 545.663,01 |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden | 10.330,80 | 240,00 |
| 4.11 | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 4.12 | Sonstige Verbindlichkeiten | 8.766.375,31 | 8.467.083,50 |
| **5** | **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** | **85.110.929,49** | **80.063.159,56** |
| **Summe Passiva** | | **561.330.851,19** | **550.511.088,24** |

Thomas Barz
Beigeordneter/ Kämmerer

aufgestellt durch den Kämmerer

25. MRZ. 2024

Datum

# 2. Ergebnisrechnung
# 3. Finanzrechnung

der Stadt Brandenburg an der Havel
zum 31.12.2022

## 2. Ergebnisrechnung (in EUR)

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 76.979.628,82 | 75.458.047,00 | 82.082.941,99 | 6.624.894,99 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 144.805.961,06 | 155.262.078,72 | 143.460.439,39 | -11.801.639,33 | 0,00 |
| 3 | + sonstige Transfererträge | 2.133.964,71 | 1.721.200,00 | 2.813.732,79 | 1.092.532,79 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 33.294.233,79 | 34.206.336,00 | 33.200.613,57 | -1.005.722,43 | 0,00 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.004.282,43 | 1.158.300,00 | 1.295.016,50 | 136.716,50 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 56.822.844,59 | 63.175.692,29 | 64.996.870,48 | 1.821.178,19 | 0,00 |
| 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 9.129.378,91 | 10.190.479,76 | 10.330.248,39 | 139.768,63 | 0,00 |
| 8 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 28.933,80 | 29.245,76 | 311,96 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **324.170.294,31** | **341.201.067,57** | **338.209.108,87** | **-2.991.958,70** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -62.575.924,31 | -67.829.437,49 | -66.757.590,31 | 1.071.847,18 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -6.310.749,82 | -1.203.800,00 | -1.225.488,00 | -21.688,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -33.352.693,94 | -44.355.516,34 | -36.209.780,20 | 8.145.736,14 | -3.560.570,60 |
| 14 | - Abschreibungen | -13.159.865,70 | -13.306.370,90 | -12.052.003,86 | 1.254.367,04 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -140.890.177,36 | -168.841.728,27 | -155.203.361,44 | 13.638.366,83 | -5.063.504,24 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -57.769.324,13 | -61.494.492,26 | -59.314.087,70 | 2.180.404,56 | -1.223.907,35 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-314.058.735,26** | **-357.031.345,26** | **-330.762.311,51** | **26.269.033,75** | **-9.847.982,19** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **10.111.559,05** | **-15.830.277,69** | **7.446.797,36** | **23.277.075,05** | **-9.847.982,19** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 556.553,79 | 5.040.100,00 | 1.159.571,68 | -3.880.528,32 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -486.972,60 | -642.036,11 | -324.804,89 | 317.231,22 | -65.700,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **69.581,19** | **4.398.063,89** | **834.766,79** | **-3.563.297,10** | **-65.700,00** |
| **22** | **= ordentliches Jahresergebnis (18 + 21)** | **10.181.140,24** | **-11.432.213,80** | **8.281.564,15** | **19.713.777,95** | **-9.913.682,19** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 90.268,08 | 22.376,25 | 157.313,52 | 134.937,27 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | -1.960,53 | -22.376,25 | -22.376,25 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Jahresergebnis (23 + 24)** | **88.307,55** | **0,00** | **134.937,27** | **134.937,27** | **0,00** |
| **26** | **= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)** | **10.269.447,79** | **-11.432.213,80** | **8.416.501,42** | **19.848.715,22** | **-9.913.682,19** |

## 3. Finanzrechnung (in EUR)

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 77.630.040,74 | 74.458.047,00 | 80.989.520,83 | 6.531.473,83 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 131.985.003,58 | 139.414.078,72 | 131.978.143,26 | -7.435.935,46 | 0,00 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 13.763.902,92 | 13.437.000,00 | 14.480.429,15 | 1.043.429,15 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 31.251.922,07 | 33.364.436,00 | 31.679.715,66 | -1.684.720,34 | 0,00 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 968.840,41 | 1.158.300,00 | 1.262.383,55 | 104.083,55 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattung und Kostenumlagen | 56.079.941,33 | 63.175.692,29 | 65.781.305,71 | 2.605.613,42 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen | 4.876.045,39 | 5.802.200,00 | 6.195.467,35 | 393.267,35 | 0,00 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 172.919,61 | 5.040.100,00 | 1.132.828,16 | -3.907.271,84 | 0,00 |
| **9** | **= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **316.728.616,05** | **335.849.854,01** | **333.499.793,67** | **-2.350.060,34** | **0,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | -61.854.258,67 | -65.390.513,69 | -65.264.275,55 | 126.238,14 | -37.505,95 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | -5.353,82 | -100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -32.242.212,66 | -47.052.540,20 | -36.131.607,80 | 10.920.932,40 | -5.866.513,30 |
| 13 | - Transferauszahlungen | -133.729.466,00 | -170.520.282,45 | -151.915.074,72 | 18.605.207,73 | -10.905.900,86 |
| 14 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | -58.237.498,27 | -65.704.000,60 | -60.112.638,16 | 5.591.362,44 | -3.940.740,25 |
| **15** | **= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-286.068.789,42** | **-348.667.436,94** | **-313.423.596,23** | **35.243.840,71** | **-20.750.660,36** |
| **16** | **= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)** | **30.659.826,63** | **-12.817.582,93** | **20.076.197,44** | **32.893.780,37** | **-20.750.660,36** |
| 17 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 13.911.886,61 | 18.016.890,95 | 15.424.294,07 | -2.592.596,88 | 0,00 |
| 18 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 758,36 | 351.500,00 | 28.257,80 | -323.242,20 | 0,00 |
| 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 91.189,36 | 0,00 | 157.313,52 | 157.313,52 | 0,00 |
| 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 158,00 | 0,00 | 180,00 | 180,00 | 0,00 |
| 22 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **24** | **= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **14.003.992,33** | **18.368.390,95** | **15.610.045,39** | **-2.758.345,56** | **0,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -4.802.666,41 | -14.826.869,30 | -5.528.001,55 | 9.298.867,75 | -9.030.859,76 |
| 26 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -6.029.262,14 | -20.515.052,09 | -8.275.981,32 | 12.239.070,77 | -11.718.638,01 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -90.557,98 | -736.746,81 | -65.979,50 | 670.767,31 | -306.863,77 |
| 28 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -1.590,29 | -152.256,10 | -26.906,60 | 125.349,50 | -125.349,50 |
| 29 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -3.326.555,51 | -10.587.198,01 | -1.387.825,42 | 9.199.372,59 | -7.889.653,41 |
| 30 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | -20.000,00 | -20.000,00 | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **32** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-14.270.632,33** | **-46.838.122,31** | **-15.304.694,39** | **31.533.427,92** | **-29.071.364,45** |
| **33** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (24 ./. 32)** | **-266.640,00** | **-28.469.731,36** | **305.351,00** | **28.775.082,36** | **-29.071.364,45** |
| **34** | **= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (16 + 33)** | **30.393.186,63** | **-41.287.314,29** | **20.381.548,44** | **61.668.862,73** | **-49.822.024,81** |
| 35 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen | 0,00 | 115.000,00 | 0,00 | -115.000,00 | 0,00 |
| 36 | + sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 49.000.000,00 | 0,00 | 14.000.000,00 | 14.000.000,00 | 0,00 |
| **38** | **= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit** | **49.000.000,00** | **115.000,00** | **14.000.000,00** | **13.885.000,00** | **0,00** |
| 39 | - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen | -2.181.491,20 | -2.072.000,00 | -1.983.349,79 | 88.650,21 | 0,00 |
| 40 | - sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41 | - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | -78.000.000,00 | 0,00 | -25.000.000,00 | -25.000.000,00 | 0,00 |
| **42** | **= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit** | **-80.181.491,20** | **-2.072.000,00** | **-26.983.349,79** | **-24.911.349,79** | **0,00** |
| **43** | **= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./. 42)** | **-31.181.491,20** | **-1.957.000,00** | **-12.983.349,79** | **-11.026.349,79** | **0,00** |
| 44 | + Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45 | - Auszahlungen an Liquiditätsreserven | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## 3. Finanzrechnung (in EUR)

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **46** | **= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **47** | **= Veränderung des Bestands an eigenen Zahlungsmitteln** | **-788.304,57** | **-43.244.314,29** | **7.398.198,65** | **50.642.512,94** | **-49.822.024,81** |
| 48 | + Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres | 3.097.446,56 | -363.649.338,88 | 3.425.922,89 | 367.075.261,77 | -320.974.753,17 |
| 49 | + Bestand an fremden Finanzmitteln | 1.116.780,90 | 0,00 | 1.224.279,96 | 1.224.279,96 | 0,00 |
| **50** | **= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres** | **3.425.922,89** | **-406.893.653,17** | **12.048.401,50** | **418.942.054,67** | **-370.796.777,98** |

# 4. Teilrechnungen
# 4.1 auf Produktbereichsebene

der Stadt Brandenburg an der Havel
zum 31.12.2022

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 11 - Innere Verwaltung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 233.449,97 | 13.400,00 | 242.721,23 | 229.321,23 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 34.808,03 | 35.200,00 | 32.390,25 | -2.809,75 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.398.997,69 | 5.012.200,00 | 4.556.486,10 | -455.713,90 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 1.261.761,55 | 4.575.879,76 | 476.739,72 | -4.099.140,04 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **5.929.017,24** | **9.636.679,76** | **5.308.337,30** | **-4.328.342,46** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -16.760.078,99 | -18.654.200,00 | -17.983.667,09 | 670.532,91 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -6.305.396,00 | -1.203.800,00 | -1.225.488,00 | -21.688,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -3.582.613,02 | -3.937.305,38 | -3.617.404,30 | 319.901,08 | -60.280,61 |
| 14 | - Abschreibungen | -291.200,84 | -150.000,00 | -356.972,48 | -206.972,48 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -2.557.549,12 | -9.969.682,74 | -10.053.928,60 | -84.245,86 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -2.083.688,52 | -3.047.342,26 | -2.086.926,38 | 960.415,88 | -616.280,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-31.580.526,49** | **-36.962.330,38** | **-35.324.386,85** | **1.637.943,53** | **-676.560,61** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-25.651.509,25** | **-27.325.650,62** | **-30.016.049,55** | **-2.690.398,93** | **-676.560,61** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 7.204,07 | 500.100,00 | 483.757,36 | -16.342,64 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 8.719,53 | -4.900,00 | 8.815,07 | 13.715,07 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **15.923,60** | **495.200,00** | **492.572,43** | **-2.627,57** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-25.635.585,65** | **-26.830.450,62** | **-29.523.477,12** | **-2.693.026,50** | **-676.560,61** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-25.635.585,65** | **-26.830.450,62** | **-29.523.477,12** | **-2.693.026,50** | **-676.560,61** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 729.700,00 | 900.900,00 | 900.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-24.905.885,65** | **-25.929.550,62** | **-28.622.577,12** | **-2.693.026,50** | **-676.560,61** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 1.799.169,07 | 5.030.079,76 | 1.247.772,56 | -3.782.307,20 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -6.895.531,25 | -2.229.704,68 | -2.185.134,27 | 44.570,41 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 11 - Innere Verwaltung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 22,22 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 158,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **180,22** | **1.000,00** | **0,00** | **-1.000,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 1.874,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -30.268,60 | -96.510,78 | -6.269,48 | 90.241,30 | -67.599,83 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -204.515,58 | -127.884,06 | -66.694,17 | 61.189,89 | -31.588,44 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-232.910,17** | **-224.394,84** | **-72.963,65** | **151.431,19** | **-99.188,27** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-232.729,95** | **-223.394,84** | **-72.963,65** | **150.431,19** | **-99.188,27** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 12 - Sicherheit und Ordnung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 883.847,30 | 90.100,00 | 952.446,08 | 862.346,08 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 20,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.827.290,92 | 10.736.336,00 | 9.666.340,28 | -1.069.995,72 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.877,21 | 1.100,00 | 630,45 | -469,55 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.952.292,82 | 4.092.592,29 | 4.190.585,49 | 97.993,20 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 2.788.736,39 | 2.388.600,00 | 2.579.866,01 | 191.266,01 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **16.460.064,64** | **17.308.728,29** | **17.389.868,31** | **81.140,02** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -17.749.662,53 | -19.822.200,00 | -19.470.625,48 | 351.574,52 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -3.695.501,81 | -4.633.624,33 | -4.111.462,59 | 522.161,74 | -263.570,67 |
| 14 | - Abschreibungen | -1.091.175,94 | -226.900,00 | -1.235.023,68 | -1.008.123,68 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -235.671,29 | -100.331,43 | -103.937,39 | -3.605,96 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -6.338.299,25 | -7.124.924,27 | -6.625.902,95 | 499.021,32 | -85.460,96 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-29.110.310,82** | **-31.907.980,03** | **-31.546.952,09** | **361.027,94** | **-349.031,63** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-12.650.246,18** | **-14.599.251,74** | **-14.157.083,78** | **442.167,96** | **-349.031,63** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -12,75 | 0,00 | -121,84 | -121,84 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-12,75** | **0,00** | **-121,84** | **-121,84** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-12.650.258,93** | **-14.599.251,74** | **-14.157.205,62** | **442.046,12** | **-349.031,63** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-12.650.258,93** | **-14.599.251,74** | **-14.157.205,62** | **442.046,12** | **-349.031,63** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 1.064.665,23 | 1.195.046,56 | 1.195.046,56 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -1.230.865,23 | -1.492.246,56 | -1.492.246,56 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-12.816.458,93** | **-14.896.451,74** | **-14.454.405,62** | **442.046,12** | **-349.031,63** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 3.132.516,18 | 1.202.146,56 | 2.173.370,53 | 971.223,97 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -2.722.121,62 | -2.730.944,50 | -3.327.529,42 | -596.584,92 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 12 - Sicherheit und Ordnung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 557.015,62 | 985.006,30 | 912.760,91 | -72.245,39 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 180,00 | 180,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **557.015,62** | **985.006,30** | **912.940,91** | **-72.065,39** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -14.780,14 | -48.053,68 | -20.534,86 | 27.518,82 | -27.518,82 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -648,64 | -183.286,00 | -19.528,88 | 163.757,12 | -169.793,95 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -36.777,10 | -507.476,35 | -38.655,58 | 468.820,77 | -178.439,21 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -2.004.735,22 | -4.385.911,05 | -409.439,76 | 3.976.471,29 | -3.570.993,44 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-2.056.941,10** | **-5.124.727,08** | **-488.159,08** | **4.636.568,00** | **-3.946.745,42** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-1.499.925,48** | **-4.139.720,78** | **424.781,83** | **4.564.502,61** | **-3.946.745,42** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 21-24 - Schulträgeraufgaben

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 831.617,95 | 253.900,00 | 998.713,64 | 744.813,64 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.471,92 | 2.000,00 | 1.144,16 | -855,84 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 15.805,05 | 23.200,00 | 19.106,09 | -4.093,91 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.078.379,18 | 2.149.300,00 | 1.815.450,75 | -333.849,25 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 37.550,17 | 200,00 | 48.162,44 | 47.962,44 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **3.966.824,27** | **2.428.600,00** | **2.882.577,08** | **453.977,08** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -2.169.064,67 | -2.274.100,00 | -2.316.185,48 | -42.085,48 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -10.434.260,71 | -12.786.623,95 | -11.788.433,24 | 998.190,71 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -425.636,10 | -600,00 | -535.610,64 | -535.010,64 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -333.927,24 | -182.900,00 | -398.240,04 | -215.340,04 | -170.000,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -2.198.187,66 | -2.375.823,25 | -2.168.483,44 | 207.339,81 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-15.561.076,38** | **-17.620.047,20** | **-17.206.952,84** | **413.094,36** | **-170.000,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-11.594.252,11** | **-15.191.447,20** | **-14.324.375,76** | **867.071,44** | **-170.000,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -82,74 | 0,00 | -127,66 | -127,66 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-82,74** | **0,00** | **-127,66** | **-127,66** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-11.594.334,85** | **-15.191.447,20** | **-14.324.503,42** | **866.943,78** | **-170.000,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-11.594.334,85** | **-15.191.447,20** | **-14.324.503,42** | **866.943,78** | **-170.000,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-11.594.334,85** | **-15.191.447,20** | **-14.324.503,42** | **866.943,78** | **-170.000,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 781.083,40 | 0,00 | 961.143,42 | 961.143,42 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -796.216,51 | 228.028,51 | -749.033,07 | -977.061,58 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 21-24 - Schulträgeraufgaben

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.788.861,74 | 4.497.339,30 | 2.658.013,46 | -1.839.325,84 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **1.788.861,74** | **4.497.339,30** | **2.658.013,46** | **-1.839.325,84** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -1.713.143,78 | -7.181.959,12 | -2.666.646,92 | 4.515.312,20 | -4.279.120,44 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -5.003,95 | -5.003,95 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -939.527,60 | -4.353.863,93 | -622.928,72 | 3.730.935,21 | -3.681.372,20 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-2.652.671,38** | **-11.540.827,00** | **-3.294.579,59** | **8.246.247,41** | **-7.960.492,64** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-863.809,64** | **-7.043.487,70** | **-636.566,13** | **6.406.921,57** | **-7.960.492,64** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 25-29 - Kultur und Wissenschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.634.495,12 | 2.593.976,49 | 2.651.993,31 | 58.016,82 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 179.424,59 | 227.200,00 | 212.898,57 | -14.301,43 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 146.318,58 | 236.500,00 | 225.329,78 | -11.170,22 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.359,76 | 500,00 | 13.751,03 | 13.251,03 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 30.695,41 | 15.900,00 | 14.654,34 | -1.245,66 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 28.933,80 | 29.245,76 | 311,96 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **2.993.293,46** | **3.103.010,29** | **3.147.872,79** | **44.862,50** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -3.245.795,22 | -3.411.237,49 | -3.453.204,84 | -41.967,35 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.215.598,02 | -1.488.095,12 | -1.362.230,77 | 125.864,35 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -67.883,57 | -2.900,00 | -51.508,77 | -48.608,77 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -4.918.717,81 | -5.124.839,00 | -4.998.526,24 | 126.312,76 | -117.270,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -28.633,16 | -64.600,00 | -35.766,95 | 28.833,05 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-9.476.627,78** | **-10.091.671,61** | **-9.901.237,57** | **190.434,04** | **-117.270,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-6.483.334,32** | **-6.988.661,32** | **-6.753.364,78** | **235.296,54** | **-117.270,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -94,93 | 0,00 | -23,04 | -23,04 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-94,93** | **0,00** | **-23,04** | **-23,04** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-6.483.429,25** | **-6.988.661,32** | **-6.753.387,82** | **235.273,50** | **-117.270,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-6.483.429,25** | **-6.988.661,32** | **-6.753.387,82** | **235.273,50** | **-117.270,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -251.700,00 | -280.200,00 | -280.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-6.735.129,25** | **-7.268.861,32** | **-7.033.587,82** | **235.273,50** | **-117.270,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 169.804,92 | 29.133,80 | 177.205,98 | 148.072,18 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -429.352,39 | -289.600,00 | -439.046,97 | -149.446,97 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 25-29 - Kultur und Wissenschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 14.486,92 | 41.600,00 | 12.600,00 | -29.000,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **14.486,92** | **41.600,00** | **12.600,00** | **-29.000,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -282.958,23 | -146.000,00 | -146.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -13.000,00 | -3.079,13 | 9.920,87 | -8.734,89 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -46.674,06 | -84.406,97 | -19.236,51 | 65.170,46 | -34.364,79 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-329.632,29** | **-243.406,97** | **-168.315,64** | **75.091,33** | **-43.099,68** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-315.145,37** | **-201.806,97** | **-155.715,64** | **46.091,33** | **-43.099,68** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 31-35 - Soziale Hilfen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 12.314.142,74 | 12.476.500,00 | 13.023.858,05 | 547.358,05 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 1.263.658,50 | 969.400,00 | 1.956.441,10 | 987.041,10 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 186.598,47 | 200.000,00 | 229.109,04 | 29.109,04 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 527,40 | 0,00 | 292,00 | 292,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 39.719.168,66 | 47.122.400,00 | 49.927.591,01 | 2.805.191,01 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 121.887,30 | 0,00 | 33.326,81 | 33.326,81 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **53.605.983,07** | **60.768.300,00** | **65.170.618,01** | **4.402.318,01** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -5.244.573,22 | -5.566.700,00 | -5.743.792,46 | -177.092,46 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -2.400.358,72 | -4.697.573,30 | -3.919.574,95 | 777.998,35 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -61.189,23 | -22.800,00 | -44.537,34 | -21.737,34 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -44.259.702,41 | -52.251.982,60 | -46.356.452,32 | 5.895.530,28 | -113.145,25 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -23.162.987,52 | -26.502.425,33 | -25.395.077,42 | 1.107.347,91 | -141.291,79 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-75.128.811,10** | **-89.041.481,23** | **-81.459.434,49** | **7.582.046,74** | **-254.437,04** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-21.522.828,03** | **-28.273.181,23** | **-16.288.816,48** | **11.984.364,75** | **-254.437,04** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 29,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -27,33 | 0,00 | -13,64 | -13,64 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **2,38** | **0,00** | **-13,64** | **-13,64** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-21.522.825,65** | **-28.273.181,23** | **-16.288.830,12** | **11.984.351,11** | **-254.437,04** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-21.522.825,65** | **-28.273.181,23** | **-16.288.830,12** | **11.984.351,11** | **-254.437,04** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-21.522.825,65** | **-28.273.181,23** | **-16.288.830,12** | **11.984.351,11** | **-254.437,04** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 485.361,22 | 0,00 | 68.761,95 | 68.761,95 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -401.880,70 | -130.900,00 | -206.941,58 | -76.041,58 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 31-35 - Soziale Hilfen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 1.013.742,62 | 29.769,40 | -983.973,22 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **1.013.742,62** | **29.769,40** | **-983.973,22** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | -254.442,62 | 0,00 | 254.442,62 | -254.442,62 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -62.734,53 | -7.140,00 | 55.594,53 | -5.900,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -1.349,85 | -780.133,02 | -40.469,59 | 739.663,43 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-1.349,85** | **-1.097.310,17** | **-47.609,59** | **1.049.700,58** | **-260.342,62** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-1.349,85** | **-83.567,55** | **-17.840,19** | **65.727,36** | **-260.342,62** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 19.416.574,40 | 19.942.200,00 | 19.522.064,13 | -420.135,87 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 870.286,21 | 751.800,00 | 857.291,69 | 105.491,69 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 85.796,03 | 75.000,00 | 64.302,65 | -10.697,35 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.183.103,50 | 2.115.500,00 | 2.808.937,43 | 693.437,43 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 72.097,08 | 10.600,00 | 17.379,68 | 6.779,68 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **22.627.857,22** | **22.895.100,00** | **23.269.975,58** | **374.875,58** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -4.514.321,79 | -4.860.400,00 | -4.948.832,06 | -88.432,06 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -655.451,73 | -899.712,20 | -730.401,84 | 169.310,36 | -54.794,49 |
| 14 | - Abschreibungen | -268.245,43 | -78.800,00 | -229.602,41 | -150.802,41 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -68.180.432,65 | -75.994.700,00 | -73.205.515,71 | 2.789.184,29 | -3.091.354,54 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -604.189,49 | -518.865,48 | -551.886,09 | -33.020,61 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-74.222.641,09** | **-82.352.477,68** | **-79.666.238,11** | **2.686.239,57** | **-3.146.149,03** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-51.594.783,87** | **-59.457.377,68** | **-56.396.262,53** | **3.061.115,15** | **-3.146.149,03** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 24,35 | 0,00 | 190,73 | 190,73 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -491,28 | 0,00 | -10,00 | -10,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-466,93** | **0,00** | **180,73** | **180,73** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-51.595.250,80** | **-59.457.377,68** | **-56.396.081,80** | **3.061.295,88** | **-3.146.149,03** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-51.595.250,80** | **-59.457.377,68** | **-56.396.081,80** | **3.061.295,88** | **-3.146.149,03** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-51.595.250,80** | **-59.457.377,68** | **-56.396.081,80** | **3.061.295,88** | **-3.146.149,03** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 815.956,29 | 2.000,00 | 731.412,35 | 729.412,35 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -929.259,71 | -77.548,08 | -739.992,37 | -662.444,29 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 33.778,17 | 181.957,47 | 205.824,00 | 23.866,53 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **33.778,17** | **181.957,47** | **205.824,00** | **23.866,53** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -4.990,00 | -180.010,00 | -13.824,75 | 166.185,25 | -166.185,25 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -13.273,92 | -149.912,47 | -131.430,80 | 18.481,67 | -43.542,89 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -18.040,47 | -178.765,76 | -58.062,82 | 120.702,94 | -86.845,86 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-36.304,39** | **-508.688,23** | **-203.318,37** | **305.369,86** | **-296.574,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-2.526,22** | **-326.730,76** | **2.505,63** | **329.236,39** | **-296.574,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 41 - Gesundheitsdienste

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 322.704,36 | 167.100,00 | 381.473,81 | 214.373,81 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 29.095,47 | 43.000,00 | 37.077,42 | -5.922,58 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.515,97 | 8.000,00 | 2.492,42 | -5.507,58 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.823.943,09 | 1.314.000,00 | 183.785,22 | -1.130.214,78 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 48.554,39 | 2.700,00 | 2.756,68 | 56,68 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **2.225.813,28** | **1.534.800,00** | **607.585,55** | **-927.214,45** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -2.051.874,18 | -2.194.700,00 | -1.910.420,75 | 284.279,25 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -266.628,27 | -363.100,00 | -290.566,70 | 72.533,30 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -11.692,59 | -1.100,00 | -11.138,92 | -10.038,92 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -2.169.378,94 | -2.043.433,54 | -1.022.710,73 | 1.020.722,81 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -105.271,31 | -131.400,00 | -89.026,12 | 42.373,88 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-4.604.845,29** | **-4.733.733,54** | **-3.323.863,22** | **1.409.870,32** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-2.379.032,01** | **-3.198.933,54** | **-2.716.277,67** | **482.655,87** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -2,40 | -2,40 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-2,40** | **-2,40** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-2.379.032,01** | **-3.198.933,54** | **-2.716.280,07** | **482.653,47** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-2.379.032,01** | **-3.198.933,54** | **-2.716.280,07** | **482.653,47** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-2.379.032,01** | **-3.198.933,54** | **-2.716.280,07** | **482.653,47** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 56.665,25 | 0,00 | 18.367,57 | 18.367,57 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -46.426,97 | -52.500,00 | 114.458,80 | 166.958,80 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 41 - Gesundheitsdienste

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 27.823,00 | 64.995,04 | 64.784,41 | -210,63 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **27.823,00** | **64.995,04** | **64.784,41** | **-210,63** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | -19.958,86 | -19.958,86 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -16.103,08 | -23.080,40 | -5.831,36 | 17.249,04 | -17.249,04 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -21.356,04 | -51.595,46 | -1.349,46 | 50.246,00 | -47.746,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-37.459,12** | **-94.634,72** | **-27.139,68** | **67.495,04** | **-64.995,04** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-9.636,12** | **-29.639,68** | **37.644,73** | **67.284,41** | **-64.995,04** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 42 - Sportförderung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 495.258,23 | 89.918,28 | 432.344,18 | 342.425,90 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 32.886,60 | 70.100,00 | 73.615,29 | 3.515,29 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.158,16 | 0,00 | 4.051,74 | 4.051,74 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 4.561,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **535.864,70** | **160.018,28** | **510.011,21** | **349.992,93** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -507.745,53 | -527.600,00 | -541.910,58 | -14.310,58 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.726.251,80 | -872.600,00 | -818.820,08 | 53.779,92 | -36.191,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -85.642,13 | 0,00 | -74.369,78 | -74.369,78 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -2.163.425,95 | -1.564.818,28 | -1.763.410,71 | -198.592,43 | -81.618,28 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -38.254,10 | -6.100,00 | -5.039,07 | 1.060,93 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-4.521.319,51** | **-2.971.118,28** | **-3.203.550,22** | **-232.431,94** | **-117.809,28** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-3.985.454,81** | **-2.811.100,00** | **-2.693.539,01** | **117.560,99** | **-117.809,28** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -10,81 | -10,81 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-10,81** | **-10,81** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-3.985.454,81** | **-2.811.100,00** | **-2.693.549,82** | **117.550,18** | **-117.809,28** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-3.985.454,81** | **-2.811.100,00** | **-2.693.549,82** | **117.550,18** | **-117.809,28** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-3.985.454,81** | **-2.811.100,00** | **-2.693.549,82** | **117.550,18** | **-117.809,28** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 435.458,88 | 0,00 | 403.780,99 | 403.780,99 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -443.729,14 | 20.824,00 | -412.652,69 | -433.476,69 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 42 - Sportförderung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 102.672,32 | 120.139,62 | 156.144,62 | 36.005,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **102.672,32** | **120.139,62** | **156.144,62** | **36.005,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -233.311,75 | -215.718,10 | -103.172,55 | 112.545,55 | -112.496,55 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -5.807,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -51.202,40 | -44.716,81 | -15.313,54 | 29.403,27 | -28.858,79 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-290.321,35** | **-260.434,91** | **-118.486,09** | **141.948,82** | **-141.355,34** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-187.649,03** | **-140.295,29** | **37.658,53** | **177.953,82** | **-141.355,34** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 51 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.799.134,07 | 2.040.500,00 | 2.614.408,35 | 573.908,35 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 231.549,92 | 574.100,00 | 244.996,12 | -329.103,88 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 19.425,00 | 15.000,00 | 18.496,50 | 3.496,50 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.227.477,01 | 1.244.000,00 | 1.257.175,60 | 13.175,60 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 47.421,32 | 0,00 | 88,27 | 88,27 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **4.325.007,32** | **3.873.600,00** | **4.135.164,84** | **261.564,84** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -3.327.502,68 | -3.307.700,00 | -3.308.535,01 | -835,01 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -613.008,94 | -3.253.221,72 | -876.680,18 | 2.376.541,54 | -1.572.454,38 |
| 14 | - Abschreibungen | -19.397,49 | -165.270,90 | -61.936,47 | 103.334,43 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -2.814.397,29 | -2.511.529,73 | -2.536.077,97 | -24.548,24 | -1.457.953,63 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -188.165,66 | -79.400,00 | -32.498,08 | 46.901,92 | -252.651,72 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-6.962.472,06** | **-9.317.122,35** | **-6.815.727,71** | **2.501.394,64** | **-3.283.059,73** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-2.637.464,74** | **-5.443.522,35** | **-2.680.562,87** | **2.762.959,48** | **-3.283.059,73** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 10.394,98 | 0,00 | 3.161,95 | 3.161,95 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -153.379,87 | -235.731,11 | -170.031,11 | 65.700,00 | -65.700,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-142.984,89** | **-235.731,11** | **-166.869,16** | **68.861,95** | **-65.700,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-2.780.449,63** | **-5.679.253,46** | **-2.847.432,03** | **2.831.821,43** | **-3.348.759,73** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-2.780.449,63** | **-5.679.253,46** | **-2.847.432,03** | **2.831.821,43** | **-3.348.759,73** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-2.780.449,63** | **-5.679.253,46** | **-2.847.432,03** | **2.831.821,43** | **-3.348.759,73** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 1.824.687,78 | 0,00 | 1.742.797,25 | 1.742.797,25 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -2.391.662,78 | -208.670,90 | -2.033.277,05 | -1.824.606,15 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 51 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.451.736,85 | 1.029.000,00 | 917.221,21 | -111.778,79 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 351.500,00 | 27.777,80 | -323.722,20 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **1.451.736,85** | **1.380.500,00** | **944.999,01** | **-435.500,99** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -1.233.320,47 | -5.202.507,87 | -2.783.846,28 | 2.418.661,59 | -2.056.488,47 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -219.531,70 | -1.837.560,72 | -223.812,79 | 1.613.747,93 | -1.298.600,88 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -1.602,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -37.440,21 | -47.500,00 | -45.969,78 | 1.530,22 | -188.882,28 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-1.491.894,38** | **-7.087.568,59** | **-3.053.628,85** | **4.033.939,74** | **-3.543.971,63** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-40.157,53** | **-5.707.068,59** | **-2.108.629,84** | **3.598.438,75** | **-3.543.971,63** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 52 - Bauen und Wohnen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 80.005,41 | 75.200,00 | 80.410,91 | 5.210,91 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.151.284,87 | 913.000,00 | 1.208.966,86 | 295.966,86 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 9.243,03 | 16.000,00 | 83.908,44 | 67.908,44 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 822,04 | 0,00 | 8.681,53 | 8.681,53 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 38.199,42 | 1.100,00 | 3.050,90 | 1.950,90 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **1.279.554,77** | **1.005.300,00** | **1.385.018,64** | **379.718,64** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.827.434,37 | -1.783.700,00 | -1.808.122,42 | -24.422,42 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -191.762,48 | -264.355,13 | -194.080,68 | 70.274,45 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -2.342,45 | -6.000,00 | -74.989,41 | -68.989,41 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -130.725,06 | -172.131,80 | -126.876,41 | 45.255,39 | -32.162,54 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -16.681,70 | -23.400,00 | -13.980,28 | 9.419,72 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-2.168.946,06** | **-2.249.586,93** | **-2.218.049,20** | **31.537,73** | **-32.162,54** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-889.391,29** | **-1.244.286,93** | **-833.030,56** | **411.256,37** | **-32.162,54** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-889.391,29** | **-1.244.286,93** | **-833.030,56** | **411.256,37** | **-32.162,54** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-889.391,29** | **-1.244.286,93** | **-833.030,56** | **411.256,37** | **-32.162,54** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-889.391,29** | **-1.244.286,93** | **-833.030,56** | **411.256,37** | **-32.162,54** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 66.867,70 | 0,00 | 31.092,53 | 31.092,53 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -86.488,28 | -39.700,00 | -159.725,80 | -120.025,80 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 52 - Bauen und Wohnen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 19.293,87 | 19.293,87 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **19.293,87** | **19.293,87** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -28.940,80 | 0,00 | 28.940,80 | -28.940,80 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-28.940,80** | **0,00** | **28.940,80** | **-28.940,80** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-9.646,93** | **19.293,87** | **28.940,80** | **-28.940,80** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 53 - Ver- und Entsorgung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 777.106,68 | 650.900,00 | 1.008.993,35 | 358.093,35 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 19.042.149,34 | 18.508.100,00 | 18.017.576,06 | -490.523,94 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 194.207,38 | 187.800,00 | 208.687,05 | 20.887,05 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 50.476,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 3.285.842,33 | 3.077.900,00 | 3.482.572,01 | 404.672,01 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **23.349.782,65** | **22.424.700,00** | **22.717.828,47** | **293.128,47** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -763.598,27 | -779.100,00 | -785.431,08 | -6.331,08 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.102.523,45 | -1.164.692,51 | -967.689,24 | 197.003,27 | -152.816,36 |
| 14 | - Abschreibungen | -16.995,39 | -13.500,00 | -18.233,72 | -4.733,72 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -115.661,09 | -379.248,20 | -399.098,63 | -19.850,43 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -18.738.528,48 | -19.164.587,30 | -18.907.201,53 | 257.385,77 | -37.661,18 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-20.737.306,68** | **-21.501.128,01** | **-21.077.654,20** | **423.473,81** | **-190.477,54** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **2.612.475,97** | **923.571,99** | **1.640.174,27** | **716.602,28** | **-190.477,54** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 27.725,07 | 4.250.200,00 | 27.725,07 | -4.222.474,93 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | -105,00 | -105,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **27.725,07** | **4.250.095,00** | **27.620,07** | **-4.222.474,93** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **2.640.201,04** | **5.173.666,99** | **1.667.794,34** | **-3.505.872,65** | **-190.477,54** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **2.640.201,04** | **5.173.666,99** | **1.667.794,34** | **-3.505.872,65** | **-190.477,54** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -172.500,00 | -169.900,00 | -169.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **2.467.701,04** | **5.003.766,99** | **1.497.894,34** | **-3.505.872,65** | **-190.477,54** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 189.442,06 | 592.200,00 | 141.619,85 | -450.580,15 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -93.998,23 | 144.450,40 | -205.021,07 | -349.471,47 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 53 - Ver- und Entsorgung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 192.910,16 | 1.833.000,00 | 2.059.336,42 | 226.336,42 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **192.910,16** | **1.833.000,00** | **2.059.336,42** | **226.336,42** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -385.820,32 | -8.152.534,20 | -2.591.893,52 | 5.560.640,68 | -5.560.640,68 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-385.820,32** | **-8.152.534,20** | **-2.591.893,52** | **5.560.640,68** | **-5.560.640,68** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-192.910,16** | **-6.319.534,20** | **-532.557,10** | **5.786.977,10** | **-5.560.640,68** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.166.934,70 | 4.199.983,95 | 7.676.494,51 | 3.476.510,56 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.000.627,08 | 2.411.100,00 | 2.920.228,27 | 509.128,27 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 97.154,28 | 92.800,00 | 127.259,14 | 34.459,14 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 250.135,33 | 27.600,00 | 69.376,37 | 41.776,37 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 738.177,22 | 7.400,00 | 636.384,26 | 628.984,26 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **11.253.028,61** | **6.738.883,95** | **11.429.742,55** | **4.690.858,60** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.966.451,43 | -2.111.600,00 | -2.049.985,00 | 61.615,00 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -5.353,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -3.577.791,61 | -4.530.467,70 | -3.543.178,85 | 987.288,85 | -525.544,27 |
| 14 | - Abschreibungen | -8.675.981,81 | -32.400,00 | -8.120.379,37 | -8.087.979,37 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -10.118.052,27 | -10.505.083,95 | -11.244.457,42 | -739.373,47 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -3.464.678,54 | -3.969.534,15 | -3.528.330,65 | 441.203,50 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-27.808.309,48** | **-21.149.085,80** | **-28.486.331,29** | **-7.337.245,49** | **-525.544,27** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-16.555.280,87** | **-14.410.201,85** | **-17.056.588,74** | **-2.646.386,89** | **-525.544,27** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -11.050,93 | 0,00 | -224,15 | -224,15 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-11.050,93** | **0,00** | **-224,15** | **-224,15** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-16.566.331,80** | **-14.410.201,85** | **-17.056.812,89** | **-2.646.611,04** | **-525.544,27** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 90.268,08 | 19.144,66 | 119.428,57 | 100.283,91 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | -1.960,53 | -19.144,66 | -19.144,66 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **88.307,55** | **0,00** | **100.283,91** | **100.283,91** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-16.478.024,25** | **-14.410.201,85** | **-16.956.528,98** | **-2.546.327,13** | **-525.544,27** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 37.100,00 | 37.100,00 | 37.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -82.100,00 | -82.700,00 | -82.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-16.523.024,25** | **-14.455.801,85** | **-17.002.128,98** | **-2.546.327,13** | **-525.544,27** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 5.369.052,20 | 305.944,66 | 5.108.796,25 | 4.802.851,59 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -9.403.996,08 | -164.247,92 | -8.964.244,07 | -8.799.996,15 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 5.034.557,81 | 3.303.416,89 | 3.646.464,77 | 343.047,88 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 758,36 | 0,00 | 480,00 | 480,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 91.189,36 | 0,00 | 119.428,57 | 119.428,57 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **5.126.505,53** | **3.303.416,89** | **3.766.373,34** | **462.956,45** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -3.508.702,89 | -8.698.197,91 | -2.676.141,77 | 6.022.056,14 | -6.116.221,27 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -3.182.447,81 | -2.373.680,00 | -2.373.537,00 | 143,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -1.590,29 | -151.156,10 | -26.906,60 | 124.249,50 | -124.249,50 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -214,08 | -322.587,98 | -33.295,82 | 289.292,16 | -139.239,09 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-6.692.955,07** | **-11.545.621,99** | **-5.109.881,19** | **6.435.740,80** | **-6.379.709,86** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-1.566.449,54** | **-8.242.205,10** | **-1.343.507,85** | **6.898.697,25** | **-6.379.709,86** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 55 - Natur- und Landschaftspflege

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 924.801,92 | 100,00 | 668.262,27 | 668.162,27 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 556.872,73 | 516.500,00 | 597.974,14 | 81.474,14 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 17.374,48 | 15.000,00 | 16.707,21 | 1.707,21 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 106.132,06 | 53.600,00 | 91.659,75 | 38.059,75 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 48.992,69 | 1.500,00 | 95.754,66 | 94.254,66 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **1.654.173,88** | **586.700,00** | **1.470.358,03** | **883.658,03** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.566.648,83 | -1.608.600,00 | -1.633.594,48 | -24.994,48 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -3.366.375,40 | -4.693.690,33 | -3.404.402,06 | 1.289.288,27 | -894.918,82 |
| 14 | - Abschreibungen | -889.477,94 | -2.400,00 | -909.824,00 | -907.424,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -63.376,28 | -38.000,00 | -38.456,29 | -456,29 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -420.097,80 | 336.904,80 | 397.663,28 | 60.758,48 | -47.565,62 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-6.305.976,25** | **-6.005.785,53** | **-5.588.613,55** | **417.171,98** | **-942.484,44** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-4.651.802,37** | **-5.419.085,53** | **-4.118.255,52** | **1.300.830,01** | **-942.484,44** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -4,05 | 0,00 | -7,03 | -7,03 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-4,05** | **0,00** | **-7,03** | **-7,03** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-4.651.806,42** | **-5.419.085,53** | **-4.118.262,55** | **1.300.822,98** | **-942.484,44** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 3.231,59 | 37.884,95 | 34.653,36 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | -3.231,59 | -3.231,59 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **34.653,36** | **34.653,36** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-4.651.806,42** | **-5.419.085,53** | **-4.083.609,19** | **1.335.476,34** | **-942.484,44** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -75.500,00 | -82.600,00 | -82.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-4.727.306,42** | **-5.501.685,53** | **-4.166.209,19** | **1.335.476,34** | **-942.484,44** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 752.847,69 | 3.231,59 | 879.758,70 | 876.527,11 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -1.251.719,78 | 434.973,21 | -510.005,20 | -944.978,41 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 55 - Natur- und Landschaftspflege

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 36.990,50 | 150.099,84 | 1.500,00 | -148.599,84 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 37.884,95 | 37.884,95 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **36.990,50** | **150.099,84** | **39.384,95** | **-110.714,89** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -40.872,91 | -698.099,84 | -33.653,89 | 664.445,95 | -664.445,95 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | -1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | -1.100,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -1.500,00 | -146.035,25 | -68.110,03 | 77.925,22 | -72.610,20 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-42.372,91** | **-845.235,09** | **-101.763,92** | **743.471,17** | **-738.156,15** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-5.382,41** | **-695.135,25** | **-62.378,97** | **632.756,28** | **-738.156,15** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 56 - Umweltschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 2.149,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **2.149,82** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -114.583,89 | -89.400,00 | -107.372,07 | -17.972,07 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -3.320,32 | -2.200,00 | -3.624,22 | -1.424,22 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -32,51 | -400,00 | -44,34 | 355,66 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-117.936,72** | **-92.000,00** | **-111.040,63** | **-19.040,63** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-115.786,90** | **-92.000,00** | **-111.040,63** | **-19.040,63** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-115.786,90** | **-92.000,00** | **-111.040,63** | **-19.040,63** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-115.786,90** | **-92.000,00** | **-111.040,63** | **-19.040,63** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-115.786,90** | **-92.000,00** | **-111.040,63** | **-19.040,63** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 2.149,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -2.012,54 | -1.900,00 | 2.328,79 | 4.228,79 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 56 - Umweltschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 57 - Wirtschaft und Tourismus

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 241.255,76 | 66.500,00 | 109.614,75 | 43.114,75 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 427.139,42 | 457.600,00 | 486.101,88 | 28.501,88 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 26.398,37 | 44.000,00 | 69.338,46 | 25.338,46 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 34.662,85 | 13.700,00 | 27.332,45 | 13.632,45 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **729.456,40** | **581.800,00** | **692.387,54** | **110.587,54** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -766.588,71 | -838.200,00 | -695.911,51 | 142.288,49 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -521.247,66 | -768.254,67 | -581.230,50 | 187.024,17 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -93.861,79 | 0,00 | -80.771,55 | -80.771,55 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -908.524,96 | -858.900,00 | -904.925,98 | -46.025,98 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -381.628,43 | -322.595,02 | -271.587,68 | 51.007,34 | -42.996,08 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-2.671.851,55** | **-2.787.949,69** | **-2.534.427,22** | **253.522,47** | **-42.996,08** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.942.395,15** | **-2.206.149,69** | **-1.842.039,68** | **364.110,01** | **-42.996,08** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 514.477,60 | 514.477,60 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | -7.500,00 | -13,00 | 7.487,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **-7.500,00** | **514.464,60** | **521.964,60** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.942.395,15** | **-2.213.649,69** | **-1.327.575,08** | **886.074,61** | **-42.996,08** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.942.395,15** | **-2.213.649,69** | **-1.327.575,08** | **886.074,61** | **-42.996,08** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -18.800,00 | -25.400,00 | -25.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.961.195,15** | **-2.239.049,69** | **-1.352.975,08** | **886.074,61** | **-42.996,08** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 134.066,52 | 0,00 | 114.456,71 | 114.456,71 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -183.522,03 | -2.000,00 | -128.842,95 | -126.842,95 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 57 - Wirtschaft und Tourismus

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.284,30 | 45.000,00 | 0,00 | -45.000,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **2.284,30** | **45.000,00** | **0,00** | **-45.000,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -63.797,72 | -6.955,22 | 56.842,50 | -7.152,32 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-63.797,72** | **-6.955,22** | **56.842,50** | **-7.152,32** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **2.284,30** | **-18.797,72** | **-6.955,22** | **11.842,50** | **-7.152,32** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produktbereich 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 76.979.628,82 | 75.458.047,00 | 82.082.941,99 | 6.624.894,99 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 95.684.632,45 | 112.601.800,00 | 93.096.640,82 | -19.505.159,18 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 72,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 568.089,26 | 95.000,00 | 2.912.180,16 | 2.817.180,16 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **173.232.422,98** | **188.154.847,00** | **178.091.762,97** | **-10.063.084,03** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -1.159.143,00 | -12.603.700,00 | -247.105,32 | 12.356.594,68 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.920.635,00 | -7.144.147,00 | -2.050.747,00 | 5.093.400,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | -1.500.000,00 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-3.079.778,00** | **-18.247.847,00** | **-2.297.852,32** | **15.949.994,68** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **170.152.644,98** | **169.907.000,00** | **175.793.910,65** | **5.886.910,65** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 511.175,61 | 289.800,00 | 130.258,97 | -159.541,03 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -330.548,25 | -393.800,00 | -162.930,28 | 230.869,72 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **180.627,36** | **-104.000,00** | **-32.671,31** | **71.328,69** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **170.333.272,34** | **169.803.000,00** | **175.761.239,34** | **5.958.239,34** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **170.333.272,34** | **169.803.000,00** | **175.761.239,34** | **5.958.239,34** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **170.333.272,34** | **169.803.000,00** | **175.761.239,34** | **5.958.239,34** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 3.967.610,27 | 15.938.000,00 | 5.723.375,29 | -10.214.624,71 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -1.159.143,00 | -17.697.100,00 | -247.105,32 | 17.449.994,68 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produktbereich 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 4.668.747,00 | 4.731.300,00 | 4.740.581,00 | 9.281,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **4.668.747,00** | **4.731.300,00** | **4.740.581,00** | **9.281,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | -20.000,00 | -20.000,00 | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-20.000,00** | **-20.000,00** | **-20.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **4.648.747,00** | **4.711.300,00** | **4.720.581,00** | **9.281,00** | **0,00** |

# 4. Teilrechnungen
# 4.2 auf Produktebene

der Stadt Brandenburg an der Havel
zum 31.12.2022

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.11 - Geschäftsführung Oberbürgermeister, Bürgermeister, Beigeordnete

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 188,33 | 11.000,00 | 17.188,34 | 6.188,34 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 3.000,00 | 3.890,00 | 890,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 8.365,49 | 0,00 | 8.662,74 | 8.662,74 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 52.566,06 | 0,00 | 10,00 | 10,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **61.119,88** | **14.000,00** | **29.751,08** | **15.751,08** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.371.057,39 | -1.393.600,00 | -1.559.870,85 | -166.270,85 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -238.198,09 | -281.000,00 | -255.859,79 | 25.140,21 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -2.660,03 | 0,00 | -2.652,04 | -2.652,04 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -24.684,69 | -53.900,00 | -28.797,40 | 25.102,60 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.636.600,20** | **-1.728.500,00** | **-1.847.180,08** | **-118.680,08** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.575.480,32** | **-1.714.500,00** | **-1.817.429,00** | **-102.929,00** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.575.480,32** | **-1.714.500,00** | **-1.817.429,00** | **-102.929,00** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.575.480,32** | **-1.714.500,00** | **-1.817.429,00** | **-102.929,00** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.575.480,32** | **-1.714.500,00** | **-1.817.429,00** | **-102.929,00** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 52.754,39 | 0,00 | 188,34 | 188,34 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -17.688,50 | -57.000,00 | -136.922,89 | -79.922,89 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.11 - Geschäftsführung Oberbürgermeister, Bürgermeister, Beigeordnete

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-500,00** | **0,00** | **500,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-500,00** | **0,00** | **500,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| B2.I.0001 111.11 - Ausstattung BM | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.12 - Geschäftsführung der SVV und der Ausschüsse; OrtsvorsteherIn und Ortsbeiräte

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.751,61 | 0,00 | 9.332,28 | 9.332,28 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.534,54 | 2.100,00 | 551,88 | -1.548,12 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 23.694,33 | 0,00 | 723,43 | 723,43 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **29.980,48** | **2.200,00** | **10.607,59** | **8.407,59** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -408.973,78 | -433.600,00 | -443.480,90 | -9.880,90 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -80.344,71 | -107.700,00 | -79.108,57 | 28.591,43 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -4.751,61 | 0,00 | -9.332,28 | -9.332,28 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -341.156,99 | -429.700,00 | -336.995,42 | 92.704,58 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-835.227,09** | **-971.000,00** | **-868.917,17** | **102.082,83** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-805.246,61** | **-968.800,00** | **-858.309,58** | **110.490,42** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-805.246,61** | **-968.800,00** | **-858.309,58** | **110.490,42** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-805.246,61** | **-968.800,00** | **-858.309,58** | **110.490,42** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 7.500,00 | 12.300,00 | 12.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-797.746,61** | **-956.500,00** | **-846.009,58** | **110.490,42** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 35.935,46 | 12.300,00 | 21.632,28 | 9.332,28 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -2.142,06 | -19.500,00 | -22.760,05 | -3.260,05 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.12 - Geschäftsführung der SVV und der Ausschüsse; OrtsvorsteherIn und Ortsbeiräte

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -12.833,00 | -833,00 | 12.000,00 | -12.000,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -90.086,33 | -9.520,00 | 0,00 | 9.520,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-90.086,33** | **-22.353,00** | **-833,00** | **21.520,00** | **-12.000,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-90.086,33** | **-22.353,00** | **-833,00** | **21.520,00** | **-12.000,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 30.I.0002 111.12 - Beschaffung Konferenzanlage Rolandsaal | -90.086,33 | 0,00 | -9.520,00 | 0,00 | -9.520,00 | 0,00 | -9.520,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -90.086,33 | 0,00 | -9.520,00 | 0,00 | -9.520,00 | 0,00 | -9.520,00 | 0,00 |
| 30.I.0005 111.12 - Beschaffung Software Steno S | 0,00 | -12.000,00 | 0,00 | 0,00 | -12.000,00 | 0,00 | -12.000,00 | -12.000,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | -12.000,00 | 0,00 | 0,00 | -12.000,00 | 0,00 | -12.000,00 | -12.000,00 |
| 30.I.0007 111.12 - Lizenz Allris Sitzungsgeldabrechnung | 0,00 | 0,00 | -833,00 | 0,00 | -833,00 | -833,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | 0,00 | -833,00 | 0,00 | -833,00 | -833,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.22 - Organisationsangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 26.993,69 | 34.400,00 | 33.698,81 | -701,19 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 36.057,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **63.051,08** | **34.400,00** | **33.698,81** | **-701,19** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -479.450,79 | -513.900,00 | -436.819,26 | 77.080,74 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -22.436,26 | -26.900,00 | -21.422,26 | 5.477,74 | -5.408,01 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.726,98 | -2.400,00 | -1.087,02 | 1.312,98 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-503.614,03** | **-543.200,00** | **-459.328,54** | **83.871,46** | **-5.408,01** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-440.562,95** | **-508.800,00** | **-425.629,73** | **83.170,27** | **-5.408,01** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-440.562,95** | **-508.800,00** | **-425.629,73** | **83.170,27** | **-5.408,01** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-440.562,95** | **-508.800,00** | **-425.629,73** | **83.170,27** | **-5.408,01** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 92.300,00 | 153.900,00 | 153.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-348.262,95** | **-354.900,00** | **-271.729,73** | **83.170,27** | **-5.408,01** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 128.357,39 | 153.900,00 | 153.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 2.374,07 | -37.100,00 | -31.945,06 | 5.154,94 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.22 - Organisationsangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.23 - Personalangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 13.077,16 | 0,00 | 2.593,53 | 2.593,53 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 1.608,60 | 1.608,60 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.942.746,58 | 4.042.800,00 | 4.103.968,78 | 61.168,78 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 315.053,47 | 0,00 | 267,87 | 267,87 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **4.270.877,21** | **4.042.800,00** | **4.108.438,78** | **65.638,78** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -6.204.647,41 | -7.567.800,00 | -7.053.556,18 | 514.243,82 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -6.305.396,00 | -1.203.800,00 | -1.225.488,00 | -21.688,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -315.545,58 | -328.000,00 | -279.003,16 | 48.996,84 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -3.635,02 | 0,00 | -2.593,53 | -2.593,53 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -968.502,91 | -935.000,00 | -855.929,89 | 79.070,11 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-13.797.726,92** | **-10.034.600,00** | **-9.416.570,76** | **618.029,24** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-9.526.849,71** | **-5.991.800,00** | **-5.308.131,98** | **683.668,02** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -433,12 | -433,12 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-433,12** | **-433,12** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-9.526.849,71** | **-5.991.800,00** | **-5.308.565,10** | **683.234,90** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-9.526.849,71** | **-5.991.800,00** | **-5.308.565,10** | **683.234,90** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 114.300,00 | 129.500,00 | 129.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-9.412.549,71** | **-5.862.300,00** | **-5.179.065,10** | **683.234,90** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 430.165,65 | 129.500,00 | 132.093,53 | 2.593,53 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -6.234.030,72 | -1.717.100,00 | -1.329.636,68 | 387.463,32 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.23 - Personalangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -23.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | -2.785,99 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-23.200,00** | **-3.000,00** | **0,00** | **3.000,00** | **-2.785,99** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-23.200,00** | **-3.000,00** | **0,00** | **3.000,00** | **-2.785,99** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11.I.0001 111.23 - Erwerb von Software | -23.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | -23.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.I.0002 111.23 - Ausstattung BEM | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 | -2.785,99 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 | -2.785,99 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.24 - Rechtsangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.070,77 | 300,00 | 359,05 | 59,05 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 24.324,00 | 19.800,00 | 26.086,94 | 6.286,94 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 156.735,34 | 50.679,76 | 51.104,79 | 425,03 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **191.130,11** | **70.779,76** | **77.550,78** | **6.771,02** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -833.544,71 | -909.700,00 | -846.108,28 | 63.591,72 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -65.377,14 | -56.300,00 | -55.539,29 | 760,71 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -124.446,96 | -366.579,76 | -270.139,67 | 96.440,09 | -49.980,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.023.368,81** | **-1.332.579,76** | **-1.171.787,24** | **160.792,52** | **-49.980,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-832.238,70** | **-1.261.800,00** | **-1.094.236,46** | **167.563,54** | **-49.980,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -125,28 | -200,00 | -139,96 | 60,04 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-125,28** | **-200,00** | **-139,96** | **60,04** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-832.363,98** | **-1.262.000,00** | **-1.094.376,42** | **167.623,58** | **-49.980,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-832.363,98** | **-1.262.000,00** | **-1.094.376,42** | **167.623,58** | **-49.980,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 41.100,00 | 53.200,00 | 53.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-791.263,98** | **-1.208.800,00** | **-1.041.176,42** | **167.623,58** | **-49.980,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 197.832,25 | 103.879,76 | 103.879,76 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -79.344,96 | -288.598,54 | -280.656,09 | 7.942,45 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.24 - Rechtsangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.26 - Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 794,04 | 0,00 | 1.103,77 | 1.103,77 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.283,48 | 0,00 | 8.654,80 | 8.654,80 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 15.821,70 | 15.821,70 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **8.077,52** | **0,00** | **25.580,27** | **25.580,27** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -150.006,70 | -231.100,00 | -199.276,55 | 31.823,45 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -25.238,21 | -79.400,50 | -63.491,57 | 15.908,93 | -6.500,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -794,04 | 0,00 | -1.103,77 | -1.103,77 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -10.802,32 | 22.500,50 | 20.279,95 | -2.220,55 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-186.841,27** | **-288.000,00** | **-243.591,94** | **44.408,06** | **-6.500,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-178.763,75** | **-288.000,00** | **-218.011,67** | **69.988,33** | **-6.500,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-178.763,75** | **-288.000,00** | **-218.011,67** | **69.988,33** | **-6.500,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-178.763,75** | **-288.000,00** | **-218.011,67** | **69.988,33** | **-6.500,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-178.763,75** | **-288.000,00** | **-218.011,67** | **69.988,33** | **-6.500,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 794,04 | 0,00 | 16.925,47 | 16.925,47 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 597,12 | 31.700,50 | 29.753,36 | -1.947,14 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.26 - Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -5.520,41 | -1.393,42 | -1.393,41 | 0,01 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-5.520,41** | **-4.393,42** | **-1.393,41** | **3.000,01** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-5.520,41** | **-4.393,42** | **-1.393,41** | **3.000,01** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| F0.I.0001 111.26 - Ausstattung Presse-/Öffentlichkeitsarbeit | 0,00 | -1.000,00 | -1.393,42 | 1.000,00 | -1.393,42 | -1.393,41 | -0,01 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -1.000,00 | -1.393,42 | 1.000,00 | -1.393,42 | -1.393,41 | -0,01 | 0,00 |
| F0.I.0002 111.26 - Software Presse-/Öffentlichkeitsarbeit | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 |
| F0.I.0004 111.26 - Beschaffung Encoder/Kamera Live-Stream | -5.520,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -5.520,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.27 - Beauftragtenangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 181,88 | 2.400,00 | 431,74 | -1.968,26 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6.563,34 | 6.800,00 | 15.316,42 | 8.516,42 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **6.745,22** | **9.200,00** | **15.748,16** | **6.548,16** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -338.669,24 | -395.700,00 | -300.258,49 | 95.441,51 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -34.342,40 | -85.800,00 | -74.874,11 | 10.925,89 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -181,88 | 0,00 | -424,43 | -424,43 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -2.094,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -2.542,40 | -12.400,00 | -7.430,89 | 4.969,11 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-377.830,24** | **-493.900,00** | **-382.987,92** | **110.912,08** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-371.085,02** | **-484.700,00** | **-367.239,76** | **117.460,24** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -2,70 | 0,00 | -7,82 | -7,82 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-2,70** | **0,00** | **-7,82** | **-7,82** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-371.087,72** | **-484.700,00** | **-367.247,58** | **117.452,42** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-371.087,72** | **-484.700,00** | **-367.247,58** | **117.452,42** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-371.087,72** | **-484.700,00** | **-367.247,58** | **117.452,42** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 181,88 | 0,00 | 423,43 | 423,43 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -6.405,63 | 0,00 | 30.757,83 | 30.757,83 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.27 - Beauftragtenangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -329,05 | -329,05 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -1.563,85 | -1.130,50 | 433,35 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-1.892,90** | **-1.459,55** | **433,35** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-1.892,90** | **-1.459,55** | **433,35** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 03.I.0001 111.27 - Ausstattung Beauftragte | 0,00 | -3.200,00 | 0,00 | 1.636,15 | -1.563,85 | -1.130,50 | -433,35 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -3.200,00 | 0,00 | 1.636,15 | -1.563,85 | -1.130,50 | -433,35 | 0,00 |
| 03.I.0002 111.27 - Software Beauftragte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -329,05 | -329,05 | -329,05 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -329,05 | -329,05 | -329,05 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.31 - Haushaltswesen (Finanzsteuerung)

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.702,47 | 0,00 | 1.702,46 | 1.702,46 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 15.277,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **16.980,34** | **0,00** | **1.702,46** | **1.702,46** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.177.235,21 | -1.222.200,00 | -1.250.448,54 | -28.248,54 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -37.538,35 | -50.400,00 | -39.986,00 | 10.414,00 | -4.295,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -1.702,48 | 0,00 | -1.702,46 | -1.702,46 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -10.495,90 | -19.000,00 | -12.221,08 | 6.778,92 | -5.900,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.226.971,94** | **-1.291.600,00** | **-1.304.358,08** | **-12.758,08** | **-10.195,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.209.991,60** | **-1.291.600,00** | **-1.302.655,62** | **-11.055,62** | **-10.195,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.209.991,60** | **-1.291.600,00** | **-1.302.655,62** | **-11.055,62** | **-10.195,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.209.991,60** | **-1.291.600,00** | **-1.302.655,62** | **-11.055,62** | **-10.195,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 138.600,00 | 171.000,00 | 171.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.071.391,60** | **-1.120.600,00** | **-1.131.655,62** | **-11.055,62** | **-10.195,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 155.580,34 | 171.000,00 | 172.702,46 | 1.702,46 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -3.681,23 | -14.100,00 | -12.129,27 | 1.970,73 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.31 - Haushaltswesen (Finanzsteuerung)

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-200,00** | **0,00** | **200,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-200,00** | **0,00** | **200,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 20.I.0003 111.31 - Erwerb von Arbeitsplatztechnik | 0,00 | -200,00 | 0,00 | 0,00 | -200,00 | 0,00 | -200,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -200,00 | 0,00 | 0,00 | -200,00 | 0,00 | -200,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.32 - Kassenwesen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 48,25 | 0,00 | 46,31 | 46,31 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 1.806,08 | 1.806,08 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 23.221,65 | 200,00 | 746,21 | 546,21 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **23.269,90** | **200,00** | **2.598,60** | **2.398,60** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -576.336,81 | -602.300,00 | -608.699,79 | -6.399,79 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -41.809,40 | -47.300,00 | -44.052,80 | 3.247,20 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -48,25 | 0,00 | -46,31 | -46,31 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -30.932,03 | -47.100,00 | -34.386,65 | 12.713,35 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-649.126,49** | **-696.700,00** | **-687.185,55** | **9.514,45** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-625.856,59** | **-696.500,00** | **-684.586,95** | **11.913,05** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 811,07 | 100,00 | 160,26 | 60,26 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 8.857,31 | -1.000,00 | 9.395,97 | 10.395,97 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **9.668,38** | **-900,00** | **9.556,23** | **10.456,23** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-616.188,21** | **-697.400,00** | **-675.030,72** | **22.369,28** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-616.188,21** | **-697.400,00** | **-675.030,72** | **22.369,28** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 97.000,00 | 94.000,00 | 94.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-519.188,21** | **-603.400,00** | **-581.030,72** | **22.369,28** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 119.303,77 | 94.000,00 | 94.046,31 | 46,31 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 479,67 | -20.400,00 | -14.734,22 | 5.665,78 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.32 - Kassenwesen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.33 - Vollstreckung / Forderungsmanagement

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 172,00 | 0,00 | 147,88 | 147,88 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 512.845,62 | 461.300,00 | 385.797,41 | -75.502,59 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **513.017,62** | **461.300,00** | **385.945,29** | **-75.354,71** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.037.985,34 | -1.044.800,00 | -963.073,44 | 81.726,56 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -35.018,06 | -38.900,00 | -38.304,11 | 595,89 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -155.834,00 | -150.000,00 | -198.253,23 | -48.253,23 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -15.634,78 | -32.400,00 | -16.837,67 | 15.562,33 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.244.472,18** | **-1.266.100,00** | **-1.216.468,45** | **49.631,55** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-731.454,56** | **-804.800,00** | **-830.523,16** | **-25.723,16** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **-100,00** | **0,00** | **100,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-731.454,56** | **-804.900,00** | **-830.523,16** | **-25.623,16** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-731.454,56** | **-804.900,00** | **-830.523,16** | **-25.623,16** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 800,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-730.654,56** | **-803.700,00** | **-829.323,16** | **-25.623,16** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 112.999,96 | 16.200,00 | 46.306,77 | 30.106,77 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -143.909,74 | -188.500,00 | -215.233,20 | -26.733,20 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.33 - Vollstreckung / Forderungsmanagement

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.34 - Bewirtschaftung der kommunalen Abgaben

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 46,32 | 0,00 | 46,31 | 46,31 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 1.942,12 | 0,00 | 3.179,00 | 3.179,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **1.988,44** | **0,00** | **3.225,31** | **3.225,31** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -543.106,56 | -582.500,00 | -562.898,47 | 19.601,53 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -27.405,09 | -30.600,00 | -28.931,37 | 1.668,63 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -1.710,89 | 0,00 | -22.322,48 | -22.322,48 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -19.592,80 | -28.000,00 | -23.192,78 | 4.807,22 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-591.815,34** | **-641.100,00** | **-637.345,10** | **3.754,90** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-589.826,90** | **-641.100,00** | **-634.119,79** | **6.980,21** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-589.826,90** | **-641.100,00** | **-634.119,79** | **6.980,21** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-589.826,90** | **-641.100,00** | **-634.119,79** | **6.980,21** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 52.300,00 | 50.900,00 | 50.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-537.526,90** | **-590.200,00** | **-583.219,79** | **6.980,21** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 54.041,52 | 50.900,00 | 54.125,31 | 3.225,31 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -3.265,99 | -1.400,00 | -25.005,54 | -23.605,54 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.34 - Bewirtschaftung der kommunalen Abgaben

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.36 - Beteiligungsmanagement

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 91.250,91 | 0,00 | 89.919,82 | 89.919,82 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 560.400,00 | 0,00 | -560.400,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 26.462,47 | 4.063.500,00 | 4.317,35 | -4.059.182,65 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **117.713,38** | **4.623.900,00** | **94.237,17** | **-4.529.662,83** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -330.189,46 | -359.300,00 | -351.304,85 | 7.995,15 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -102.319,26 | -126.200,00 | -124.076,88 | 2.123,12 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -2.552.928,03 | -9.969.682,74 | -10.051.901,83 | -82.219,09 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -30.454,65 | -494.517,26 | 75.951,77 | 570.469,03 | -560.400,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-3.015.891,40** | **-10.949.700,00** | **-10.451.331,79** | **498.368,21** | **-560.400,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-2.898.178,02** | **-6.325.800,00** | **-10.357.094,62** | **-4.031.294,62** | **-560.400,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 6.393,00 | 500.000,00 | 483.597,10 | -16.402,90 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | -3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **6.393,00** | **496.400,00** | **483.597,10** | **-12.802,90** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-2.891.785,02** | **-5.829.400,00** | **-9.873.497,52** | **-4.044.097,52** | **-560.400,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-2.891.785,02** | **-5.829.400,00** | **-9.873.497,52** | **-4.044.097,52** | **-560.400,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 1.800,00 | 1.900,00 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-2.889.985,02** | **-5.827.500,00** | **-9.871.597,52** | **-4.044.097,52** | **-560.400,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 114.163,38 | 4.065.400,00 | 96.137,08 | -3.969.262,92 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -112.841,12 | 94.382,74 | -19.377,37 | -113.760,11 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.36 - Beteiligungsmanagement

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 22,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **22,22** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **22,22** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 24.I.0005 111.36 - KInvFG - Neubau Pathologie (Klinikum) | 22,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 22,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.39 - ARoV

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 100,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **100,96** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -3.783,62 | -13.200,00 | -888,08 | 12.311,92 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -4.500,00 | -1.700,00 | -1.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -30,66 | -100,00 | -15,84 | 84,16 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-8.314,28** | **-15.000,00** | **-2.603,92** | **12.396,08** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-8.213,32** | **-15.000,00** | **-2.603,92** | **12.396,08** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-8.213,32** | **-15.000,00** | **-2.603,92** | **12.396,08** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-8.213,32** | **-15.000,00** | **-2.603,92** | **12.396,08** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-8.213,32** | **-15.000,00** | **-2.603,92** | **12.396,08** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 100,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 0,00 | -1.300,00 | -74,85 | 1.225,15 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.39 - ARoV

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.41 - Rechnungsprüfung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.499,95 | 0,00 | 2.391,09 | 2.391,09 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 12.800,00 | 16.300,00 | 44.700,00 | 28.400,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 55.556,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **70.856,91** | **16.300,00** | **47.091,09** | **30.791,09** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -713.797,86 | -758.300,00 | -734.810,11 | 23.489,89 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -30.345,26 | -37.200,00 | -35.576,67 | 1.623,33 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -2.515,62 | 0,00 | -2.405,14 | -2.405,14 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.026,31 | -1.900,00 | -1.273,46 | 626,54 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-747.685,05** | **-797.400,00** | **-774.065,38** | **23.334,62** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-676.828,14** | **-781.100,00** | **-726.974,29** | **54.125,71** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-676.828,14** | **-781.100,00** | **-726.974,29** | **54.125,71** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-676.828,14** | **-781.100,00** | **-726.974,29** | **54.125,71** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 11.100,00 | 15.900,00 | 15.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-665.728,14** | **-765.200,00** | **-711.074,29** | **54.125,71** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 69.156,91 | 15.900,00 | 18.291,09 | 2.391,09 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -6.725,10 | -51.300,00 | -31.903,95 | 19.396,05 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.41 - Rechnungsprüfung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.51 - Tul

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 67.125,71 | 0,00 | 64.424,28 | 64.424,28 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.047,26 | 14.000,00 | 8.952,60 | -5.047,40 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 107.246,33 | 100.000,00 | 102.125,00 | 2.125,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 4.820,42 | 0,00 | 10.871,88 | 10.871,88 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **186.239,72** | **114.000,00** | **186.373,76** | **72.373,76** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.064.941,60 | -1.088.400,00 | -1.130.879,44 | -42.479,44 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.430.477,37 | -1.525.335,59 | -1.442.274,57 | 83.061,02 | -44.077,60 |
| 14 | - Abschreibungen | -69.314,13 | 0,00 | -64.587,63 | -64.587,63 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -397,29 | 0,00 | -397,29 | -397,29 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -333.994,85 | -457.600,00 | -439.343,07 | 18.256,93 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-2.899.125,24** | **-3.071.335,59** | **-3.077.482,00** | **-6.146,41** | **-44.077,60** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-2.712.885,52** | **-2.957.335,59** | **-2.891.108,24** | **66.227,35** | **-44.077,60** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -7,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-7,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-2.712.892,92** | **-2.957.335,59** | **-2.891.108,24** | **66.227,35** | **-44.077,60** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-2.712.892,92** | **-2.957.335,59** | **-2.891.108,24** | **66.227,35** | **-44.077,60** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 120.000,00 | 152.400,00 | 152.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-2.592.892,92** | **-2.804.935,59** | **-2.738.708,24** | **66.227,35** | **-44.077,60** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 189.159,15 | 152.400,00 | 216.838,56 | 64.438,56 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -216.720,17 | 72.010,62 | -19.148,88 | -91.159,50 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.51 - Tul

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 158,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **158,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -7.068,60 | -79.848,73 | -5.107,43 | 74.741,30 | -55.599,83 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -43.755,34 | -38.302,89 | -22.474,31 | 15.828,58 | -6.385,90 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-50.823,94** | **-118.151,62** | **-27.581,74** | **90.569,88** | **-61.985,73** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-50.665,94** | **-118.151,62** | **-27.581,74** | **90.569,88** | **-61.985,73** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 15.I.0002 111.51 - Einführung elektronischer Akten | -2.356,20 | -30.000,00 | -52.495,66 | 9.646,93 | -72.848,73 | -5.107,43 | -67.741,30 | -55.599,83 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | -2.356,20 | -30.000,00 | -52.495,66 | 9.646,93 | -72.848,73 | -5.107,43 | -67.741,30 | -55.599,83 |
| 15.I.0003 111.51 - Erwerb von IT- u. Arbeitsplatztechnik | -43.755,34 | -35.200,00 | -3.102,89 | 0,00 | -38.302,89 | -22.474,31 | -15.828,58 | -6.385,90 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -43.755,34 | -35.200,00 | -3.102,89 | 0,00 | -38.302,89 | -22.474,31 | -15.828,58 | -6.385,90 |
| 15.I.0004 111.51 - Erwerb von Software | -4.712,40 | -7.000,00 | 0,00 | 0,00 | -7.000,00 | 0,00 | -7.000,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | -4.712,40 | -7.000,00 | 0,00 | 0,00 | -7.000,00 | 0,00 | -7.000,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.52 - Servicebereiche für die Verwaltung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 51.611,34 | 0,00 | 53.393,42 | 53.393,42 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 17.690,00 | 17.800,00 | 17.580,00 | -220,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 261.140,24 | 229.600,00 | 210.914,65 | -18.685,35 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 37.426,89 | 200,00 | 1.711,33 | 1.511,33 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **367.868,47** | **247.600,00** | **283.599,40** | **35.999,40** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.211.179,22 | -1.216.300,00 | -1.165.445,35 | 50.854,65 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.075.998,38 | -1.089.969,29 | -1.017.511,19 | 72.458,10 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -48.052,89 | 0,00 | -51.549,18 | -51.549,18 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -2.129,48 | 0,00 | -1.629,48 | -1.629,48 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -164.612,18 | -175.845,74 | -152.066,96 | 23.778,78 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-2.501.972,15** | **-2.482.115,03** | **-2.388.202,16** | **93.912,87** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-2.134.103,68** | **-2.234.515,03** | **-2.104.602,76** | **129.912,27** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -2,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-2,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-2.134.106,08** | **-2.234.515,03** | **-2.104.602,76** | **129.912,27** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-2.134.106,08** | **-2.234.515,03** | **-2.104.602,76** | **129.912,27** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 52.900,00 | 64.700,00 | 64.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-2.081.206,08** | **-2.169.815,03** | **-2.039.902,76** | **129.912,27** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 138.642,02 | 64.700,00 | 118.093,42 | 53.393,42 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -45.650,69 | -31.500,00 | -80.181,86 | -48.681,86 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.52 - Servicebereiche für die Verwaltung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **1.000,00** | **0,00** | **-1.000,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 1.874,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -65.153,50 | -73.403,90 | -41.695,95 | 31.707,95 | -22.416,55 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-63.279,49** | **-73.903,90** | **-41.695,95** | **32.207,95** | **-22.416,55** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-63.279,49** | **-72.903,90** | **-41.695,95** | **31.207,95** | **-22.416,55** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 17.I.0001 111.52 - Erwerb von Software | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 17.I.0002 111.52 - Erwerb von Ausstattung Stadtverwaltung | -63.279,49 | -57.000,00 | -21.096,80 | 5.692,90 | -72.403,90 | -41.695,95 | -30.707,95 | -22.416,55 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 1.874,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -65.153,50 | -58.000,00 | -21.096,80 | 5.692,90 | -73.403,90 | -41.695,95 | -31.707,95 | -22.416,55 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 111.53 - Interessenvertretung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 2.188,75 | 2.188,75 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **2.188,75** | **2.188,75** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -315.173,29 | -321.500,00 | -375.848,51 | -54.348,51 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -15.719,46 | -24.600,00 | -15.691,96 | 8.908,04 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -3.051,11 | -13.400,00 | -3.440,30 | 9.959,70 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-333.943,86** | **-359.500,00** | **-394.980,77** | **-35.480,77** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-333.943,86** | **-359.500,00** | **-392.792,02** | **-33.292,02** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-333.943,86** | **-359.500,00** | **-392.792,02** | **-33.292,02** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-333.943,86** | **-359.500,00** | **-392.792,02** | **-33.292,02** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-333.943,86** | **-359.500,00** | **-392.792,02** | **-33.292,02** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0,00 | 2.188,75 | 2.188,75 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -26.576,20 | 0,00 | -25.935,55 | -25.935,55 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 111.53 - Interessenvertretung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 121.01 - Statistik und Wahlen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 370,30 | 0,00 | 503,64 | 503,64 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 2,50 | 100,00 | 25,00 | -75,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 311.143,63 | 382.431,43 | 380.002,72 | -2.428,71 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 10.665,32 | 500,00 | 1.263,70 | 763,70 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **322.181,75** | **383.031,43** | **381.795,06** | **-1.236,37** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -429.375,28 | -528.100,00 | -402.576,99 | 125.523,01 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -56.501,39 | -55.900,00 | -47.092,05 | 8.807,95 | -520,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -370,30 | 0,00 | -503,64 | -503,64 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -202.503,63 | -73.131,43 | -73.131,43 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -80.658,69 | -270.000,00 | -66.923,01 | 203.076,99 | -980,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-769.409,29** | **-927.131,43** | **-590.227,12** | **336.904,31** | **-1.500,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-447.227,54** | **-544.100,00** | **-208.432,06** | **335.667,94** | **-1.500,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-447.227,54** | **-544.100,00** | **-208.432,06** | **335.667,94** | **-1.500,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-447.227,54** | **-544.100,00** | **-208.432,06** | **335.667,94** | **-1.500,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-447.227,54** | **-544.100,00** | **-208.432,06** | **335.667,94** | **-1.500,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 10.032,30 | 0,00 | 503,64 | 503,64 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 5.366,36 | -14.500,00 | -9.924,99 | 4.575,01 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 121.01 - Statistik und Wahlen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 4.700,00 | 0,00 | -4.700,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **4.700,00** | **0,00** | **-4.700,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -8.000,00 | -8.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -4.700,00 | 0,00 | 4.700,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-12.700,00** | **-8.000,00** | **4.700,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-8.000,00** | **-8.000,00** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 12.I.0001 121.01 - Mobiliar Erhebungsstelle Zensus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 4.700,00 | 0,00 | 0,00 | 4.700,00 | 0,00 | 4.700,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -4.700,00 | 0,00 | 0,00 | -4.700,00 | 0,00 | -4.700,00 | 0,00 |
| 12.I.0003 121.01 - Software Statistik Wahlen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.000,00 | -8.000,00 | -8.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.000,00 | -8.000,00 | -8.000,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 122.10 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.782,84 | 0,00 | 6.022,04 | 6.022,04 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 55.849,56 | 58.000,00 | 69.229,22 | 11.229,22 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 1.000,00 | 103,35 | -896,65 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 43.357,67 | 32.000,00 | 28.696,94 | -3.303,06 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 305.637,46 | 106.700,00 | 111.702,82 | 5.002,82 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **410.627,53** | **197.700,00** | **215.754,37** | **18.054,37** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.113.063,33 | -1.240.400,00 | -1.200.820,01 | 39.579,99 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -244.904,33 | -327.400,00 | -287.185,20 | 40.214,80 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -52.063,33 | -22.600,00 | -144.373,02 | -121.773,02 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -23.725,02 | -35.600,00 | -25.474,95 | 10.125,05 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.433.756,01** | **-1.626.000,00** | **-1.657.853,18** | **-31.853,18** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.023.128,48** | **-1.428.300,00** | **-1.442.098,81** | **-13.798,81** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.023.128,48** | **-1.428.300,00** | **-1.442.098,81** | **-13.798,81** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.023.128,48** | **-1.428.300,00** | **-1.442.098,81** | **-13.798,81** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 12.200,00 | 11.900,00 | 11.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.010.928,48** | **-1.416.400,00** | **-1.430.198,81** | **-13.798,81** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 59.948,14 | 11.900,00 | 21.652,68 | 9.752,68 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -49.122,15 | -67.200,00 | -175.750,87 | -108.550,87 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 122.10 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 180,00 | 180,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **180,00** | **180,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -1.360,29 | 0,00 | 1.360,29 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -375,81 | -24.058,76 | -2.234,18 | 21.824,58 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-375,81** | **-25.419,05** | **-2.234,18** | **23.184,87** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-375,81** | **-25.419,05** | **-2.054,18** | **23.364,87** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 30.I.0004 122.10 - Drucker Schiedsamt | -375,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -375,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30.I.0006 122.10 - Fritzbox inkl. Anschlüsse Schiedsstelle | 0,00 | 0,00 | -401,58 | 0,00 | -401,58 | -401,58 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | 0,00 | -401,58 | 0,00 | -401,58 | -401,58 | 0,00 | 0,00 |
| 32.I.0001 122.10 - Software Allg.Sicherheit+Ordnung | 0,00 | -6.000,00 | 0,00 | 4.639,71 | -1.360,29 | 0,00 | -1.360,29 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | -6.000,00 | 0,00 | 4.639,71 | -1.360,29 | 0,00 | -1.360,29 | 0,00 |
| 32.I.0008 122.10 - Ausstattung Allg. Sicherheit und Ordnung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.872,84 | -1.872,84 | -1.832,60 | -40,24 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.872,84 | -1.872,84 | -1.832,60 | -40,24 | 0,00 |
| F5.I.0001 122.10 - Ausrüstungsgegenstände FB V | 0,00 | -25.000,00 | 0,00 | 3.215,66 | -21.784,34 | 0,00 | -21.784,34 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -25.000,00 | 0,00 | 3.215,66 | -21.784,34 | 0,00 | -21.784,34 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 122.11 - spezielles Ordnungsrecht

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 61,80 | 400,00 | 61,80 | -338,20 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 32.296,95 | 79.036,00 | 157.733,61 | 78.697,61 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.938,00 | 0,00 | 368,22 | 368,22 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 227.150,97 | 222.700,00 | 228.733,93 | 6.033,93 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 37.337,59 | 0,00 | 44.267,54 | 44.267,54 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **298.785,31** | **302.136,00** | **431.165,10** | **129.029,10** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -672.956,27 | -620.100,00 | -697.679,12 | -77.579,12 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -98.350,23 | -343.238,28 | -224.210,81 | 119.027,47 | -111.988,70 |
| 14 | - Abschreibungen | -629,30 | -500,00 | -5.061,80 | -4.561,80 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -13.886,94 | -15.100,00 | -4.838,71 | 10.261,29 | -9.433,36 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-785.822,74** | **-978.938,28** | **-931.790,44** | **47.147,84** | **-121.422,06** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-487.037,43** | **-676.802,28** | **-500.625,34** | **176.176,94** | **-121.422,06** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -0,35 | 0,00 | -6,49 | -6,49 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-0,35** | **0,00** | **-6,49** | **-6,49** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-487.037,78** | **-676.802,28** | **-500.631,83** | **176.170,45** | **-121.422,06** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-487.037,78** | **-676.802,28** | **-500.631,83** | **176.170,45** | **-121.422,06** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-487.037,78** | **-676.802,28** | **-500.631,83** | **176.170,45** | **-121.422,06** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 1.399,39 | 0,00 | 4.298,20 | 4.298,20 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -28.291,17 | 6.444,40 | 21.581,98 | 15.137,58 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 122.11 - spezielles Ordnungsrecht

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 122.12 - Personenstandswesen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.104,24 | 0,00 | 3.327,55 | 3.327,55 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 119.937,00 | 120.100,00 | 139.999,50 | 19.899,50 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 34.886,10 | 6.500,00 | 5.496,10 | -1.003,90 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **157.927,34** | **126.600,00** | **148.823,15** | **22.223,15** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -376.255,91 | -416.200,00 | -413.812,95 | 2.387,05 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -74.327,51 | -79.900,00 | -74.051,83 | 5.848,17 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -3.500,24 | -300,00 | -3.627,55 | -3.327,55 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -20.270,28 | -19.000,00 | -19.769,60 | -769,60 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-474.353,94** | **-515.400,00** | **-511.261,93** | **4.138,07** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-316.426,60** | **-388.800,00** | **-362.438,78** | **26.361,22** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-316.426,60** | **-388.800,00** | **-362.438,78** | **26.361,22** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-316.426,60** | **-388.800,00** | **-362.438,78** | **26.361,22** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-316.426,60** | **-388.800,00** | **-362.438,78** | **26.361,22** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 33.029,34 | 0,00 | 3.387,65 | 3.387,65 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -141,32 | -27.800,00 | -21.029,67 | 6.770,33 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 122.12 - Personenstandswesen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -3.364,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-3.364,73** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-3.364,73** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 33.I.0001 122.12 - Ausstattung Personenstandswesen | -3.364,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -3.364,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 122.13 - Meldeangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.646,36 | 0,00 | 3.227,98 | 3.227,98 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 539.544,40 | 613.500,00 | 586.553,58 | -26.946,42 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 4.280,56 | 4.280,56 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 6.913,45 | 1.400,00 | 1.585,40 | 185,40 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **549.104,21** | **614.900,00** | **595.647,52** | **-19.252,48** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -669.783,28 | -672.700,00 | -657.921,25 | 14.778,75 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -127.809,16 | -135.040,20 | -128.659,36 | 6.380,84 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -2.784,62 | 0,00 | -3.336,24 | -3.336,24 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -15.547,80 | -19.000,00 | -15.847,80 | 3.152,20 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -319.383,72 | -422.700,00 | -377.982,06 | 44.717,94 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.135.308,58** | **-1.249.440,20** | **-1.183.746,71** | **65.693,49** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-586.204,37** | **-634.540,20** | **-588.099,19** | **46.441,01** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-586.204,37** | **-634.540,20** | **-588.099,19** | **46.441,01** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-586.204,37** | **-634.540,20** | **-588.099,19** | **46.441,01** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-586.204,37** | **-634.540,20** | **-588.099,19** | **46.441,01** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 8.910,01 | 0,00 | 3.227,98 | 3.227,98 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -4.707,30 | -5.800,00 | -3.945,15 | 1.854,85 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 122.13 - Meldeangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -66.937,50 | 0,00 | 66.937,50 | -66.937,50 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -357,00 | -666,40 | 0,00 | 666,40 | -589,05 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-357,00** | **-67.603,90** | **0,00** | **67.603,90** | **-67.526,55** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-357,00** | **-67.603,90** | **0,00** | **67.603,90** | **-67.526,55** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 33.I.0004 122.13 - Software Meldewesen | 0,00 | 0,00 | -66.937,50 | 0,00 | -66.937,50 | 0,00 | -66.937,50 | -66.937,50 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | 0,00 | -66.937,50 | 0,00 | -66.937,50 | 0,00 | -66.937,50 | -66.937,50 |
| 33.I.0007 122.13 - Ausrüstungsgegenstände | -357,00 | 0,00 | 0,00 | -666,40 | -666,40 | 0,00 | -666,40 | -589,05 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -357,00 | 0,00 | 0,00 | -666,40 | -666,40 | 0,00 | -666,40 | -589,05 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 122.14 - Ausländerangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.467,25 | 0,00 | 2.273,90 | 2.273,90 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 75.076,90 | 74.700,00 | 97.844,95 | 23.144,95 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 15.386,54 | 22.700,00 | 23.305,47 | 605,47 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 23.998,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **116.929,58** | **97.400,00** | **123.424,32** | **26.024,32** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -687.140,57 | -715.400,00 | -697.016,48 | 18.383,52 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -82.441,70 | -79.600,00 | -73.861,81 | 5.738,19 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -3.033,44 | -600,00 | -2.616,93 | -2.016,93 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.205,66 | -3.200,00 | -900,00 | 2.300,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -67.954,29 | -92.800,00 | -98.759,01 | -5.959,01 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-841.775,66** | **-891.600,00** | **-873.154,23** | **18.445,77** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-724.846,08** | **-794.200,00** | **-749.729,91** | **44.470,09** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-724.846,08** | **-794.200,00** | **-749.729,91** | **44.470,09** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-724.846,08** | **-794.200,00** | **-749.729,91** | **44.470,09** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-724.846,08** | **-794.200,00** | **-749.729,91** | **44.470,09** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 26.466,14 | 0,00 | 2.273,90 | 2.273,90 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -4.348,45 | -22.900,00 | -22.874,62 | 25,38 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 122.14 - Ausländerangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -421,26 | -5.053,17 | -5.053,17 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-421,26** | **-5.053,17** | **-5.053,17** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-421,26** | **-5.053,17** | **-5.053,17** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 33.I.0002 122.14 - Ausstattung Ausländerangelegenheiten | -198,73 | 0,00 | -2.054,15 | -330,84 | -2.384,99 | -2.384,99 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -198,73 | 0,00 | -2.054,15 | -330,84 | -2.384,99 | -2.384,99 | 0,00 | 0,00 |
| 33.I.0009 122.14 - Aufrufanlage Ausländerangelegenheiten | -222,53 | 0,00 | -2.668,18 | 0,00 | -2.668,18 | -2.668,18 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -222,53 | 0,00 | -2.668,18 | 0,00 | -2.668,18 | -2.668,18 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 122.15 - Gewerbewesen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 641,37 | 300,00 | 424,95 | 124,95 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 39.731,93 | 51.400,00 | 35.696,35 | -15.703,65 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 38.144,19 | 2.000,00 | 3.223,26 | 1.223,26 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **78.517,49** | **53.700,00** | **39.344,56** | **-14.355,44** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -314.710,63 | -359.200,00 | -393.926,90 | -34.726,90 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -26.108,81 | -54.700,00 | -25.654,61 | 29.045,39 | -12.463,13 |
| 14 | - Abschreibungen | -4.715,64 | -900,00 | -2.585,02 | -1.685,02 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -4.203,80 | -6.500,00 | -4.907,15 | 1.592,85 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-349.738,88** | **-421.300,00** | **-427.073,68** | **-5.773,68** | **-12.463,13** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-271.221,39** | **-367.600,00** | **-387.729,12** | **-20.129,12** | **-12.463,13** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-271.221,39** | **-367.600,00** | **-387.729,12** | **-20.129,12** | **-12.463,13** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-271.221,39** | **-367.600,00** | **-387.729,12** | **-20.129,12** | **-12.463,13** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-271.221,39** | **-367.600,00** | **-387.729,12** | **-20.129,12** | **-12.463,13** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 36.531,13 | 100,00 | 2.153,21 | 2.053,21 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -1.475,23 | -33.000,00 | -44.737,63 | -11.737,63 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 122.15 - Gewerbewesen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -34.639,71 | 0,00 | 34.639,71 | -34.639,71 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-34.639,71** | **0,00** | **34.639,71** | **-34.639,71** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-34.639,71** | **0,00** | **34.639,71** | **-34.639,71** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 32.I.0002 122.15 - Software Gewerbewesen | 0,00 | -30.000,00 | 0,00 | -4.639,71 | -34.639,71 | 0,00 | -34.639,71 | -34.639,71 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | -30.000,00 | 0,00 | -4.639,71 | -34.639,71 | 0,00 | -34.639,71 | -34.639,71 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 122.21 - Allgemeine Verkehrsangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.270,23 | 0,00 | 3.297,75 | 3.297,75 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 247.889,40 | 261.000,00 | 247.744,08 | -13.255,92 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 20.356,39 | 100,00 | 225,94 | 125,94 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **271.516,02** | **261.100,00** | **251.267,77** | **-9.832,23** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -328.474,38 | -351.900,00 | -356.276,20 | -4.376,20 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -17.917,18 | -20.300,00 | -18.252,60 | 2.047,40 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -8.308,10 | -2.200,00 | -4.385,91 | -2.185,91 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -9.192,46 | -52.500,00 | -10.638,92 | 41.861,08 | -40.000,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-363.892,12** | **-426.900,00** | **-389.553,63** | **37.346,37** | **-40.000,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-92.376,10** | **-165.800,00** | **-138.285,86** | **27.514,14** | **-40.000,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-92.376,10** | **-165.800,00** | **-138.285,86** | **27.514,14** | **-40.000,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-92.376,10** | **-165.800,00** | **-138.285,86** | **27.514,14** | **-40.000,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 4.800,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-87.576,10** | **-160.800,00** | **-133.285,86** | **27.514,14** | **-40.000,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 28.426,62 | 5.000,00 | 8.523,69 | 3.523,69 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -10.418,27 | -21.000,00 | -19.433,99 | 1.566,01 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 122.21 - Allgemeine Verkehrsangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 7.936,11 | 7.936,11 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **7.936,11** | **7.936,11** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -11.912,38 | 0,00 | 11.912,38 | -10.265,72 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-11.912,38** | **0,00** | **11.912,38** | **-10.265,72** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-11.912,38** | **7.936,11** | **19.848,49** | **-10.265,72** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 36.I.0010 122.21 - Ausstattung Verkehrsangelegenheiten | 0,00 | 0,00 | -11.566,80 | -345,58 | -11.912,38 | 7.936,11 | -19.848,49 | -10.265,72 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.936,11 | -7.936,11 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | 0,00 | -11.566,80 | -345,58 | -11.912,38 | 0,00 | -11.912,38 | -10.265,72 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 122.22 - Verkehrsüberwachung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 52.682,13 | 0,00 | 48.540,14 | 48.540,14 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 14.073,18 | 37.400,00 | 15.488,58 | -21.911,42 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 12.239,69 | 0,00 | 1.848,02 | 1.848,02 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 1.223.628,21 | 2.253.500,00 | 2.276.195,21 | 22.695,21 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **1.302.623,21** | **2.290.900,00** | **2.342.071,95** | **51.171,95** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.087.365,45 | -1.228.800,00 | -1.223.180,06 | 5.619,94 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -130.556,01 | -186.195,13 | -131.807,22 | 54.387,91 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -108.013,22 | -82.700,00 | -104.979,03 | -22.279,03 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -85.744,77 | -114.504,87 | -90.058,45 | 24.446,42 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.411.679,45** | **-1.612.200,00** | **-1.550.024,76** | **62.175,24** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-109.056,24** | **678.700,00** | **792.047,19** | **113.347,19** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -40,00 | -40,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-40,00** | **-40,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-109.056,24** | **678.700,00** | **792.007,19** | **113.307,19** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-109.056,24** | **678.700,00** | **792.007,19** | **113.307,19** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-109.056,24** | **678.700,00** | **792.007,19** | **113.307,19** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 83.248,52 | 1.500,00 | 50.094,50 | 48.594,50 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -116.464,41 | -100.604,87 | -115.537,41 | -14.932,54 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 122.22 - Verkehrsüberwachung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -163.971,97 | 0,00 | 163.971,97 | -155.000,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-163.971,97** | **0,00** | **163.971,97** | **-155.000,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-163.971,97** | **0,00** | **163.971,97** | **-155.000,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 36.I.0004 122.22 - Ausstattung Verkehrsüberwachung | 0,00 | -129.400,00 | -7.571,97 | 0,00 | -136.971,97 | 0,00 | -136.971,97 | -128.000,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -129.400,00 | -7.571,97 | 0,00 | -136.971,97 | 0,00 | -136.971,97 | -128.000,00 |
| 36.I.0006 122.22 - Spezialfahrzeug Verkehrsüberwachung | 0,00 | -27.000,00 | 0,00 | 0,00 | -27.000,00 | 0,00 | -27.000,00 | -27.000,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -27.000,00 | 0,00 | 0,00 | -27.000,00 | 0,00 | -27.000,00 | -27.000,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 122.23 - Zulassungswesen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.633,48 | 0,00 | 2.483,20 | 2.483,20 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 20,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 749.121,54 | 788.300,00 | 652.737,41 | -135.562,59 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.719,74 | 0,00 | 563,10 | 563,10 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 37.263,24 | 11.400,00 | 16.258,96 | 4.858,96 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **790.758,00** | **799.700,00** | **672.042,67** | **-127.657,33** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -683.104,01 | -691.300,00 | -713.607,04 | -22.307,04 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -122.321,18 | -133.600,00 | -123.589,11 | 10.010,89 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -9.054,69 | -8.600,00 | -8.120,46 | 479,54 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -80.759,64 | -86.700,00 | -69.575,57 | 17.124,43 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-895.239,52** | **-920.200,00** | **-914.892,18** | **5.307,82** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-104.481,52** | **-120.500,00** | **-242.849,51** | **-122.349,51** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-104.481,52** | **-120.500,00** | **-242.849,51** | **-122.349,51** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-104.481,52** | **-120.500,00** | **-242.849,51** | **-122.349,51** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-104.481,52** | **-120.500,00** | **-242.849,51** | **-122.349,51** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 33.648,94 | 5.000,00 | 11.012,83 | 6.012,83 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -7.847,63 | -31.340,50 | -25.575,62 | 5.764,88 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 122.23 - Zulassungswesen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -940,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-940,10** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-940,10** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 32.I.0004 122.23 - Software Zulassungswesen | -940,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | -940,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 122.24 - Führerscheinwesen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.173,67 | 0,00 | 1.977,01 | 1.977,01 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 159.327,45 | 173.800,00 | 175.258,85 | 1.458,85 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 6.158,96 | 6.158,96 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 16.467,73 | 500,00 | 758,98 | 258,98 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **177.968,85** | **174.300,00** | **184.153,80** | **9.853,80** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -355.107,36 | -385.700,00 | -338.701,25 | 46.998,75 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -38.099,00 | -33.200,00 | -33.147,54 | 52,46 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -4.420,90 | -2.000,00 | -3.477,94 | -1.477,94 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -41.166,18 | -48.500,00 | -47.245,53 | 1.254,47 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-438.793,44** | **-469.400,00** | **-422.572,26** | **46.827,74** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-260.824,59** | **-295.100,00** | **-238.418,46** | **56.681,54** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-260.824,59** | **-295.100,00** | **-238.418,46** | **56.681,54** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-260.824,59** | **-295.100,00** | **-238.418,46** | **56.681,54** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-260.824,59** | **-295.100,00** | **-238.418,46** | **56.681,54** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 18.641,40 | 500,00 | 2.712,81 | 2.212,81 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -3.482,73 | -16.400,00 | -14.242,94 | 2.157,06 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 122.24 - Führerscheinwesen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -3.468,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -3.234,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-6.703,47** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-6.703,47** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 32.I.0003 122.24 - Software Führerscheinwesen | -3.468,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | -3.468,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32.I.0009 122.24 - Aufrufanlage Fahrerlaubnisbehörde | -3.234,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -3.234,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 122.31 - Veterinäraufsicht / Handelsklassen / Preise

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.790,06 | 0,00 | 1.380,06 | 1.380,06 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 20.502,78 | 30.800,00 | 150.685,49 | 119.885,49 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 29,45 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 33.165,21 | 6.000,00 | 27.501,56 | 21.501,56 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **55.487,50** | **37.200,00** | **179.567,11** | **142.367,11** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -380.901,85 | -413.600,00 | -405.939,25 | 7.660,75 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -139.991,62 | -313.400,00 | -284.360,92 | 29.039,08 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -27.796,42 | -30.000,00 | -15.759,12 | 14.240,88 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -8.481,00 | -10.200,00 | -8.279,28 | 1.920,72 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-557.170,89** | **-767.200,00** | **-714.338,57** | **52.861,43** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-501.683,39** | **-730.000,00** | **-534.771,46** | **195.228,54** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-501.683,39** | **-730.000,00** | **-534.771,46** | **195.228,54** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-501.683,39** | **-730.000,00** | **-534.771,46** | **195.228,54** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-501.683,39** | **-730.000,00** | **-534.771,46** | **195.228,54** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 32.676,77 | 0,00 | 10.851,12 | 10.851,12 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -22.481,96 | -53.800,00 | -32.289,21 | 21.510,79 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 122.31 - Veterinäraufsicht / Handelsklassen / Preise

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -357,00 | 0,00 | 357,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -1.654,09 | -550.000,00 | 0,00 | 550.000,00 | -550.000,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-1.654,09** | **-550.357,00** | **0,00** | **550.357,00** | **-550.000,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-1.654,09** | **-550.357,00** | **0,00** | **550.357,00** | **-550.000,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 39.I.0004 122.31 - Tierseuchenbekämpfung | 0,00 | 0,00 | -550.000,00 | 0,00 | -550.000,00 | 0,00 | -550.000,00 | -550.000,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | 0,00 | -550.000,00 | 0,00 | -550.000,00 | 0,00 | -550.000,00 | -550.000,00 |
| 39.I.0005 122.31 - Erwerb von Software | 0,00 | 0,00 | -357,00 | 0,00 | -357,00 | 0,00 | -357,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | 0,00 | -357,00 | 0,00 | -357,00 | 0,00 | -357,00 | 0,00 |
| 39.I.0006 122.31 - Erwerb von Arbeitsplatztechnik | -1.654,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -1.654,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 126.01 - Brandschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 377.618,17 | 40.000,00 | 493.275,18 | 453.275,18 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 100.055,26 | 74.800,00 | 93.177,69 | 18.377,69 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 5.936,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 15.006,85 | 0,00 | 13.537,64 | 13.537,64 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 684.563,91 | 0,00 | 8.614,56 | 8.614,56 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **1.183.180,90** | **114.800,00** | **608.605,07** | **493.805,07** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -6.176.168,58 | -6.969.100,00 | -6.612.100,81 | 356.999,19 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -785.794,05 | -843.599,28 | -776.505,26 | 67.094,02 | -63.745,84 |
| 14 | - Abschreibungen | -428.264,68 | -5.200,00 | -500.643,29 | -495.443,29 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -13.693,58 | -5.000,00 | -14.058,16 | -9.058,16 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -171.212,89 | -214.666,23 | -226.959,87 | -12.293,64 | -47,60 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-7.575.133,78** | **-8.037.565,51** | **-8.130.267,39** | **-92.701,88** | **-63.793,44** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-6.391.952,88** | **-7.922.765,51** | **-7.521.662,32** | **401.103,19** | **-63.793,44** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -7,20 | 0,00 | -5,00 | -5,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-7,20** | **0,00** | **-5,00** | **-5,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-6.391.960,08** | **-7.922.765,51** | **-7.521.667,32** | **401.098,19** | **-63.793,44** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-6.391.960,08** | **-7.922.765,51** | **-7.521.667,32** | **401.098,19** | **-63.793,44** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -392.659,45 | -535.400,00 | -514.813,31 | 20.586,69 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-6.784.619,53** | **-8.458.165,51** | **-8.036.480,63** | **421.684,88** | **-63.793,44** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 1.023.681,23 | 0,00 | 452.940,50 | 452.940,50 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -1.041.008,67 | -1.205.459,74 | -1.385.669,06 | -180.209,32 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 126.01 - Brandschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 11.042,21 | 279.296,90 | 828.874,80 | 549.577,90 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **11.042,21** | **279.296,90** | **828.874,80** | **549.577,90** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -14.780,14 | -48.053,68 | -20.534,86 | 27.518,82 | -27.518,82 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | -183.286,00 | -13.492,05 | 169.793,95 | -169.793,95 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -5.000,00 | -4.189,20 | 810,80 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -1.140.280,16 | -2.380.713,90 | -279.210,96 | 2.101.502,94 | -2.065.621,72 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-1.155.060,30** | **-2.617.053,58** | **-317.427,07** | **2.299.626,51** | **-2.262.934,49** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-1.144.018,09** | **-2.337.756,68** | **511.447,73** | **2.849.204,41** | **-2.262.934,49** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 37.I.0006 126.01 - Hilfeleistungslöschfahrzeuge FF BRB | 0,00 | -260.000,00 | 0,00 | -18.000,00 | -278.000,00 | 0,00 | -278.000,00 | -556.000,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 260.000,00 | 0,00 | 18.000,00 | 278.000,00 | 0,00 | 278.000,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -520.000,00 | 0,00 | -36.000,00 | -556.000,00 | 0,00 | -556.000,00 | -556.000,00 |
| 37.I.0008 126.01 - Ausstattung Brandschutz | -319.868,86 | -198.700,00 | -91.892,43 | 11.487,71 | -279.104,72 | -130.384,77 | -148.719,95 | -112.027,93 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 11.042,21 | 0,00 | 0,00 | 1.296,90 | 1.296,90 | 1.296,90 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | -5.000,00 | -4.189,20 | -810,80 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -330.911,07 | -193.700,00 | -91.892,43 | 10.190,81 | -275.401,62 | -127.492,47 | -147.909,15 | -112.027,93 |
| 37.I.0030 126.01 - Löschwasserbrunnen - Entnahmestellen | -14.780,14 | -40.000,00 | -8.053,68 | 0,00 | -48.053,68 | -20.534,86 | -27.518,82 | -27.518,82 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -14.780,14 | -40.000,00 | -8.053,68 | 0,00 | -48.053,68 | -20.534,86 | -27.518,82 | -27.518,82 |
| 37.I.0038 126.01 - Löschfahrzeug (LF 10) Klein Kreutz | 0,00 | -195.000,00 | -175.000,00 | -1.400,00 | -371.400,00 | 0,00 | -371.400,00 | -371.400,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -195.000,00 | -175.000,00 | -1.400,00 | -371.400,00 | 0,00 | -371.400,00 | -371.400,00 |
| 37.I.0044 126.01 - Mannschaftstransportwagen Gollwitz | 0,00 | -31.100,00 | 0,00 | 31.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -31.100,00 | 0,00 | 31.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37.I.0046 126.01 - Tragkraftspritzenfahrzeug Schmerzke | 0,00 | -230.000,00 | 0,00 | -141.400,00 | -371.400,00 | 0,00 | -371.400,00 | -371.400,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -230.000,00 | 0,00 | -141.400,00 | -371.400,00 | 0,00 | -371.400,00 | -371.400,00 |
| 37.I.0047 126.01 - Tragkraftspritzenfahrzeug Gollwitz | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -366.330,54 | -366.330,54 | 0,00 | -366.330,54 | -366.330,54 |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -366.330,54 | -366.330,54 | 0,00 | -366.330,54 | -366.330,54 |
| 37.I.0048 126.01 - Tanklöschfahrzeug 4000 Mahlenzien | 0,00 | -370.000,00 | 0,00 | 150.186,00 | -219.814,00 | 0,00 | -219.814,00 | -219.814,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -370.000,00 | 0,00 | 150.186,00 | -219.814,00 | 0,00 | -219.814,00 | -219.814,00 |
| 37.I.0049 126.01 - Carport Fontanestraße | 0,00 | 0,00 | -101.600,00 | -71.686,00 | -173.286,00 | -8.492,05 | -164.793,95 | -164.793,95 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | 0,00 | -101.600,00 | -71.686,00 | -173.286,00 | -8.492,05 | -164.793,95 | -164.793,95 |
| 37.I.0050 126.01 - Hochleistungspumpensystem (HFS) | -809.369,09 | 0,00 | -220.367,74 | 0,00 | -220.367,74 | 675.859,41 | -896.227,15 | -68.649,25 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 827.577,90 | -827.577,90 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -809.369,09 | 0,00 | -220.367,74 | 0,00 | -220.367,74 | -151.718,49 | -68.649,25 | -68.649,25 |
| 37.I.0060 126.01 - Wasserrettungsdienste | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -10.000,00 | -10.000,00 | -5.000,00 | -5.000,00 | -5.000,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -10.000,00 | -10.000,00 | -5.000,00 | -5.000,00 | -5.000,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 126.02 - Leitstelle

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 185.133,14 | 0,00 | 173.725,51 | 173.725,51 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.284.975,38 | 3.428.700,00 | 3.457.051,89 | 28.351,89 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 156.617,75 | 0,00 | 425,26 | 425,26 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **3.626.726,27** | **3.428.700,00** | **3.631.202,66** | **202.502,66** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -3.158.111,44 | -3.729.400,00 | -3.842.168,20 | -112.768,20 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -444.602,23 | -487.072,17 | -453.134,64 | 33.937,53 | -49.417,38 |
| 14 | - Abschreibungen | -188.636,62 | 0,00 | -181.937,09 | -181.937,09 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -2.720,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -187.389,00 | -286.373,21 | -244.104,81 | 42.268,40 | -35.000,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-3.981.459,91** | **-4.502.845,38** | **-4.721.344,74** | **-218.499,36** | **-84.417,38** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-354.733,64** | **-1.074.145,38** | **-1.090.142,08** | **-15.996,70** | **-84.417,38** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -5,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-5,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-354.738,84** | **-1.074.145,38** | **-1.090.142,08** | **-15.996,70** | **-84.417,38** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-354.738,84** | **-1.074.145,38** | **-1.090.142,08** | **-15.996,70** | **-84.417,38** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 1.047.665,23 | 1.178.146,56 | 1.178.146,56 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -100.700,00 | -116.600,00 | -116.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **592.226,39** | **-12.598,82** | **-28.595,52** | **-15.996,70** | **-84.417,38** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 1.388.301,82 | 1.178.146,56 | 1.351.872,07 | 173.725,51 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -340.614,82 | -285.427,83 | -461.005,85 | -175.578,02 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 126.02 - Leitstelle

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 443.037,43 | 298.400,00 | 0,00 | -298.400,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **443.037,43** | **298.400,00** | **0,00** | **-298.400,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -648,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -14.470,87 | -374.521,42 | -5.236,41 | 369.285,01 | -73.780,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -637.310,68 | -631.281,49 | -64.049,57 | 567.231,92 | -563.438,88 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-652.430,19** | **-1.005.802,91** | **-69.285,98** | **936.516,93** | **-637.218,88** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-209.392,76** | **-707.402,91** | **-69.285,98** | **638.116,93** | **-637.218,88** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 37.I.0010 126.02 - Ausstattung Leitstelle | -209.392,76 | -494.500,00 | -590.428,70 | 377.525,79 | -707.402,91 | -69.285,98 | -638.116,93 | -637.218,88 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 443.037,43 | 298.400,00 | 0,00 | 0,00 | 298.400,00 | 0,00 | 298.400,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -648,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | -14.470,87 | -751.000,00 | -1.047,21 | 377.525,79 | -374.521,42 | -5.236,41 | -369.285,01 | -73.780,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -637.310,68 | -41.900,00 | -589.381,49 | 0,00 | -631.281,49 | -64.049,57 | -567.231,92 | -563.438,88 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 127.01 - Rettungsdienst

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 79.297,41 | 0,00 | 51.163,75 | 51.163,75 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 6.673.884,57 | 8.373.500,00 | 7.244.190,97 | -1.129.309,03 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 133,88 | 133,88 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 39.709,72 | 0,00 | 35.434,15 | 35.434,15 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 148.605,93 | 0,00 | 81.436,72 | 81.436,72 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **6.941.497,63** | **8.373.500,00** | **7.412.359,47** | **-961.140,53** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.209.844,22 | -1.391.700,00 | -1.409.451,21 | -17.751,21 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.222.559,95 | -1.416.289,27 | -1.320.242,28 | 96.046,99 | -5.010,54 |
| 14 | - Abschreibungen | -139.220,03 | -71.300,00 | -137.423,56 | -66.123,56 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -5.176.456,90 | -5.360.132,50 | -5.279.267,37 | 80.865,13 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-7.748.081,10** | **-8.239.421,77** | **-8.146.384,42** | **93.037,35** | **-5.010,54** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-806.583,47** | **134.078,23** | **-734.024,95** | **-868.103,18** | **-5.010,54** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -70,35 | -70,35 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-70,35** | **-70,35** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-806.583,47** | **134.078,23** | **-734.095,30** | **-868.173,53** | **-5.010,54** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-806.583,47** | **134.078,23** | **-734.095,30** | **-868.173,53** | **-5.010,54** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -737.505,78 | -840.246,56 | -860.833,25 | -20.586,69 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.544.089,25** | **-706.168,33** | **-1.594.928,55** | **-888.760,22** | **-5.010,54** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 226.093,37 | 0,00 | 130.777,57 | 130.777,57 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -980.831,69 | -848.345,96 | -898.641,57 | -50.295,61 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 127.01 - Rettungsdienst

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 199,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **199,94** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -17.897,28 | -5.100,00 | -16.517,18 | -11.417,18 | -3.082,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -79.673,50 | -94.371,99 | -52.599,33 | 41.772,66 | -22.379,80 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-97.570,78** | **-99.471,99** | **-69.116,51** | **30.355,48** | **-25.461,80** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-97.370,84** | **-99.471,99** | **-69.116,51** | **30.355,48** | **-25.461,80** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 37.I.0012 127.01 - Ausstattung Luftrettung | -33.323,61 | -11.800,00 | -19.358,71 | -460,98 | -31.619,69 | -18.597,27 | -13.022,42 | -8.567,46 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 199,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | -1.463,70 | -400,00 | 0,00 | -460,98 | -860,98 | -2.752,55 | 1.891,57 | -614,41 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -32.059,85 | -11.400,00 | -19.358,71 | 0,00 | -30.758,71 | -15.844,72 | -14.913,99 | -7.953,05 |
| 37.I.0020 127.01 - Ausstattung Bodenrettung | -64.047,23 | -50.400,00 | -17.913,28 | 460,98 | -67.852,30 | -50.519,24 | -17.333,06 | -16.894,34 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | -16.433,58 | -4.700,00 | 0,00 | 460,98 | -4.239,02 | -13.764,63 | 9.525,61 | -2.467,59 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -47.613,65 | -45.700,00 | -17.913,28 | 0,00 | -63.613,28 | -36.754,61 | -26.858,67 | -14.426,75 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 128.01 - Zivil- und Katastrophenschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 164.174,85 | 49.400,00 | 160.761,62 | 111.361,62 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.573,18 | 3.660,86 | 10.972,11 | 7.311,25 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 10.485,02 | 0,00 | 910,00 | 910,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **176.233,05** | **53.060,86** | **172.643,73** | **119.582,87** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -107.299,97 | -108.600,00 | -105.447,76 | 3.152,24 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -83.217,46 | -124.190,00 | -109.707,35 | 14.482,65 | -20.425,08 |
| 14 | - Abschreibungen | -110.364,41 | 0,00 | -116.193,08 | -116.193,08 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -47.813,67 | -89.647,46 | -51.118,66 | 38.528,80 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-348.695,51** | **-322.437,46** | **-382.466,85** | **-60.029,39** | **-20.425,08** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-172.462,46** | **-269.376,60** | **-209.823,12** | **59.553,48** | **-20.425,08** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-172.462,46** | **-269.376,60** | **-209.823,12** | **59.553,48** | **-20.425,08** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-172.462,46** | **-269.376,60** | **-209.823,12** | **59.553,48** | **-20.425,08** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-172.462,46** | **-269.376,60** | **-209.823,12** | **59.553,48** | **-20.425,08** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 121.481,06 | 0,00 | 117.088,18 | 117.088,18 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -116.252,18 | -3.810,00 | -118.452,82 | -114.642,82 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 128.01 - Zivil- und Katastrophenschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 102.736,04 | 402.609,40 | 75.950,00 | -326.659,40 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **102.736,04** | **402.609,40** | **75.950,00** | **-326.659,40** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | -6.036,83 | -6.036,83 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -11.560,43 | -4.712,79 | 6.847,64 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -138.063,37 | -519.180,99 | -6.292,55 | 512.888,44 | -203.698,27 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-138.063,37** | **-530.741,42** | **-17.042,17** | **513.699,25** | **-203.698,27** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-35.327,33** | **-128.132,02** | **58.907,83** | **187.039,85** | **-203.698,27** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 37.I.0019 128.01 - Betreuungskraftwagen | -560,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -560,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37.I.0022 128.01 - Ausstattung Zivil- und Katastrophenschutz | -9.083,04 | -27.400,00 | -8.249,06 | -1.475,23 | -37.124,29 | -17.042,17 | -20.082,12 | -19.728,79 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.036,83 | 6.036,83 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | -5.000,00 | -6.560,43 | 0,00 | -11.560,43 | -4.712,79 | -6.847,64 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -9.083,04 | -22.400,00 | -1.688,63 | -1.475,23 | -25.563,86 | -6.292,55 | -19.271,31 | -19.728,79 |
| 37.I.0028 128.01 - Mannschaftstransportwagen Bt-Kombi | 0,00 | -36.000,00 | 0,00 | 36.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 84.000,00 | 0,00 | 0,00 | 84.000,00 | 0,00 | 84.000,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -120.000,00 | 0,00 | 36.000,00 | -84.000,00 | 0,00 | -84.000,00 | 0,00 |
| 37.I.0029 128.01 - Feldküche | 0,00 | 0,00 | -90.000,00 | 5.000,00 | -85.000,00 | 0,00 | -85.000,00 | -102.011,75 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.609,40 | 18.609,40 | 0,00 | 18.609,40 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | 0,00 | -90.000,00 | -13.609,40 | -103.609,40 | 0,00 | -103.609,40 | -102.011,75 |
| 37.I.0041 128.01 - Krankentransportwagen (SEE SAN) | -25.684,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 102.736,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -128.420,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37.I.0059 128.01 - Sirenen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.007,73 | -6.007,73 | 75.950,00 | -81.957,73 | -81.957,73 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 75.950,00 | 224.050,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -300.000,00 | 0,00 | -6.007,73 | -306.007,73 | 0,00 | -306.007,73 | -81.957,73 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 211.01 - Grundschulen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 301.084,05 | 67.500,00 | 322.754,45 | 255.254,45 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.360,21 | 14.100,00 | 11.918,24 | -2.181,76 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 276.537,89 | 69.300,00 | 67.300,25 | -1.999,75 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 6.613,20 | 200,00 | 2.156,31 | 1.956,31 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **595.595,35** | **151.100,00** | **404.129,25** | **253.029,25** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -625.400,91 | -634.100,00 | -661.663,09 | -27.563,09 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -4.561.167,10 | -5.428.900,00 | -5.143.171,26 | 285.728,74 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -140.667,57 | -200,00 | -123.068,71 | -122.868,71 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -156.391,19 | 0,00 | -198.072,46 | -198.072,46 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -88.289,06 | -92.100,00 | -124.162,26 | -32.062,26 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-5.571.915,83** | **-6.155.300,00** | **-6.250.137,78** | **-94.837,78** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-4.976.320,48** | **-6.004.200,00** | **-5.846.008,53** | **158.191,47** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -11,00 | 0,00 | -47,97 | -47,97 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-11,00** | **0,00** | **-47,97** | **-47,97** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-4.976.331,48** | **-6.004.200,00** | **-5.846.056,50** | **158.143,50** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-4.976.331,48** | **-6.004.200,00** | **-5.846.056,50** | **158.143,50** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-4.976.331,48** | **-6.004.200,00** | **-5.846.056,50** | **158.143,50** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 305.989,69 | 0,00 | 320.071,46 | 320.071,46 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -380.522,07 | -3.200,00 | -290.914,21 | -287.714,21 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 211.01 - Grundschulen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 968.697,71 | 2.127.039,30 | 1.122.994,77 | -1.004.044,53 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **968.697,71** | **2.127.039,30** | **1.122.994,77** | **-1.004.044,53** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -764.073,75 | -3.605.909,98 | -1.819.993,45 | 1.785.916,53 | -1.779.724,77 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -134.332,97 | -1.424.381,93 | -26.853,09 | 1.397.528,84 | -1.381.354,19 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-898.406,72** | **-5.030.291,91** | **-1.846.846,54** | **3.183.445,37** | **-3.161.078,96** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **70.290,99** | **-2.903.252,61** | **-723.851,77** | **2.179.400,84** | **-3.161.078,96** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 40.I.0001 211.01 - Ausstattungen Grundschulen | -53.751,79 | -46.600,00 | -21.217,64 | 602,26 | -67.215,38 | -26.853,09 | -40.362,29 | -25.021,05 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.783,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -55.534,95 | -46.600,00 | -21.217,64 | 602,26 | -67.215,38 | -26.853,09 | -40.362,29 | -25.021,05 |
| 40.I.0011 211.01 - investive Zuschüsse Grundschulen | -21.080,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -21.080,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40.I.0014 211.01 - Bauten Grundschulen | -27.478,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -27.478,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40.I.0017 211.01-KInvFG2 inv. Zusch.GLM GS Kl.Gartenstr. | -152.013,97 | 0,00 | -33.214,64 | 0,00 | -33.214,64 | -30.118,77 | -3.095,87 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 102.703,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -189.744,90 | 0,00 | -33.214,64 | 0,00 | -33.214,64 | -30.118,77 | -3.095,87 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -64.972,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40.I.0018 211.01-KInvFG2 inv. Zusch.GLM GS Th.-Fontane | 0,00 | 0,00 | -633.227,30 | 0,00 | -633.227,30 | 0,00 | -633.227,30 | -687.427,30 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 54.200,00 | 0,00 | 0,00 | 54.200,00 | 0,00 | 54.200,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | -54.200,00 | -633.227,30 | 0,00 | -687.427,30 | 0,00 | -687.427,30 | -687.427,30 |
| 40.I.0019 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM GS K.-Sprengel | -12.290,24 | 0,00 | -824.365,16 | 0,00 | -824.365,16 | -442.603,98 | -381.761,18 | -526.336,60 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 215.644,60 | 1.097.700,00 | 0,00 | 0,00 | 1.097.700,00 | 953.124,58 | 144.575,42 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -227.934,84 | -1.097.700,00 | -824.365,16 | 0,00 | -1.922.065,16 | -1.395.728,56 | -526.336,60 | -526.336,60 |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 40.I.0023 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM Schulhof HoffmannGS | 100.473,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 100.473,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40.I.0031 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. Träger WIR Grundschule | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 41.479,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -41.479,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40.I.0037 211.01 - DigiPakt Ausstattung Grundschulen | -7.733,45 | -81.500,00 | -528.266,55 | 0,00 | -609.766,55 | 0,00 | -609.766,55 | -1.342.866,55 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 733.100,00 | 0,00 | 0,00 | 733.100,00 | 0,00 | 733.100,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -7.733,45 | -814.600,00 | -528.266,55 | 0,00 | -1.342.866,55 | 0,00 | -1.342.866,55 | -1.342.866,55 |
| 40.I.0042 211.01 - DigiPakt inv. Zuschuss GLM Grundschulen | 0,00 | -12.100,00 | -138.000,00 | 0,00 | -150.100,00 | 5.094,51 | -155.194,51 | -259.000,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 108.900,00 | 0,00 | 0,00 | 108.900,00 | 5.094,51 | 103.805,49 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | -121.000,00 | -138.000,00 | 0,00 | -259.000,00 | 0,00 | -259.000,00 | -259.000,00 |
| F1.I.0001 211.01 - Ausstg SpH/SpPl GS ab 2023 F8.I.0001 | -626,72 | -14.300,00 | 0,00 | 0,00 | -14.300,00 | 0,00 | -14.300,00 | -13.466,59 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -626,72 | -14.300,00 | 0,00 | 0,00 | -14.300,00 | 0,00 | -14.300,00 | -13.466,59 |
| F1.I.0016 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpA Kl. Gartenstr | -76.150,03 | 0,00 | -33.502,88 | 0,00 | -33.502,88 | -30.407,00 | -3.095,88 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 27.359,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -102.655,54 | 0,00 | -33.502,88 | 0,00 | -33.502,88 | -30.407,00 | -3.095,88 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -854,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F1.I.0018 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpP Krugparkschule | -83.780,80 | 0,00 | 0,00 | 4.839,30 | 4.839,30 | 36.510,08 | -31.670,78 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 3.946,81 | 0,00 | 0,00 | 4.839,30 | 4.839,30 | 36.510,08 | -31.670,78 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -83.116,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -4.610,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F1.I.0022 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpH Hoffmann-Schule | -70.582,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -70.582,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F1.I.0031 211.01 - IPS Sporthalle Beethovenstraße | 475.306,80 | -14.200,00 | -528.200,00 | 0,00 | -542.400,00 | -235.473,52 | -306.926,48 | -306.960,87 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 475.306,80 | 128.300,00 | 0,00 | 0,00 | 128.300,00 | 128.265,60 | 34,40 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | -142.500,00 | -528.200,00 | 0,00 | -670.700,00 | -363.739,12 | -306.960,88 | -306.960,87 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 216.01 - Oberschulen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 211.172,50 | 28.700,00 | 221.976,36 | 193.276,36 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 795,31 | 300,00 | 418,46 | 118,46 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 635.356,81 | 332.200,00 | 301.830,58 | -30.369,42 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 3.604,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **850.928,84** | **361.200,00** | **524.225,40** | **163.025,40** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -343.323,79 | -366.600,00 | -386.589,19 | -19.989,19 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -2.096.289,07 | -2.831.823,95 | -2.451.960,92 | 379.863,03 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -53.291,22 | -200,00 | -63.643,53 | -63.443,53 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -158.723,37 | 0,00 | -159.175,61 | -159.175,61 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -181.848,46 | -118.300,00 | -140.306,96 | -22.006,96 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-2.833.475,91** | **-3.316.923,95** | **-3.201.676,21** | **115.247,74** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.982.547,07** | **-2.955.723,95** | **-2.677.450,81** | **278.273,14** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -67,57 | 0,00 | -10,00 | -10,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-67,57** | **0,00** | **-10,00** | **-10,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.982.614,64** | **-2.955.723,95** | **-2.677.460,81** | **278.263,14** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.982.614,64** | **-2.955.723,95** | **-2.677.460,81** | **278.263,14** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.982.614,64** | **-2.955.723,95** | **-2.677.460,81** | **278.263,14** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 214.112,67 | 0,00 | 221.976,36 | 221.976,36 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -185.469,55 | -2.800,00 | -153.186,02 | -150.386,02 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 216.01 - Oberschulen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 39.136,86 | 368.100,00 | 4.398,89 | -363.701,11 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **39.136,86** | **368.100,00** | **4.398,89** | **-363.701,11** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -34.025,43 | -306.000,00 | 0,00 | 306.000,00 | -106.000,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -54.699,64 | -606.601,13 | -48.165,03 | 558.436,10 | -568.588,58 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-88.725,07** | **-912.601,13** | **-48.165,03** | **864.436,10** | **-674.588,58** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-49.588,21** | **-544.501,13** | **-43.766,14** | **500.734,99** | **-674.588,58** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 40.I.0002 216.01 - Ausstattungen Oberschulen | -51.095,08 | -19.000,00 | -24.300,00 | 0,00 | -43.300,00 | -48.054,22 | 4.754,22 | -5.398,26 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -51.095,08 | -19.000,00 | -24.300,00 | 0,00 | -43.300,00 | -48.054,22 | 4.754,22 | -5.398,26 |
| 40.I.0007 216.01 - investive Zuschüsse Oberschulen | 0,00 | -200.000,00 | 0,00 | 0,00 | -200.000,00 | 0,00 | -200.000,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | -200.000,00 | 0,00 | 0,00 | -200.000,00 | 0,00 | -200.000,00 | 0,00 |
| 40.I.0027 216.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM O.-Tschirch OS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 34.025,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -34.025,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40.I.0028 216.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM Nicolaischule | 5.111,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 5.111,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40.I.0038 216.01 - DigiPakt Ausstattung Oberschulen | 0,00 | -34.100,00 | -222.000,00 | 0,00 | -256.100,00 | 0,00 | -256.100,00 | -563.000,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 306.900,00 | 0,00 | 0,00 | 306.900,00 | 0,00 | 306.900,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -341.000,00 | -222.000,00 | 0,00 | -563.000,00 | 0,00 | -563.000,00 | -563.000,00 |
| 40.I.0043 216.01 - DigiPakt inv. Zuschuss GLM Oberschulen | 0,00 | -6.800,00 | -38.000,00 | 0,00 | -44.800,00 | 4.398,89 | -49.198,89 | -106.000,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 61.200,00 | 0,00 | 0,00 | 61.200,00 | 4.398,89 | 56.801,11 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | -68.000,00 | -38.000,00 | 0,00 | -106.000,00 | 0,00 | -106.000,00 | -106.000,00 |
| F1.I.0002 216.01 - Ausstg SpH/SpPl OS ab 2023 F8.I.0002 | -3.604,56 | 0,00 | 0,00 | -301,13 | -301,13 | -110,81 | -190,32 | -190,32 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -3.604,56 | 0,00 | 0,00 | -301,13 | -301,13 | -110,81 | -190,32 | -190,32 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 217.01 - Gymnasien

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 38.105,56 | 29.500,00 | 45.814,06 | 16.314,06 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.495,01 | 2.000,00 | 2.688,05 | 688,05 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 750.090,47 | 417.700,00 | 424.590,60 | 6.890,60 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 3.519,66 | 0,00 | 100,67 | 100,67 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **793.210,70** | **449.200,00** | **473.193,38** | **23.993,38** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -255.907,88 | -281.400,00 | -282.643,23 | -1.243,23 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.130.454,52 | -1.342.800,00 | -1.269.170,84 | 73.629,16 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -32.598,90 | 0,00 | -31.762,64 | -31.762,64 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -5.534,27 | 0,00 | -14.041,12 | -14.041,12 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -22.529,94 | -16.200,00 | -15.816,03 | 383,97 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.447.025,51** | **-1.640.400,00** | **-1.613.433,86** | **26.966,14** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-653.814,81** | **-1.191.200,00** | **-1.140.240,48** | **50.959,52** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -4,17 | 0,00 | -8,00 | -8,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-4,17** | **0,00** | **-8,00** | **-8,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-653.818,98** | **-1.191.200,00** | **-1.140.248,48** | **50.951,52** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-653.818,98** | **-1.191.200,00** | **-1.140.248,48** | **50.951,52** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-653.818,98** | **-1.191.200,00** | **-1.140.248,48** | **50.951,52** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 41.056,04 | 0,00 | 45.914,73 | 45.914,73 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -37.065,68 | -2.600,00 | -48.334,93 | -45.734,93 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 217.01 - Gymnasien

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 482.603,46 | 1.521.800,00 | 795.288,93 | -726.511,07 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **482.603,46** | **1.521.800,00** | **795.288,93** | **-726.511,07** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -572.610,72 | -2.734.898,63 | -716.136,98 | 2.018.761,65 | -1.988.761,65 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -28.136,89 | -686.900,00 | -19.171,69 | 667.728,31 | -637.405,82 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-600.747,61** | **-3.421.798,63** | **-735.308,67** | **2.686.489,96** | **-2.626.167,47** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-118.144,15** | **-1.899.998,63** | **59.980,26** | **1.959.978,89** | **-2.626.167,47** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 40.I.0003 217.01 - Ausstattung Gymnasien | -26.297,11 | -111.500,00 | -27.800,00 | 0,00 | -139.300,00 | -19.171,69 | -120.128,31 | -89.805,82 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -26.297,11 | -111.500,00 | -27.800,00 | 0,00 | -139.300,00 | -19.171,69 | -120.128,31 | -89.805,82 |
| 40.I.0008 217.01 - investive Zuschüsse Gymnasien | -11.096,30 | -30.000,00 | -7.417,32 | 0,00 | -37.417,32 | -7.417,32 | -30.000,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -11.096,30 | -30.000,00 | -7.417,32 | 0,00 | -37.417,32 | -7.417,32 | -30.000,00 | 0,00 |
| 40.I.0020 217.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM B.-Brecht-Gymnasium | -2.121,02 | -100,00 | -744.828,80 | -2.699,41 | -747.628,21 | 2.120,10 | -749.748,31 | -1.250.468,74 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 139.792,68 | 693.700,00 | 0,00 | 0,00 | 693.700,00 | 192.979,57 | 500.720,43 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -141.913,70 | -693.800,00 | -744.828,80 | -2.699,41 | -1.441.328,21 | -190.859,47 | -1.250.468,74 | -1.250.468,74 |
| 40.I.0021 217.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM v.-Saldern-Gymn. | -33.503,97 | 0,00 | -28.067,49 | -9.044,01 | -37.111,50 | -8.488,95 | -28.622,55 | -559.322,55 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 530.700,00 | 0,00 | 0,00 | 530.700,00 | 0,00 | 530.700,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -33.503,97 | -530.700,00 | -28.067,49 | -9.044,01 | -567.811,50 | -8.488,95 | -559.322,55 | -559.322,55 |
| 40.I.0030 217.01-KInvFG2 inv. Zusch. Träger Ev. Gymnasium | 0,00 | 0,00 | -534.539,45 | 0,00 | -534.539,45 | 0,00 | -534.539,45 | -25.168,21 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 509.371,24 | -509.371,24 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | 0,00 | -534.539,45 | 0,00 | -534.539,45 | -509.371,24 | -25.168,21 | -25.168,21 |
| 40.I.0034 217.01-KInvFG2 inv. Zuschuss GLM Südfassade Brecht | -43.285,97 | 0,00 | -49.802,15 | 0,00 | -49.802,15 | 92.938,12 | -142.740,27 | -49.802,15 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 342.810,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92.938,12 | -92.938,12 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -386.096,75 | 0,00 | -49.802,15 | 0,00 | -49.802,15 | 0,00 | -49.802,15 | -49.802,15 |
| 40.I.0039 217.01 - DigiPakt Ausstattung Gymnasien | 0,00 | -33.200,00 | -217.000,00 | 0,00 | -250.200,00 | 0,00 | -250.200,00 | -547.600,00 |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 297.400,00 | 0,00 | 0,00 | 297.400,00 | 0,00 | 297.400,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -330.600,00 | -217.000,00 | 0,00 | -547.600,00 | 0,00 | -547.600,00 | -547.600,00 |
| 40.I.0044 217.01 - DigiPakt inv. Zuschuss GLM Gymnasien | 0,00 | 0,00 | -104.000,00 | 0,00 | -104.000,00 | 0,00 | -104.000,00 | -104.000,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | 0,00 | -104.000,00 | 0,00 | -104.000,00 | 0,00 | -104.000,00 | -104.000,00 |
| F1.I.0003 217.01 - Ausstg SpH/SpPl Gym ab 2023 F8.I.0003 | -1.839,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -1.839,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 221.01 - Förderschulen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 19.320,93 | 7.300,00 | 27.941,65 | 20.641,65 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 5.100,00 | 806,34 | -4.293,66 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 407.967,63 | 235.400,00 | 247.703,77 | 12.303,77 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 2.844,36 | 0,00 | 95,79 | 95,79 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **430.132,92** | **247.800,00** | **276.547,55** | **28.747,55** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -298.914,69 | -320.800,00 | -312.746,14 | 8.053,86 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.419.271,09 | -1.690.400,00 | -1.531.136,58 | 159.263,42 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -24.304,16 | -200,00 | -22.493,15 | -22.293,15 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -36,09 | 0,00 | -11.643,26 | -11.643,26 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -41.338,36 | -44.300,00 | -35.908,00 | 8.392,00 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.783.864,39** | **-2.055.700,00** | **-1.913.927,13** | **141.772,87** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.353.731,47** | **-1.807.900,00** | **-1.637.379,58** | **170.520,42** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -56,69 | -56,69 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-56,69** | **-56,69** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.353.731,47** | **-1.807.900,00** | **-1.637.436,27** | **170.463,73** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.353.731,47** | **-1.807.900,00** | **-1.637.436,27** | **170.463,73** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.353.731,47** | **-1.807.900,00** | **-1.637.436,27** | **170.463,73** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 21.880,71 | 0,00 | 28.037,44 | 28.037,44 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -6.537,96 | -2.500,00 | -59.411,38 | -56.911,38 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 221.01 - Förderschulen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 262.310,07 | 102.800,00 | 123.330,87 | 20.530,87 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **262.310,07** | **102.800,00** | **123.330,87** | **20.530,87** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -269.550,64 | -153.150,51 | -113.738,79 | 39.411,72 | -39.411,72 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -14.476,53 | -209.089,80 | -14.859,50 | 194.230,30 | -191.000,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-284.027,17** | **-362.240,31** | **-128.598,29** | **233.642,02** | **-230.411,72** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-21.717,10** | **-259.440,31** | **-5.267,42** | **254.172,89** | **-230.411,72** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 40.I.0004 221.01 - Ausstattungen Förderschulen | -14.476,53 | -3.800,00 | -18.089,80 | 0,00 | -21.889,80 | -14.859,50 | -7.030,30 | -3.800,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -14.476,53 | -3.800,00 | -18.089,80 | 0,00 | -21.889,80 | -14.859,50 | -7.030,30 | -3.800,00 |
| 40.I.0026 221.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM J.-H.-Pestalozzi FS | -367,17 | 0,00 | -60.909,45 | 0,00 | -60.909,45 | 367,16 | -61.276,61 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 139.666,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61.276,61 | -61.276,61 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -140.033,61 | 0,00 | -60.909,45 | 0,00 | -60.909,45 | -60.909,45 | 0,00 | 0,00 |
| 40.I.0029 221.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM Havelschule | -6.873,40 | 0,00 | -59.940,47 | 2.699,41 | -57.241,06 | 5.655,36 | -62.896,42 | -4.411,72 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 122.643,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58.484,70 | -58.484,70 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -129.517,03 | 0,00 | -59.940,47 | 2.699,41 | -57.241,06 | -52.829,34 | -4.411,72 | -4.411,72 |
| 40.I.0040 221.01 - DigiPakt Ausstattung Förderschulen | 0,00 | -11.400,00 | -73.000,00 | 0,00 | -84.400,00 | 0,00 | -84.400,00 | -187.200,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 102.800,00 | 0,00 | 0,00 | 102.800,00 | 0,00 | 102.800,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -114.200,00 | -73.000,00 | 0,00 | -187.200,00 | 0,00 | -187.200,00 | -187.200,00 |
| 40.I.0045 221.01 - DigiPakt inv. Zuschuss GLM Förderschulen | 0,00 | 0,00 | -35.000,00 | 0,00 | -35.000,00 | 3.569,56 | -38.569,56 | -35.000,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.569,56 | -3.569,56 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | 0,00 | -35.000,00 | 0,00 | -35.000,00 | 0,00 | -35.000,00 | -35.000,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 231.01 - Oberstufenzentren

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 39.283,85 | 39.500,00 | 33.647,88 | -5.852,12 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.033,42 | 1.500,00 | 801,86 | -698,14 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.154,52 | 1.700,00 | 3.275,00 | 1.575,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 934.792,75 | 1.091.700,00 | 757.353,61 | -334.346,39 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 5.348,33 | 0,00 | 26.243,35 | 26.243,35 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **984.612,87** | **1.134.400,00** | **821.321,70** | **-313.078,30** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -240.256,13 | -263.000,00 | -267.156,69 | -4.156,69 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.100.452,14 | -1.358.700,00 | -1.263.006,70 | 95.693,30 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -30.347,17 | 0,00 | -27.168,42 | -27.168,42 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -8.508,31 | 0,00 | -6.948,14 | -6.948,14 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -316.239,43 | -401.023,25 | -313.454,47 | 87.568,78 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.695.803,18** | **-2.022.723,25** | **-1.877.734,42** | **144.988,83** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-711.190,31** | **-888.323,25** | **-1.056.412,72** | **-168.089,47** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -5,00 | -5,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-5,00** | **-5,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-711.190,31** | **-888.323,25** | **-1.056.417,72** | **-168.094,47** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-711.190,31** | **-888.323,25** | **-1.056.417,72** | **-168.094,47** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-711.190,31** | **-888.323,25** | **-1.056.417,72** | **-168.094,47** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 41.091,72 | 0,00 | 59.891,23 | 59.891,23 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 4.800,12 | -16.603,66 | -64.824,40 | -48.220,74 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 231.01 - Oberstufenzentren

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 36.113,64 | 377.600,00 | 0,00 | -377.600,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **36.113,64** | **377.600,00** | **0,00** | **-377.600,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -72.883,24 | -132.000,00 | -16.777,70 | 115.222,30 | -115.222,30 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -6.506,15 | -737.319,96 | -20.715,36 | 716.604,60 | -707.177,66 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-79.389,39** | **-869.319,96** | **-37.493,06** | **831.826,90** | **-822.399,96** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-43.275,75** | **-491.719,96** | **-37.493,06** | **454.226,90** | **-822.399,96** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 40.I.0005 231.01 - Ausstattungen Oberstufenzentren | -6.506,15 | -6.000,00 | -36.418,83 | 0,00 | -42.418,83 | -20.604,54 | -21.814,29 | -12.687,35 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -6.506,15 | -6.000,00 | -36.418,83 | 0,00 | -42.418,83 | -20.604,54 | -21.814,29 | -12.687,35 |
| 40.I.0022 231.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM OSZ A.-Flakowski | -36.769,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 36.113,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -72.883,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40.I.0041 231.01 - DigiPakt Ausstattung Oberstufenzentren | 0,00 | -42.000,00 | -275.000,00 | 0,00 | -317.000,00 | 0,00 | -317.000,00 | -694.300,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 377.600,00 | 0,00 | 0,00 | 377.600,00 | 0,00 | 377.600,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -419.600,00 | -275.000,00 | 0,00 | -694.600,00 | 0,00 | -694.600,00 | -694.300,00 |
| 40.I.0046 231.01 - DigiPakt inv. Zuschuss GLM OSZ | 0,00 | 0,00 | -132.000,00 | 0,00 | -132.000,00 | -16.777,70 | -115.222,30 | -115.222,30 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | 0,00 | -132.000,00 | 0,00 | -132.000,00 | -16.777,70 | -115.222,30 | -115.222,30 |
| F1.I.0005 231.01 - Ausstg SpH/SpPl OSZ ab 2023 F8.I.0005 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -301,13 | -301,13 | -110,82 | -190,31 | -190,31 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -301,13 | -301,13 | -110,82 | -190,31 | -190,31 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 241.01 - Schülerbeförderung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 82,59 | 0,00 | 82,58 | 82,58 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 12.944,94 | 0,00 | 876,60 | 876,60 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 1.518,44 | 0,00 | 18.566,32 | 18.566,32 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **14.545,97** | **0,00** | **19.525,50** | **19.525,50** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -86.730,91 | -84.900,00 | -86.255,70 | -1.355,70 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -6.813,72 | -7.000,00 | -7.007,88 | -7,88 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -82,59 | 0,00 | -82,58 | -82,58 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -921.235,84 | -1.154.400,00 | -1.005.521,15 | 148.878,85 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.014.863,06** | **-1.246.300,00** | **-1.098.867,31** | **147.432,69** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.000.317,09** | **-1.246.300,00** | **-1.079.341,81** | **166.958,19** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.000.317,09** | **-1.246.300,00** | **-1.079.341,81** | **166.958,19** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.000.317,09** | **-1.246.300,00** | **-1.079.341,81** | **166.958,19** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.000.317,09** | **-1.246.300,00** | **-1.079.341,81** | **166.958,19** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 1.601,03 | 0,00 | 18.648,90 | 18.648,90 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -75.531,06 | 53.412,20 | 52.073,77 | -1.338,43 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 241.01 - Schülerbeförderung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -412,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-412,93** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-412,93** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 40.I.0047 241.01 - Ausstattung Schülerbeförderung | -412,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -412,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 242.01 - Fördermaßnahmen für Schüler

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 222.266,33 | 81.400,00 | 346.074,45 | 264.674,45 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 59.961,79 | 3.000,00 | 15.290,11 | 12.290,11 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 9.841,41 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **292.069,53** | **84.400,00** | **362.364,56** | **277.964,56** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -222.178,22 | -224.100,00 | -222.215,08 | 1.884,92 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -106.552,02 | -111.800,00 | -107.019,59 | 4.780,41 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -144.042,35 | 0,00 | -266.969,40 | -266.969,40 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.418,94 | -2.900,00 | -2.808,35 | 91,65 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -625.341,13 | -545.400,00 | -531.773,18 | 13.626,82 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.099.532,66** | **-884.200,00** | **-1.130.785,60** | **-246.585,60** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-807.463,13** | **-799.800,00** | **-768.421,04** | **31.378,96** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-807.463,13** | **-799.800,00** | **-768.421,04** | **31.378,96** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-807.463,13** | **-799.800,00** | **-768.421,04** | **31.378,96** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-807.463,13** | **-799.800,00** | **-768.421,04** | **31.378,96** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 150.883,76 | 0,00 | 266.181,09 | 266.181,09 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -116.165,61 | 206.019,97 | -180.601,85 | -386.621,82 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 242.01 - Fördermaßnahmen für Schüler

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 612.000,00 | 612.000,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **612.000,00** | **612.000,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -5.003,95 | -5.003,95 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -700.962,49 | -687.971,11 | -492.125,16 | 195.845,95 | -195.845,95 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-700.962,49** | **-692.975,06** | **-497.129,11** | **195.845,95** | **-195.845,95** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-700.962,49** | **-692.975,06** | **114.870,89** | **807.845,95** | **-195.845,95** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 40.I.0035 242.01 - Lizenzen Fördermaßnahmen für Schüler | 0,00 | 0,00 | -5.003,95 | 0,00 | -5.003,95 | -500,39 | -4.503,56 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.503,56 | -4.503,56 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | 0,00 | -5.003,95 | 0,00 | -5.003,95 | -5.003,95 | 0,00 | 0,00 |
| 40.I.0036 242.01 - Ausstattung Fördermaßnahmen für Schüler | -700.962,49 | 0,00 | -687.971,11 | 0,00 | -687.971,11 | 115.371,28 | -803.342,39 | -195.845,95 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 607.496,44 | -607.496,44 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -700.962,49 | 0,00 | -687.971,11 | 0,00 | -687.971,11 | -492.125,16 | -195.845,95 | -195.845,95 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 243.01 - sonstige schulische Aufgaben

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 302,14 | 0,00 | 422,21 | 422,21 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 438,50 | 500,00 | 342,30 | -157,70 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 726,90 | 0,00 | 505,23 | 505,23 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 4.260,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **5.728,09** | **500,00** | **1.269,74** | **769,74** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -96.352,14 | -99.200,00 | -96.916,36 | 2.283,64 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -13.261,05 | -15.200,00 | -15.959,47 | -759,47 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -302,14 | 0,00 | -422,21 | -422,21 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -3.315,07 | -180.000,00 | -5.551,10 | 174.448,90 | -170.000,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.365,44 | -4.100,00 | -1.541,39 | 2.558,61 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-114.595,84** | **-298.500,00** | **-120.390,53** | **178.109,47** | **-170.000,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-108.867,75** | **-298.000,00** | **-119.120,79** | **178.879,21** | **-170.000,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-108.867,75** | **-298.000,00** | **-119.120,79** | **178.879,21** | **-170.000,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-108.867,75** | **-298.000,00** | **-119.120,79** | **178.879,21** | **-170.000,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-108.867,75** | **-298.000,00** | **-119.120,79** | **178.879,21** | **-170.000,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 4.467,78 | 0,00 | 422,21 | 422,21 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 275,30 | -3.700,00 | -3.834,05 | -134,05 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 243.01 - sonstige schulische Aufgaben

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | -250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | -250.000,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -1.600,00 | -1.038,89 | 561,11 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-251.600,00** | **-1.038,89** | **250.561,11** | **-250.000,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-251.600,00** | **-1.038,89** | **250.561,11** | **-250.000,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 40.I.0006 243.01 - Ausstattungen sonst. schul. Aufgaben | 0,00 | -500,00 | -1.100,00 | 0,00 | -1.600,00 | -1.038,89 | -561,11 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -500,00 | -1.100,00 | 0,00 | -1.600,00 | -1.038,89 | -561,11 | 0,00 |
| 40.I.0048 243.01 - Schulzentrum | 0,00 | 0,00 | -250.000,00 | 0,00 | -250.000,00 | 0,00 | -250.000,00 | -250.000,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | 0,00 | -250.000,00 | 0,00 | -250.000,00 | 0,00 | -250.000,00 | -250.000,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 252.01 - Museum

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 29.173,94 | 19.000,00 | 17.576,20 | -1.423,80 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.225,40 | 8.500,00 | 4.389,00 | -4.111,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 644,00 | 3.600,00 | 204,90 | -3.395,10 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 2.092,39 | 2.092,39 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 634,23 | 2.700,00 | 1.123,62 | -1.576,38 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **33.677,57** | **33.800,00** | **25.386,11** | **-8.413,89** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -303.430,50 | -359.200,00 | -327.669,09 | 31.530,91 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -315.358,90 | -463.600,00 | -409.173,44 | 54.426,56 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -7.984,08 | 0,00 | -14.133,23 | -14.133,23 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -12.121,45 | -23.300,00 | -9.438,05 | 13.861,95 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-638.894,93** | **-846.100,00** | **-760.413,81** | **85.686,19** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-605.217,36** | **-812.300,00** | **-735.027,70** | **77.272,30** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-605.217,36** | **-812.300,00** | **-735.027,70** | **77.272,30** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-605.217,36** | **-812.300,00** | **-735.027,70** | **77.272,30** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -44.800,00 | -47.100,00 | -47.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-650.017,36** | **-859.400,00** | **-782.127,70** | **77.272,30** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 6.353,20 | 0,00 | 7.712,64 | 7.712,64 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -52.145,45 | -47.100,00 | -62.278,69 | -15.178,69 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 252.01 - Museum

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 499,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **499,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -2.598,94 | -15.465,25 | -6.912,67 | 8.552,58 | -8.100,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-2.598,94** | **-15.465,25** | **-6.912,67** | **8.552,58** | **-8.100,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-2.099,94** | **-15.465,25** | **-6.912,67** | **8.552,58** | **-8.100,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 41.I.0002 252.01 - Ausstattung Museum | -2.099,94 | -8.100,00 | -7.365,25 | 0,00 | -15.465,25 | -6.912,67 | -8.552,58 | -8.100,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 499,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -2.598,94 | -8.100,00 | -7.365,25 | 0,00 | -15.465,25 | -6.912,67 | -8.552,58 | -8.100,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 252.02 - Kunstausstellungen und Kunstförderung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.123,61 | 88.400,00 | 2.770,30 | -85.629,70 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 745,19 | 745,19 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 119,00 | 0,00 | 119,00 | 119,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **2.242,61** | **88.400,00** | **3.634,49** | **-84.765,51** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -45.091,44 | -41.200,00 | -38.913,99 | 2.286,01 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -28.700,02 | -30.100,00 | -28.755,29 | 1.344,71 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -119,00 | 0,00 | -119,00 | -119,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -54.320,00 | -125.400,00 | -50.000,00 | 75.400,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -341,79 | -1.800,00 | -379,12 | 1.420,88 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-128.572,25** | **-198.500,00** | **-118.167,40** | **80.332,60** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-126.329,64** | **-110.100,00** | **-114.532,91** | **-4.432,91** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-126.329,64** | **-110.100,00** | **-114.532,91** | **-4.432,91** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-126.329,64** | **-110.100,00** | **-114.532,91** | **-4.432,91** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-126.329,64** | **-110.100,00** | **-114.532,91** | **-4.432,91** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 119,00 | 0,00 | 119,00 | 119,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -119,00 | 0,00 | -119,00 | -119,00 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 252.02 - Kunstausstellungen und Kunstförderung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | -25.000,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **25.000,00** | **0,00** | **-25.000,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-25.000,00** | **0,00** | **25.000,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| F3.I.0003 252.02 - Ausstattung Kunstausstellung, -förderung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -25.000,00 | 0,00 | 0,00 | -25.000,00 | 0,00 | -25.000,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 252.04 - Kunst im öffentlichen Raum

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.340,51 | 1.000,00 | 2.240,51 | 1.240,51 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 378,88 | 378,88 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 705,95 | 0,00 | 705,94 | 705,94 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **4.046,46** | **1.000,00** | **3.325,33** | **2.325,33** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -14.906,13 | -11.100,00 | -24.280,80 | -13.180,80 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -7.728,89 | -10.400,00 | -6.855,22 | 3.544,78 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -846,80 | 0,00 | -846,79 | -846,79 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -65,78 | -700,00 | -81,12 | 618,88 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-23.547,60** | **-22.200,00** | **-32.063,93** | **-9.863,93** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-19.501,14** | **-21.200,00** | **-28.738,60** | **-7.538,60** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-19.501,14** | **-21.200,00** | **-28.738,60** | **-7.538,60** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-19.501,14** | **-21.200,00** | **-28.738,60** | **-7.538,60** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-19.501,14** | **-21.200,00** | **-28.738,60** | **-7.538,60** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 846,46 | 0,00 | 846,45 | 846,45 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -813,61 | 0,00 | -900,43 | -900,43 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 252.04 - Kunst im öffentlichen Raum

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 261.01 - Theater

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.340.611,90 | 2.228.300,00 | 2.336.142,03 | 107.842,03 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **2.340.611,90** | **2.228.300,00** | **2.336.142,03** | **107.842,03** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -22.148,47 | -29.200,00 | -20.494,27 | 8.705,73 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -189.625,26 | -190.600,00 | -189.567,86 | 1.032,14 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -4.361.462,59 | -4.491.100,00 | -4.494.321,84 | -3.221,84 | -100.000,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -32,70 | -600,00 | -43,94 | 556,06 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-4.573.269,02** | **-4.711.500,00** | **-4.704.427,91** | **7.072,09** | **-100.000,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-2.232.657,12** | **-2.483.200,00** | **-2.368.285,88** | **114.914,12** | **-100.000,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-2.232.657,12** | **-2.483.200,00** | **-2.368.285,88** | **114.914,12** | **-100.000,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-2.232.657,12** | **-2.483.200,00** | **-2.368.285,88** | **114.914,12** | **-100.000,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-2.232.657,12** | **-2.483.200,00** | **-2.368.285,88** | **114.914,12** | **-100.000,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 112.311,90 | 0,00 | 107.842,03 | 107.842,03 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -112.362,59 | 0,00 | -103.221,84 | -103.221,84 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 261.01 - Theater

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -282.958,23 | -146.000,00 | -146.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-282.958,23** | **-146.000,00** | **-146.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-282.958,23** | **-146.000,00** | **-146.000,00** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| F3.I.0001 261.01 - investiver Zuschuss Brandenburger Theater | -282.958,23 | -146.000,00 | 0,00 | 0,00 | -146.000,00 | -146.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -282.958,23 | -146.000,00 | 0,00 | 0,00 | -146.000,00 | -146.000,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 263.01 - Musikschule

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 95.503,55 | 93.200,00 | 103.205,21 | 10.005,21 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 168.357,61 | 211.500,00 | 201.241,11 | -10.258,89 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 934,34 | 0,00 | 3.459,09 | 3.459,09 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 8.852,46 | 0,00 | 1.170,28 | 1.170,28 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **273.647,96** | **304.700,00** | **309.075,69** | **4.375,69** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -769.173,71 | -777.561,00 | -788.333,89 | -10.772,89 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -92.801,45 | -100.000,00 | -97.429,17 | 2.570,83 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -38.598,46 | -500,00 | -16.607,45 | -16.107,45 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.071,56 | -1.839,00 | -2.496,56 | -657,56 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -5.645,41 | -9.800,00 | -7.509,58 | 2.290,42 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-907.290,59** | **-889.700,00** | **-912.376,65** | **-22.676,65** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-633.642,63** | **-585.000,00** | **-603.300,96** | **-18.300,96** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -4,52 | 0,00 | -4,54 | -4,54 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-4,52** | **0,00** | **-4,54** | **-4,54** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-633.647,15** | **-585.000,00** | **-603.305,50** | **-18.305,50** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-633.647,15** | **-585.000,00** | **-603.305,50** | **-18.305,50** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -48.800,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-682.447,15** | **-635.000,00** | **-653.305,50** | **-18.305,50** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 16.920,83 | 0,00 | 10.930,69 | 10.930,69 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -88.056,02 | -50.500,00 | -68.132,28 | -17.632,28 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 263.01 - Musikschule

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 3.999,40 | 4.000,00 | 0,00 | -4.000,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **3.999,40** | **4.000,00** | **0,00** | **-4.000,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -2.427,00 | -8.000,00 | -3.999,40 | 4.000,60 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-2.427,00** | **-8.000,00** | **-3.999,40** | **4.000,60** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **1.572,40** | **-4.000,00** | **-3.999,40** | **0,60** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 44.I.0002 263.01 - Ausstattung Musikschule | 1.572,40 | 0,00 | -4.000,00 | 0,00 | -4.000,00 | -3.999,40 | -0,60 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 3.999,40 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -2.427,00 | -4.000,00 | -4.000,00 | 0,00 | -8.000,00 | -3.999,40 | -4.000,60 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 271.01 - Volkshochschule

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 106.199,40 | 126.476,49 | 144.547,38 | 18.070,89 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 136,00 | 200,00 | 112,00 | -88,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 129.403,51 | 202.500,00 | 205.600,92 | 3.100,92 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 50,00 | 0,00 | 85,58 | 85,58 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **235.788,91** | **329.176,49** | **350.345,88** | **21.169,39** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -563.006,51 | -645.876,49 | -622.920,32 | 22.956,17 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -119.396,77 | -152.200,00 | -154.307,78 | -2.107,78 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -6.431,54 | -400,00 | -5.734,11 | -5.334,11 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -11.254,66 | -12.900,00 | -8.307,61 | 4.592,39 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-700.089,48** | **-811.376,49** | **-791.269,82** | **20.106,67** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-464.300,57** | **-482.200,00** | **-440.923,94** | **41.276,06** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-464.300,57** | **-482.200,00** | **-440.923,94** | **41.276,06** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-464.300,57** | **-482.200,00** | **-440.923,94** | **41.276,06** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -54.800,00 | -53.500,00 | -53.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-519.100,57** | **-535.700,00** | **-494.423,94** | **41.276,06** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 5.875,54 | 0,00 | 5.792,19 | 5.792,19 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -66.045,20 | -53.900,00 | -53.472,71 | 427,29 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 271.01 - Volkshochschule

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **10.000,00** | **10.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -6.500,00 | 0,00 | 6.500,00 | -6.168,96 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -16.950,69 | -13.368,70 | -868,70 | 12.500,00 | -12.500,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-16.950,69** | **-19.868,70** | **-868,70** | **19.000,00** | **-18.668,96** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-16.950,69** | **-9.868,70** | **9.131,30** | **19.000,00** | **-18.668,96** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 43.I.0001 271.01 - Software Volkshochschule | 0,00 | -6.500,00 | 0,00 | 0,00 | -6.500,00 | 0,00 | -6.500,00 | -6.168,96 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | -6.500,00 | 0,00 | 0,00 | -6.500,00 | 0,00 | -6.500,00 | -6.168,96 |
| 43.I.0002 271.01 - Ausstattung Volkshochschule | -16.950,69 | -2.500,00 | -868,70 | 0,00 | -3.368,70 | 9.131,30 | -12.500,00 | -12.500,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -16.950,69 | -2.500,00 | -868,70 | -10.000,00 | -13.368,70 | -868,70 | -12.500,00 | -12.500,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 272.01 - Fouqué-Bibliothek

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 27.959,75 | 12.000,00 | 17.282,83 | 5.282,83 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 16.271,07 | 30.400,00 | 19.523,96 | -10.876,04 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.425,42 | 500,00 | 4.798,80 | 4.298,80 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 6.405,76 | 13.200,00 | 11.430,78 | -1.769,22 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 28.933,80 | 29.245,76 | 311,96 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **52.062,00** | **85.033,80** | **82.282,13** | **-2.751,67** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.169.633,19 | -1.187.700,00 | -1.242.488,00 | -54.788,00 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -332.591,47 | -355.400,00 | -346.622,39 | 8.777,61 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -10.940,34 | -2.000,00 | -11.609,98 | -9.609,98 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -4.996,54 | -9.500,00 | -6.368,43 | 3.131,57 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.518.161,54** | **-1.554.600,00** | **-1.607.088,80** | **-52.488,80** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.466.099,54** | **-1.469.566,20** | **-1.524.806,67** | **-55.240,47** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -90,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-90,41** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.466.189,95** | **-1.469.566,20** | **-1.524.806,67** | **-55.240,47** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.466.189,95** | **-1.469.566,20** | **-1.524.806,67** | **-55.240,47** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -103.300,00 | -129.600,00 | -129.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.569.489,95** | **-1.599.166,20** | **-1.654.406,67** | **-55.240,47** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 9.917,52 | 29.133,80 | 41.314,99 | 12.181,19 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -113.833,97 | -131.600,00 | -141.264,16 | -9.664,16 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 272.01 - Fouqué-Bibliothek

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 9.988,52 | 2.600,00 | 2.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **9.988,52** | **2.600,00** | **2.600,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -24.697,43 | -22.573,02 | -7.455,74 | 15.117,28 | -13.764,79 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-24.697,43** | **-22.573,02** | **-7.455,74** | **15.117,28** | **-13.764,79** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-14.708,91** | **-19.973,02** | **-4.855,74** | **15.117,28** | **-13.764,79** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 42.I.0001 272.01 - Ausstattung Bibliothek | -14.708,91 | -15.500,00 | -4.473,02 | 0,00 | -19.973,02 | -4.855,74 | -15.117,28 | -13.764,79 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 9.988,52 | 2.600,00 | 0,00 | 0,00 | 2.600,00 | 2.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -24.697,43 | -18.100,00 | -4.473,02 | 0,00 | -22.573,02 | -7.455,74 | -15.117,28 | -13.764,79 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 273.01 - Einrichtungen und Fördermaßnahmen der Erwachsenenbildung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 25.600,00 | 25.600,00 | 25.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **25.600,00** | **25.600,00** | **25.600,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -12.941,47 | -12.300,00 | -15.942,98 | -3.642,98 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -3.665,04 | -4.500,00 | -3.606,52 | 893,48 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -25.600,00 | -25.600,00 | -25.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -65,72 | -300,00 | -79,60 | 220,40 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-42.272,23** | **-42.700,00** | **-45.229,10** | **-2.529,10** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-16.672,23** | **-17.100,00** | **-19.629,10** | **-2.529,10** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-16.672,23** | **-17.100,00** | **-19.629,10** | **-2.529,10** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-16.672,23** | **-17.100,00** | **-19.629,10** | **-2.529,10** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-16.672,23** | **-17.100,00** | **-19.629,10** | **-2.529,10** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 85,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 273.01 - Einrichtungen und Fördermaßnahmen der Erwachsenenbildung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 281.01 - Feste und Veranstaltungen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 534,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **534,80** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -53.786,70 | -54.900,00 | -55.745,95 | -845,95 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -3.665,04 | -54.600,00 | -3.608,34 | 50.991,66 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -84,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -38.313,66 | -90.600,00 | -71.457,84 | 19.142,16 | -17.270,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -65,72 | -300,00 | -184,04 | 115,96 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-95.915,92** | **-200.400,00** | **-130.996,17** | **69.403,83** | **-17.270,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-95.381,12** | **-200.400,00** | **-130.996,17** | **69.403,83** | **-17.270,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-95.381,12** | **-200.400,00** | **-130.996,17** | **69.403,83** | **-17.270,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-95.381,12** | **-200.400,00** | **-130.996,17** | **69.403,83** | **-17.270,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-95.381,12** | **-200.400,00** | **-130.996,17** | **69.403,83** | **-17.270,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 84,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -84,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 281.01 - Feste und Veranstaltungen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 281.04 - historisches Archiv

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.397,66 | 0,00 | 578,85 | 578,85 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.705,58 | 7.000,00 | 6.777,58 | -222,42 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 2.655,56 | 2.655,56 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 13.928,01 | 0,00 | 19,14 | 19,14 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **23.031,25** | **7.000,00** | **10.031,13** | **3.031,13** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -234.678,54 | -243.700,00 | -258.184,13 | -14.484,13 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -116.127,79 | -118.195,12 | -116.781,88 | 1.413,24 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -2.878,55 | 0,00 | -2.458,21 | -2.458,21 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.714,81 | -4.700,00 | -2.803,22 | 1.896,78 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-346.970,07** | **-366.595,12** | **-380.227,44** | **-13.632,32** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-323.938,82** | **-359.595,12** | **-370.196,31** | **-10.601,19** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-323.938,82** | **-359.595,12** | **-370.196,31** | **-10.601,19** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-323.938,82** | **-359.595,12** | **-370.196,31** | **-10.601,19** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-323.938,82** | **-359.595,12** | **-370.196,31** | **-10.601,19** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 15.325,67 | 0,00 | 597,99 | 597,99 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 6.273,25 | -6.500,00 | -7.407,86 | -907,86 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 281.04 - historisches Archiv

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -6.500,00 | -3.079,13 | 3.420,87 | -2.565,93 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-6.500,00** | **-3.079,13** | **3.420,87** | **-2.565,93** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-6.500,00** | **-3.079,13** | **3.420,87** | **-2.565,93** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 17.I.0006 281.04 - Erwerb Software | 0,00 | -6.500,00 | 0,00 | 0,00 | -6.500,00 | -3.079,13 | -3.420,87 | -2.565,93 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | -6.500,00 | 0,00 | 0,00 | -6.500,00 | -3.079,13 | -3.420,87 | -2.565,93 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 284.01 - Kulturpflege und -förderung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.050,00 | 0,00 | 2.050,00 | 2.050,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **2.050,00** | **0,00** | **2.050,00** | **2.050,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -56.998,56 | -48.500,00 | -58.231,42 | -9.731,42 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -5.937,39 | -8.500,00 | -5.522,88 | 2.977,12 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -437.950,00 | -390.300,00 | -354.650,00 | 35.650,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -758,20 | -700,00 | -572,24 | 127,76 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-501.644,15** | **-448.000,00** | **-418.976,54** | **29.023,46** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-499.594,15** | **-448.000,00** | **-416.926,54** | **31.073,46** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -18,50 | -18,50 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-18,50** | **-18,50** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-499.594,15** | **-448.000,00** | **-416.945,04** | **31.054,96** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-499.594,15** | **-448.000,00** | **-416.945,04** | **31.054,96** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-499.594,15** | **-448.000,00** | **-416.945,04** | **31.054,96** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 2.050,00 | 0,00 | 2.050,00 | 2.050,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -2.250,00 | 0,00 | -2.250,00 | -2.250,00 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 284.01 - Kulturpflege und -förderung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 311.01 - Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 165.013,02 | 150.000,00 | 192.173,24 | 42.173,24 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 300,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 273.624,17 | 169.500,00 | 175.256,05 | 5.756,05 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 7.335,28 | 0,00 | 2.418,55 | 2.418,55 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **446.272,47** | **319.500,00** | **369.947,84** | **50.447,84** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -377.310,26 | -394.800,00 | -394.069,20 | 730,80 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -19.430,80 | -21.800,00 | -21.435,57 | 364,43 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -4.962,19 | -10.000,00 | -975,37 | 9.024,63 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.480.728,46 | -1.634.400,00 | -1.462.133,53 | 172.266,47 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -3.144,10 | -4.000,00 | -3.031,72 | 968,28 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.885.575,81** | **-2.065.000,00** | **-1.881.645,39** | **183.354,61** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.439.303,34** | **-1.745.500,00** | **-1.511.697,55** | **233.802,45** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.439.303,34** | **-1.745.500,00** | **-1.511.697,55** | **233.802,45** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.439.303,34** | **-1.745.500,00** | **-1.511.697,55** | **233.802,45** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.439.303,34** | **-1.745.500,00** | **-1.511.697,55** | **233.802,45** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 7.335,28 | 0,00 | 2.418,55 | 2.418,55 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -5.090,86 | -16.100,00 | -6.643,00 | 9.457,00 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 311.01 - Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 311.02 - Hilfen zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 102.281,40 | 45.900,00 | 159.067,21 | 113.167,21 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.918.167,40 | 4.245.000,00 | 4.425.677,67 | 180.677,67 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 7.039,16 | 0,00 | 1,57 | 1,57 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **4.027.487,96** | **4.290.900,00** | **4.584.746,45** | **293.846,45** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -326.069,09 | -323.800,00 | -378.861,22 | -55.061,22 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -28.392,72 | -31.200,00 | -31.085,83 | 114,17 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -4.431.580,17 | -4.866.500,00 | -3.577.932,27 | 1.288.567,73 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -21.363,60 | -22.700,00 | -22.250,88 | 449,12 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-4.807.405,58** | **-5.245.200,00** | **-4.010.130,20** | **1.235.069,80** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-779.917,62** | **-954.300,00** | **574.616,25** | **1.528.916,25** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-779.917,62** | **-954.300,00** | **574.616,25** | **1.528.916,25** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-779.917,62** | **-954.300,00** | **574.616,25** | **1.528.916,25** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-779.917,62** | **-954.300,00** | **574.616,25** | **1.528.916,25** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 7.039,16 | 0,00 | 1,57 | 1,57 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 492,99 | -6.600,00 | -6.997,47 | -397,47 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 311.02 - Hilfen zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 311.04 - Hilfen zur Gesundheit

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 9.112,40 | 0,00 | 5.225,86 | 5.225,86 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 215.879,62 | 105.700,00 | 109.211,49 | 3.511,49 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 342,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **225.334,83** | **105.700,00** | **114.437,35** | **8.737,35** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -38.592,99 | -37.400,00 | -41.421,63 | -4.021,63 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -7.500,12 | -8.600,00 | -8.639,93 | -39,93 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -193.745,82 | -575.000,00 | -464.499,21 | 110.500,79 | -110.500,79 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.455,73 | -1.500,00 | -1.645,08 | -145,08 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-241.294,66** | **-622.500,00** | **-516.205,85** | **106.294,15** | **-110.500,79** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-15.959,83** | **-516.800,00** | **-401.768,50** | **115.031,50** | **-110.500,79** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-15.959,83** | **-516.800,00** | **-401.768,50** | **115.031,50** | **-110.500,79** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-15.959,83** | **-516.800,00** | **-401.768,50** | **115.031,50** | **-110.500,79** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-15.959,83** | **-516.800,00** | **-401.768,50** | **115.031,50** | **-110.500,79** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 342,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 130,44 | -300,00 | -282,97 | 17,03 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 311.04 - Hilfen zur Gesundheit

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 311.05 - Hilfen zur Überwindg.besond.soz.Schwierigkeiten u. Hilfen in anderen Lebenslagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 11.105,88 | 1.000,00 | 857,76 | -142,24 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 275.063,24 | 274.700,00 | 290.431,66 | 15.731,66 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 1.182,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **287.353,29** | **275.700,00** | **291.289,42** | **15.589,42** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -91.015,06 | -89.700,00 | -93.475,81 | -3.775,81 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -9.717,96 | -11.000,00 | -11.290,14 | -290,14 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -1,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -364.224,03 | -422.000,00 | -370.073,72 | 51.926,28 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -10.989,52 | -11.800,00 | -11.912,00 | -112,00 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-475.948,34** | **-534.500,00** | **-486.751,67** | **47.748,33** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-188.595,05** | **-258.800,00** | **-195.462,25** | **63.337,75** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-188.595,05** | **-258.800,00** | **-195.462,25** | **63.337,75** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-188.595,05** | **-258.800,00** | **-195.462,25** | **63.337,75** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-188.595,05** | **-258.800,00** | **-195.462,25** | **63.337,75** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 1.184,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 113,94 | -1.100,00 | -786,89 | 313,11 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 311.05 - Hilfen zur Überwindg.besond.soz.Schwierigkeiten u. Hilfen in anderen Lebenslagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 311.06 - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kap. SGB XII)

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.228,08 | 0,00 | 1.228,08 | 1.228,08 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 232.919,15 | 156.000,00 | 340.467,32 | 184.467,32 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 8.081.693,54 | 8.691.000,00 | 8.900.617,44 | 209.617,44 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 6.930,24 | 0,00 | 440,00 | 440,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **8.322.771,01** | **8.847.000,00** | **9.242.752,84** | **395.752,84** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -406.953,27 | -416.000,00 | -417.495,50 | -1.495,50 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -40.467,32 | -43.000,00 | -44.494,90 | -1.494,90 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -4.599,63 | -2.600,00 | -5.958,24 | -3.358,24 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -8.382.701,47 | -9.130.600,00 | -9.302.809,27 | -172.209,27 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -4.191,53 | -4.400,00 | -3.504,27 | 895,73 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-8.838.913,22** | **-9.596.600,00** | **-9.774.262,18** | **-177.662,18** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-516.142,21** | **-749.600,00** | **-531.509,34** | **218.090,66** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-516.142,21** | **-749.600,00** | **-531.509,34** | **218.090,66** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-516.142,21** | **-749.600,00** | **-531.509,34** | **218.090,66** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-516.142,21** | **-749.600,00** | **-531.509,34** | **218.090,66** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 8.158,32 | 0,00 | 1.668,08 | 1.668,08 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -3.660,06 | -8.800,00 | -12.908,78 | -4.108,78 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 311.06 - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kap. SGB XII)

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -27.800,00 | 0,00 | 27.800,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-27.800,00** | **0,00** | **27.800,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-27.800,00** | **0,00** | **27.800,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| F4.I.0003 311.06 - Erwerb Software/Lizenzen | 0,00 | -27.800,00 | 0,00 | 0,00 | -27.800,00 | 0,00 | -27.800,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | -27.800,00 | 0,00 | 0,00 | -27.800,00 | 0,00 | -27.800,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 312.01 - Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 11.557.333,38 | 11.616.000,00 | 12.268.398,63 | 652.398,63 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 3.965,40 | 1.000,00 | 3.775,27 | 2.775,27 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 292,00 | 292,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 219.623,48 | 224.500,00 | 214.268,03 | -10.231,97 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 16.136,63 | 0,00 | 40,00 | 40,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **11.797.058,89** | **11.841.500,00** | **12.486.773,93** | **645.273,93** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -500.339,91 | -540.000,00 | -513.477,53 | 26.522,47 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -38.463,97 | -36.700,00 | -36.498,69 | 201,31 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -476,00 | -200,00 | -277,62 | -77,62 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -687.310,34 | -1.250.000,00 | -776.044,85 | 473.955,15 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -20.150.799,66 | -21.020.800,00 | -20.882.581,80 | 138.218,20 | -141.291,79 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-21.377.389,88** | **-22.847.700,00** | **-22.208.880,49** | **638.819,51** | **-141.291,79** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-9.580.330,99** | **-11.006.200,00** | **-9.722.106,56** | **1.284.093,44** | **-141.291,79** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-9.580.330,99** | **-11.006.200,00** | **-9.722.106,56** | **1.284.093,44** | **-141.291,79** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-9.580.330,99** | **-11.006.200,00** | **-9.722.106,56** | **1.284.093,44** | **-141.291,79** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-9.580.330,99** | **-11.006.200,00** | **-9.722.106,56** | **1.284.093,44** | **-141.291,79** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 16.629,05 | 0,00 | 326,24 | 326,24 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 21,32 | -14.900,00 | -5.717,34 | 9.182,66 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 312.01 - Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -3.800,00 | 0,00 | 3.800,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-3.800,00** | **0,00** | **3.800,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-3.800,00** | **0,00** | **3.800,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| F4.I.0006 312.01 - Erwerb Software/Lizenzen | 0,00 | -3.800,00 | 0,00 | 0,00 | -3.800,00 | 0,00 | -3.800,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | -3.800,00 | 0,00 | 0,00 | -3.800,00 | 0,00 | -3.800,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 313.01 - Hilfen für Asylbewerber

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 10,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 35.575,77 | 16.500,00 | 13.643,10 | -2.856,90 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.008.975,57 | 6.316.300,00 | 4.454.755,58 | -1.861.544,42 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 5.081,74 | 0,00 | 10.664,38 | 10.664,38 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **2.049.643,67** | **6.332.800,00** | **4.479.063,06** | **-1.853.736,94** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -366.458,11 | -377.100,00 | -398.268,73 | -21.168,73 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -31.742,36 | -34.800,00 | -34.186,10 | 613,90 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -759,94 | 0,00 | -4.608,09 | -4.608,09 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.603.369,00 | -7.049.682,60 | -3.427.956,20 | 3.621.726,40 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -4.757,85 | -4.526,70 | -5.661,60 | -1.134,90 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-2.007.087,26** | **-7.466.109,30** | **-3.870.680,72** | **3.595.428,58** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **42.556,41** | **-1.133.309,30** | **608.382,34** | **1.741.691,64** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **42.556,41** | **-1.133.309,30** | **608.382,34** | **1.741.691,64** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **42.556,41** | **-1.133.309,30** | **608.382,34** | **1.741.691,64** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **42.556,41** | **-1.133.309,30** | **608.382,34** | **1.741.691,64** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 5.092,33 | 0,00 | 1.134,38 | 1.134,38 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -88,11 | -4.700,00 | -11.718,01 | -7.018,01 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 313.01 - Hilfen für Asylbewerber

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 314.01 - Eingliederungshilfe nach dem SGB IX

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 16.291,51 | 0,00 | 14.307,34 | 14.307,34 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 624.088,86 | 535.000,00 | 709.280,59 | 174.280,59 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 21.570.909,19 | 21.769.800,00 | 25.283.366,91 | 3.513.566,91 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 34.572,97 | 0,00 | 600,00 | 600,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **22.245.862,53** | **22.304.800,00** | **26.007.554,84** | **3.702.754,84** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.312.293,89 | -1.404.200,00 | -1.406.202,45 | -2.002,45 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -109.839,32 | -140.300,00 | -119.716,79 | 20.583,21 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -36.880,29 | -8.000,00 | -14.307,34 | -6.307,34 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -25.284.430,90 | -25.434.100,00 | -25.433.363,29 | 736,71 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -43.056,66 | -91.500,00 | -45.667,72 | 45.832,28 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-26.786.501,06** | **-27.078.100,00** | **-27.019.257,59** | **58.842,41** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-4.540.638,53** | **-4.773.300,00** | **-1.011.702,75** | **3.761.597,25** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-4.540.638,53** | **-4.773.300,00** | **-1.011.702,75** | **3.761.597,25** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-4.540.638,53** | **-4.773.300,00** | **-1.011.702,75** | **3.761.597,25** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-4.540.638,53** | **-4.773.300,00** | **-1.011.702,75** | **3.761.597,25** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 50.864,48 | 0,00 | 14.907,34 | 14.907,34 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -36.016,57 | -39.900,00 | -48.416,23 | -8.516,23 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 314.01 - Eingliederungshilfe nach dem SGB IX

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -25.234,53 | -7.140,00 | 18.094,53 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-25.234,53** | **-7.140,00** | **18.094,53** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-25.234,53** | **-7.140,00** | **18.094,53** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 50.I.0017 314.01 - Erwerb von Software/Lizenzen | 0,00 | 0,00 | -7.140,00 | 0,00 | -7.140,00 | -7.140,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | 0,00 | -7.140,00 | 0,00 | -7.140,00 | -7.140,00 | 0,00 | 0,00 |
| F4.I.0004 314.01 - Erwerb Software/Lizenzen | 0,00 | -36.100,00 | 0,00 | 18.005,47 | -18.094,53 | 0,00 | -18.094,53 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | -36.100,00 | 0,00 | 18.005,47 | -18.094,53 | 0,00 | -18.094,53 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 315.01 - Soziale Einrichtungen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 401.887,53 | 77.600,00 | 67.691,65 | -9.908,35 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 62.988,20 | 59.000,00 | 523.225,25 | 464.225,25 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 186.124,47 | 200.000,00 | 228.829,04 | 28.829,04 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 527,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.693.726,78 | 4.851.900,00 | 5.677.831,22 | 825.931,22 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 9.022,69 | 0,00 | 19.162,31 | 19.162,31 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **3.354.277,07** | **5.188.500,00** | **6.516.739,47** | **1.328.239,47** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -250.120,23 | -322.800,00 | -309.253,82 | 13.546,18 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.990.190,87 | -4.200.773,30 | -3.455.394,65 | 745.378,65 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -9.206,96 | -1.000,00 | -14.592,59 | -13.592,59 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -396.442,85 | -77.600,00 | -63.419,90 | 14.180,10 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -2.896.711,02 | -5.307.698,63 | -4.383.105,90 | 924.592,73 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-5.542.671,93** | **-9.909.871,93** | **-8.225.766,86** | **1.684.105,07** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-2.188.394,86** | **-4.721.371,93** | **-1.709.027,39** | **3.012.344,54** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-2.188.394,86** | **-4.721.371,93** | **-1.709.027,39** | **3.012.344,54** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-2.188.394,86** | **-4.721.371,93** | **-1.709.027,39** | **3.012.344,54** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-2.188.394,86** | **-4.721.371,93** | **-1.709.027,39** | **3.012.344,54** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 333.307,32 | 0,00 | 28.004,74 | 28.004,74 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -327.978,30 | -8.800,00 | -36.341,57 | -27.541,57 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 315.01 - Soziale Einrichtungen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 759.300,00 | 29.769,40 | -729.530,60 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **759.300,00** | **29.769,40** | **-729.530,60** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -1.349,85 | -779.533,02 | -40.469,59 | 739.063,43 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-1.349,85** | **-779.533,02** | **-40.469,59** | **739.063,43** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-1.349,85** | **-20.233,02** | **-10.700,19** | **9.532,83** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 50.I.0006 315.01 - Erwerb v. Ausstattung f. Asylbewerber | 0,00 | -15.900,00 | 0,00 | -1.216,90 | -17.116,90 | -8.967,17 | -8.149,73 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 759.300,00 | 0,00 | 0,00 | 759.300,00 | 29.769,40 | 729.530,60 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -775.200,00 | 0,00 | -1.216,90 | -776.416,90 | -38.736,57 | -737.680,33 | 0,00 |
| 52.I.0002 315.01 - Erwerb v. Ausstattung/Geräten f. Wohng. | -1.349,85 | -2.600,00 | -1.733,02 | 1.216,90 | -3.116,12 | -1.733,02 | -1.383,10 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -1.349,85 | -2.600,00 | -1.733,02 | 1.216,90 | -3.116,12 | -1.733,02 | -1.383,10 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 331.01 - Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 115.919,88 | 100.800,00 | 120.589,17 | 19.789,17 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 53,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **115.973,44** | **100.800,00** | **120.589,17** | **19.789,17** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -68.939,54 | -71.000,00 | -77.076,70 | -6.076,70 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -9.000,00 | -10.000,00 | -10.001,11 | -1,11 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -352.023,00 | -426.300,00 | -364.029,11 | 62.270,89 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.311,82 | -1.700,00 | -1.482,01 | 217,99 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-431.274,36** | **-509.000,00** | **-452.588,93** | **56.411,07** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-315.300,92** | **-408.200,00** | **-331.999,76** | **76.200,24** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 29,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **29,71** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-315.271,21** | **-408.200,00** | **-331.999,76** | **76.200,24** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-315.271,21** | **-408.200,00** | **-331.999,76** | **76.200,24** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-315.271,21** | **-408.200,00** | **-331.999,76** | **76.200,24** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 16.872,24 | 0,00 | 16.439,17 | 16.439,17 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -16.792,14 | 0,00 | -16.702,18 | -16.702,18 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 331.01 - Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 341.01 - Unterhaltsvorschussleistungen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.517,42 | 0,00 | 1.441,06 | 1.441,06 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 107,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **2.624,53** | **0,00** | **1.441,06** | **1.441,06** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -454.139,30 | -459.600,00 | -480.162,68 | -20.562,68 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -35.011,88 | -60.200,00 | -59.672,70 | 527,30 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -1.925,42 | 0,00 | -1.441,06 | -1.441,06 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -9.314,28 | -12.100,00 | -9.314,99 | 2.785,01 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-500.390,88** | **-531.900,00** | **-550.591,43** | **-18.691,43** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-497.766,35** | **-531.900,00** | **-549.150,37** | **-17.250,37** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -27,33 | 0,00 | -13,64 | -13,64 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-27,33** | **0,00** | **-13,64** | **-13,64** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-497.793,68** | **-531.900,00** | **-549.164,01** | **-17.264,01** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-497.793,68** | **-531.900,00** | **-549.164,01** | **-17.264,01** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-497.793,68** | **-531.900,00** | **-549.164,01** | **-17.264,01** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 2.032,53 | 0,00 | 1.441,06 | 1.441,06 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 774,65 | -100,00 | -3.143,10 | -3.043,10 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 341.01 - Unterhaltsvorschussleistungen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 342.01 - Maßnahmen der regionalen Arbeitsmarktpolitik

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -49.903,87 | -48.600,00 | -50.728,26 | -2.128,26 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -66.200,00 | -67.200,00 | -59.086,67 | 8.113,33 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-116.103,87** | **-115.800,00** | **-109.814,93** | **5.985,07** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-116.103,87** | **-115.800,00** | **-109.814,93** | **5.985,07** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-116.103,87** | **-115.800,00** | **-109.814,93** | **5.985,07** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-116.103,87** | **-115.800,00** | **-109.814,93** | **5.985,07** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-116.103,87** | **-115.800,00** | **-109.814,93** | **5.985,07** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 9,36 | 0,00 | -225,45 | -225,45 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 342.01 - Maßnahmen der regionalen Arbeitsmarktpolitik

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 343.01 - Betreuungsleistungen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 100,00 | 0,00 | 90,00 | 90,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 8.439,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **8.539,89** | **0,00** | **90,00** | **90,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -236.958,87 | -243.000,00 | -251.931,92 | -8.931,92 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -18.284,12 | -19.700,00 | -20.384,90 | -684,90 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -30.000,00 | -30.000,00 | -30.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -2.050,38 | -1.800,00 | -2.982,79 | -1.182,79 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-287.293,37** | **-294.500,00** | **-305.299,61** | **-10.799,61** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-278.753,48** | **-294.500,00** | **-305.209,61** | **-10.709,61** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-278.753,48** | **-294.500,00** | **-305.209,61** | **-10.709,61** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-278.753,48** | **-294.500,00** | **-305.209,61** | **-10.709,61** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-278.753,48** | **-294.500,00** | **-305.209,61** | **-10.709,61** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 8.439,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 345,23 | -7.800,00 | -6.560,81 | 1.239,19 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 343.01 - Betreuungsleistungen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 344.01 - Aufgaben nach dem Unterhaltssicherungsgesetz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 344.01 - Aufgaben nach dem Unterhaltssicherungsgesetz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 351.01 - sonstige soziale Hilfen und Leistungen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.661,13 | 335.800,00 | 65.956,99 | -269.843,01 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 16.608,42 | 5.000,00 | 8.725,50 | 3.725,50 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 74,00 | 0,00 | 90,00 | 90,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 455.874,26 | 474.000,00 | 396.174,96 | -77.825,04 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 25.642,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **500.860,63** | **814.800,00** | **470.947,45** | **-343.852,55** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -753.000,70 | -826.500,00 | -918.685,04 | -92.185,04 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -62.317,28 | -79.100,00 | -66.773,64 | 12.326,36 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -2.377,03 | 0,00 | -2.377,03 | -2.377,03 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -613.098,35 | -948.300,00 | -729.970,00 | 218.330,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -13.841,37 | -16.800,00 | -21.936,66 | -5.136,66 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.444.634,73** | **-1.870.700,00** | **-1.739.742,37** | **130.957,63** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-943.774,10** | **-1.055.900,00** | **-1.268.794,92** | **-212.894,92** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-943.774,10** | **-1.055.900,00** | **-1.268.794,92** | **-212.894,92** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-943.774,10** | **-1.055.900,00** | **-1.268.794,92** | **-212.894,92** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-943.774,10** | **-1.055.900,00** | **-1.268.794,92** | **-212.894,92** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 28.063,64 | 0,00 | 2.420,82 | 2.420,82 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -14.142,59 | -21.800,00 | -50.441,42 | -28.641,42 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 351.01 - sonstige soziale Hilfen und Leistungen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 254.442,62 | 0,00 | -254.442,62 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **254.442,62** | **0,00** | **-254.442,62** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | -254.442,62 | 0,00 | 254.442,62 | -254.442,62 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -5.900,00 | 0,00 | 5.900,00 | -5.900,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -600,00 | 0,00 | 600,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-260.942,62** | **0,00** | **260.942,62** | **-260.342,62** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-6.500,00** | **0,00** | **6.500,00** | **-260.342,62** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| F4.I.0001 351.01 - Ausstattung FBL IV | 0,00 | -600,00 | 0,00 | 0,00 | -600,00 | 0,00 | -600,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -600,00 | 0,00 | 0,00 | -600,00 | 0,00 | -600,00 | 0,00 |
| F4.I.0005 351.01 - Erwerb Software/Lizenzen | 0,00 | -5.900,00 | 0,00 | 0,00 | -5.900,00 | 0,00 | -5.900,00 | -5.900,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | -5.900,00 | 0,00 | 0,00 | -5.900,00 | 0,00 | -5.900,00 | -5.900,00 |
| F4.I.0009 351.01 - Zuschuss Neubau Kurzzeitpfl. Molkenmarkt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -55.592,62 | -55.592,62 | 0,00 | -55.592,62 | -55.592,62 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.592,62 | 55.592,62 | 0,00 | 55.592,62 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -55.592,62 | -55.592,62 | 0,00 | -55.592,62 | -55.592,62 |
| F4.I.0010 351.01 - Zuschuss Umbau Tagespflege Warschauer Str | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -198.850,00 | -198.850,00 | 0,00 | -198.850,00 | -198.850,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 198.850,00 | 198.850,00 | 0,00 | 198.850,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -198.850,00 | -198.850,00 | 0,00 | -198.850,00 | -198.850,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 351.02 - Sonstige soziale Maßnahmen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 216.291,45 | 346.300,00 | 484.245,13 | 137.945,13 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.631,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **221.922,86** | **346.300,00** | **484.245,13** | **137.945,13** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -12.478,13 | -12.200,00 | -12.681,97 | -481,97 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | -400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -373.848,02 | -340.300,00 | -295.134,30 | 45.165,70 | -2.644,46 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | -1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-386.326,15** | **-354.000,00** | **-307.816,27** | **46.183,73** | **-2.644,46** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-164.403,29** | **-7.700,00** | **176.428,86** | **184.128,86** | **-2.644,46** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-164.403,29** | **-7.700,00** | **176.428,86** | **184.128,86** | **-2.644,46** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-164.403,29** | **-7.700,00** | **176.428,86** | **184.128,86** | **-2.644,46** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-164.403,29** | **-7.700,00** | **176.428,86** | **184.128,86** | **-2.644,46** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | -56,36 | -56,36 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 351.02 - Sonstige soziale Maßnahmen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 361.01 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 302.584,00 | 317.700,00 | 312.168,00 | -5.532,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 35,72 | 35,72 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.366,32 | 0,00 | 3.536,95 | 3.536,95 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 53,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **307.003,88** | **317.700,00** | **315.740,67** | **-1.959,33** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -8.627,99 | -8.200,00 | -9.526,60 | -1.326,60 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -5.170,00 | -6.200,00 | -6.653,27 | -453,27 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -3.279,55 | 0,00 | -1.854,39 | -1.854,39 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -392.131,23 | -371.200,00 | -402.860,71 | -31.660,71 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-409.208,77** | **-385.600,00** | **-420.894,97** | **-35.294,97** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-102.204,89** | **-67.900,00** | **-105.154,30** | **-37.254,30** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-102.204,89** | **-67.900,00** | **-105.154,30** | **-37.254,30** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-102.204,89** | **-67.900,00** | **-105.154,30** | **-37.254,30** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-102.204,89** | **-67.900,00** | **-105.154,30** | **-37.254,30** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 53,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 68,61 | 0,00 | -80,40 | -80,40 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 361.01 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 361.02 - Förderung von Kindern in Tagespflege

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 223.281,07 | 227.800,00 | 228.372,91 | 572,91 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 76.585,09 | 72.000,00 | 54.108,61 | -17.891,39 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 6.567,38 | 0,00 | 964,50 | 964,50 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **306.433,54** | **299.800,00** | **283.446,02** | **-16.353,98** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -117.310,12 | -117.400,00 | -130.554,13 | -13.154,13 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -8.883,58 | -12.100,00 | -13.961,52 | -1.861,52 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -4.319,73 | -3.500,00 | -3.424,23 | 75,77 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -318.701,29 | -499.600,00 | -307.966,76 | 191.633,24 | -190.745,36 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -812,42 | -1.400,00 | -1.081,05 | 318,95 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-450.027,14** | **-634.000,00** | **-456.987,69** | **177.012,31** | **-190.745,36** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-143.593,60** | **-334.200,00** | **-173.541,67** | **160.658,33** | **-190.745,36** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-143.593,60** | **-334.200,00** | **-173.541,67** | **160.658,33** | **-190.745,36** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-143.593,60** | **-334.200,00** | **-173.541,67** | **160.658,33** | **-190.745,36** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-143.593,60** | **-334.200,00** | **-173.541,67** | **160.658,33** | **-190.745,36** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 6.773,50 | 0,00 | 1.166,46 | 1.166,46 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -4.206,93 | -7.500,00 | -6.718,94 | 781,06 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 361.02 - Förderung von Kindern in Tagespflege

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 5.558,35 | 2.158,35 | -3.400,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **5.558,35** | **2.158,35** | **-3.400,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | -2.158,35 | 0,00 | 2.158,35 | -2.158,35 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -3.400,00 | 0,00 | 3.400,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-5.558,35** | **0,00** | **5.558,35** | **-2.158,35** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **2.158,35** | **2.158,35** | **-2.158,35** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 51.I.0001 361.02 - Erwerb von Ausstattung für Tagespflege | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 3.400,00 | 0,00 | 0,00 | 3.400,00 | 0,00 | 3.400,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -3.400,00 | 0,00 | 0,00 | -3.400,00 | 0,00 | -3.400,00 | 0,00 |
| 51.I.0031 361.02 - Verbesserung digit. Ausst. KiTaPflege | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.158,35 | -2.158,35 | -2.158,35 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.158,35 | 2.158,35 | 2.158,35 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.158,35 | -2.158,35 | 0,00 | -2.158,35 | -2.158,35 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 362.01 - Jugendarbeit

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 17.709,05 | 13.700,00 | 34.986,56 | 21.286,56 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 53,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **17.762,61** | **13.700,00** | **34.986,56** | **21.286,56** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -51.301,89 | -52.700,00 | -57.552,13 | -4.852,13 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -7.700,12 | -8.700,00 | -8.780,03 | -80,03 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -39,80 | 0,00 | -352,39 | -352,39 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -48.968,88 | -57.900,00 | -63.230,71 | -5.330,71 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -7.446,30 | -7.400,00 | -4.814,52 | 2.585,48 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-115.456,99** | **-126.700,00** | **-134.729,78** | **-8.029,78** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-97.694,38** | **-113.000,00** | **-99.743,22** | **13.256,78** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-97.694,38** | **-113.000,00** | **-99.743,22** | **13.256,78** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-97.694,38** | **-113.000,00** | **-99.743,22** | **13.256,78** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-97.694,38** | **-113.000,00** | **-99.743,22** | **13.256,78** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 93,36 | 0,00 | 408,22 | 408,22 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 74,43 | 0,00 | -1.229,90 | -1.229,90 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 362.01 - Jugendarbeit

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 963,16 | 963,16 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **963,16** | **963,16** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | -5.355,00 | -335,00 | 5.020,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -199,00 | 0,00 | -358,99 | -358,99 | -1.203,95 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-199,00** | **-5.355,00** | **-693,99** | **4.661,01** | **-1.203,95** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-199,00** | **-5.355,00** | **269,17** | **5.624,17** | **-1.203,95** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 51.I.0008 362.01 - Erwerb von Ausstattung f. Jugendarbeit | -199,00 | -5.000,00 | -355,00 | 0,00 | -5.355,00 | 269,17 | -5.624,17 | -1.203,95 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 963,16 | -963,16 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | -5.000,00 | -355,00 | 0,00 | -5.355,00 | -335,00 | -5.020,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -199,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -358,99 | 358,99 | -1.203,95 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 363.01 - Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 105.595,01 | 310.000,00 | 158.869,06 | -151.130,94 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 255,90 | 0,00 | 1.939,67 | 1.939,67 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 53,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **105.904,47** | **310.000,00** | **160.808,73** | **-149.191,27** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -424.774,86 | -425.200,00 | -367.915,05 | 57.284,95 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -30.218,71 | -44.200,00 | -35.247,92 | 8.952,08 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -298,83 | 0,00 | -298,82 | -298,82 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -974.960,77 | -1.350.000,00 | -1.023.050,48 | 326.949,52 | -206.900,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -3.871,35 | -9.900,00 | -5.795,65 | 4.104,35 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.434.124,52** | **-1.829.300,00** | **-1.432.307,92** | **396.992,08** | **-206.900,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.328.220,05** | **-1.519.300,00** | **-1.271.499,19** | **247.800,81** | **-206.900,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 190,73 | 190,73 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **190,73** | **190,73** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.328.220,05** | **-1.519.300,00** | **-1.271.308,46** | **247.991,54** | **-206.900,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.328.220,05** | **-1.519.300,00** | **-1.271.308,46** | **247.991,54** | **-206.900,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.328.220,05** | **-1.519.300,00** | **-1.271.308,46** | **247.991,54** | **-206.900,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 308,60 | 0,00 | 255,03 | 255,03 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -1.653,65 | 0,00 | 1.443,16 | 1.443,16 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 363.01 - Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 363.02 - Förderung der Erziehung in der Familie

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 34.631,34 | 46.500,00 | 53.688,23 | 7.188,23 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 64.963,70 | 58.100,00 | 51.578,81 | -6.521,19 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 5.688,43 | 5.688,43 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 138,68 | 0,00 | 76,59 | 76,59 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **99.733,72** | **104.600,00** | **111.032,06** | **6.432,06** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -581.128,61 | -601.700,00 | -694.929,14 | -93.229,14 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -50.143,08 | -40.000,00 | -38.504,85 | 1.495,15 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -14,05 | -300,00 | -1.322,00 | -1.022,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.862.169,26 | -2.007.000,00 | -1.458.966,77 | 548.033,23 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -4.392,20 | -9.600,00 | -19.598,22 | -9.998,22 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-2.497.847,20** | **-2.658.600,00** | **-2.213.320,98** | **445.279,02** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-2.398.113,48** | **-2.554.000,00** | **-2.102.288,92** | **451.711,08** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 1,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -1,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-2.398.113,48** | **-2.554.000,00** | **-2.102.288,92** | **451.711,08** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-2.398.113,48** | **-2.554.000,00** | **-2.102.288,92** | **451.711,08** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-2.398.113,48** | **-2.554.000,00** | **-2.102.288,92** | **451.711,08** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 138,68 | 0,00 | 76,59 | 76,59 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -234,25 | -400,00 | -3.401,68 | -3.001,68 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 363.02 - Förderung der Erziehung in der Familie

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 363.03 - Hilfen zur Erziehung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 14.031,96 | 0,00 | 2.163,55 | 2.163,55 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 524.970,52 | 499.500,00 | 534.930,66 | 35.430,66 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 472.374,56 | 366.000,00 | 505.004,94 | 139.004,94 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 8.165,27 | 2.000,00 | 2.897,65 | 897,65 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **1.019.542,31** | **867.500,00** | **1.044.996,80** | **177.496,80** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -614.657,63 | -793.400,00 | -803.328,58 | -9.928,58 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -69.183,82 | -89.000,00 | -67.711,24 | 21.288,76 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -19.260,77 | -20.000,00 | -12.640,46 | 7.359,54 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -13.505.098,46 | -14.508.300,00 | -14.408.139,42 | 100.160,58 | -35.062,78 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -41.043,04 | -41.017,40 | -44.321,64 | -3.304,24 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-14.249.243,72** | **-15.451.717,40** | **-15.336.141,34** | **115.576,06** | **-35.062,78** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-13.229.701,41** | **-14.584.217,40** | **-14.291.144,54** | **293.072,86** | **-35.062,78** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -5,00 | -5,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-5,00** | **-5,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-13.229.701,41** | **-14.584.217,40** | **-14.291.149,54** | **293.067,86** | **-35.062,78** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-13.229.701,41** | **-14.584.217,40** | **-14.291.149,54** | **293.067,86** | **-35.062,78** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-13.229.701,41** | **-14.584.217,40** | **-14.291.149,54** | **293.067,86** | **-35.062,78** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 9.852,23 | 2.000,00 | 2.880,97 | 880,97 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -20.703,35 | -25.100,00 | -15.786,15 | 9.313,85 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 363.03 - Hilfen zur Erziehung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 363.04 - Hilfen für Junge Volljährige/ Inobhutnahme / Eingliederungshilfe nach KJHG

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 159.807,00 | 173.400,00 | 0,00 | -173.400,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 280.351,99 | 194.200,00 | 270.746,50 | 76.546,50 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 142.044,87 | 245.000,00 | 672.753,62 | 427.753,62 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 5.482,28 | 0,00 | 524,94 | 524,94 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **587.686,14** | **612.600,00** | **944.025,06** | **331.425,06** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -282.693,28 | -305.600,00 | -320.505,82 | -14.905,82 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -39.803,15 | -51.800,00 | -43.843,87 | 7.956,13 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -33.635,68 | -20.000,00 | -18.195,41 | 1.804,59 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -9.403.539,18 | -10.101.100,00 | -10.713.538,69 | -612.438,69 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -14.740,84 | -20.300,00 | -27.103,84 | -6.803,84 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-9.774.412,13** | **-10.498.800,00** | **-11.123.187,63** | **-624.387,63** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-9.186.725,99** | **-9.886.200,00** | **-10.179.162,57** | **-292.962,57** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-9.186.725,99** | **-9.886.200,00** | **-10.179.162,57** | **-292.962,57** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-9.186.725,99** | **-9.886.200,00** | **-10.179.162,57** | **-292.962,57** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-9.186.725,99** | **-9.886.200,00** | **-10.179.162,57** | **-292.962,57** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 5.482,28 | 0,00 | 524,94 | 524,94 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -33.725,35 | -24.400,00 | -19.928,16 | 4.471,84 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 363.04 - Hilfen für Junge Volljährige/ Inobhutnahme / Eingliederungshilfe nach KJHG

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 363.05 - Adoptionsvermittlg, Beistandschaft, Amtspfleg- und -vormundschaft, Gerichtshilfe

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.958,80 | 2.500,00 | 16.866,36 | 14.366,36 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 22.275,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **25.234,38** | **2.500,00** | **16.866,36** | **14.366,36** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -855.982,84 | -894.300,00 | -843.241,99 | 51.058,01 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -31.083,26 | -45.800,00 | -37.171,76 | 8.628,24 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -6,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -71.767,96 | -79.500,00 | -76.287,82 | 3.212,18 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-958.840,16** | **-1.019.600,00** | **-956.701,57** | **62.898,43** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-933.605,78** | **-1.017.100,00** | **-939.835,21** | **77.264,79** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -5,00 | -5,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-5,00** | **-5,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-933.605,78** | **-1.017.100,00** | **-939.840,21** | **77.259,79** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-933.605,78** | **-1.017.100,00** | **-939.840,21** | **77.259,79** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-933.605,78** | **-1.017.100,00** | **-939.840,21** | **77.259,79** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 19.479,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -17.965,83 | -18.200,00 | 1.626,14 | 19.826,14 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 363.05 - Adoptionsvermittlg, Beistandschaft, Amtspfleg- und -vormundschaft, Gerichtshilfe

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 363.06 - übrige Hilfen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 963,19 | 0,00 | 480,60 | 480,60 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 6.639,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **7.603,04** | **0,00** | **480,60** | **480,60** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -59.533,00 | -65.800,00 | -62.410,41 | 3.389,59 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -10.757,52 | -13.900,00 | -14.257,49 | -357,49 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -858,48 | 0,00 | -428,24 | -428,24 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -2.898,51 | -3.500,00 | -1.788,94 | 1.711,06 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-74.047,51** | **-83.200,00** | **-78.885,08** | **4.314,92** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-66.444,47** | **-83.200,00** | **-78.404,48** | **4.795,52** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-66.444,47** | **-83.200,00** | **-78.404,48** | **4.795,52** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-66.444,47** | **-83.200,00** | **-78.404,48** | **4.795,52** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-66.444,47** | **-83.200,00** | **-78.404,48** | **4.795,52** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 7.603,04 | 0,00 | 480,60 | 480,60 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -1.047,14 | -6.200,00 | -6.025,79 | 174,21 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 363.06 - übrige Hilfen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 363.07 - Jugendhilfeplanung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 342,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 53,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **395,56** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -94.501,72 | -93.600,00 | -125.738,89 | -32.138,89 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -6.648,58 | -13.700,00 | -9.442,19 | 4.257,81 | -3.013,41 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -2.120,56 | -2.000,00 | -1.772,90 | 227,10 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-103.270,86** | **-109.300,00** | **-136.953,98** | **-27.653,98** | **-3.013,41** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-102.875,30** | **-109.300,00** | **-136.953,98** | **-27.653,98** | **-3.013,41** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-102.875,30** | **-109.300,00** | **-136.953,98** | **-27.653,98** | **-3.013,41** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-102.875,30** | **-109.300,00** | **-136.953,98** | **-27.653,98** | **-3.013,41** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-102.875,30** | **-109.300,00** | **-136.953,98** | **-27.653,98** | **-3.013,41** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 53,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 522,85 | 0,00 | -50.806,33 | -50.806,33 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 363.07 - Jugendhilfeplanung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 365.01 - Kindertagesstätten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 18.236.657,76 | 18.703.200,00 | 18.429.815,18 | -273.384,82 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 64,18 | 0,00 | 210,00 | 210,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.555.396,35 | 1.500.000,00 | 1.602.433,93 | 102.433,93 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 13.348,49 | 0,00 | 153,25 | 153,25 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **19.805.466,78** | **20.203.200,00** | **20.032.612,36** | **-170.587,64** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -667.063,27 | -778.300,00 | -788.900,32 | -10.600,32 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -65.061,00 | -99.700,00 | -59.462,74 | 40.237,26 | -8.187,20 |
| 14 | - Abschreibungen | -69.491,74 | -35.000,00 | -55.338,46 | -20.338,46 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -40.659.107,50 | -46.019.200,00 | -43.814.001,31 | 2.205.198,69 | -2.658.646,40 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -7.996,53 | -17.900,00 | -14.143,16 | 3.756,84 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-41.468.720,04** | **-46.950.100,00** | **-44.731.845,99** | **2.218.254,01** | **-2.666.833,60** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-21.663.253,26** | **-26.746.900,00** | **-24.699.233,63** | **2.047.666,37** | **-2.666.833,60** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -489,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-489,38** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-21.663.742,64** | **-26.746.900,00** | **-24.699.233,63** | **2.047.666,37** | **-2.666.833,60** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-21.663.742,64** | **-26.746.900,00** | **-24.699.233,63** | **2.047.666,37** | **-2.666.833,60** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-21.663.742,64** | **-26.746.900,00** | **-24.699.233,63** | **2.047.666,37** | **-2.666.833,60** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 623.487,38 | 0,00 | 585.871,40 | 585.871,40 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -633.829,57 | -50.400,00 | -580.605,96 | -530.205,96 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 365.01 - Kindertagesstätten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 33.778,17 | 176.399,12 | 202.702,49 | 26.303,37 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **33.778,17** | **176.399,12** | **202.702,49** | **26.303,37** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -12.963,94 | -142.399,12 | -131.095,80 | 11.303,32 | -41.384,54 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -12.111,16 | -75.570,28 | -8.459,97 | 67.110,31 | -35.570,28 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-25.075,10** | **-217.969,40** | **-139.555,77** | **78.413,63** | **-76.954,82** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **8.703,07** | **-41.570,28** | **63.146,72** | **104.717,00** | **-76.954,82** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 51.I.0002 365.01 - Erwerb von Ausstattung für Kitas | 19.563,98 | 0,00 | -35.570,28 | 0,00 | -35.570,28 | 63.146,72 | -98.717,00 | -76.954,82 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 31.329,29 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 71.606,69 | -21.606,69 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -2.103,03 | -10.000,00 | 0,00 | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 | -41.384,54 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -9.662,28 | -40.000,00 | -35.570,28 | 0,00 | -75.570,28 | -8.459,97 | -67.110,31 | -35.570,28 |
| 51.I.0017 365.01 - Sanierung Kita Menschenskinder | -5.208,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -5.208,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51.I.0018 365.01 - Sanierung Kita Schritt für Schritt | -5.652,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -5.652,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51.I.0024 365.01 - Erwerb Ausstattung Praxisberatung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.448,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -2.448,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51.I.0030 365.01- Verbesserung der digitalen Ausst. in KITAS | 0,00 | -6.000,00 | 0,00 | 0,00 | -6.000,00 | 0,00 | -6.000,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 54.000,00 | 0,00 | 72.399,12 | 126.399,12 | 131.095,80 | -4.696,68 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | -60.000,00 | 0,00 | -72.399,12 | -132.399,12 | -131.095,80 | -1.303,32 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 366.01 - Einrichtungen der Jugendarbeit

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 191.121,91 | 149.900,00 | 174.083,18 | 24.183,18 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.112,78 | 3.000,00 | 2.950,05 | -49,95 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.920,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 161,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **198.316,65** | **152.900,00** | **177.033,23** | **24.133,23** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -228.773,38 | -210.800,00 | -233.152,08 | -22.352,08 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -58.425,82 | -57.200,00 | -57.058,26 | 141,74 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -1.189,63 | 0,00 | -1.049,66 | -1.049,66 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.404.607,76 | -1.451.600,00 | -1.414.767,18 | 36.832,82 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -3.354,80 | -4.400,00 | -3.557,47 | 842,53 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.696.351,39** | **-1.724.000,00** | **-1.709.584,65** | **14.415,35** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.498.034,74** | **-1.571.100,00** | **-1.532.551,42** | **38.548,58** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 22,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **22,45** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.498.012,29** | **-1.571.100,00** | **-1.532.551,42** | **38.548,58** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.498.012,29** | **-1.571.100,00** | **-1.532.551,42** | **38.548,58** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.498.012,29** | **-1.571.100,00** | **-1.532.551,42** | **38.548,58** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 4.908,64 | 0,00 | 1.417,23 | 1.417,23 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -29.825,51 | 0,00 | 19.847,50 | 19.847,50 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 366.01 - Einrichtungen der Jugendarbeit

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -309,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -515,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-825,97** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-825,97** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 51.I.0009 366.01 - Erwerb von Ausstattung f. Freizeiteinr. | -825,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -309,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -515,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 366.02 - Öffentliche Spielplätze

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 127.839,68 | 0,00 | 124.996,00 | 124.996,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.033,98 | 0,00 | 7.033,99 | 7.033,99 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 496,11 | 0,00 | 3.860,06 | 3.860,06 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **135.369,77** | **0,00** | **135.890,05** | **135.890,05** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -88.664,43 | -86.700,00 | -90.349,22 | -3.649,22 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -233.977,33 | -377.812,20 | -297.435,10 | 80.377,10 | -43.593,88 |
| 14 | - Abschreibungen | -136.778,19 | 0,00 | -134.111,88 | -134.111,88 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -47.116,06 | 54.051,92 | 54.848,59 | 796,67 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-506.536,01** | **-410.460,28** | **-467.047,61** | **-56.587,33** | **-43.593,88** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-371.166,24** | **-410.460,28** | **-331.157,56** | **79.302,72** | **-43.593,88** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-371.166,24** | **-410.460,28** | **-331.157,56** | **79.302,72** | **-43.593,88** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-371.166,24** | **-410.460,28** | **-331.157,56** | **79.302,72** | **-43.593,88** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-371.166,24** | **-410.460,28** | **-331.157,56** | **79.302,72** | **-43.593,88** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 135.369,77 | 0,00 | 135.890,05 | 135.890,05 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -183.188,54 | 54.651,92 | -79.345,58 | -133.997,50 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 366.02 - Öffentliche Spielplätze

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -4.990,00 | -180.010,00 | -13.824,75 | 166.185,25 | -166.185,25 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -4.179,36 | -98.495,48 | -48.073,36 | 50.422,12 | -50.071,63 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-9.169,36** | **-278.505,48** | **-61.898,11** | **216.607,37** | **-216.256,88** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-9.169,36** | **-278.505,48** | **-61.898,11** | **216.607,37** | **-216.256,88** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 31.I.0004 366.02 - Ausstattung Spielplätze | -4.179,36 | -50.000,00 | -48.495,48 | 0,00 | -98.495,48 | -48.073,36 | -50.422,12 | -50.071,63 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -4.179,36 | -50.000,00 | -48.495,48 | 0,00 | -98.495,48 | -48.073,36 | -50.422,12 | -50.071,63 |
| 31.I.0016 366.02- Spiel- u. Bolzplatz "Am Turnerheim" | -4.990,00 | -35.000,00 | -145.010,00 | 0,00 | -180.010,00 | -13.824,75 | -166.185,25 | -166.185,25 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -4.990,00 | -35.000,00 | -145.010,00 | 0,00 | -180.010,00 | -13.824,75 | -166.185,25 | -166.185,25 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 367.02 - Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.352,43 | 0,00 | 2.440,86 | 2.440,86 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 444,40 | 2.000,00 | 713,53 | -1.286,47 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 8.607,54 | 8.600,00 | 8.902,69 | 302,69 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **11.404,37** | **10.600,00** | **12.057,08** | **1.457,08** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -439.308,77 | -426.700,00 | -420.727,70 | 5.972,30 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -38.395,76 | -39.600,00 | -40.871,60 | -1.271,60 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -2.352,43 | 0,00 | -2.440,86 | -2.440,86 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -4.497,69 | -4.800,00 | -3.608,76 | 1.191,24 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-484.554,65** | **-471.100,00** | **-467.648,92** | **3.451,08** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-473.150,28** | **-460.500,00** | **-455.591,84** | **4.908,16** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-473.150,28** | **-460.500,00** | **-455.591,84** | **4.908,16** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-473.150,28** | **-460.500,00** | **-455.591,84** | **4.908,16** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-473.150,28** | **-460.500,00** | **-455.591,84** | **4.908,16** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 2.352,43 | 0,00 | 2.440,86 | 2.440,86 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -3.545,48 | 0,00 | 1.019,72 | 1.019,72 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 367.02 - Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -1.034,96 | -1.300,00 | -1.170,50 | 129,50 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-1.034,96** | **-1.300,00** | **-1.170,50** | **129,50** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-1.034,96** | **-1.300,00** | **-1.170,50** | **129,50** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 51.I.0010 367.02 - Erwerb v. Ausstattung f. FFBZ | -1.034,96 | -1.300,00 | 0,00 | 0,00 | -1.300,00 | -1.170,50 | -129,50 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -1.034,96 | -1.300,00 | 0,00 | 0,00 | -1.300,00 | -1.170,50 | -129,50 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 412.01 - medizinisches Archiv

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 8.393,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **8.393,79** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -67.677,16 | -77.700,00 | -74.620,14 | 3.079,86 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -89.729,40 | -102.300,00 | -102.229,50 | 70,50 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -224,10 | 0,00 | -224,10 | -224,10 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | -2,62 | -2,62 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-157.630,66** | **-180.000,00** | **-177.076,36** | **2.923,64** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-149.236,87** | **-180.000,00** | **-177.076,36** | **2.923,64** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-149.236,87** | **-180.000,00** | **-177.076,36** | **2.923,64** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-149.236,87** | **-180.000,00** | **-177.076,36** | **2.923,64** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-149.236,87** | **-180.000,00** | **-177.076,36** | **2.923,64** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 8.393,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -299,41 | -7.700,00 | -6.393,54 | 1.306,46 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 412.01 - medizinisches Archiv

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 412.02 - Sozialpsychiatrischer Dienst

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 125.589,72 | 118.100,00 | 118.089,72 | -10,28 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 5.141,60 | 5.141,60 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 7.345,31 | 2.000,00 | 1.773,83 | -226,17 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **132.935,03** | **120.100,00** | **125.005,15** | **4.905,15** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -311.985,96 | -315.800,00 | -320.907,55 | -5.107,55 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -19.615,31 | -21.300,00 | -21.732,71 | -432,71 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -459.908,28 | -473.000,00 | -474.775,89 | -1.775,89 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -49.511,44 | -59.400,00 | -51.636,97 | 7.763,03 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-841.020,99** | **-869.500,00** | **-869.053,12** | **446,88** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-708.085,96** | **-749.400,00** | **-744.047,97** | **5.352,03** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-708.085,96** | **-749.400,00** | **-744.047,97** | **5.352,03** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-708.085,96** | **-749.400,00** | **-744.047,97** | **5.352,03** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-708.085,96** | **-749.400,00** | **-744.047,97** | **5.352,03** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 5.300,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 1.878,98 | -4.800,00 | -1.946,56 | 2.853,44 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 412.02 - Sozialpsychiatrischer Dienst

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 414.01 - Gesundheitsförderung / Gesundheitsschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 195.371,10 | 49.000,00 | 261.640,57 | 212.640,57 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 18.164,00 | 30.000,00 | 30.205,06 | 205,06 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.515,97 | 8.000,00 | 2.492,42 | -5.507,58 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.821.863,25 | 1.312.000,00 | 176.708,32 | -1.135.291,68 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 15.721,54 | 0,00 | 617,85 | 617,85 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **2.052.635,86** | **1.399.000,00** | **471.664,22** | **-927.335,78** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.312.856,72 | -1.423.900,00 | -1.153.848,38 | 270.051,62 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -124.636,44 | -202.100,00 | -141.344,06 | 60.755,94 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -9.604,95 | -1.100,00 | -9.095,60 | -7.995,60 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.709.470,66 | -1.570.433,54 | -547.934,84 | 1.022.498,70 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -50.973,38 | -65.100,00 | -30.985,36 | 34.114,64 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-3.207.542,15** | **-3.262.633,54** | **-1.883.208,24** | **1.379.425,30** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.154.906,29** | **-1.863.633,54** | **-1.411.544,02** | **452.089,52** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.154.906,29** | **-1.863.633,54** | **-1.411.544,02** | **452.089,52** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.154.906,29** | **-1.863.633,54** | **-1.411.544,02** | **452.089,52** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.154.906,29** | **-1.863.633,54** | **-1.411.544,02** | **452.089,52** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 24.353,90 | 0,00 | 16.414,05 | 16.414,05 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -42.125,46 | -14.900,00 | 133.696,80 | 148.596,80 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 414.01 - Gesundheitsförderung / Gesundheitsschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 27.823,00 | 64.995,04 | 64.784,41 | -210,63 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **27.823,00** | **64.995,04** | **64.784,41** | **-210,63** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | -19.958,86 | -19.958,86 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -16.103,08 | -23.080,40 | -5.831,36 | 17.249,04 | -17.249,04 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -14.739,70 | -51.095,46 | -1.349,46 | 49.746,00 | -47.746,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-30.842,78** | **-94.134,72** | **-27.139,68** | **66.995,04** | **-64.995,04** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-3.019,78** | **-29.139,68** | **37.644,73** | **66.784,41** | **-64.995,04** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 53.I.0002 414.01 - Erwerb v. (medizin.) Ausstattung/Geräten | -3.019,78 | -2.000,00 | -23.937,87 | -3.201,81 | -29.139,68 | 37.644,73 | -66.784,41 | -64.995,04 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 27.823,00 | 0,00 | 0,00 | 64.995,04 | 64.995,04 | 64.784,41 | 210,63 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | 0,00 | -16.757,05 | -3.201,81 | -19.958,86 | -19.958,86 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | -16.103,08 | 0,00 | -5.831,36 | -17.249,04 | -23.080,40 | -5.831,36 | -17.249,04 | -17.249,04 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -14.739,70 | -2.000,00 | -1.349,46 | -47.746,00 | -51.095,46 | -1.349,46 | -49.746,00 | -47.746,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 414.02 - Lebensmittelüberwachung / Fleischhygiene

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.743,54 | 0,00 | 1.743,52 | 1.743,52 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 10.931,47 | 13.000,00 | 6.872,36 | -6.127,64 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.079,84 | 2.000,00 | 1.935,30 | -64,70 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 17.093,75 | 700,00 | 365,00 | -335,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **31.848,60** | **15.700,00** | **10.916,18** | **-4.783,82** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -359.354,34 | -377.300,00 | -361.044,68 | 16.255,32 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -32.647,12 | -37.400,00 | -25.260,43 | 12.139,57 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -1.863,54 | 0,00 | -1.819,22 | -1.819,22 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -4.786,49 | -6.900,00 | -6.401,17 | 498,83 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-398.651,49** | **-421.600,00** | **-394.525,50** | **27.074,50** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-366.802,89** | **-405.900,00** | **-383.609,32** | **22.290,68** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -2,40 | -2,40 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-2,40** | **-2,40** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-366.802,89** | **-405.900,00** | **-383.611,72** | **22.288,28** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-366.802,89** | **-405.900,00** | **-383.611,72** | **22.288,28** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-366.802,89** | **-405.900,00** | **-383.611,72** | **22.288,28** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 18.617,29 | 0,00 | 1.953,52 | 1.953,52 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -5.881,08 | -25.100,00 | -10.897,90 | 14.202,10 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 414.02 - Lebensmittelüberwachung / Fleischhygiene

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -6.616,34 | -500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-6.616,34** | **-500,00** | **0,00** | **500,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-6.616,34** | **-500,00** | **0,00** | **500,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 39.I.0002 414.02 - Ausstattung Lebensmittelüberwachung | -6.616,34 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -6.616,34 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 421.01 - Förderung des Sports

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 15.069,97 | 300,00 | 17.112,15 | 16.812,15 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 964,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **16.034,53** | **300,00** | **17.112,15** | **16.812,15** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -128.197,71 | -127.900,00 | -151.105,36 | -23.205,36 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -14.605,40 | -19.600,00 | -18.248,76 | 1.351,24 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -275.107,61 | -416.100,00 | -368.579,79 | 47.520,21 | -12.200,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -4.356,31 | -1.600,00 | -435,65 | 1.164,35 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-422.267,03** | **-565.200,00** | **-538.369,56** | **26.830,44** | **-12.200,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-406.232,50** | **-564.900,00** | **-521.257,41** | **43.642,59** | **-12.200,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-406.232,50** | **-564.900,00** | **-521.257,41** | **43.642,59** | **-12.200,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-406.232,50** | **-564.900,00** | **-521.257,41** | **43.642,59** | **-12.200,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-406.232,50** | **-564.900,00** | **-521.257,41** | **43.642,59** | **-12.200,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 15.459,83 | 0,00 | 14.366,85 | 14.366,85 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -15.568,85 | -900,00 | -16.792,34 | -15.892,34 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 421.01 - Förderung des Sports

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -9.600,00 | -20.000,00 | -19.951,00 | 49,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-9.600,00** | **-20.000,00** | **-19.951,00** | **49,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-9.600,00** | **-20.000,00** | **-19.951,00** | **49,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 46.I.0003 421.01 - investive Zuschüsse Sportvereine | -9.600,00 | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 | -20.000,00 | -19.951,00 | -49,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -9.600,00 | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 | -20.000,00 | -19.951,00 | -49,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 424.01 - Sportstätten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 314.668,49 | 89.618,28 | 246.372,53 | 156.754,25 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 32.886,60 | 70.100,00 | 73.615,29 | 3.515,29 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.158,16 | 0,00 | 2.301,36 | 2.301,36 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 3.030,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **353.743,48** | **159.718,28** | **322.289,18** | **162.570,90** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -344.481,68 | -358.800,00 | -363.239,31 | -4.439,31 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.683.364,04 | -822.300,00 | -778.051,78 | 44.248,22 | -36.191,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -56.004,53 | 0,00 | -42.839,25 | -42.839,25 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -333.939,13 | -169.418,28 | -275.597,78 | -106.179,50 | -69.418,28 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -33.893,87 | -4.500,00 | -4.601,79 | -101,79 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-2.451.683,25** | **-1.355.018,28** | **-1.464.329,91** | **-109.311,63** | **-105.609,28** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-2.097.939,77** | **-1.195.300,00** | **-1.142.040,73** | **53.259,27** | **-105.609,28** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -10,81 | -10,81 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-10,81** | **-10,81** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-2.097.939,77** | **-1.195.300,00** | **-1.142.051,54** | **53.248,46** | **-105.609,28** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-2.097.939,77** | **-1.195.300,00** | **-1.142.051,54** | **53.248,46** | **-105.609,28** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-2.097.939,77** | **-1.195.300,00** | **-1.142.051,54** | **53.248,46** | **-105.609,28** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 253.912,36 | 0,00 | 220.554,64 | 220.554,64 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -256.202,64 | 22.224,00 | -219.476,30 | -241.700,30 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 424.01 - Sportstätten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 102.672,32 | 120.139,62 | 156.144,62 | 36.005,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **102.672,32** | **120.139,62** | **156.144,62** | **36.005,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -174.351,83 | -170.718,10 | -58.221,55 | 112.496,55 | -112.496,55 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -5.807,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -51.202,40 | -44.716,81 | -15.313,54 | 29.403,27 | -28.858,79 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-231.361,43** | **-215.434,91** | **-73.535,09** | **141.899,82** | **-141.355,34** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-128.689,11** | **-95.295,29** | **82.609,53** | **177.904,82** | **-141.355,34** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| F1.I.0011 424.01 - Ausstg SpH/SpPl BgA ab 2023 F8.I.0006 | -1.752,96 | -2.700,00 | 0,00 | 0,00 | -2.700,00 | 0,00 | -2.700,00 | -2.155,52 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -1.752,96 | -2.700,00 | 0,00 | 0,00 | -2.700,00 | 0,00 | -2.700,00 | -2.155,52 |
| F1.I.0015 424.01 - Ausstg Regattastrecke ab 2024 F8.I.0007 | -21.997,64 | -10.000,00 | 0,00 | 0,00 | -10.000,00 | 80.812,82 | -90.812,82 | -26.703,27 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 22.182,64 | 10.000,00 | 0,00 | 22.016,81 | 32.016,81 | 96.126,36 | -64.109,55 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -44.180,28 | -20.000,00 | 0,00 | -22.016,81 | -42.016,81 | -15.313,54 | -26.703,27 | -26.703,27 |
| F1.I.0019 424.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpP Krugparkschule | -96.599,74 | 0,00 | 0,00 | 4.204,71 | 4.204,71 | 39.483,86 | -35.279,15 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 4.396,48 | 0,00 | 0,00 | 4.204,71 | 4.204,71 | 39.483,86 | -35.279,15 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -95.727,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -5.269,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F1.I.0023 424.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpH Hoffmann-Schule | -78.624,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -78.624,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F1.I.0030 424.01 - IPS Sporthalle Beethovenstraße | 76.093,20 | -2.300,00 | -84.500,00 | 0,00 | -86.800,00 | -37.687,15 | -49.112,85 | -49.078,45 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 76.093,20 | 20.500,00 | 0,00 | 0,00 | 20.500,00 | 20.534,40 | -34,40 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | -22.800,00 | -84.500,00 | 0,00 | -107.300,00 | -58.221,55 | -49.078,45 | -49.078,45 |
| F1.I.0032 424.01 - Lizenzen Sportstätten | -5.807,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | -5.807,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F8.I.0008 424.01 - inv. Zuschuss GLM Regattastrecke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -63.418,10 |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.418,10 | 63.418,10 | 0,00 | 63.418,10 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -63.418,10 | -63.418,10 | 0,00 | -63.418,10 | -63.418,10 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 424.02 - Marienbad

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 142.779,21 | 0,00 | 144.225,96 | 144.225,96 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 1.750,38 | 1.750,38 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **142.779,21** | **0,00** | **145.976,34** | **145.976,34** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -18.364,38 | -23.800,00 | -4.242,87 | 19.557,13 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -6.031,08 | -5.800,00 | -5.808,84 | -8,84 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.480.079,21 | -894.300,00 | -1.038.525,96 | -144.225,96 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -2,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.504.477,11** | **-923.900,00** | **-1.048.577,67** | **-124.677,67** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.361.697,90** | **-923.900,00** | **-902.601,33** | **21.298,67** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.361.697,90** | **-923.900,00** | **-902.601,33** | **21.298,67** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.361.697,90** | **-923.900,00** | **-902.601,33** | **21.298,67** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.361.697,90** | **-923.900,00** | **-902.601,33** | **21.298,67** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 142.779,21 | 0,00 | 144.225,96 | 144.225,96 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -142.616,94 | 0,00 | -144.238,54 | -144.238,54 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 424.02 - Marienbad

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -49.359,92 | -25.000,00 | -25.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-49.359,92** | **-25.000,00** | **-25.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-49.359,92** | **-25.000,00** | **-25.000,00** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 46.I.0001 424.02 - investiver Zuschuss Marienbad | -49.359,92 | -25.000,00 | 0,00 | 0,00 | -25.000,00 | -25.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -49.359,92 | -25.000,00 | 0,00 | 0,00 | -25.000,00 | -25.000,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 424.03 - Freibäder / Badeanstalten / Badestrände

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 181,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **181,10** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -4.309,03 | -4.500,00 | -7.790,35 | -3.290,35 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -74.300,00 | -85.000,00 | -80.707,18 | 4.292,82 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -1,48 | 0,00 | -1,63 | -1,63 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-78.610,51** | **-89.500,00** | **-88.499,16** | **1.000,84** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-78.429,41** | **-89.500,00** | **-88.499,16** | **1.000,84** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-78.429,41** | **-89.500,00** | **-88.499,16** | **1.000,84** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-78.429,41** | **-89.500,00** | **-88.499,16** | **1.000,84** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-78.429,41** | **-89.500,00** | **-88.499,16** | **1.000,84** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 181,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 211,89 | -100,00 | -163,51 | -63,51 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 424.03 - Freibäder / Badeanstalten / Badestrände

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 424.04 - Freizeitanlagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 22.740,56 | 0,00 | 24.633,54 | 24.633,54 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 385,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **23.126,38** | **0,00** | **24.633,54** | **24.633,54** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -12.392,73 | -12.600,00 | -15.532,69 | -2.932,69 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -22.251,28 | -24.900,00 | -16.710,70 | 8.189,30 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -29.637,60 | 0,00 | -31.530,53 | -31.530,53 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-64.281,61** | **-37.500,00** | **-63.773,92** | **-26.273,92** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-41.155,23** | **-37.500,00** | **-39.140,38** | **-1.640,38** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-41.155,23** | **-37.500,00** | **-39.140,38** | **-1.640,38** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-41.155,23** | **-37.500,00** | **-39.140,38** | **-1.640,38** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-41.155,23** | **-37.500,00** | **-39.140,38** | **-1.640,38** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 23.126,38 | 0,00 | 24.633,54 | 24.633,54 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -29.552,60 | -400,00 | -31.982,00 | -31.582,00 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 424.04 - Freizeitanlagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 511.01 - Aufstellen von Bauleitplänen sowie sonstigen städtebaulichen Entwicklungsplänen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 966,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **966,09** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -694.461,13 | -612.800,00 | -677.986,62 | -65.186,62 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -27.729,02 | -201.700,00 | -67.954,45 | 133.745,55 | -118.963,43 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -2.400,00 | -2.400,00 | -986,01 | 1.413,99 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -838,77 | -1.600,00 | -1.691,92 | -91,92 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-725.428,92** | **-818.500,00** | **-748.619,00** | **69.881,00** | **-118.963,43** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-724.462,83** | **-818.500,00** | **-748.619,00** | **69.881,00** | **-118.963,43** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-724.462,83** | **-818.500,00** | **-748.619,00** | **69.881,00** | **-118.963,43** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-724.462,83** | **-818.500,00** | **-748.619,00** | **69.881,00** | **-118.963,43** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-724.462,83** | **-818.500,00** | **-748.619,00** | **69.881,00** | **-118.963,43** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 966,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -60.607,11 | -900,00 | 44.885,84 | 45.785,84 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 511.01 - Aufstellen von Bauleitplänen sowie sonstigen städtebaulichen Entwicklungsplänen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 511.02 - Vorbereitung und Durchführung der Stadterneuerung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.780.842,41 | 2.040.500,00 | 2.595.608,18 | 555.108,18 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 45.201,60 | 383.000,00 | 52.133,29 | -330.866,71 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 10.500,00 | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 7.032,67 | 0,00 | 88,27 | 88,27 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **2.833.076,68** | **2.434.000,00** | **2.658.329,74** | **224.329,74** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -831.992,91 | -853.700,00 | -809.119,22 | 44.580,78 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -470.862,33 | -2.927.321,72 | -693.094,72 | 2.234.227,00 | -1.453.490,95 |
| 14 | - Abschreibungen | -270,07 | -165.270,90 | -41.298,06 | 123.972,84 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -2.811.997,29 | -2.509.129,73 | -2.535.091,96 | -25.962,23 | -1.457.953,63 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -170.951,60 | -57.200,00 | -9.295,04 | 47.904,96 | -252.651,72 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-4.286.074,20** | **-6.512.622,35** | **-4.087.899,00** | **2.424.723,35** | **-3.164.096,30** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.452.997,52** | **-4.078.622,35** | **-1.429.569,26** | **2.649.053,09** | **-3.164.096,30** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 10.394,98 | 0,00 | 3.161,95 | 3.161,95 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -153.378,87 | -235.731,11 | -170.031,11 | 65.700,00 | -65.700,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-142.983,89** | **-235.731,11** | **-166.869,16** | **68.861,95** | **-65.700,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.595.981,41** | **-4.314.353,46** | **-1.596.438,42** | **2.717.915,04** | **-3.229.796,30** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.595.981,41** | **-4.314.353,46** | **-1.596.438,42** | **2.717.915,04** | **-3.229.796,30** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.595.981,41** | **-4.314.353,46** | **-1.596.438,42** | **2.717.915,04** | **-3.229.796,30** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 1.766.007,47 | 0,00 | 1.723.997,08 | 1.723.997,08 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -2.283.922,30 | -171.570,90 | -2.049.000,89 | -1.877.429,99 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 511.02 - Vorbereitung und Durchführung der Stadterneuerung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.439.820,86 | 1.016.500,00 | 915.670,65 | -100.829,35 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 351.500,00 | 27.777,80 | -323.722,20 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **1.439.820,86** | **1.368.000,00** | **943.448,45** | **-424.551,55** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -1.233.320,47 | -5.202.507,87 | -2.783.846,28 | 2.418.661,59 | -2.056.488,47 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -219.531,70 | -1.837.560,72 | -223.812,79 | 1.613.747,93 | -1.298.600,88 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -3.921,22 | -35.000,00 | -44.419,22 | -9.419,22 | -188.882,28 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-1.456.773,39** | **-7.075.068,59** | **-3.052.078,29** | **4.022.990,30** | **-3.543.971,63** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-16.952,53** | **-5.707.068,59** | **-2.108.629,84** | **3.598.438,75** | **-3.543.971,63** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 60.I.0001 511.02 - Lebendige Zentren (ehem. Innenstadt) | -83.014,99 | 31.800,00 | -2.989.734,80 | -20.000,00 | -2.977.934,80 | -1.672.941,12 | -1.304.993,68 | -1.336.793,68 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 235.180,07 | 181.500,00 | 0,00 | 0,00 | 181.500,00 | 130.000,00 | 51.500,00 | 0,00 |
| 18 + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten | 0,00 | 351.500,00 | 0,00 | 0,00 | 351.500,00 | 27.777,80 | 323.722,20 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -234.633,40 | -20.000,00 | -2.199.298,85 | 0,00 | -2.219.298,85 | -1.723.185,50 | -496.113,35 | -467.838,20 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -83.561,66 | -481.200,00 | -790.435,95 | -20.000,00 | -1.291.635,95 | -107.533,42 | -1.184.102,53 | -868.955,48 |
| 60.I.0003 511.02 - ILE (ehem. Dorferneuerung) | -15.282,05 | -80.000,00 | -312.859,43 | 0,00 | -392.859,43 | -51.659,25 | -341.200,18 | -299.933,06 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 336.492,79 | 225.000,00 | 0,00 | 0,00 | 225.000,00 | 255.670,65 | -30.670,65 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -351.774,84 | -305.000,00 | -312.859,43 | 0,00 | -617.859,43 | -307.329,90 | -310.529,53 | -299.933,06 |
| 60.I.0005 511.02 - WNE-Aufwertung (ehem. STUB-Aufwertung) | -72.685,45 | -241.700,00 | -1.645.349,59 | 0,00 | -1.887.049,59 | -558.962,19 | -1.328.087,40 | -1.283.054,07 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 578.148,00 | 233.300,00 | 0,00 | 0,00 | 233.300,00 | 233.333,33 | -33,33 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -646.912,23 | -475.000,00 | -1.645.349,59 | 0,00 | -2.120.349,59 | -752.876,30 | -1.367.473,29 | -1.124.171,79 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -3.921,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -39.419,22 | 39.419,22 | -158.882,28 |
| 60.I.0006 511.02 - WNE-SSE (ehem. STUB-SSE) | 154.029,96 | 0,00 | -345.924,77 | 0,00 | -345.924,77 | 83.720,63 | -429.645,40 | -429.645,40 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 290.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -135.970,04 | -200.000,00 | -345.924,77 | 0,00 | -545.924,77 | -116.279,37 | -429.645,40 | -429.645,40 |
| 60.I.0015 511.02 - Klimaschutzkonzept | 0,00 | -20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | -80.000,00 | 0,00 | -80.000,00 | 0,00 |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 60.I.0016 511.02 - SZH (ehem. Vorhaben Soziale Stadt) | 0,00 | -68.300,00 | 0,00 | 0,00 | -68.300,00 | 96.212,09 | -164.512,09 | -164.545,42 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 96.700,00 | 0,00 | 0,00 | 96.700,00 | 96.666,67 | 33,33 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | -165.000,00 | 0,00 | 0,00 | -165.000,00 | -454,58 | -164.545,42 | -164.545,42 |
| 60.I.0017 511.02 - Ortsteilbudget | 0,00 | -40.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | -35.000,00 | -5.000,00 | -30.000,00 | -30.000,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -40.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | -35.000,00 | -5.000,00 | -30.000,00 | -30.000,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 511.03 - Kataster- und Vermessung / Gutachterausschuss

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 12.490,41 | 0,00 | 11.065,17 | 11.065,17 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 183.100,01 | 187.600,00 | 190.883,25 | 3.283,25 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 19.425,00 | 15.000,00 | 18.436,50 | 3.436,50 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.227.477,01 | 1.233.500,00 | 1.246.675,60 | 13.175,60 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 33.341,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **1.475.833,43** | **1.436.100,00** | **1.467.060,52** | **30.960,52** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.464.444,50 | -1.438.800,00 | -1.535.582,14 | -96.782,14 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -96.751,35 | -104.700,00 | -97.894,39 | 6.805,61 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -13.326,17 | 0,00 | -12.903,41 | -12.903,41 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -13.511,83 | -17.900,00 | -19.110,89 | -1.210,89 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.588.033,85** | **-1.561.400,00** | **-1.665.490,83** | **-104.090,83** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-112.200,42** | **-125.300,00** | **-198.430,31** | **-73.130,31** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-1,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-112.201,42** | **-125.300,00** | **-198.430,31** | **-73.130,31** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-112.201,42** | **-125.300,00** | **-198.430,31** | **-73.130,31** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-112.201,42** | **-125.300,00** | **-198.430,31** | **-73.130,31** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 45.831,41 | 0,00 | 11.065,17 | 11.065,17 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -41.141,68 | -30.500,00 | -23.407,80 | 7.092,20 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 511.03 - Kataster- und Vermessung / Gutachterausschuss

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 11.915,99 | 12.500,00 | 1.550,56 | -10.949,44 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **11.915,99** | **12.500,00** | **1.550,56** | **-10.949,44** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | -1.602,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -10.313,99 | -12.500,00 | -1.550,56 | 10.949,44 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-11.915,99** | **-12.500,00** | **-1.550,56** | **10.949,44** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 62.I.0001 511.03 - Ausstattung Liegenschaftskataster | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 10.313,99 | 12.500,00 | 0,00 | 0,00 | 12.500,00 | 1.550,56 | 10.949,44 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -10.313,99 | -12.500,00 | 0,00 | 0,00 | -12.500,00 | -1.550,56 | -10.949,44 | 0,00 |
| 62.I.0002 511.03 - Software Liegenschaftskataster | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.602,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | -1.602,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 511.05 - kommunaler Geodatenservice / Hausnummerierung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.801,25 | 0,00 | 7.735,00 | 7.735,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.248,31 | 3.500,00 | 1.979,58 | -1.520,42 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 60,00 | 60,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 5.254,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **14.304,27** | **3.500,00** | **9.774,58** | **6.274,58** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -273.036,35 | -334.000,00 | -211.280,85 | 122.719,15 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -17.666,24 | -19.100,00 | -17.736,62 | 1.363,38 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -5.801,25 | 0,00 | -7.735,00 | -7.735,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.689,99 | -1.700,00 | -1.261,52 | 438,48 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-298.193,83** | **-354.800,00** | **-238.013,99** | **116.786,01** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-283.889,56** | **-351.300,00** | **-228.239,41** | **123.060,59** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-283.889,56** | **-351.300,00** | **-228.239,41** | **123.060,59** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-283.889,56** | **-351.300,00** | **-228.239,41** | **123.060,59** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-283.889,56** | **-351.300,00** | **-228.239,41** | **123.060,59** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 11.055,96 | 0,00 | 7.735,00 | 7.735,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -5.392,61 | -5.000,00 | -5.447,17 | -447,17 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 511.05 - kommunaler Geodatenservice / Hausnummerierung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -23.205,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-23.205,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-23.205,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 62.I.0004 511.05 - Beschaffung Luftbilder | -23.205,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -23.205,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 511.07 - Erschließung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 826,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **826,85** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -63.567,79 | -68.400,00 | -74.566,18 | -6.166,18 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | -400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.173,47 | -1.000,00 | -1.138,71 | -138,71 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-64.741,26** | **-69.800,00** | **-75.704,89** | **-5.904,89** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-63.914,41** | **-69.800,00** | **-75.704,89** | **-5.904,89** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-63.914,41** | **-69.800,00** | **-75.704,89** | **-5.904,89** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-63.914,41** | **-69.800,00** | **-75.704,89** | **-5.904,89** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-63.914,41** | **-69.800,00** | **-75.704,89** | **-5.904,89** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 826,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -599,08 | -700,00 | -307,03 | 392,97 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 511.07 - Erschließung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 521.01 - Bauordnung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.136.397,75 | 855.000,00 | 1.199.085,89 | 344.085,89 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 1.000,00 | 76.815,84 | 75.815,84 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 822,04 | 0,00 | 8.681,53 | 8.681,53 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 27.050,93 | 1.000,00 | 2.882,55 | 1.882,55 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **1.164.270,72** | **857.000,00** | **1.287.465,81** | **430.465,81** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.070.303,99 | -1.034.600,00 | -1.113.201,29 | -78.601,29 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -54.581,02 | -71.600,00 | -56.885,31 | 14.714,69 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -908,42 | -6.000,00 | -73.555,39 | -67.555,39 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -8.051,16 | -9.100,00 | -7.809,65 | 1.290,35 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.133.844,59** | **-1.121.300,00** | **-1.251.451,64** | **-130.151,64** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **30.426,13** | **-264.300,00** | **36.014,17** | **300.314,17** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **30.426,13** | **-264.300,00** | **36.014,17** | **300.314,17** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **30.426,13** | **-264.300,00** | **36.014,17** | **300.314,17** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **30.426,13** | **-264.300,00** | **36.014,17** | **300.314,17** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 26.056,72 | 0,00 | 1.402,55 | 1.402,55 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -46.703,82 | -29.400,00 | -133.237,56 | -103.837,56 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 521.01 - Bauordnung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 19.293,87 | 19.293,87 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **19.293,87** | **19.293,87** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | -28.940,80 | 0,00 | 28.940,80 | -28.940,80 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-28.940,80** | **0,00** | **28.940,80** | **-28.940,80** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-9.646,93** | **19.293,87** | **28.940,80** | **-28.940,80** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 63.I.0001 521.01 - Erwerb von Software | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9.646,93 | -9.646,93 | 19.293,87 | -28.940,80 | -28.940,80 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.293,87 | 19.293,87 | 19.293,87 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Verm.gegenstän. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -28.940,80 | -28.940,80 | 0,00 | -28.940,80 | -28.940,80 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 522.01 - Wohnraumversorgung und Sicherung des Wohnraumbestandes

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 10,00 | 10,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 10.169,90 | 0,00 | 15,00 | 15,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **10.169,90** | **0,00** | **25,00** | **25,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -180.243,52 | -170.300,00 | -165.760,73 | 4.539,27 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -15.251,80 | -16.600,00 | -16.553,55 | 46,45 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.586,75 | -1.700,00 | -1.961,18 | -261,18 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-197.082,07** | **-188.600,00** | **-184.275,46** | **4.324,54** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-186.912,17** | **-188.600,00** | **-184.250,46** | **4.349,54** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-186.912,17** | **-188.600,00** | **-184.250,46** | **4.349,54** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-186.912,17** | **-188.600,00** | **-184.250,46** | **4.349,54** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-186.912,17** | **-188.600,00** | **-184.250,46** | **4.349,54** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 10.169,90 | 0,00 | 15,00 | 15,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -7.713,56 | -9.400,00 | 486,74 | 9.886,74 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 522.01 - Wohnraumversorgung und Sicherung des Wohnraumbestandes

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 523.01 - Denkmalschutz und -pflege

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 80.005,41 | 75.200,00 | 80.410,91 | 5.210,91 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 14.887,12 | 58.000,00 | 9.870,97 | -48.129,03 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 9.243,03 | 15.000,00 | 7.092,60 | -7.907,40 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 978,59 | 100,00 | 153,35 | 53,35 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **105.114,15** | **148.300,00** | **97.527,83** | **-50.772,17** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -576.886,86 | -578.800,00 | -529.160,40 | 49.639,60 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -121.929,66 | -176.155,13 | -120.641,82 | 55.513,31 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -1.434,03 | 0,00 | -1.434,02 | -1.434,02 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -130.725,06 | -172.131,80 | -126.876,41 | 45.255,39 | -32.162,54 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -7.043,79 | -12.600,00 | -4.209,45 | 8.390,55 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-838.019,40** | **-939.686,93** | **-782.322,10** | **157.364,83** | **-32.162,54** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-732.905,25** | **-791.386,93** | **-684.794,27** | **106.592,66** | **-32.162,54** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-732.905,25** | **-791.386,93** | **-684.794,27** | **106.592,66** | **-32.162,54** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-732.905,25** | **-791.386,93** | **-684.794,27** | **106.592,66** | **-32.162,54** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-732.905,25** | **-791.386,93** | **-684.794,27** | **106.592,66** | **-32.162,54** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 30.641,08 | 0,00 | 29.674,98 | 29.674,98 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -32.070,90 | -900,00 | -26.974,98 | -26.074,98 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 523.01 - Denkmalschutz und -pflege

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 533.01 - Wasserversorgung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 27.264,08 | 0,00 | 27.264,08 | 27.264,08 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **27.264,08** | **0,00** | **27.264,08** | **27.264,08** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -25.394,62 | -28.000,00 | -29.771,31 | -1.771,31 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -3.443,28 | -3.500,00 | -3.553,80 | -53,80 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -3.292,71 | 0,00 | -1.910,61 | -1.910,61 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -27.266,95 | -100,00 | -27.266,94 | -27.166,94 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -159,18 | -400,00 | -271,17 | 128,83 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-59.556,74** | **-32.000,00** | **-62.773,83** | **-30.773,83** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-32.292,66** | **-32.000,00** | **-35.509,75** | **-3.509,75** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-32.292,66** | **-32.000,00** | **-35.509,75** | **-3.509,75** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-32.292,66** | **-32.000,00** | **-35.509,75** | **-3.509,75** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-32.292,66** | **-32.000,00** | **-35.509,75** | **-3.509,75** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 27.264,08 | 0,00 | 27.264,08 | 27.264,08 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -30.088,30 | 0,00 | -29.368,46 | -29.368,46 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 533.01 - Wasserversorgung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 535.01 - Kombinierte Versorgung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 2.855.086,07 | 2.830.000,00 | 2.979.274,72 | 149.274,72 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **2.855.086,07** | **2.830.000,00** | **2.979.274,72** | **149.274,72** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -969,06 | -1.000,00 | -987,13 | 12,87 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-969,06** | **-1.000,00** | **-987,13** | **12,87** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **2.854.117,01** | **2.829.000,00** | **2.978.287,59** | **149.287,59** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 27.725,07 | 4.250.200,00 | 27.725,07 | -4.222.474,93 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **27.725,07** | **4.250.200,00** | **27.725,07** | **-4.222.474,93** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **2.881.842,08** | **7.079.200,00** | **3.006.012,66** | **-4.073.187,34** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **2.881.842,08** | **7.079.200,00** | **3.006.012,66** | **-4.073.187,34** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **2.881.842,08** | **7.079.200,00** | **3.006.012,66** | **-4.073.187,34** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 535.01 - Kombinierte Versorgung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 536.01 - Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -46.786,47 | -45.400,00 | -46.893,40 | -1.493,40 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | -4.900,00 | -2.939,28 | 1.960,72 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -71.181,88 | -29.000,00 | -21.503,93 | 7.496,07 | -7.117,88 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-117.968,35** | **-79.300,00** | **-71.336,61** | **7.963,39** | **-7.117,88** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-117.968,35** | **-79.300,00** | **-71.336,61** | **7.963,39** | **-7.117,88** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-117.968,35** | **-79.300,00** | **-71.336,61** | **7.963,39** | **-7.117,88** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-117.968,35** | **-79.300,00** | **-71.336,61** | **7.963,39** | **-7.117,88** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-117.968,35** | **-79.300,00** | **-71.336,61** | **7.963,39** | **-7.117,88** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -139,73 | 0,00 | 27,97 | 27,97 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 536.01 - Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 192.910,16 | 1.833.000,00 | 2.059.336,42 | 226.336,42 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **192.910,16** | **1.833.000,00** | **2.059.336,42** | **226.336,42** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -385.820,32 | -8.152.534,20 | -2.591.893,52 | 5.560.640,68 | -5.560.640,68 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-385.820,32** | **-8.152.534,20** | **-2.591.893,52** | **5.560.640,68** | **-5.560.640,68** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-192.910,16** | **-6.319.534,20** | **-532.557,10** | **5.786.977,10** | **-5.560.640,68** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80.I.0008 536.01 - Breitbandausbau ab 01.01.21 | -192.910,16 | 0,00 | -6.319.534,20 | 0,00 | -6.319.534,20 | -532.557,10 | -5.786.977,10 | -5.560.640,68 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 192.910,16 | 1.833.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.833.000,00 | 2.059.336,42 | -226.336,42 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -385.820,32 | -1.833.000,00 | -6.319.534,20 | 0,00 | -8.152.534,20 | -2.591.893,52 | -5.560.640,68 | -5.560.640,68 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 537.01 - Abfallvermeidung, -verwertung, -beseitigung / Deponien

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 8.383,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.356.592,09 | 4.780.600,00 | 4.289.185,99 | -491.414,01 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 194.207,38 | 187.800,00 | 208.687,05 | 20.887,05 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 404,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 422.986,75 | 247.900,00 | 460.457,96 | 212.557,96 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **4.982.573,84** | **5.216.300,00** | **4.958.331,00** | **-257.969,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -355.328,36 | -382.000,00 | -367.530,31 | 14.469,69 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 22.557,74 | 19.900,00 | 21.047,53 | 1.147,53 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -303,20 | -2.500,00 | -1.294,32 | 1.205,68 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -4.499.043,53 | -4.682.338,16 | -4.475.061,98 | 207.276,18 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-4.832.117,35** | **-5.046.938,16** | **-4.822.839,08** | **224.099,08** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **150.456,49** | **169.361,84** | **135.491,92** | **-33.869,92** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **150.456,49** | **169.361,84** | **135.491,92** | **-33.869,92** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **150.456,49** | **169.361,84** | **135.491,92** | **-33.869,92** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -140.400,00 | -137.800,00 | -137.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **10.056,49** | **31.561,84** | **-2.308,08** | **-33.869,92** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | -33.563,23 | 165.600,00 | -358.366,26 | -523.966,26 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -12.420,77 | -101.414,00 | -127.515,99 | -26.101,99 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 537.01 - Abfallvermeidung, -verwertung, -beseitigung / Deponien

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 537.02 - Bodenschutz / Altlasten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 740.236,80 | 650.900,00 | 980.507,48 | 329.607,48 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 5.143,46 | 0,00 | 40.895,27 | 40.895,27 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **745.380,26** | **650.900,00** | **1.021.402,75** | **370.502,75** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -117.229,74 | -94.200,00 | -100.720,40 | -6.520,40 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -965.637,74 | -1.014.692,51 | -820.532,18 | 194.160,33 | -152.816,36 |
| 14 | - Abschreibungen | -2.246,46 | 0,00 | -4.931,96 | -4.931,96 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | -289.148,20 | -289.148,20 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -74.262,21 | -101.791,94 | -59.295,44 | 42.496,50 | -30.543,30 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.159.376,15** | **-1.499.832,65** | **-1.274.628,18** | **225.204,47** | **-183.359,66** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-413.995,89** | **-848.932,65** | **-253.225,43** | **595.707,22** | **-183.359,66** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-413.995,89** | **-848.932,65** | **-253.225,43** | **595.707,22** | **-183.359,66** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-413.995,89** | **-848.932,65** | **-253.225,43** | **595.707,22** | **-183.359,66** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-413.995,89** | **-848.932,65** | **-253.225,43** | **595.707,22** | **-183.359,66** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 7.164,38 | 0,00 | 42.916,18 | 42.916,18 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -9.837,97 | 291.064,40 | -4.541,02 | -295.605,42 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 537.02 - Bodenschutz / Altlasten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 537.03 - Tierkörperbeseitigung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.222,78 | 0,00 | 1.221,79 | 1.221,79 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 858,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **2.080,85** | **0,00** | **1.221,79** | **1.221,79** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -22.758,03 | -23.700,00 | -22.580,10 | 1.119,90 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -706,27 | -1.200,00 | -1.079,01 | 120,99 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -1.222,78 | 0,00 | -1.221,79 | -1.221,79 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -29,68 | 0,00 | -140,82 | -140,82 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-24.716,76** | **-24.900,00** | **-25.021,72** | **-121,72** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-22.635,91** | **-24.900,00** | **-23.799,93** | **1.100,07** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-22.635,91** | **-24.900,00** | **-23.799,93** | **1.100,07** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-22.635,91** | **-24.900,00** | **-23.799,93** | **1.100,07** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-22.635,91** | **-24.900,00** | **-23.799,93** | **1.100,07** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 2.080,85 | 0,00 | 1.221,79 | 1.221,79 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -1.449,40 | -1.400,00 | -1.638,08 | -238,08 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 537.03 - Tierkörperbeseitigung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 538.01 - Abwasserbeseitigung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 14.685.557,25 | 13.727.500,00 | 13.728.390,07 | 890,07 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 50.072,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 1.767,98 | 0,00 | 1.944,06 | 1.944,06 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **14.737.397,55** | **13.727.500,00** | **13.730.334,13** | **2.834,13** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -195.131,99 | -204.800,00 | -216.948,43 | -12.148,43 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -155.293,90 | -160.300,00 | -160.632,50 | -332,50 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -9.930,24 | -11.000,00 | -8.875,04 | 2.124,96 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -88.394,14 | -90.000,00 | -82.683,49 | 7.316,51 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -14.093.852,00 | -14.351.057,20 | -14.350.928,19 | 129,01 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-14.542.602,27** | **-14.817.157,20** | **-14.820.067,65** | **-2.910,45** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **194.795,28** | **-1.089.657,20** | **-1.089.733,52** | **-76,32** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | -105,00 | -105,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **-105,00** | **-105,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **194.795,28** | **-1.089.762,20** | **-1.089.838,52** | **-76,32** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **194.795,28** | **-1.089.762,20** | **-1.089.838,52** | **-76,32** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -32.100,00 | -32.100,00 | -32.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **162.695,28** | **-1.121.862,20** | **-1.121.938,52** | **-76,32** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 186.495,98 | 426.600,00 | 428.584,06 | 1.984,06 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -40.062,06 | -43.800,00 | -41.985,49 | 1.814,51 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 538.01 - Abwasserbeseitigung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 541.01 - Gemeindestraßen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.374.586,18 | 0,00 | 2.328.421,79 | 2.328.421,79 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 889.901,48 | 105.100,00 | 868.090,83 | 762.990,83 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 34.818,50 | 16.200,00 | 45.157,63 | 28.957,63 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 224.151,34 | 5.200,00 | 11.263,32 | 6.063,32 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 710.018,43 | 5.300,00 | 617.093,44 | 611.793,44 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **4.233.475,93** | **131.800,00** | **3.870.027,01** | **3.738.227,01** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -912.944,07 | -976.200,00 | -631.742,20 | 344.457,80 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -2.892.538,01 | -3.471.737,34 | -2.822.275,13 | 649.462,21 | -508.566,59 |
| 14 | - Abschreibungen | -7.597.069,33 | -30.400,00 | -7.042.707,02 | -7.012.307,02 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -6.715,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.212.423,13 | -1.446.834,15 | -1.340.183,65 | 106.650,50 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-12.621.690,47** | **-5.925.171,49** | **-11.836.908,00** | **-5.911.736,51** | **-508.566,59** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-8.388.214,54** | **-5.793.371,49** | **-7.966.880,99** | **-2.173.509,50** | **-508.566,59** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-8.388.214,54** | **-5.793.371,49** | **-7.966.880,99** | **-2.173.509,50** | **-508.566,59** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 90.268,08 | 19.124,82 | 119.408,73 | 100.283,91 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | -1.960,53 | -19.124,82 | -19.124,82 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **88.307,55** | **0,00** | **100.283,91** | **100.283,91** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-8.299.906,99** | **-5.793.371,49** | **-7.866.597,08** | **-2.073.225,59** | **-508.566,59** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-8.299.906,99** | **-5.793.371,49** | **-7.866.597,08** | **-2.073.225,59** | **-508.566,59** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 3.987.087,54 | 19.124,82 | 3.800.752,43 | 3.781.627,61 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -7.382.981,54 | -291.664,09 | -7.279.129,67 | -6.987.465,58 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 541.01 - Gemeindestraßen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.294.985,23 | 849.300,00 | 1.376.877,51 | 527.577,51 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 758,36 | 0,00 | 480,00 | 480,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 90.268,08 | 0,00 | 119.408,73 | 119.408,73 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **1.386.011,67** | **849.300,00** | **1.496.766,24** | **647.466,24** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -1.273.077,11 | -4.584.966,75 | -2.314.279,16 | 2.270.687,59 | -2.369.835,80 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -214.670,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -1.346,08 | -140.083,77 | -19.795,53 | 120.288,24 | -120.288,24 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -214,08 | -150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-1.489.307,68** | **-4.875.050,52** | **-2.334.074,69** | **2.540.975,83** | **-2.490.124,04** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-103.296,01** | **-4.025.750,52** | **-837.308,45** | **3.188.442,07** | **-2.490.124,04** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 66.I.0004 541.01 - Reko Beleuchtungsanlagen | -43.295,09 | -50.000,00 | -29.292,83 | 2.786,59 | -76.506,24 | -38.796,08 | -37.710,16 | -37.710,16 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -43.295,09 | -50.000,00 | -29.292,83 | 2.786,59 | -76.506,24 | -38.796,08 | -37.710,16 | -37.710,16 |
| 66.I.0009 541.01 - Maßnahme Schul- und Spielwegsicherung | 0,00 | 0,00 | -16.691,36 | 0,00 | -16.691,36 | -907,17 | -15.784,19 | -15.784,19 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | -16.691,36 | 0,00 | -16.691,36 | -907,17 | -15.784,19 | -15.784,19 |
| 66.I.0011 541.01 - Erwerb von Grundstücken | -1.346,08 | 0,00 | -140.083,77 | 0,00 | -140.083,77 | -19.795,53 | -120.288,24 | -120.288,24 |
| 28 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst., Gebäuden | -1.346,08 | 0,00 | -140.083,77 | 0,00 | -140.083,77 | -19.795,53 | -120.288,24 | -120.288,24 |
| 66.I.0019 541.01 - Reko Straßen im Stadtteil Görden | -18.330,87 | -300.000,00 | -408.869,13 | 300.000,00 | -408.869,13 | -59.700,55 | -349.168,58 | -349.168,58 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -18.330,87 | -300.000,00 | -408.869,13 | 300.000,00 | -408.869,13 | -59.700,55 | -349.168,58 | -349.168,58 |
| 66.I.0021 541.01 - Ersatzneubau Kanalbrücke | 0,00 | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 | -100.000,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 | -100.000,00 |
| 66.I.0022 541.01 - Reko Radwegebrücken | -16.136,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -16.136,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66.I.0025 541.01 - Sanierung Alte Plauer Brücke (§16 BbgFAG) | -526.524,05 | -50.000,00 | -1.665.248,75 | -300.000,00 | -2.015.248,75 | -697.444,60 | -1.317.804,15 | -587.222,44 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 595.730,94 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 880.581,71 | -730.581,71 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -1.122.254,99 | -200.000,00 | -1.665.248,75 | -300.000,00 | -2.165.248,75 | -1.578.026,31 | -587.222,44 | -587.222,44 |
| 66.I.0032 541.01 - barrierefreier Ausbau v. Bushaltestellen | 0,00 | -32.500,00 | 0,00 | 0,00 | -32.500,00 | 0,00 | -32.500,00 | -100.000,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 67.500,00 | 0,00 | 0,00 | 67.500,00 | 0,00 | 67.500,00 | 0,00 |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 | -100.000,00 |
| 66.I.0033 541.01 - Erneuerung Verkehrsleitrechner | 0,00 | -37.500,00 | -300.000,00 | 0,00 | -337.500,00 | 0,00 | -337.500,00 | -450.000,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 112.500,00 | 0,00 | 0,00 | 112.500,00 | 0,00 | 112.500,00 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | -300.000,00 | 0,00 | -300.000,00 | 0,00 | -300.000,00 | -450.000,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -150.000,00 | 0,00 | 0,00 | -150.000,00 | 0,00 | -150.000,00 | 0,00 |
| 66.I.0034 541.01 - Neubau Fahrradabstellanlagen | 0,00 | -32.500,00 | 0,00 | 0,00 | -32.500,00 | 0,00 | -32.500,00 | -60.000,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 27.500,00 | 0,00 | 0,00 | 27.500,00 | 0,00 | 27.500,00 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | -60.000,00 | 0,00 | 0,00 | -60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 | -60.000,00 |
| 66.I.0035 541.01 - Reko Potsdamer Landstr. - Gehweg | 0,00 | 0,00 | -377.402,23 | 0,00 | -377.402,23 | -10.434,91 | -366.967,32 | -366.967,32 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | -377.402,23 | 0,00 | -377.402,23 | -10.434,91 | -366.967,32 | -366.967,32 |
| 66.I.0037 541.01 - Reko LSA | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | 0,00 | -100.000,00 | -8.621,03 | -91.378,97 | -91.378,97 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | 0,00 | -100.000,00 | -8.621,03 | -91.378,97 | -91.378,97 |
| 66.I.0038 541.01 - Neubau FSA Gördenallee | -58.020,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -58.020,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66.I.0039 541.01 - Fußgängerüberwege | -10.728,47 | -40.000,00 | 0,00 | 24.204,52 | -15.795,48 | 0,00 | -15.795,48 | -15.795,48 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -10.728,47 | -40.000,00 | 0,00 | 24.204,52 | -15.795,48 | 0,00 | -15.795,48 | -15.795,48 |
| 66.I.0042 541.01 - Verkehrsberuhigung hist. Innenstadt | 0,00 | -100.000,00 | -50.000,00 | 20.339,55 | -129.660,45 | 0,00 | -129.660,45 | -78.808,66 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | -100.000,00 | -50.000,00 | 20.339,55 | -129.660,45 | 0,00 | -129.660,45 | -78.808,66 |
| 66.I.0045 541.01 - Fußweg Göttiner Str. | 0,00 | 0,00 | -25.000,00 | -7.155,07 | -32.155,07 | -32.155,07 | 0,00 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | -25.000,00 | -7.155,07 | -32.155,07 | -32.155,07 | 0,00 | 0,00 |
| 66.I.0046 541.01 - Wirtschaftsweg 7 Schmerzke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 214.670,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -214.670,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66.I.0047 541.01 - Ausstattung | -214,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -214,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66.I.0050 541.01 - Hauptstraße Pflasterverbesserung | 0,00 | -40.000,00 | 0,00 | 0,00 | -40.000,00 | 0,00 | -40.000,00 | -40.000,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | -40.000,00 | 0,00 | 0,00 | -40.000,00 | 0,00 | -40.000,00 | -40.000,00 |
| 66.I.0053 541.01 - Bauhofstr. von Kanalbrücke bis Jacobstr. | 0,00 | -77.000,00 | 0,00 | 0,00 | -77.000,00 | 0,00 | -77.000,00 | -77.000,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | -77.000,00 | 0,00 | 0,00 | -77.000,00 | 0,00 | -77.000,00 | -77.000,00 |
| 66.I.0055 541.01 - Reko Näthewindebrücke | -4.310,78 | -4.400,00 | -557.358,33 | -23.879,71 | -585.638,04 | -585.638,04 | 0,00 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -4.310,78 | -4.400,00 | -557.358,33 | -23.879,71 | -585.638,04 | -585.638,04 | 0,00 | 0,00 |
| 66.I.0056 541.01 - Mehrbelastungsausgleich | 484.583,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 496.295,80 | -496.295,80 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 484.583,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 496.295,80 | -496.295,80 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 541.02 - Bauhof

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 34.844,48 | 0,00 | 36.394,10 | 36.394,10 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 9.431,80 | 4.000,00 | 10.929,00 | 6.929,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 10.548,30 | 13.400,00 | 15.090,05 | 1.690,05 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 661,48 | 1.500,00 | 14.100,01 | 12.600,01 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **55.486,06** | **18.900,00** | **76.513,16** | **57.613,16** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -738.676,91 | -820.300,00 | -751.873,22 | 68.426,78 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -5.353,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -275.697,65 | -308.300,00 | -296.679,06 | 11.620,94 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -35.107,93 | 0,00 | -59.648,45 | -59.648,45 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -34.293,68 | -28.800,00 | -31.757,92 | -2.957,92 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.089.129,99** | **-1.157.400,00** | **-1.139.958,65** | **17.441,35** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.033.643,93** | **-1.138.500,00** | **-1.063.445,49** | **75.054,51** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -7,00 | 0,00 | -5,00 | -5,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-7,00** | **0,00** | **-5,00** | **-5,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.033.650,93** | **-1.138.500,00** | **-1.063.450,49** | **75.049,51** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.033.650,93** | **-1.138.500,00** | **-1.063.450,49** | **75.049,51** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 37.100,00 | 37.100,00 | 37.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-996.550,93** | **-1.101.400,00** | **-1.026.350,49** | **75.049,51** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 72.605,96 | 37.100,00 | 73.494,10 | 36.394,10 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -36.143,07 | -600,00 | -57.978,01 | -57.378,01 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 541.02 - Bauhof

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -172.587,98 | -33.295,82 | 139.292,16 | -139.239,09 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-172.587,98** | **-33.295,82** | **139.292,16** | **-139.239,09** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-172.587,98** | **-33.295,82** | **139.292,16** | **-139.239,09** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 69.I.0001 541.02 - Erwerb von Fahrzeugen | 0,00 | -100.000,00 | -64.688,70 | 0,00 | -164.688,70 | -31.449,61 | -133.239,09 | -133.239,09 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -100.000,00 | -64.688,70 | 0,00 | -164.688,70 | -31.449,61 | -133.239,09 | -133.239,09 |
| 69.I.0004 541.02 - Erwerb von Ausstattungen | 0,00 | -6.000,00 | -1.899,28 | 0,00 | -7.899,28 | -1.846,21 | -6.053,07 | -6.000,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -6.000,00 | -1.899,28 | 0,00 | -7.899,28 | -1.846,21 | -6.053,07 | -6.000,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 543.01 - Landesstraßen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 177.151,48 | 0,00 | 176.429,68 | 176.429,68 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 57.633,65 | 0,00 | 57.542,86 | 57.542,86 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 220,60 | 2.200,00 | 7.552,33 | 5.352,33 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.252,95 | 0,00 | 20.713,71 | 20.713,71 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 18.743,89 | 300,00 | 150,94 | -149,06 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **257.002,57** | **2.500,00** | **262.389,52** | **259.889,52** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -36.454,07 | -34.700,00 | -205.277,95 | -170.577,95 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -218.195,46 | -527.792,80 | -196.266,01 | 331.526,79 | -12.940,12 |
| 14 | - Abschreibungen | -606.071,67 | 0,00 | -596.818,35 | -596.818,35 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -8.211,82 | 0,00 | -8.211,81 | -8.211,81 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -19.534,60 | -95.500,00 | -94.030,13 | 1.469,87 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-888.467,62** | **-657.992,80** | **-1.100.604,25** | **-442.611,45** | **-12.940,12** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-631.465,05** | **-655.492,80** | **-838.214,73** | **-182.721,93** | **-12.940,12** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-631.465,05** | **-655.492,80** | **-838.214,73** | **-182.721,93** | **-12.940,12** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-631.465,05** | **-655.492,80** | **-838.214,73** | **-182.721,93** | **-12.940,12** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-631.465,05** | **-655.492,80** | **-838.214,73** | **-182.721,93** | **-12.940,12** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 253.529,02 | 0,00 | 234.123,48 | 234.123,48 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -541.974,21 | -600,00 | -605.600,50 | -605.000,50 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 543.01 - Landesstraßen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | -300.000,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 921,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **921,28** | **300.000,00** | **0,00** | **-300.000,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -45.247,98 | -2.319.579,55 | -65.608,47 | 2.253.971,08 | -2.253.971,08 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -244,21 | -10.422,33 | -6.512,31 | 3.910,02 | -3.910,02 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-45.492,19** | **-2.330.001,88** | **-72.120,78** | **2.257.881,10** | **-2.257.881,10** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-44.570,91** | **-2.030.001,88** | **-72.120,78** | **1.957.881,10** | **-2.257.881,10** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 66.I.0008 543.01 - Ersatzneubau Planebrücke | -10.359,36 | 0,00 | -1.251.328,27 | 0,00 | -1.251.328,27 | -46.129,65 | -1.205.198,62 | -1.205.198,62 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -10.359,36 | 0,00 | -1.251.328,27 | 0,00 | -1.251.328,27 | -46.129,65 | -1.205.198,62 | -1.205.198,62 |
| 66.I.0024 543.01 - Geh- und Radweg Grillendamm | -10.666,92 | 48.200,00 | -220.019,22 | -8.468,04 | -180.287,26 | -190,40 | -180.096,86 | -480.096,86 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -10.666,92 | -251.800,00 | -220.019,22 | -8.468,04 | -480.287,26 | -190,40 | -480.096,86 | -480.096,86 |
| 66.I.0043 543.01 - Verlängerung Gerostr, vierarmiger Knotena | 0,00 | -45.000,00 | -285.000,00 | 0,00 | -330.000,00 | -7.703,23 | -322.296,77 | -322.296,77 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | -45.000,00 | -285.000,00 | 0,00 | -330.000,00 | -7.703,23 | -322.296,77 | -322.296,77 |
| 66.I.0044 543.01 - Fußgängerüberwege | -24.221,70 | -130.000,00 | -102.765,13 | -25.198,89 | -257.964,02 | -11.585,19 | -246.378,83 | -246.378,83 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -24.221,70 | -130.000,00 | -102.765,13 | -25.198,89 | -257.964,02 | -11.585,19 | -246.378,83 | -246.378,83 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 544.01 - Bundesstraßen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 89.081,39 | 0,00 | 88.537,36 | 88.537,36 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.125,75 | 0,00 | 11.123,75 | 11.123,75 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 6.025,38 | 3.100,00 | 12.619,25 | 9.519,25 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 11.151,90 | 9.000,00 | 18.056,12 | 9.056,12 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 496,11 | 200,00 | 0,00 | -200,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **117.880,53** | **12.300,00** | **130.336,48** | **118.036,48** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -46.669,94 | -44.500,00 | -197.419,36 | -152.919,36 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -85.232,88 | -101.037,56 | -117.022,94 | -15.985,38 | -4.037,56 |
| 14 | - Abschreibungen | -184.391,25 | 0,00 | -176.282,53 | -176.282,53 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -9.090,34 | 0,00 | -9.090,33 | -9.090,33 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -16.924,94 | -17.000,00 | -19.163,94 | -2.163,94 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-342.309,35** | **-162.537,56** | **-518.979,10** | **-356.441,54** | **-4.037,56** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-224.428,82** | **-150.237,56** | **-388.642,62** | **-238.405,06** | **-4.037,56** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -11.043,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-11.043,93** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-235.472,75** | **-150.237,56** | **-388.642,62** | **-238.405,06** | **-4.037,56** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-235.472,75** | **-150.237,56** | **-388.642,62** | **-238.405,06** | **-4.037,56** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-235.472,75** | **-150.237,56** | **-388.642,62** | **-238.405,06** | **-4.037,56** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 100.703,25 | 0,00 | 99.661,11 | 99.661,11 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -195.114,85 | -500,00 | -186.092,97 | -185.592,97 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 544.01 - Bundesstraßen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.645.875,18 | 123.416,89 | 238.719,26 | 115.302,37 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **1.645.875,18** | **123.416,89** | **238.719,26** | **115.302,37** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -2.190.377,80 | -1.793.651,61 | -296.254,14 | 1.497.397,47 | -1.492.414,39 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | -650,00 | -598,76 | 51,24 | -51,24 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-2.190.377,80** | **-1.794.301,61** | **-296.852,90** | **1.497.448,71** | **-1.492.465,63** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-544.502,62** | **-1.670.884,72** | **-58.133,64** | **1.612.751,08** | **-1.492.465,63** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 66.I.0015 544.01 - Kostenbeteiligung Knotenausbau B102 | -123.570,70 | -33.100,00 | -374.085,66 | 0,00 | -407.185,66 | -37.417,25 | -369.768,41 | -168.266,07 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 380.647,50 | 42.200,00 | 0,00 | 0,00 | 42.200,00 | 238.719,26 | -196.519,26 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -504.218,20 | -75.300,00 | -374.085,66 | 0,00 | -449.385,66 | -276.136,51 | -173.249,15 | -168.266,07 |
| 66.I.0031 544.01 - Kostenbeteil. Deckenern. B1 Radweg Plaue | 0,00 | 0,00 | -170.000,00 | 0,00 | -170.000,00 | -1.222,43 | -168.777,57 | -177.694,46 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.916,89 | 8.916,89 | 0,00 | 8.916,89 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | -170.000,00 | -8.916,89 | -178.916,89 | -1.222,43 | -177.694,46 | -177.694,46 |
| 66.I.0040 544.01 - Brücke Altstadt Bahnhof | -420.931,92 | -115.000,00 | -943.840,40 | 0,00 | -1.058.840,40 | -11.157,09 | -1.047.683,31 | -1.047.683,31 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.265.227,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -1.686.159,60 | -115.000,00 | -943.840,40 | 0,00 | -1.058.840,40 | -11.157,09 | -1.047.683,31 | -1.047.683,31 |
| 66.I.0048 544.01 - B102 Ortsumgehung Schmerzke | 0,00 | -27.700,00 | 0,00 | -6.508,66 | -34.208,66 | -7.738,11 | -26.470,55 | -98.770,55 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 72.300,00 | 0,00 | 0,00 | 72.300,00 | 0,00 | 72.300,00 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 | -6.508,66 | -106.508,66 | -7.738,11 | -98.770,55 | -98.770,55 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 545.01 - Straßenreinigung und Winterdienst

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.502.197,82 | 1.695.400,00 | 1.416.854,98 | -278.545,02 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 4.252,17 | 4.252,17 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 2.791,20 | 0,00 | 1.782,71 | 1.782,71 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **1.504.989,02** | **1.695.400,00** | **1.422.889,86** | **-272.510,14** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -146.563,50 | -152.100,00 | -152.990,10 | -890,10 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -4.914,96 | -5.200,00 | -4.544,50 | 655,50 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -1.191,96 | -2.000,00 | -3.662,87 | -1.662,87 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -2.151.885,45 | -2.351.100,00 | -2.010.772,16 | 340.327,84 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-2.304.555,87** | **-2.510.400,00** | **-2.171.969,63** | **338.430,37** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-799.566,85** | **-815.000,00** | **-749.079,77** | **65.920,23** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -219,15 | -219,15 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-219,15** | **-219,15** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-799.566,85** | **-815.000,00** | **-749.298,92** | **65.701,08** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-799.566,85** | **-815.000,00** | **-749.298,92** | **65.701,08** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -82.100,00 | -82.700,00 | -82.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-881.666,85** | **-897.700,00** | **-831.998,92** | **65.701,08** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 117.718,60 | 249.700,00 | 39.909,16 | -209.790,84 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -300.502,81 | 131.336,01 | 129.086,02 | -2.249,99 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 545.01 - Straßenreinigung und Winterdienst

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 546.01 - Parkplätze

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 57.265,68 | 0,00 | 57.265,66 | 57.265,66 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.220,68 | 0,00 | 11.149,81 | 11.149,81 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 2.428,93 | 2.428,93 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.029,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 3.587,91 | 100,00 | 3.257,16 | 3.157,16 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **73.104,11** | **100,00** | **74.101,56** | **74.001,56** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -25.697,41 | -18.100,00 | -46.772,32 | -28.672,32 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -24.030,44 | -25.400,00 | -28.833,42 | -3.433,42 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -162.578,05 | 0,00 | -153.733,43 | -153.733,43 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -589,31 | -700,00 | -621,68 | 78,32 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-212.895,21** | **-44.200,00** | **-229.960,85** | **-185.760,85** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-139.791,10** | **-44.100,00** | **-155.859,29** | **-111.759,29** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-139.791,10** | **-44.100,00** | **-155.859,29** | **-111.759,29** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 19,84 | 19,84 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | -19,84 | -19,84 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-139.791,10** | **-44.100,00** | **-155.859,29** | **-111.759,29** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-139.791,10** | **-44.100,00** | **-155.859,29** | **-111.759,29** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 72.074,27 | 19,84 | 71.692,47 | 71.672,63 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -163.041,23 | -419,84 | -153.862,68 | -153.442,84 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 546.01 - Parkplätze

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 19,84 | 19,84 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **19,84** | **19,84** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **19,84** | **19,84** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 546.02 - Parkscheinautomaten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 14.418,95 | 0,00 | 12.168,54 | 12.168,54 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 528.547,70 | 610.600,00 | 555.466,04 | -55.133,96 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 15.842,00 | 13.700,00 | 17.756,00 | 4.056,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 1.090,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **559.899,25** | **624.300,00** | **585.390,58** | **-38.909,42** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -30.411,86 | -34.700,00 | -36.496,96 | -1.796,96 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -53.421,21 | -67.100,00 | -53.791,84 | 13.308,16 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -14.230,48 | 0,00 | -12.185,60 | -12.185,60 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -28.828,01 | -29.000,00 | -31.566,07 | -2.566,07 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-126.891,56** | **-130.800,00** | **-134.040,47** | **-3.240,47** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **433.007,69** | **493.500,00** | **451.350,11** | **-42.149,89** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **433.007,69** | **493.500,00** | **451.350,11** | **-42.149,89** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **433.007,69** | **493.500,00** | **451.350,11** | **-42.149,89** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **433.007,69** | **493.500,00** | **451.350,11** | **-42.149,89** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 15.509,55 | 0,00 | 12.168,54 | 12.168,54 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -14.645,64 | -1.100,00 | -12.795,52 | -11.695,52 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 546.02 - Parkscheinautomaten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 547.01 - ÖPNV

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.364.801,83 | 4.199.983,95 | 4.922.492,69 | 722.508,74 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 787,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **4.365.589,43** | **4.199.983,95** | **4.922.492,69** | **722.508,74** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -18.880,29 | -19.800,00 | -18.938,19 | 861,81 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -10.094.034,18 | -10.505.083,95 | -11.227.155,28 | -722.071,33 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -197,72 | -600,00 | -232,82 | 367,18 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-10.113.112,19** | **-10.525.483,95** | **-11.246.326,29** | **-720.842,34** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-5.747.522,76** | **-6.325.500,00** | **-6.323.833,60** | **1.666,40** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-5.747.522,76** | **-6.325.500,00** | **-6.323.833,60** | **1.666,40** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-5.747.522,76** | **-6.325.500,00** | **-6.323.833,60** | **1.666,40** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-5.747.522,76** | **-6.325.500,00** | **-6.323.833,60** | **1.666,40** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 695.039,30 | 0,00 | 722.210,27 | 722.210,27 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -694.192,40 | -700,00 | -722.542,29 | -721.842,29 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 547.01 - ÖPNV

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.093.697,40 | 2.030.700,00 | 2.030.868,00 | 168,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **2.093.697,40** | **2.030.700,00** | **2.030.868,00** | **168,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | -2.967.777,40 | -2.373.680,00 | -2.373.537,00 | 143,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-2.967.777,40** | **-2.373.680,00** | **-2.373.537,00** | **143,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-874.080,00** | **-342.980,00** | **-342.669,00** | **311,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 24.I.0001 547.01 - Inv. Zuschuss ÖPNV, § 1 Abs. 2+3 ÖPNVFV | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 449.735,00 | 456.500,00 | 0,00 | 0,00 | 456.500,00 | 456.513,00 | -13,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -449.735,00 | -456.600,00 | 0,00 | 0,00 | -456.600,00 | -456.513,00 | -87,00 | 0,00 |
| 24.I.0003 547.01 - Inv. Zuschuss ÖPNV, § 1 Abs. 4 ÖPNVFV | 149.280,00 | -100,00 | -149.280,00 | 0,00 | -149.380,00 | -149.280,00 | -100,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 393.380,00 | 395.900,00 | 0,00 | 0,00 | 395.900,00 | 395.994,00 | -94,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -244.100,00 | -396.000,00 | -149.280,00 | 0,00 | -545.280,00 | -545.274,00 | -6,00 | 0,00 |
| 24.I.0004 547.01 - KInvFG - Barriereabbau StrBaHaSt (VBBr) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 73.942,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -73.942,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24.I.0008 547.01 - Inv. Zuschuss ÖPNV, § 1 Abs. 2+5 ÖPNVFV | -1.023.360,00 | -193.500,00 | 0,00 | 0,00 | -193.500,00 | -193.389,00 | -111,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 976.640,00 | 978.300,00 | 0,00 | 0,00 | 978.300,00 | 978.361,00 | -61,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -2.000.000,00 | -1.171.800,00 | 0,00 | 0,00 | -1.171.800,00 | -1.171.750,00 | -50,00 | 0,00 |
| 24.I.0009 547.01 - Brücke Altst. Bahnhof Anteil ÖPNV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahl. v. aktivierbaren Zuwend. f. Inv. Dritt | -200.000,00 | -200.000,00 | 0,00 | 0,00 | -200.000,00 | -200.000,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 549.01 - Stadthafen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 54.784,71 | 0,00 | 54.784,69 | 54.784,69 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 30.816,00 | 53.600,00 | 30.816,00 | -22.784,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **85.601,71** | **53.600,00** | **85.601,69** | **32.001,69** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -10.153,38 | -11.200,00 | -8.474,70 | 2.725,30 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -23.761,00 | -23.900,00 | -23.765,95 | 134,05 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -75.341,14 | 0,00 | -75.341,12 | -75.341,12 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -1,70 | 0,00 | -2,28 | -2,28 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-109.257,22** | **-35.100,00** | **-107.584,05** | **-72.484,05** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-23.655,51** | **18.500,00** | **-21.982,36** | **-40.482,36** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-23.655,51** | **18.500,00** | **-21.982,36** | **-40.482,36** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-23.655,51** | **18.500,00** | **-21.982,36** | **-40.482,36** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-23.655,51** | **18.500,00** | **-21.982,36** | **-40.482,36** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 54.784,71 | 0,00 | 54.784,69 | 54.784,69 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -75.400,33 | 0,00 | -75.328,45 | -75.328,45 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 549.01 - Stadthafen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 551.01 - Öffentliches Grün

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 884.953,12 | 0,00 | 604.184,70 | 604.184,70 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 86.617,04 | 0,00 | 86.824,61 | 86.824,61 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 9.467,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 46.315,29 | 0,00 | 33.657,25 | 33.657,25 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 12.523,35 | 1.000,00 | 92.503,23 | 91.503,23 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **1.039.876,23** | **1.000,00** | **817.169,79** | **816.169,79** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -351.162,86 | -316.700,00 | -402.954,05 | -86.254,05 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.934.580,83 | -2.252.703,71 | -1.862.775,48 | 389.928,23 | -340.251,94 |
| 14 | - Abschreibungen | -831.336,00 | 0,00 | -848.222,58 | -848.222,58 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -60.607,32 | -30.000,00 | -30.607,33 | -607,33 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -146.316,89 | 204.304,76 | 209.454,71 | 5.149,95 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-3.324.003,90** | **-2.395.098,95** | **-2.935.104,73** | **-540.005,78** | **-340.251,94** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-2.284.127,67** | **-2.394.098,95** | **-2.117.934,94** | **276.164,01** | **-340.251,94** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -3,00 | -3,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-3,00** | **-3,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-2.284.127,67** | **-2.394.098,95** | **-2.117.937,94** | **276.161,01** | **-340.251,94** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 3.231,59 | 37.884,95 | 34.653,36 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | -3.231,59 | -3.231,59 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **34.653,36** | **34.653,36** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-2.284.127,67** | **-2.394.098,95** | **-2.083.284,58** | **310.814,37** | **-340.251,94** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-2.284.127,67** | **-2.394.098,95** | **-2.083.284,58** | **310.814,37** | **-340.251,94** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 718.314,85 | 3.231,59 | 811.588,15 | 808.356,56 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -967.662,14 | 207.073,17 | -642.141,44 | -849.214,61 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 551.01 - Öffentliches Grün

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 37.884,95 | 37.884,95 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **1.500,00** | **1.500,00** | **39.384,95** | **37.884,95** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | -15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | -15.000,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | -1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | -1.100,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | -1.500,00 | -86.000,00 | -34.684,98 | 51.315,02 | -46.000,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-1.500,00** | **-102.100,00** | **-34.684,98** | **67.415,02** | **-62.100,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-100.600,00** | **4.699,97** | **105.299,97** | **-62.100,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 31.I.0006 551.01 - Ausstattungen | 0,00 | -46.000,00 | -53.500,00 | 0,00 | -99.500,00 | -33.184,98 | -66.315,02 | -61.000,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | -15.000,00 | 0,00 | -15.000,00 | 0,00 | -15.000,00 | -15.000,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | -1.500,00 | -46.000,00 | -38.500,00 | -1.500,00 | -86.000,00 | -34.684,98 | -51.315,02 | -46.000,00 |
| 31.I.9998 551.01 - Grundstücke | 0,00 | -1.100,00 | 0,00 | 0,00 | -1.100,00 | 0,00 | -1.100,00 | -1.100,00 |
| 28 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst., Gebäuden | 0,00 | -1.100,00 | 0,00 | 0,00 | -1.100,00 | 0,00 | -1.100,00 | -1.100,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 552.01 - Gewässerschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 140,00 | 0,00 | 9.870,44 | 9.870,44 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 330,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **470,74** | **0,00** | **9.870,44** | **9.870,44** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -48.615,62 | -48.400,00 | -48.654,55 | -254,55 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | -500,00 | -578,00 | -78,00 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -401,34 | -700,00 | -454,07 | 245,93 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-49.017,96** | **-49.600,00** | **-49.686,62** | **-86,62** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-48.547,22** | **-49.600,00** | **-39.816,18** | **9.783,82** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-48.547,22** | **-49.600,00** | **-39.816,18** | **9.783,82** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-48.547,22** | **-49.600,00** | **-39.816,18** | **9.783,82** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-48.547,22** | **-49.600,00** | **-39.816,18** | **9.783,82** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 330,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 404,91 | -400,00 | -1.013,63 | -613,63 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 552.01 - Gewässerschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 552.02 - Wasserbauliche Maßnahmen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 496,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **496,11** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -38.086,71 | -38.200,00 | -34.519,63 | 3.680,37 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -260.671,63 | -278.245,00 | -275.623,35 | 2.621,65 | -2.760,65 |
| 14 | - Abschreibungen | -4.251,32 | 0,00 | -4.251,32 | -4.251,32 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -79,60 | -400,00 | -88,46 | 311,54 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-303.089,26** | **-316.845,00** | **-314.482,76** | **2.362,24** | **-2.760,65** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-302.593,15** | **-316.845,00** | **-314.482,76** | **2.362,24** | **-2.760,65** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-302.593,15** | **-316.845,00** | **-314.482,76** | **2.362,24** | **-2.760,65** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-302.593,15** | **-316.845,00** | **-314.482,76** | **2.362,24** | **-2.760,65** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-302.593,15** | **-316.845,00** | **-314.482,76** | **2.362,24** | **-2.760,65** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 496,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -3.696,78 | -500,00 | -5.511,77 | -5.011,77 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 552.02 - Wasserbauliche Maßnahmen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 35.490,50 | 148.599,84 | 0,00 | -148.599,84 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **35.490,50** | **148.599,84** | **0,00** | **-148.599,84** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -39.416,41 | -683.099,84 | -33.653,89 | 649.445,95 | -649.445,95 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-39.416,41** | **-683.099,84** | **-33.653,89** | **649.445,95** | **-649.445,95** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-3.925,91** | **-534.500,00** | **-33.653,89** | **500.846,11** | **-649.445,95** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 70.I.0003 552.02 - Wehr Neujahrsgraben | -3.925,91 | 0,00 | -534.500,00 | 0,00 | -534.500,00 | -33.653,89 | -500.846,11 | -649.445,95 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 35.490,50 | 114.800,00 | 0,00 | 33.799,84 | 148.599,84 | 0,00 | 148.599,84 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -39.416,41 | -114.800,00 | -534.500,00 | -33.799,84 | -683.099,84 | -33.653,89 | -649.445,95 | -649.445,95 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 553.01 - Friedhöfe

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 29.288,11 | 0,00 | 33.727,32 | 33.727,32 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 470.255,69 | 516.500,00 | 511.149,53 | -5.350,47 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.270,83 | 0,00 | 1.642,49 | 1.642,49 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 25.813,26 | 0,00 | 2.999,87 | 2.999,87 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **528.627,89** | **516.500,00** | **549.519,21** | **33.019,21** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -514.439,50 | -578.100,00 | -491.058,26 | 87.041,74 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -344.597,16 | -395.000,00 | -307.503,40 | 87.496,60 | -45.495,08 |
| 14 | - Abschreibungen | -44.316,89 | -2.400,00 | -47.887,71 | -45.487,71 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -188,96 | 0,00 | -188,96 | -188,96 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | 21.291,60 | -19.000,00 | -10.405,13 | 8.594,87 | -7.565,62 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-882.250,91** | **-994.500,00** | **-857.043,46** | **137.456,54** | **-53.060,70** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-353.623,02** | **-478.000,00** | **-307.524,25** | **170.475,75** | **-53.060,70** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -4,00 | 0,00 | -4,00 | -4,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-4,00** | **0,00** | **-4,00** | **-4,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-353.627,02** | **-478.000,00** | **-307.528,25** | **170.471,75** | **-53.060,70** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-353.627,02** | **-478.000,00** | **-307.528,25** | **170.471,75** | **-53.060,70** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -75.500,00 | -82.600,00 | -82.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-429.127,02** | **-560.600,00** | **-390.128,25** | **170.471,75** | **-53.060,70** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 17.649,15 | 0,00 | 61.385,73 | 61.385,73 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -87.281,17 | -85.500,00 | -129.891,27 | -44.391,27 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 553.01 - Friedhöfe

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -60.035,25 | -33.425,05 | 26.610,20 | -26.610,20 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-60.035,25** | **-33.425,05** | **26.610,20** | **-26.610,20** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-60.035,25** | **-33.425,05** | **26.610,20** | **-26.610,20** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 69.I.0006 553.01 - Grabplatten Friedhof | 0,00 | -15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 69.I.0010 553.01 - Erwerb von Ausstattung | 0,00 | 0,00 | -28.800,00 | -5.923,95 | -34.723,95 | -12.124,05 | -22.599,90 | -22.599,90 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | 0,00 | -28.800,00 | -5.923,95 | -34.723,95 | -12.124,05 | -22.599,90 | -22.599,90 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 553.02 - Kriegs- und Ehrengräber

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 6.689,42 | 0,00 | 26.515,52 | 26.515,52 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 41.715,13 | 39.600,00 | 41.703,00 | 2.103,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 8.014,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **56.419,26** | **39.600,00** | **68.218,52** | **28.618,52** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -81.081,72 | -77.800,00 | -79.426,70 | -1.626,70 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -119.985,10 | -497.041,58 | -123.705,03 | 373.336,55 | -280.643,59 |
| 14 | - Abschreibungen | -3.034,53 | 0,00 | -3.034,52 | -3.034,52 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | 28.351,26 | -3.000,00 | -496,94 | 2.503,06 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-175.750,09** | **-577.841,58** | **-206.663,19** | **371.178,39** | **-280.643,59** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-119.330,83** | **-538.241,58** | **-138.444,67** | **399.796,91** | **-280.643,59** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-119.330,83** | **-538.241,58** | **-138.444,67** | **399.796,91** | **-280.643,59** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-119.330,83** | **-538.241,58** | **-138.444,67** | **399.796,91** | **-280.643,59** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-119.330,83** | **-538.241,58** | **-138.444,67** | **399.796,91** | **-280.643,59** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 11.032,25 | 0,00 | 3.017,53 | 3.017,53 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 31.305,91 | -700,00 | -2.739,43 | -2.039,43 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 553.02 - Kriegs- und Ehrengräber

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -1.456,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-1.456,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-1.456,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 31.I.0013 553.02 - Russ. Kriegsgräberstätte | -1.456,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -1.456,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 554.01 - Naturschutz- und Landschaftspflege

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.871,27 | 100,00 | 3.834,73 | 3.734,73 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.907,05 | 15.000,00 | 16.707,21 | 1.707,21 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 10.656,59 | 10.300,00 | 672,45 | -9.627,55 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 1.814,52 | 500,00 | 251,56 | -248,44 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **24.249,43** | **25.900,00** | **21.465,95** | **-4.434,05** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -516.691,79 | -533.100,00 | -561.570,89 | -28.470,89 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -702.648,48 | -1.265.600,04 | -829.710,29 | 435.889,75 | -225.767,56 |
| 14 | - Abschreibungen | -6.538,20 | 0,00 | -6.427,87 | -6.427,87 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -2.580,00 | -8.000,00 | -7.660,00 | 340,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -218.705,32 | 263.900,04 | 305.334,16 | 41.434,12 | -40.000,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.447.163,79** | **-1.542.800,00** | **-1.100.034,89** | **442.765,11** | **-265.767,56** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-1.422.914,36** | **-1.516.900,00** | **-1.078.568,94** | **438.331,06** | **-265.767,56** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -0,05 | 0,00 | -0,03 | -0,03 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-0,05** | **0,00** | **-0,03** | **-0,03** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-1.422.914,41** | **-1.516.900,00** | **-1.078.568,97** | **438.331,03** | **-265.767,56** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-1.422.914,41** | **-1.516.900,00** | **-1.078.568,97** | **438.331,03** | **-265.767,56** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-1.422.914,41** | **-1.516.900,00** | **-1.078.568,97** | **438.331,03** | **-265.767,56** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 5.024,59 | 0,00 | 3.767,29 | 3.767,29 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -224.836,03 | 315.000,04 | 271.267,00 | -43.733,04 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 554.01 - Naturschutz- und Landschaftspflege

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 555.01 - Forstwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -4.728,19 | -4.600,00 | -4.675,32 | -75,32 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -1,58 | 0,00 | -1,38 | -1,38 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-4.729,77** | **-4.600,00** | **-4.676,70** | **-76,70** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-4.729,77** | **-4.600,00** | **-4.676,70** | **-76,70** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-4.729,77** | **-4.600,00** | **-4.676,70** | **-76,70** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-4.729,77** | **-4.600,00** | **-4.676,70** | **-76,70** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-4.729,77** | **-4.600,00** | **-4.676,70** | **-76,70** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -62,90 | 0,00 | 12,67 | 12,67 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 555.01 - Forstwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 555.02 - Landwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.034,22 | 3.700,00 | 4.114,12 | 414,12 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **4.034,22** | **3.700,00** | **4.114,12** | **414,12** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -11.842,44 | -11.700,00 | -10.735,08 | 964,92 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -3.892,20 | -4.600,00 | -4.506,51 | 93,49 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -104.235,93 | -108.200,00 | -105.679,61 | 2.520,39 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-119.970,57** | **-124.500,00** | **-120.921,20** | **3.578,80** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-115.936,35** | **-120.800,00** | **-116.807,08** | **3.992,92** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-115.936,35** | **-120.800,00** | **-116.807,08** | **3.992,92** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-115.936,35** | **-120.800,00** | **-116.807,08** | **3.992,92** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-115.936,35** | **-120.800,00** | **-116.807,08** | **3.992,92** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 108,42 | 0,00 | 12,67 | 12,67 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 555.02 - Landwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 561.01 - Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 2.149,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **2.149,82** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -114.583,89 | -89.400,00 | -107.372,07 | -17.972,07 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -3.320,32 | -2.200,00 | -3.624,22 | -1.424,22 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -32,51 | -400,00 | -44,34 | 355,66 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-117.936,72** | **-92.000,00** | **-111.040,63** | **-19.040,63** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-115.786,90** | **-92.000,00** | **-111.040,63** | **-19.040,63** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-115.786,90** | **-92.000,00** | **-111.040,63** | **-19.040,63** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-115.786,90** | **-92.000,00** | **-111.040,63** | **-19.040,63** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-115.786,90** | **-92.000,00** | **-111.040,63** | **-19.040,63** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 2.149,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -2.012,54 | -1.900,00 | 2.328,79 | 4.228,79 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 561.01 - Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 571.01 - Wirtschaftsförderung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 197.416,55 | 64.500,00 | 65.669,68 | 1.169,68 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.524,75 | 0,00 | 3.286,52 | 3.286,52 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 13.815,85 | 0,00 | 11.516,66 | 11.516,66 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **212.757,15** | **64.500,00** | **80.472,86** | **15.972,86** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -497.351,72 | -530.100,00 | -406.710,11 | 123.389,89 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -189.879,80 | -303.470,42 | -202.620,47 | 100.849,95 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -78.044,29 | 0,00 | -65.454,91 | -65.454,91 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -243.671,67 | -234.300,00 | -243.401,51 | -9.101,51 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -103.989,26 | -18.800,00 | -5.763,48 | 13.036,52 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-1.112.936,74** | **-1.086.670,42** | **-923.950,48** | **162.719,94** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-900.179,59** | **-1.022.170,42** | **-843.477,62** | **178.692,80** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-900.179,59** | **-1.022.170,42** | **-843.477,62** | **178.692,80** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-900.179,59** | **-1.022.170,42** | **-843.477,62** | **178.692,80** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-900.179,59** | **-1.022.170,42** | **-843.477,62** | **178.692,80** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 85.151,14 | 0,00 | 72.511,64 | 72.511,64 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -118.229,50 | 30.000,00 | -44.655,31 | -74.655,31 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 571.01 - Wirtschaftsförderung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.284,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **2.284,30** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **2.284,30** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80.I.0007 571.01 - Erwerb Server Wirtschaftsregion Westbrbg. | 2.284,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.284,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 571.02 - Stadtmarketing und Citymanagement

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 301,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **301,83** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -36.838,29 | -36.600,00 | -44.239,38 | -7.639,38 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -9.429,09 | -10.800,00 | -8.100,03 | 2.699,97 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -185.000,00 | -185.000,00 | -185.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -49,59 | -300,00 | -68,99 | 231,01 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-231.316,97** | **-232.700,00** | **-237.408,40** | **-4.708,40** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-231.015,14** | **-232.700,00** | **-237.408,40** | **-4.708,40** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-231.015,14** | **-232.700,00** | **-237.408,40** | **-4.708,40** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-231.015,14** | **-232.700,00** | **-237.408,40** | **-4.708,40** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-231.015,14** | **-232.700,00** | **-237.408,40** | **-4.708,40** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 301,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 429,47 | -200,00 | -337,41 | -137,41 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 571.02 - Stadtmarketing und Citymanagement

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 573.01 - Werbe- und Stadtinformationsanlagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.220,83 | 2.000,00 | 4.219,84 | 2.219,84 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 101.991,51 | 91.900,00 | 119.937,33 | 28.037,33 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 1.267,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **107.480,05** | **93.900,00** | **124.157,17** | **30.257,17** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -24.263,06 | -38.400,00 | -31.854,25 | 6.545,75 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -7.893,92 | -17.000,00 | -9.886,37 | 7.113,63 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -2.391,66 | 0,00 | -2.390,66 | -2.390,66 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -42,21 | -800,00 | -61,67 | 738,33 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-34.590,85** | **-56.200,00** | **-44.192,95** | **12.007,05** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **72.889,20** | **37.700,00** | **79.964,22** | **42.264,22** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **72.889,20** | **37.700,00** | **79.964,22** | **42.264,22** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **72.889,20** | **37.700,00** | **79.964,22** | **42.264,22** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **72.889,20** | **37.700,00** | **79.964,22** | **42.264,22** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 3.488,54 | 0,00 | 2.219,84 | 2.219,84 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -965,66 | -1.100,00 | -3.531,36 | -2.431,36 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 573.01 - Werbe- und Stadtinformationsanlagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 573.02 - Veranstaltungsorte

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 26.170,94 | 36.500,00 | 29.519,01 | -6.980,99 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **26.170,94** | **36.500,00** | **29.519,01** | **-6.980,99** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -13.971,48 | -23.100,00 | -14.294,43 | 8.805,57 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -207.621,18 | -283.600,00 | -231.893,78 | 51.706,22 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -41.621,13 | -41.900,00 | -41.723,00 | 177,00 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-263.213,79** | **-348.600,00** | **-287.911,21** | **60.688,79** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-237.042,85** | **-312.100,00** | **-258.392,20** | **53.707,80** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -3,00 | -3,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **-3,00** | **-3,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-237.042,85** | **-312.100,00** | **-258.395,20** | **53.704,80** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-237.042,85** | **-312.100,00** | **-258.395,20** | **53.704,80** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -5.500,00 | -7.700,00 | -7.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-242.542,85** | **-319.800,00** | **-266.095,20** | **53.704,80** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -5.500,00 | -7.700,00 | -7.700,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 573.02 - Veranstaltungsorte

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 573.03 - Märkte

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 115,92 | 115,92 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 8.385,60 | 8.000,00 | 13.470,60 | 5.470,60 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,14 | 0,00 | 0,14 | 0,14 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 1.811,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **10.196,76** | **8.000,00** | **13.586,66** | **5.586,66** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -23.038,45 | -26.600,00 | -31.946,63 | -5.346,63 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -6.052,68 | -8.000,00 | -6.205,70 | 1.794,30 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | -115,92 | -115,92 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -14.000,00 | -14.000,00 | -14.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -7,43 | 0,00 | -1,38 | -1,38 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-43.098,56** | **-48.600,00** | **-52.269,63** | **-3.669,63** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-32.901,80** | **-40.600,00** | **-38.682,97** | **1.917,03** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-32.901,80** | **-40.600,00** | **-38.682,97** | **1.917,03** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-32.901,80** | **-40.600,00** | **-38.682,97** | **1.917,03** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-32.901,80** | **-40.600,00** | **-38.682,97** | **1.917,03** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 1.811,02 | 0,00 | 115,92 | 115,92 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 1.651,00 | -1.600,00 | -1.741,30 | -141,30 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 573.03 - Märkte

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -14.107,54 | -6.955,22 | 7.152,32 | -7.152,32 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-14.107,54** | **-6.955,22** | **7.152,32** | **-7.152,32** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-14.107,54** | **-6.955,22** | **7.152,32** | **-7.152,32** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 84.I.0005 573.03 - Ausstattung Märkte | 0,00 | 0,00 | -13.797,72 | -309,82 | -14.107,54 | -6.955,22 | -7.152,32 | -7.152,32 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | 0,00 | -13.797,72 | -309,82 | -14.107,54 | -6.955,22 | -7.152,32 | -7.152,32 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 573.04 - BgA Duales System

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 290.591,37 | 321.200,00 | 323.174,94 | 1.974,94 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,58 | 0,58 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 14.991,40 | 13.700,00 | 15.815,79 | 2.115,79 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **305.582,77** | **334.900,00** | **338.991,31** | **4.091,31** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -48.371,47 | -67.700,00 | -55.511,06 | 12.188,94 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -22.430,55 | -28.100,00 | -23.487,57 | 4.612,43 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -11.007,52 | 0,00 | -10.390,48 | -10.390,48 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -231.985,86 | -250.295,02 | -220.662,79 | 29.632,23 | -42.996,08 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-313.795,40** | **-346.095,02** | **-310.051,90** | **36.043,12** | **-42.996,08** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-8.212,63** | **-11.195,02** | **28.939,41** | **40.134,43** | **-42.996,08** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | -7.500,00 | -10,00 | 7.490,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **-7.500,00** | **-10,00** | **7.490,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-8.212,63** | **-18.695,02** | **28.929,41** | **47.624,43** | **-42.996,08** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-8.212,63** | **-18.695,02** | **28.929,41** | **47.624,43** | **-42.996,08** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -13.300,00 | -17.700,00 | -17.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-21.512,63** | **-36.395,02** | **11.229,41** | **47.624,43** | **-42.996,08** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 1.220,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -24.499,82 | -19.400,00 | -28.546,95 | -9.146,95 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 573.04 - BgA Duales System

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 573.05 - Ausschüttung Sparkasse

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -5.507,14 | -5.600,00 | -5.614,59 | -14,59 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -4,95 | 0,00 | -2,46 | -2,46 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-5.512,09** | **-5.600,00** | **-5.617,05** | **-17,05** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-5.512,09** | **-5.600,00** | **-5.617,05** | **-17,05** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 514.477,60 | 514.477,60 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **514.477,60** | **514.477,60** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-5.512,09** | **-5.600,00** | **508.860,55** | **514.460,55** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-5.512,09** | **-5.600,00** | **508.860,55** | **514.460,55** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-5.512,09** | **-5.600,00** | **508.860,55** | **514.460,55** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 573.05 - Ausschüttung Sparkasse

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 575.01 - Tourismus

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 39.618,38 | 0,00 | 39.609,31 | 39.609,31 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 24.873,48 | 44.000,00 | 66.051,22 | 22.051,22 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 2.475,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **66.966,90** | **44.000,00** | **105.660,53** | **61.660,53** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -117.247,10 | -110.100,00 | -105.741,06 | 4.358,94 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -77.940,44 | -117.284,25 | -99.036,58 | 18.247,67 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -2.418,32 | 0,00 | -2.419,58 | -2.419,58 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -465.853,29 | -425.600,00 | -462.524,47 | -36.924,47 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | -3.928,00 | -10.500,00 | -3.303,91 | 7.196,09 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-667.387,15** | **-663.484,25** | **-673.025,60** | **-9.541,35** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-600.420,25** | **-619.484,25** | **-567.365,07** | **52.119,18** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-600.420,25** | **-619.484,25** | **-567.365,07** | **52.119,18** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-600.420,25** | **-619.484,25** | **-567.365,07** | **52.119,18** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-600.420,25** | **-619.484,25** | **-567.365,07** | **52.119,18** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 42.093,42 | 0,00 | 39.609,31 | 39.609,31 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -36.407,52 | -2.000,00 | -42.330,62 | -40.330,62 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 575.01 - Tourismus

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 45.000,00 | 0,00 | -45.000,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **45.000,00** | **0,00** | **-45.000,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | -49.690,18 | 0,00 | 49.690,18 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-49.690,18** | **0,00** | **49.690,18** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **0,00** | **-4.690,18** | **0,00** | **4.690,18** | **0,00** |

| Investitionen (in EUR) | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL 2022 | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertrag. Ermächtigung nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80.I.0009 575.01 - touristische Hinweissysteme | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 309,82 | -4.690,18 | 0,00 | -4.690,18 | 0,00 |
| 17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 | 45.000,00 | 0,00 | 45.000,00 | 0,00 |
| 29 - Auszahl. f. d. Erwerb v. übrig. Sachanl.vermö. | 0,00 | -50.000,00 | 0,00 | 309,82 | -49.690,18 | 0,00 | -49.690,18 | 0,00 |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 611.01 - Steuern und allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 76.979.628,82 | 75.458.047,00 | 82.082.941,99 | 6.624.894,99 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 95.684.632,45 | 96.753.800,00 | 93.096.640,82 | -3.657.159,18 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 72,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 495.560,86 | 35.000,00 | 129.230,73 | 94.230,73 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **173.159.894,58** | **172.246.847,00** | **175.308.813,54** | **3.061.966,54** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -653.147,45 | -523.000,00 | -247.140,47 | 275.859,53 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.920.635,00 | -2.050.747,00 | -2.050.747,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-2.573.782,45** | **-2.573.747,00** | **-2.297.887,47** | **275.859,53** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **170.586.112,13** | **169.673.100,00** | **173.010.926,07** | **3.337.826,07** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 421.169,00 | 250.000,00 | 93.713,00 | -156.287,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -199.989,00 | -250.000,00 | -62.986,00 | 187.014,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **221.180,00** | **0,00** | **30.727,00** | **30.727,00** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **170.807.292,13** | **169.673.100,00** | **173.041.653,07** | **3.368.553,07** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **170.807.292,13** | **169.673.100,00** | **173.041.653,07** | **3.368.553,07** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **170.807.292,13** | **169.673.100,00** | **173.041.653,07** | **3.368.553,07** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 3.895.081,87 | 30.000,00 | 2.940.425,86 | 2.910.425,86 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -653.147,45 | -523.000,00 | -247.140,47 | 275.859,53 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 611.01 - Steuern und allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 4.668.747,00 | 4.731.300,00 | 4.740.581,00 | 9.281,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **4.668.747,00** | **4.731.300,00** | **4.740.581,00** | **9.281,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **4.668.747,00** | **4.731.300,00** | **4.740.581,00** | **9.281,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung (in EUR) - Produkt 612.01 - sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 15.848.000,00 | 0,00 | -15.848.000,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige ordentliche Erträge | 72.528,40 | 60.000,00 | 2.782.949,43 | 2.722.949,43 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **72.528,40** | **15.908.000,00** | **2.782.949,43** | **-13.125.050,57** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Abschreibungen | -505.995,55 | -12.080.700,00 | 35,15 | 12.080.735,15 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | -5.093.400,00 | 0,00 | 5.093.400,00 | 0,00 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | -1.500.000,00 | 0,00 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-505.995,55** | **-15.674.100,00** | **35,15** | **15.674.135,15** | **0,00** |
| **18** | **= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)** | **-433.467,15** | **233.900,00** | **2.782.984,58** | **2.549.084,58** | **0,00** |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 90.006,61 | 39.800,00 | 36.545,97 | -3.254,03 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -130.559,25 | -143.800,00 | -99.944,28 | 43.855,72 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (19 + 20)** | **-40.552,64** | **-104.000,00** | **-63.398,31** | **40.601,69** | **0,00** |
| **22** | **= ordentliches Ergebnis (18 + 21)** | **-474.019,79** | **129.900,00** | **2.719.586,27** | **2.589.686,27** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= außerordentliches Ergebnis (23 + 24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)** | **-474.019,79** | **129.900,00** | **2.719.586,27** | **2.589.686,27** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)** | **-474.019,79** | **129.900,00** | **2.719.586,27** | **2.589.686,27** | **0,00** |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 72.528,40 | 15.908.000,00 | 2.782.949,43 | -13.125.050,57 | 0,00 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -505.995,55 | -17.174.100,00 | 35,15 | 17.174.135,15 | 0,00 |

## Teilfinanzrechnung (in EUR) - Produkt 612.01 - sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | fortgeschriebener Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 | übertragene Ermächtigungen nach 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8** | **= Einzahlungen aus der Investitonstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | -20.000,00 | -20.000,00 | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** | **-20.000,00** | **-20.000,00** | **-20.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **17** | **= Saldo aus der Investitionstätigkeit (8 ./. 16)** | **-20.000,00** | **-20.000,00** | **-20.000,00** | **0,00** | **0,00** |

# 5. Rechenschaftsbericht

der Stadt Brandenburg an der Havel
zum 31.12.2022

# Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis ... 318
1 Rahmenbedingungen ... 319
2 Die Stadt Brandenburg an der Havel ... 320
3 Investitionstätigkeit ... 321
4 Vermögensentwicklung und -lage ... 323
5 Ergebnisentwicklung und -lage ... 324
5.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit ... 326
5.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben ... 326
5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen ... 326
5.1.3 Sonstige Transfererträge ... 328
5.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte ... 328
5.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte ... 329
5.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen ... 330
5.1.7 Sonstige ordentliche Erträge ... 331
5.1.8 Aktivierte Eigenleistungen ... 332
5.1.9 Bestandsveränderungen ... 332
5.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ... 332
5.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen ... 333
5.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ... 334
5.2.3 Abschreibungen ... 335
5.2.4 Transferaufwendungen ... 336
5.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen ... 337
5.3 Finanzergebnis ... 338
5.3.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge ... 338
5.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ... 339
5.4 Außerordentliches Ergebnis ... 339

6 Finanzentwicklung und -lage ..... 340
6.1 Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ..... 343
6.2 Saldo aus der Investitionstätigkeit ..... 344
6.3 Saldo aus der Finanzierungstätigkeit ..... 346
6.4 Veränderung der liquiden Mittel ..... 348
7 Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ..... 349
7.1 Kennzahlen zur Vermögenslage ..... 349
7.2 Kennzahlen zur Finanzlage ..... 352
7.3 Kennzahlen zur Ertragslage (Ergebnisstruktur) ..... 354
8 Personal ..... 359
9 Vorgänge mit wesentlicher Bedeutung nach Bilanzstichtag ..... 360
10 Wesentliche Chancen und Risiken sowie Ausblick ..... 361

## Abkürzungsverzeichnis

| | |
|---|---|
| APL | außerplanmäßige Mittelbereitstellung |
| BbgFAG | Gesetz über den allgemeinen Finanzausgleich mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden im Land Brandenburg (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz) |
| BbgKVerf | Kommunalverfassung des Landes Brandenburg |
| GLM | Eigenbetrieb „Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel“ |
| KomHKV | Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung) |
| ÖPNV | Öffentlicher Personennahverkehr |
| SGB | Sozialgesetzbuch |
| SVV | Stadtverordnetenversammlung |
| ÜPL | überplanmäßige Mittelbereitstellung |
| VBBr | Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH |

# 1 Rahmenbedingungen

Gemäß § 82 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) hat die Stadt für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Dieser hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.

Nach § 59 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) sind in einem Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde 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. Darüber hinaus sollen auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung dargestellt werden.

Die Haushaltswirtschaft unserer Stadt war im Jahr 2022 von einem Doppelhaushalt 2022/2023 geprägt, welcher nach Beschlussfassung am 23.02.2022 in der Stadtverordnetenversammlung (SVV-Beschluss Nr. 320/2021) aufgrund des durch den Ukraine-Kriegs zu erwartenden Flüchtlingsstroms nochmals verändert am 27.04.2022 beschlossen wurde (SVV-Beschluss Nr. 097/2022). Erst nach einem zähen Anhörungs- und Beteiligungsverfahren mit der Kommunalaufsicht - insbesondere vor dem Hintergrund der Kreditaufnahme für den kommunalen Eigenanteil an der Neuausrichtung der Brücke am Altstädtischen Bahnhof als genehmigungspflichtigen Bestandteil der Haushaltssatzung 2022/2023 - erhielt die Stadt Brandenburg an der Havel mit Schreiben vom 21.10.2022 die kommunalaufsichtliche Genehmigung durch das Ministerium des Innern und für Kommunales. Der entsprechende Beitrittsbeschluss (SVV-Beschluss Nr. 248/2022) wurde am 26.10.2022 gefasst. Die Haushaltssatzung 2022/2023 ist daraufhin im Amtsblatt Nr. 31 der Stadt Brandenburg an der Havel, erschienen am 27.10.2022, veröffentlicht worden. Aufgrund dessen galten in 2022 fast ganzjährig die Rahmenbedingungen der vorläufigen Haushaltsführung nach § 69 BbgKVerf.
Zudem stand auch das Haushaltsjahr 2022 noch teilweise unter dem Einfluss der Corona-Pandemie. Dass zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung die coronabedingten Einschränkungen noch sehr präsent waren, spiegelt sich auch in einigen Haushaltsplanansätzen wider. Im Ergebnis 2022 dagegen zeigt sich, dass mit dem Auslaufen der Corona-Eindämmungsverordnungen im Frühjahr 2023 und der Rückkehr zur „Normalität“ die erwarteten coronabedingten Bedarfe in diesen Bereichen nicht eingetreten sind bzw. nicht vollumfänglich benötigt wurden. Stattdessen wurde diese Krise durch eine andere, dramatische Situation - den Krieg in der Ukraine - abgelöst, welche die oben erwähnte Änderung des Doppelhaushaltes 2022/2023 zur Folge hatte.

## 2 Die Stadt Brandenburg an der Havel

Die Stadt Brandenburg an der Havel hatte am 31.12.2022 eine Zahl von 73.609 Einwohnern mit einem Durchschnittsalter von 47,7 Jahren (zum Vergleich: im Jahr 2012 waren es 47,6 Jahre, im Jahr 2000 noch 43,2 Jahre). 548 Lebendgeburten standen 1.267 Todesfälle gegenüber. 4.539 Zuzügen standen 2.669 Fortzüge gegenüber.

Bei einer Katasterfläche von 22.972 ha ergab sich eine Bevölkerungsdichte von 320 Einwohnern je (km2). Die Stadt gliedert sich in 8 Stadtteile, 109 Wohnbezirke und 575 Blöcke. Die Landschaft wurde und wird geprägt von sieben verschiedenen Naturschutzgebieten mit einer Gesamtfläche von rund 1.881 ha, vier Landschaftsschutzgebieten mit einer Gesamtfläche von rund 11.929 ha, insbesondere aber durch eine Wasserfläche von 3.750 ha (gleich 16,3 %). Das Straßennetz im Stadtgebiet betrug 408,22 km, das Radwegenetz 129,3 km mit zusammen 69 Brücken und Durchlässen.

Die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten lag am 31.12.2022 bei 30.386 Personen, wovon 23,1 % im produzierenden Gewerbe und 76,6 % im Dienstleistungsbereich tätig waren. Innerhalb des Dienstleistungsbereichs waren 11,3 % in Handel, Instandhaltung, Reparatur von Kfz, 3,7 % in Verkehr/Lagerei und 3,8 % im Gastgewerbe tätig. Außerdem waren 8,4 % der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten im Bereich Öffentliche Verwaltung/Verteidigung/Sozialversicherung/Externe Organisation tätig; im Bereich Erziehung und Unterricht waren es 3,9 %.
12.252 Einpendlern standen 10.231 Auspendler gegenüber.

3.064 Personen waren arbeitslos (8,4 %). 7.647 Personen bildeten Bedarfsgemeinschaften, davon waren 7.372 Personen leistungsberechtigt und erhielten Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts nach SGB II.
Die Zahl der Betriebsstätten sank 2022 von 3.677 (2021) auf 3.674 (davon verarbeitendes Gewerbe 272, Baugewerbe 215, Handel/Reparatur und Instandhaltung und Reparatur Kfz 937, Gastgewerbe 290, Information/Kommunikation 156, Finanz- und Versicherungsdienstleistungen 259, Grundstücks- und Wohnungswesen 167, sonstige Dienstleistungen 398).
384 Gewerbeanmeldungen standen 387 Abmeldungen gegenüber.

Das Beherbergungsgewerbe verzeichnete 98.564 Gästeankünfte mit einer durchschnittlichen Verweildauer von 2,6 Tagen (Vergleich Cottbus 1,9; FF/O 2,2; Potsdam 2,5 Tage).

Die Zahl der Schüler an allgemeinbildenden Schulen stieg vom Schuljahr 2021/2022 zum Schuljahr 2022/2023 von 7.355 auf 7.747.

(Quelle: Statistikstelle Stadt Brandenburg an der Havel)

## 3 Investitionstätigkeit

In der Stadt Brandenburg an der Havel wurden im Jahr 2022 Investitionen in einer Gesamthöhe von 15.304.694,39 EUR getätigt. Davon wurden für eigene Baumaßnahmen Mittel in Höhe von 5.528.001,55 EUR, für Zuwendungen für Investitionen Dritter 8.275.981,32 EUR sowie für den Erwerb von immateriellem und Sachanlagevermögen 1.453.804,92 EUR verwendet.

Für die Sanierung von Schulen und Sportstätten durch den Eigenbetrieb GLM bzw. die Evangelische Schulstiftung wurden investive Zuschüsse in Höhe von 2.769.819,47 EUR bereitgestellt, davon insbesondere für die Errichtung eines Mehrzweckgebäudes der Konrad-Sprengel-Grundschule, die Herstellung eines Anbaus für diverse Fachunterrichtsräume am Evangelischen Gymnasium am Dom, für die Sanierung der Sporthalle in der Beethovenstraße sowie eines Neubaus für die Essensversorgung am Bertolt-Brecht-Gymnasium. Zudem wurde an zwei weiteren Schulgebäuden außenliegender Sonnenschutz durch GLM nachgerüstet. Darüber hinaus wurden für diverse Schulen und Kindertagesstätten Ausstattungsgegenstände (z.B. Tablets, Notebooks und Möbel) in Höhe von insgesamt 767.266,81 EUR erworben.

Investive Zuschüsse reichte die Stadt außerdem an die Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH (VBBr) unter anderem für den Erwerb von Niederflurstraßenbahnfahrzeugen, die Modernisierung von Straßenbahnen, für die barrierefreie Umgestaltung von Straßenbahnhaltestellen sowie von Straßenbahnübergängen in Höhe von insgesamt 2.373.537,00 EUR weiter. Die Brandenburger Theater GmbH erhielt in 2022 investive Zuschüsse in Höhe von 146.000,00 EUR für die Ersatzbeschaffung der Inspizientenanlage; für den Breitbandausbau zahlte die Stadt 2.591.893,52 EUR an die Telekom Deutschland GmbH aus.

Für den Bereich Feuerwehr und Rettungswesen wurden Auszahlungen für den Erwerb eines Hochleistungspumpensystems sowie verschiedene Ausstattungsgegenstände, wie z.B. Dienstbekleidung, Tragkraftspritzen und Atemschutzflaschen, in Höhe von insgesamt 432.807,99 EUR getätigt.

Im Rahmen der Stadterneuerung wurden Maßnahmen in Höhe von 2.783.846,28 EUR in 2022 baulich umgesetzt. Hier wurde insbesondere in die Sanierung der Neustädtischen Fischerstraße sowie der Kleinen Münzenstraße, in den Bau des Beetzsee-Havel-Radwegs und in die Sanierung der Grünachse Nord investiert. Zudem wurden Investitionszuweisungen für die Sanierung von (denkmalgeschützten) Gebäuden in Höhe von 223.812,79 EUR ausgereicht.

Als wesentliche Baumaßnahmen sind die Sanierung der alten Plauer Brücke aus Mitteln des Ausgleichsfonds nach § 16 BbgFAG in Höhe von 1.578.026,31 EUR sowie die Instandsetzung

der Geh- und Radwegbrücke über die Näthewinde in Höhe von 585.638,04 EUR zu nennen. Von großer Bedeutung ist weiterhin der Ausbau der Bundesstraße B102, wobei in 2022 der Bauabschnitt Silokanal bis Knoten B1/B102 gemäß der Vereinbarung mit dem Landesbetrieb Straßenwesen Brandenburg mit einem Investitionsvolumen der Stadt in Höhe von 276.136,51 EUR weitergeführt wurde.

## 4 Vermögensentwicklung und -lage

Die Bilanz stellt sich im Vorjahresvergleich wie folgt dar:

| | 31.12.2022 | % | 31.12.2021 | % | Veränderung |
|---|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | **561.330.851,19** | **100** | **550.511.088,24** | **100** | **10.819.762,95** |
| Anlagevermögen | 458.338.844,21 | 82 | 459.812.639,81 | 84 | -1.473.795,60 |
| Umlaufvermögen | 22.701.322,15 | 4 | 14.794.758,08 | 3 | 7.906.564,07 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 80.290.684,83 | 14 | 75.903.690,35 | 14 | 4.386.994,48 |
| **Passiva** | **561.330.851,19** | **100** | **550.511.088,24** | **100** | **10.819.762,95** |
| Eigenkapital | 208.055.355,38 | 37 | 197.579.794,37 | 36 | 10.475.561,01 |
| Sonderposten | 142.685.387,10 | 25 | 135.407.386,20 | 25 | 7.278.000,90 |
| Rückstellungen | 101.264.956,24 | 18 | 99.757.514,05 | 18 | 1.507.442,19 |
| Verbindlichkeiten | 24.214.222,98 | 4 | 37.703.234,06 | 7 | -13.489.011,08 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 85.110.929,49 | 15 | 80.063.159,56 | 15 | 5.047.769,93 |

(alle Angaben in EUR)

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 10.819.762,95 EUR erhöht.

Während sich auf der Aktivseite das Anlagevermögen nur geringfügig reduziert, erhöhen sich sowohl das Umlaufvermögen insbesondere durch den erheblichen Anstieg des Kassenbestandes sowie die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Auf der Passivseite trägt unter anderem die Rückführung des Kassenkredits in Höhe von 11.000.000,00 EUR zur Veränderung bei. Dagegen erhöhte sich im Wesentlichen die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses um 8.281.564,15 EUR aufgrund des im Haushaltsjahr 2022 erzielten positiven ordentlichen Ergebnisses. Weiterhin können mehr Sonderposten insbesondere aufgrund der sich nicht ergebniswirksam auflösenden Teilentschuldungsrate des Landes in Höhe von 11.715.786,55 EUR sowie passive Rechnungsabgrenzungsposten zum 31.12.2022 ausgewiesen werden.

Nähere Ausführungen sind dem Anhang zum Jahresabschluss 2022 zu entnehmen.

## 5 Ergebnisentwicklung und -lage

Entsprechend § 59 Abs.1 KomHKV sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen zu erläutern. Gemäß § 54 Abs. 2 KomHKV ist der Ergebnisrechnung ein Plan-Ist-Vergleich zwischen Ist-Ergebnissen und den fortgeschriebenen Planansätzen des Haushaltsjahres anzufügen.

Der fortgeschriebene Ansatz berücksichtigt alle aufgrund zulässiger haushaltswirtschaftlicher Maßnahmen vorgenommenen Änderungen des Ansatzes und stellt sich wie folgt dar:

| | Ansatz 2022 | ÜPL/APL 2022 | HH-Rest aus Vorjahren | fortgeschr. Ansatz 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Steuern u. ähnliche Abgaben | 75.179.600,00 | 278.447,00 | 0,00 | 75.458.047,00 |
| Zuwendungen u. allgemeine Umlagen | 152.960.300,00 | 2.301.778,72 | 0,00 | 155.262.078,72 |
| Sonstige Transfererträge | 1.721.200,00 | 0,00 | 0,00 | 1.721.200,00 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 34.146.500,00 | 59.836,00 | 0,00 | 34.206.336,00 |
| Privatrechtliche Leistungs-entgelte | 1.158.300,00 | 0,00 | 0,00 | 1.158.300,00 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 62.938.700,00 | 236.992,29 | 0,00 | 63.175.692,29 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 10.139.800,00 | 50.679,76 | 0,00 | 10.190.479,76 |
| Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bestandsveränderungen | 0,00 | 28.933,80 | 0,00 | 28.933,80 |
| **Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **338.244.400,00** | **2.956.667,57** | **0,00** | **341.201.067,57** |
| Personalaufwendungen | 67.534.600,00 | 294.837,49 | 0,00 | 67.829.437,49 |
| Versorgungsaufwendungen | 1.203.800,00 | 0,00 | 0,00 | 1.203.800,00 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 41.590.400,00 | 238.299,61 | 2.526.816,73 | 44.355.516,34 |
| Abschreibungen | 13.265.300,00 | 0,00 | 41.070,90 | 13.306.370,90 |
| Transferaufwendungen | 166.172.500,00 | 1.395.929,87 | 1.273.298,40 | 168.841.728,27 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 60.311.600,00 | 932.861,80 | 250.030,46 | 61.494.492,26 |

| | Ansatz 2022 | ÜPL/APL 2022 | HH-Rest aus Vorjahren | fortgeschr. Ansatz 2022 |
|---|---|---|---|---|
| **Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **350.078.200,00** | **2.861.928,77** | **4.091.216,49** | **357.031.345,26** |
| **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-11.833.800,00** | **94.738,80** | **-4.091.216,49** | **-15.830.277,69** |
| Zinsen und sonstige Finanzerträge | 5.040.100,00 | 0,00 | 0,00 | 5.040.100,00 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 539.200,00 | 65.805,00 | 37.031,11 | 642.036,11 |
| **Finanzergebnis** | **4.500.900,00** | **-65.805,00** | **-37.031,11** | **4.398.063,89** |
| **Ordentl. Jahresergebnis** | **-7.332.900,00** | **28.933,80** | **-4.128.247,60** | **-11.432.213,80** |
| Außerordentl. Erträge | 0,00 | 22.376,25 | 0,00 | 22.376,25 |
| Außerordentl. Aufwendungen | 0,00 | 22.376,25 | 0,00 | 22.376,25 |
| **Außerordentliches Jahresergebnis** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag** | **-7.332.900,00** | **28.933,80** | **-4.128.247,60** | **-11.432.213,80** |

(alle Angaben in EUR)

Der positive Saldo aus über- und außerplanmäßigen Mittelbereitstellungen in der Ergebnisrechnung 2022 ist auf eine Mittelverschiebung zwischen Bilanz und Ergebnisrechnung für die Umsetzung einer Bestandsveränderung des Anlagevermögens (hier: Erhöhung des Festwerts Medien) in Höhe von 28.933,80 EUR zurückzuführen.

Der fortgeschriebene Ansatz bildet gemäß § 54 Abs. 2 KomHKV die verbindliche Grundlage der nachfolgenden Plan-Ist-Vergleiche.

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -15.830.277,69 | 7.446.797,36 | 23.277.075,05 |
| Finanzergebnis | 4.398.063,89 | 834.766,79 | -3.563.297,10 |
| Ordentliches Ergebnis | -11.432.213,80 | 8.281.564,15 | 19.713.777,95 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 134.937,27 | 134.937,27 |
| Gesamtüberschuss / -fehlbetrag | -11.432.213,80 | 8.416.501,42 | 19.848.715,22 |

(alle Angaben in EUR)

Im Folgenden werden die Plan-Ist-Vergleiche dargestellt und die erheblichen Abweichungen zum fortgeschriebenen Ansatz erläutert.

## 5.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

### 5.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Grundsteuer A (4011) | 92.500,00 | 94.394,64 | 1.894,64 |
| Grundsteuer B (4012) | 8.800.000,00 | 8.902.264,23 | 102.264,23 |
| Gewerbesteuer (4013) | 21.500.000,00 | 28.287.647,59 | 6.787.647,59 |
| Anteil Einkommensteuer (4021) | 24.978.447,00 | 24.996.934,00 | 18.487,00 |
| Anteil Umsatzsteuer (4022) | 7.000.000,00 | 6.519.146,00 | -480.854,00 |
| Vergnügungssteuer (4031) | 300.000,00 | 539.148,53 | 239.148,53 |
| Hundesteuer (4032) | 305.000,00 | 309.421,00 | 4.421,00 |
| Ausgleichsleistungen (405) | 12.482.100,00 | 12.433.986,00 | -48.114,00 |
| **Steuern und ähnliche Abgaben (40)** | **75.458.047,00** | **82.082.941,99** | **6.624.894,99** |

(alle Angaben in EUR)

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (40), welche im Teilhaushalt 611.01 - Steuern und allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - veranschlagt werden, weisen insgesamt Mehrerträge gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 2022 in Höhe von 6.624.894,99 EUR auf. Hierbei fielen insbesondere die Gewerbesteuern (4013), welche noch vor dem Hintergrund der Corona-Pandemie vorsichtig veranschlagt wurden, um 6.787.647,59 EUR höher aus als geplant. Ebenso konnten Mehrerträge bei den Vergnügungssteuern (4031) in Höhe von 239.148,53 EUR erzielt werden. Dagegen stehen Mindererträge in Höhe von 480.854,00 EUR bei den Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer (4022).

### 5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Schlüsselzuweisungen (411) | 78.766.800,00 | 78.844.080,00 | 77.280,00 |
| sonst. Zuwendungen u. Umlagen (413) | 17.987.000,00 | 11.415.846,69 | -6.571.153,31 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (414) | 35.896.078,72 | 32.797.503,80 | -3.098.574,92 |

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (416) | 10.996.200,00 | 8.134.896,51 | -2.861.303,49 |
| Aufgabenbezogene Leistungs-beteiligungen (419) | 11.616.000,00 | 12.268.112,39 | 652.112,39 |
| **Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)** | **155.262.078,72** | **143.460.439,39** | **-11.801.639,33** |

(alle Angaben in EUR)

Die Mindererträge in Höhe von 11.801.639,33 EUR bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (41) lassen sich insbesondere auf die geplante, aber nicht vom Land beschiedene Sonderbedarfszuweisung für den Ausgleich des BUGA-Verlustes bei den sonstigen Zuwendungen und Umlagen (413) in Höhe von 7.323.600,00 EUR zurückführen. Dagegen stehen Mehrerträge aufgrund der höheren Ausgleichsleistungen vom Land für Gewerbesteuermindereinnahmen in Höhe von 732.736,00 EUR.

Weitere Mindererträge bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (414) resultieren überwiegend aus geringeren Zuweisungen vom Land im Bereich Kindertagesstätten (Teilhaushalte 361.01, 361.02, 365.01) in Höhe von 362.667,29 EUR und im Teilhaushalt 511.02 (Stadterneuerung) vor dem Hintergrund von Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen (siehe auch Punkt 5.2.2) in Höhe von 1.101.199,04 EUR. Darüber hinaus werden im Bereich Kindertagesstätten bei den Zuschüssen von übrigen Bereichen ebenfalls Mindererträge in Höhe von 501.596,73 EUR ausgewiesen.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (416) wurden Mindererträge in Höhe von 2.861.303,49 EUR verbucht. Hierbei ist jedoch zu beachten, dass die Auflösung der Sonderposten lediglich an dieser Stelle geplant wird; weitere Buchungen finden sich noch bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (437) in Höhe von 936.405,40 EUR und den sonstigen ordentlichen Erträgen (457) in Höhe von 614.730,47 EUR wieder.

Mehrerträge wurden dagegen bei den Aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen (419) in Höhe von 652.112,39 EUR erzielt. Dies liegt an einer im Haushaltsvollzug 2022 bekannt gewordenen und nach SVV-Beschluss Nr. 254/2022 umgesetzten überplanmäßigen Mittelbereitstellung für die Kosten der Unterkunft und Heizung nach SGB II (Teilhaushalt 312.01; siehe auch Übersicht zu Punkt 5.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen), wobei die Deckung nicht aus eben benannten Mehrerträgen, sondern aus Minderaufwendungen bei den Hilfen für Asylbewerber (Teilhaushalt 313.01) herangezogen wurde.

### 5.1.3 Sonstige Transfererträge

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (421) | 827.400,00 | 1.158.362,87 | 330.962,87 |
| Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen (422) | 893.800,00 | 1.655.369,92 | 761.569,92 |
| **Sonstige Transfererträge (42)** | **1.721.200,00** | **2.813.732,79** | **1.092.532,79** |

(alle Angaben in EUR)

Die Mehrerträge bei den sonstigen Transfererträgen (42) ergeben sich sowohl aufgrund der höheren Leistungen von Sozialleistungsträgern und Rückzahlung gewährter Hilfen außerhalb von Einrichtungen in Höhe von 330.962,87 EUR als auch für den Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen, hier insbesondere für die Erstattungen vom Jobcenter für die Unterbringung von ukrainischen Flüchtlingen in den Übergangswohnheimen (Teilhaushalt 315.01), in Höhe von 761.569,92 EUR.

### 5.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Verwaltungsgebühren (431) | 3.308.036,00 | 3.688.561,19 | 380.525,19 |
| Benutzungsgebühren (432) | 30.515.300,00 | 28.523.513,69 | -1.991.786,31 |
| Zweckgebundene Abgaben (436) | 383.000,00 | 52.133,29 | -330.866,71 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen (437) | 0,00 | 936.405,40 | 936.405,40 |
| **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)** | **34.206.336,00** | **33.200.613,57** | **-1.005.722,43** |

(alle Angaben in EUR)

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (43) werden Mindererträge insbesondere bei den Benutzungsgebühren (432) aufgrund der geringeren Verbuchung von Rettungsdienstgebühren in Höhe von 1.129.309,03 EUR, von Abfallgebühren in Höhe von 488.250,97 EUR (inkl. Berücksichtigung der Rückstellung aus Gebührenüberdeckung im Teilhaushalt 537.01) sowie von Gebühren aus Straßenreinigung und Winterdienst in Höhe von 278.892,08 EUR

(inkl. Berücksichtigung der Rückstellung aus Gebührenüberdeckung im Teilhaushalt 545.01) ausgewiesen.

Diesen Mindererträgen stehen aber auch Mehrerträge gegenüber, wie zum Beispiel aus der Bearbeitung von bau- und bodenrechtlichen Anträgen in Höhe von 324.665,11 EUR (Teilhaushalt 521.01) sowie aus Gebühren aufgrund von Ersatzvornahmen durch die Veterinäraufsicht in Höhe von 116.337,36 EUR (Teilhaushalt 122.31).

Die Mindererträge bei den zweckgebundenen Abgaben (436) in Höhe von 330.866,71 EUR resultieren aus in 2022 geplanten, aber nicht vollumfänglich vereinnahmten Erträgen aus Sanierungsausgleichsbeträgen (unter Berücksichtigung von Erträgen aus investiven passivierten Rechnungsabgrenzungsposten).

Da keine Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen (437) geplant wurden, wurden hier Mehrerträge in Höhe von 936.405,40 EUR verbucht (vgl. auch Punkt 5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen).

### 5.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Mieten und Pachten (441) | 206.600,00 | 210.705,87 | 4.105,87 |
| Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (442) | 2.000,00 | 8.979,00 | 6.979,00 |
| sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (446) | 949.700,00 | 1.075.331,63 | 125.631,63 |
| **Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-6)** | **1.158.300,00** | **1.295.016,50** | **136.716,50** |

(alle Angaben in EUR)

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (440-6) weisen insbesondere aufgrund von erhöhten aus Versicherungen regulierten Schadensfällen an Verkehrsanlagen, -technik und Straßenbeleuchtungsanlagen in Höhe von 42.474,77 EUR (Teilhaushalte 541.01, 543.01, 544.01) sowie aus Ersatzleistungen, hier überwiegend aus Stellplatzablöseverträgen in Höhe von 75.815,84 EUR (Teilhaushalt 521.01), Mehrerträge aus.

### 5.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Erstattungen vom Bund (4480) | 8.721.300,00 | 8.924.326,00 | 203.026,00 |
| Erstattungen vom Land (4481) | 41.514.331,43 | 43.374.803,21 | 1.860.471,78 |
| Erstattungen von Gemeinden (4482) | 7.537.260,86 | 7.624.464,51 | 87.203,65 |
| Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Zweckverbänden und dgl. (4483) | 0,00 | 18.043,61 | 18.043,61 |
| sonstige Kostenerstattungen und Kostenumlagen (4484, 4485, 4486) | 5.296.000,00 | 4.891.298,42 | -404.701,58 |
| Erstattungen von privaten Unternehmen (4487) | 16.200,00 | 34.157,25 | 17.957,25 |
| Erstattungen von übrigen Bereichen (4488) | 90.600,00 | 129.777,48 | 39.177,48 |
| **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)** | **63.175.692,29** | **64.996.870,48** | **1.821.178,19** |

(alle Angaben in EUR)

Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448) resultieren im Wesentlichen aus den höheren Erstattungen vom Land (4481) insbesondere für die sozialen Hilfen nach dem SGB XII (Teilhaushalte 311.01, 311.02, 311.04, 311.05) und für Eingliederungshilfen nach dem SGB IX (Teilhaushalt 314.01) in Höhe von zusammen 3.703.612,16 EUR. Ebenso wurden Mehrerträge aus Erstattungen vom Bund (4480) im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach SGB XII (Teilhaushalt 311.06) in Höhe von 209.617,44 EUR erzielt.
Diesen stehen jedoch geringere Erstattungen vom Land (4481) für das Impfzentrum im Zuge der Corona-Pandemie (Teilhaushalt 414.01) in Höhe von 1.135.487,64 EUR sowie für die Hilfen für Asylbewerber und die sozialen Einrichtungen aufgrund geringerer Flüchtlingszahlen (Teilhaushalte 313.01, 315.01) in Höhe von 1.042.632,16 EUR entgegen.

Weitere Mindererträge sind bei den sonstigen Kostenerstattungen und Kostenumlagen (hier 4485) auf eine geplante, aber nicht erfolgte Erstattung vom Eigenbetrieb GLM für eine Steuerrückzahlung der Vorsteuer eines Betriebes gewerblicher Art in Höhe von 560.400,00 EUR zurückzuführen. Die entsprechende Minderaufwandsposition zur Zahlung/Weiterleitung an das Finanzamt findet sich unter Punkt 5.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen wieder.

### 5.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Konzessionsabgaben (451) | 2.830.000,00 | 2.979.274,72 | 149.274,72 |
| Erstattung von Steuern (452) | 0,00 | 3.292,33 | 3.292,33 |
| Erträge aus Vermögens-veräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind (453) | 0,00 | 180,00 | 180,00 |
| Bußgelder, Verwarngelder, Säumnis-zuschläge usw. (456) | 3.132.000,00 | 3.396.478,17 | 264.478,17 |
| Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (457) | 0,00 | 614.730,47 | 614.730,47 |
| nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge (458) | 4.174.179,76 | 3.130.618,26 | -1.043.561,50 |
| andere sonstige ordentl. Erträge (459) | 54.300,00 | 205.674,44 | 151.374,44 |
| **Sonstige ordentliche Erträge (45)** | **10.190.479,76** | **10.330.248,39** | **139.768,63** |

(alle Angaben in EUR)

Die Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen (45) beruhen einerseits auf erhöhten Erträgen aus Konzessionsabgaben (451) sowie aus den nicht hier geplanten, aber verbuchten Erträgen aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (457) in Höhe von 614.730,47 EUR (vgl. auch Punkt 5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen). Weiterhin wurden Mehrerträge bei den Bußgeldern, Verwarngeldern, Säumniszuschlägen usw. (456) in Höhe von insgesamt 264.478,17 EUR erzielt, welche unter anderem auf erhöhte Buß- und Verwarngelder im Produktbereich 12 - Sicherheit und Ordnung - in Höhe von 98.872,97 EUR, aber auch auf erhöhte Verkaufserträge aus der Verwertung von Papier, Pappe und Kartonagen (Teilhaushalt 537.01) in Höhe von 209.760,56 EUR zurückzuführen sind.

Bei den Mehrerträgen aus den anderen sonstigen ordentlichen Erträgen (459) in Höhe von 151.374,44 EUR handelt es sich insbesondere um periodenfremde Erträge aus Niederschlagungen von Steuern (Teilhaushalt 611.01).

Mindererträge wurden dagegen bei den nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen (458) in Höhe von 1.043.561,50 EUR verbucht. Dies liegt im Wesentlichen an geringeren Erträgen aus der erforderlichen Korrektur der Buchwerte der durch konsumtive Zuschüsse ausgeglichenen Jahresverluste 2016 und 2017 des Eigenbetriebes GLM gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 1.309.300,00 EUR.

### 5.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Aktivierte Eigenleistungen (471) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(alle Angaben in EUR)

Im Haushaltsjahr 2022 wurden keine aktivierten Eigenleistungen (471) verbucht.

### 5.1.9 Bestandsveränderungen

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Bestandsveränderungen (472) | 28.933,80 | 29.245,76 | 311,96 |

(alle Angaben in EUR)

Die Bestandsveränderungen (472) bilden die Erhöhung des Festwertes Medien um 29.245,76 EUR nach der Inventur zum Stichtag 31.12.2022 ab.

## 5.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

### 5.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Dienstaufwendungen Beamte (5011) | 12.428.800,00 | 11.967.714,64 | 461.085,36 |
| Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte (5012) | 36.599.600,00 | 37.296.963,53 | -697.363,53 |
| Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte (5013-9) | 542.529,49 | 452.089,89 | 90.439,60 |
| Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftige (502) | 7.810.500,00 | 7.562.393,52 | 248.106,48 |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (503) | 7.459.608,00 | 7.454.490,09 | 5.117,91 |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (504) | 540.600,00 | 553.935,88 | -13.335,88 |
| Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc. (505-9) | 2.447.800,00 | 1.470.002,76 | 977.797,24 |
| **Personalaufwendungen (50)** | **67.829.437,49** | **66.757.590,31** | **1.071.847,18** |
| Versorgungsaufwendungen (51) | 1.203.800,00 | 1.225.488,00 | -21.688,00 |
| **Personal- und Versorgungsaufwendungen (50, 51)** | **69.033.237,49** | **67.983.078,31** | **1.050.159,18** |

(alle Angaben in EUR)

Die Unterschreitung der fortgeschriebenen Ansätze der Personal- und Versorgungsaufwendungen (50, 51) begründet sich im Wesentlichen durch Minderaufwendungen bei der Zuführung bzw. Inanspruchnahme zu bzw. von Pensions- und Beihilferückstellungen (505, 506, 515, 516) in Höhe von 518.624,00 EUR sowie Mehrerträgen bei der Zuführung bzw. Inanspruchnahme zu bzw. von Rückstellungen für geleistete Überstunden/Gleitzeit (508) in Höhe von 386.281,12 EUR.

Darüber hinaus wurde bei den zahlungswirksamen Personal- und Versorgungsaufwendungen im Haushaltsvollzug 2022 ein überplanmäßiger Mittelbedarf in Höhe von 268.000,00 EUR mit SVV-Beschluss Nr. 299/2022 umgesetzt, welcher aufgrund von nicht vollumfänglich geplanten, zeitnahen Nachbesetzungen von NN-Stellen und zeitweisen Doppelbesetzungen von

14 Stellen erforderlich war. Dies führte dazu, dass insgesamt lediglich 94.149,94 EUR Minderaufwendungen bei den (zahlungswirksamen) Dienstaufwendungen (501), den Beiträgen (502, 503) sowie den Beihilfen (504) ausgewiesen werden.

### 5.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (521) | 1.031.635,88 | 389.871,84 | 641.764,04 |
| Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (522) | 9.829.814,05 | 6.214.464,71 | 3.615.349,34 |
| Mieten und Pachten (523) | 9.593.800,00 | 9.426.462,08 | 167.337,92 |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (524) | 10.514.800,00 | 9.889.145,04 | 625.654,96 |
| Unterhaltung v. Fahrzeugen, Geräten und Ausrüstungsgegenständen (525) | 470.133,26 | 546.401,38 | -76.268,12 |
| Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (526) | 1.005.035,71 | 563.732,83 | 441.302,88 |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (527) | 8.629.034,45 | 7.433.993,25 | 1.195.041,20 |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (529) | 3.281.262,99 | 1.745.709,07 | 1.535.553,92 |
| **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)** | **44.355.516,34** | **36.209.780,20** | **8.145.736,14** |

(alle Angaben in EUR)

Von den Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52) entfallen 3.615.349,34 EUR auf die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (522) - hiervon 875.347,26 EUR auf das Sonderbudget Straßenunterhaltung (Teilhaushalte 541.01, 543.01, 544.01, 546.01), 1.625.976,23 EUR auf die Teilhaushalte 551.01 und 554.01 (Öffentliches Grün, Naturschutz und Landschaftspflege) sowie 373.039,28 EUR auf den Bereich Kriegs- und Ehrengräber (Teilhaushalt 553.02). Hinzu kommen hier verwaltungsübergreifende Minderaufwendungen für Wartung von Hard- und Software in Höhe von 386.377,38 EUR.

Für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (521) fielen überwiegend Minderaufwendungen in den Teilhaushalten 511.01 für das Aufstellen von Bauleitplänen bzw. Entwicklungsplänen in Höhe von 170.000,00 EUR, im Teilhaushalt 511.02 für Maßnahmen

der Stadterneuerung in Höhe von 358.858,46 EUR sowie im Bereich Altlastensanierung (Teilhaushalt 537.02) in Höhe von 146.714,46 EUR an.

Im Teilhaushalt 511.02 (Stadterneuerung) wurden darüber hinaus sowohl geringere besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (527) als auch Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (529) in Höhe von insgesamt 1.858.492,22 EUR verbucht. Weitere Minderaufwendungen insbesondere bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (527) fielen für Schulträgeraufgaben (Produktbereich 21-24) in Höhe von 725.243,15 EUR an.

Die Minderaufwendungen bei der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (524) sind im Wesentlichen begründet in geringen Betriebskosten für die Flüchtlingsunterkünfte (Teilhaushalt 315.01) in Höhe von 578.418,12 EUR aufgrund einer nicht vollumfänglichen Auslastung.

Bei den besonderen Aufwendungen für Beschäftigte (526) sind die Minderaufwendungen in Höhe von 441.302,88 EUR auf geringere Bedarfe bei den Aus- und Fortbildungskosten sowie der Beschaffung und Reinigung von Dienst- und Schutzbekleidung (unter anderem im Bereich Feuerwehr und Rettungswesen) zurückzuführen.

*Von den Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von insgesamt 8.145.736,14 EUR wurden 3.560.570,60 EUR als Haushaltsreste nach 2023 übertragen.*

### 5.2.3 Abschreibungen

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (571) | 11.895.700,00 | 10.963.026,06 | 932.673,94 |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen (572) | 0,00 | 85.323,53 | -85.323,53 |
| Abschreibungen auf das Umlaufvermögen / Wertberichtigungen (573) | 1.217.000,00 | 882.842,06 | 334.157,94 |
| Außerplanmäßige Abschreibungen (574) | 193.670,90 | 120.812,21 | 72.858,69 |
| **Bilanzielle Abschreibungen (57)** | **13.306.370,90** | **12.052.003,86** | **1.254.367,04** |

(alle Angaben in EUR)

Im Haushaltsjahr 2022 sind geringere Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (571) in Höhe von 932.673,94 EUR sowie auf das Umlaufvermögen bzw. aus Wertberichtigungen und Forderungsverlusten (573) in Höhe von 334.157,94 EUR verbucht worden.

Der Verlust des Eigenbetriebes Marienbad aus dem Jahresabschluss 2021 in Höhe von 85.323,53 EUR findet sich bei den Abschreibungen auf Finanzanlagen (572) wieder (siehe auch Anhang, Punkt 4.1.1.3.1 Rechte an Sondervermögen).

### 5.2.4 Transferaufwendungen

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (531) | 89.098.598,67 | 81.272.315,68 | 7.826.282,99 |
| Sozialtransferaufwendungen (533) | 77.692.382,60 | 71.880.298,76 | 5.812.083,84 |
| Gewerbesteuerumlage (534) | 2.050.747,00 | 2.050.747,00 | 0,00 |
| **Transferaufwendungen (53)** | **168.841.728,27** | **155.203.361,44** | **13.638.366,83** |

(alle Angaben in EUR)

Die geringeren Transferaufwendungen (53) beruhen insbesondere auf Minderaufwendungen in Höhe von 7.826.282,99 EUR bei Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (531). Hiervon entfallen auf den Bereich Kindertagesstätten (Teilhaushalte 361.01, 361.02, 365.01) Mittel in Höhe von 2.943.186,18 EUR, auf den Teilhaushalt 414.01 (Gesundheitsförderung / Gesundheitsschutz) Minderbedarfe in Höhe von 1.026.005,99 EUR für das Impfzentrum im Zuge der Corona-Pandemie, weitere 1.937.887,11 EUR auf den Teilhaushalt 511.02 (Stadterneuerung) sowie auf die Jugend(sozial)arbeit (Teilhaushalte 362.01, 363.01, 366.01) Mittel in Höhe von 288.823,26 EUR.

Zum anderen wurden bei den Sozialtransferaufwendungen (533) geringere Bedarfe in den Teilhaushalten 311.02 (Hilfen zur Pflege) in Höhe von 1.288.567,73 EUR sowie 313.01 (Hilfen für Asylbewerber) in Höhe von 3.621.726,40 EUR verbucht. Daneben sind auch für die Bildungs- und Teilhabeleistungen in den Teilhaushalten 312.01 (Grundsicherung nach SGB II) und 351.01 (sonstige soziale Hilfen und Leistungen) geringere Aufwendungen in Höhe von insgesamt 424.522,88 EUR angefallen.

*Von den Minderaufwendungen für Transferleistungen in Höhe von 13.638.366,83 EUR wurden 5.063.504,24 EUR als Haushaltsreste nach 2023 übertragen.*

### 5.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (541) | 270.300,00 | 152.930,95 | 117.369,05 |
| Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten (542) | 1.731.373,06 | 1.493.813,89 | 237.559,17 |
| Geschäftsaufwendungen (543) | 3.446.081,35 | 2.491.742,21 | 954.339,14 |
| Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (544) | 1.543.400,00 | 913.679,05 | 629.720,95 |
| Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (545) | 38.101.232,32 | 36.430.099,03 | 1.671.133,29 |
| Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen (546) | 19.024.300,00 | 18.950.469,61 | 73.830,39 |
| Besondere Aufwendungen (548) | 100,00 | 33,52 | 66,48 |
| Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (549) | -2.622.294,47 | -1.118.680,56 | -1.503.613,91 |
| **Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)** | **61.494.492,26** | **59.314.087,70** | **2.180.404,56** |

(alle Angaben in EUR)

Von den bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (54) ausgewiesenen Minderaufwendungen in Höhe von 2.180.404,56 EUR entfallen auf die Erstattungen für Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (545) Minderbedarfe in Höhe von 1.671.133,29 EUR, insbesondere in den Teilhaushalten 315.01 (Soziale Einrichtungen, hier im Wesentlichen aufgrund geringerer Auslastung in den Flüchtlingsunterkünften), 537.01 (Abfallvermeidung, -verwertung, -beseitigung / Deponien) und 545.01 (Straßenreinigung und Winterdienst).

Bei den Geschäftsaufwendungen (543) wurden durch einen sparsamen und wirtschaftlichen Umgang mit den Ressourcen, teilweise coronabedingt, 954.339,14 EUR weniger verbraucht als geplant. Davon entfallen 600.160,19 EUR auf Gutachter-, Berater- und Sachverständigenkosten und 67.250,48 EUR auf Gerichts-, Verfahrens- und Vollstreckungskosten im Wesentlichen in den Bereichen Umwelt und Naturschutz (u.a. Teilhaushalt 537.02) und Rechtsangelegenheiten (Teilhaushalt 111.24) sowie 105.524,15 EUR auf Portogebühren.

Die Minderaufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (542) in Höhe von 237.559,17 EUR sind insbesondere auf geringere Bedarfe für die Schülerbeförderung (Teilhaushalt 241.01) zurückzuführen. Bei den Steuern, Versicherungen und Schadensfällen (544) sind die Minderaufwendungen in Höhe von 629.720,95 EUR überwiegend begründet in der geplanten, aber nicht erfolgten Steuerzahlung für die Vorsteuer eines Betriebes gewerblicher Art an das Finanzamt in Höhe von 588.500,00 EUR (vgl. auch Punkt 5.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen).

Diesen Minderaufwendungen stehen bei den weiteren sonstigen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (549) Mehraufwendungen in Höhe von 1.503.613,91 EUR gegenüber. Diese begründen sich aus den laut freiwilligem Haushaltssicherungskonzept (HSK) im Haushaltsplan 2022/2023 veranschlagten pauschalen (negativen) Minderaufwendungen in Höhe von -1.500.000,00 EUR (HSK-Maßnahme M2). Verbucht werden kann dieser pauschale Minderaufwand an dieser Stelle jedoch nicht; er spiegelt sich aber an den verschiedenen oben ausgewiesenen Minderaufwendungen wider.

*Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurden 1.223.907,35 EUR als Haushaltsreste nach 2023 übertragen.*

## 5.3 Finanzergebnis

### 5.3.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Zinserträge (461) | 39.800,00 | 39.656,72 | -143,28 |
| Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen (465) | 4.230.200,00 | 0,00 | -4.230.200,00 |
| Sonstige Finanzerträge (469) | 770.100,00 | 1.119.914,96 | 349.814,96 |
| **Finanzerträge (46)** | **5.040.100,00** | **1.159.571,68** | **-3.880.528,32** |

(alle Angaben in EUR)

Die hier ausgewiesenen Mindererträge resultieren insbesondere aus der nicht erfolgten, aber geplanten Gewinnausschüttung von verbundenen Unternehmen in Höhe von 4.230.200,00 EUR (Kontenart 465), geringeren Erträgen aus Nachzahlungszinsen von Steuererträgen in Höhe von 156.045,07 EUR und aus der Gewinnausschüttung der Havelländischen Wasser GmbH in Liquidation in Höhe von 49.108,00 EUR bei den sonstigen Finanzerträgen (469).

Dem gegenüber stehen Mehrerträge aus der ungeplanten Gewinnausschüttung der Mittelbrandenburgischen Sparkasse für das Jahr 2021 (MBS) in Höhe von 514.477,60 EUR (Kontenart 469).

### 5.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Zinsaufwendungen (551) | 142.100,00 | 99.353,26 | 42.746,74 |
| Sonstige Finanzaufwendungen (559) | 499.936,11 | 225.451,63 | 274.484,48 |
| **Finanzaufwendungen (55)** | **642.036,11** | **324.804,89** | **317.231,22** |

(alle Angaben in EUR)

Die Minderaufwendungen bei den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen (55) lassen sich aufgrund der in 2022 vorherrschenden Finanzlage unter anderem auf die geplanten, aber nicht erforderlichen Zinsaufwendungen für den Kassenkredit in Höhe von 50.000,00 EUR zurückführen (Kontenart 551). Zudem fielen geringere Aufwendungen für die Verzinsung von Steuernachzahlungen in Höhe von 187.014,00 EUR sowie für Zinsrückzahlungen an den Fördermittelgeber im Rahmen der Stadterneuerung in Höhe von 65.700,00 EUR an (Kontenart 559).

*Von den Minderaufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen wurden 65.700,00 EUR als Haushaltsreste nach 2023 übertragen.*

## 5.4 Außerordentliches Ergebnis

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Außerordentliche Erträge (49) | 22.376,25 | 157.313,52 | -134.937,27 |
| Außerordentliche Aufwendungen (59) | 22.376,25 | 22.376,25 | 0,00 |
| **Außerordentliches Ergebnis** | **0,00** | **134.937,27** | **-134.937,27** |

(alle Angaben in EUR)

Die (Mehr)Erträge als auch die Aufwendungen des außerordentlichen Ergebnisses in 2022 lassen sich auf unvorhersehbare und damit nicht planbare Grundstücksübertragungen zwischen dem Eigenbetrieb GLM und der Stadt zurückführen. Der fortgeschriebene Ansatz 2022 begründet sich durch die umgesetzte außerplanmäßige Mittelbereitstellung zur Deckung der außerordentlichen Aufwendungen (59) durch außerordentliche Mehrerträge (49).

## 6 Finanzentwicklung und -lage

Gemäß § 55 Abs. 2 i.V.m. § 54 Abs. 2 KomHKV ist der Finanzrechnung ein Plan-Ist-Vergleich zwischen Ist-Ergebnissen und den fortgeschriebenen Planansätzen des Haushaltsjahres anzufügen.

Der fortgeschriebene Ansatz berücksichtigt alle aufgrund zulässiger haushaltswirtschaftlicher Maßnahmen vorgenommenen Änderungen des Ansatzes und stellt sich wie folgt dar:

| | Ansatz 2022 | ÜPL/APL 2022 | HH-Rest aus Vorjahren | fortgeschr. Ansatz 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Steuern u. ähnliche Abgaben | 74.179.600,00 | 278.447,00 | 0,00 | 74.458.047,00 |
| Zuwendungen u. allg. Umlagen | 137.112.300,00 | 2.301.778,72 | 0,00 | 139.414.078,72 |
| Sonstige Transfereinzahlungen | 13.437.000,00 | 0,00 | 0,00 | 13.437.000,00 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 33.304.600,00 | 59.836,00 | 0,00 | 33.364.436,00 |
| Privatrechtl. Leistungsentgelte | 1.158.300,00 | 0,00 | 0,00 | 1.158.300,00 |
| Kostenerstattungen u. -umlagen | 62.938.700,00 | 236.992,29 | 0,00 | 63.175.692,29 |
| Sonstige Einzahlungen | 5.802.200,00 | 0,00 | 0,00 | 5.802.200,00 |
| Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 5.040.100,00 | 0,00 | 0,00 | 5.040.100,00 |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **332.972.800,00** | **2.877.054,01** | **0,00** | **335.849.854,01** |
| Personalauszahlungen | 65.086.800,00 | 294.837,49 | 8.876,20 | 65.390.513,69 |
| Versorgungsauszahlungen | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 42.179.800,00 | -396.245,61 | 5.268.985,81 | 47.052.540,20 |
| Transferauszahlungen | 161.079.100,00 | 1.310.247,13 | 8.130.935,32 | 170.520.282,45 |
| Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 61.138.700,00 | 1.668.215,00 | 2.897.085,60 | 65.704.000,60 |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **329.484.500,00** | **2.877.054,01** | **16.305.882,93** | **348.667.436,94** |
| **Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **3.488.300,00** | **0,00** | **-16.305.882,93** | **-12.817.582,93** |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 17.417.000,00 | 599.890,95 | 0,00 | 18.016.890,95 |

| | Ansatz 2022 | ÜPL/APL 2022 | HH-Rest aus Vorjahren | fortgeschr. Ansatz 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten | 351.500,00 | 0,00 | 0,00 | 351.500,00 |
| Einz. aus d. Veräußerung v. immater. Vermögensgegenst. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Einz. aus d. Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| sonst. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **17.768.500,00** | **599.890,95** | **0,00** | **18.368.390,95** |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.993.300,00 | 46.596,44 | 11.786.972,86 | 14.826.869,30 |
| Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 7.965.300,00 | 506.350,01 | 12.043.402,08 | 20.515.052,09 |
| Ausz. f. d. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegenständen | 941.200,00 | -350.659,30 | 146.206,11 | 736.746,81 |
| Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 1.100,00 | 0,00 | 151.156,10 | 152.256,10 |
| Ausz. für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 5.965.600,00 | 397.603,80 | 4.223.994,21 | 10.587.198,01 |
| Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| sonst. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **17.886.500,00** | **599.890,95** | **28.351.731,36** | **46.838.122,31** |
| **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-118.000,00** | **0,00** | **-28.351.731,36** | **-28.469.731,36** |
| **Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag** | **3.370.300,00** | **0,00** | **-44.657.614,29** | **-41.287.314,29** |
| Einz. aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen | 115.000,00 | 0,00 | 0,00 | 115.000,00 |

| | Ansatz 2022 | ÜPL/APL 2022 | HH-Rest aus Vorjahren | fortgeschr. Ansatz 2022 |
|---|---|---|---|---|
| **Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **115.000,00** | **0,00** | **0,00** | **115.000,00** |
| Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen | 2.072.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.072.000,00 |
| **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | **2.072.000,00** | **0,00** | **0,00** | **2.072.000,00** |
| **Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit** | **-1.957.000,00** | **0,00** | **0,00** | **-1.957.000,00** |
| **Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln** | **1.413.300,00** | **0,00** | **-44.657.614,29** | **-43.244.314,29** |

(alle Angaben in EUR)

Der fortgeschriebene Ansatz bildet gemäß § 55 Abs. 2 KomHKV die verbindliche Grundlage des nachfolgenden Plan-Ist-Vergleiches.

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -12.817.582,93 | 20.076.197,44 | 32.893.780,37 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -28.469.731,36 | 305.351,00 | 28.775.082,36 |
| **Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag** | **-41.287.314,29** | **20.381.548,44** | **61.668.862,73** |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -1.957.000,00 | -12.983.349,79 | -11.026.349,79 |
| **Änderung Finanzmittelbestand (inkl. Kassenkredite)** | **-43.244.314,29** | **7.398.198,65** | **50.642.512,94** |
| *Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres* | *-363.649.338,88* | *3.425.922,89* | *367.075.261,77* |
| *Bestand an fremden Finanzmitteln* | *0,00* | *1.224.279,96* | *1.224.279,96* |
| ***Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres*** | ***-406.893.653,17*** | ***12.048.401,50*** | ***418.942.054,67*** |

(alle Angaben in EUR)

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 20.076.197,44 EUR resultiert aus 333.499.793,67 EUR Einzahlungen und 313.423.596,23 EUR Auszahlungen. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz stellt dies eine Verbesserung um 32.893.780,37 EUR dar.

Die Investitionstätigkeit des Haushaltsjahres 2022 schließt mit einem positiven Saldo von 305.351,00 EUR ab. Die Abweichung zum fortgeschriebenen Planansatz beträgt 28.775.082,36 EUR. Da nicht alle Investitionsmaßnahmen wie vorgesehen umgesetzt werden

konnten, wurden Mittel in Höhe von 29.071.364,45 EUR gemäß § 24 Abs. 2 KomHKV in das folgende Haushaltsjahr übertragen.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt -12.983.349,79 EUR. Dieser resultiert aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 14.000.000,00 EUR, hier ausschließlich für Kassenkredite, sowie aus der Tilgung von Krediten in Höhe von 26.983.349,79 EUR, davon 1.983.349,79 EUR für Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten und 25.000.000,00 EUR für die Tilgung von Kassenkrediten.

Die Zahlungsfähigkeit der Stadt Brandenburg an der Havel konnte während des Haushaltsjahres 2022 nur unter Inanspruchnahme von Kassenkrediten gewährleistet werden.

## 6.1 Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 74.458.047,00 | 80.989.520,83 | 6.531.473,83 |
| Zuwendungen und allg. Umlagen | 139.414.078,72 | 131.978.143,26 | -7.435.935,46 |
| Sonstige Transfereinzahlungen | 13.437.000,00 | 14.480.429,15 | 1.043.429,15 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 33.364.436,00 | 31.679.715,66 | -1.684.720,34 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.158.300,00 | 1.262.383,55 | 104.083,55 |
| Kostenerstattungen und -umlagen | 63.175.692,29 | 65.781.305,71 | 2.605.613,42 |
| Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 5.802.200,00 | 6.195.467,35 | 393.267,35 |
| Zinsen u. sonst. Finanzeinzahlungen | 5.040.100,00 | 1.132.828,16 | -3.907.271,84 |
| **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **335.849.854,01** | **333.499.793,67** | **-2.350.060,34** |
| Personalauszahlungen | 65.390.513,69 | 65.264.275,55 | 126.238,14 |
| Versorgungsauszahlungen | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 47.052.540,20 | 36.131.607,80 | 10.920.932,40 |
| Transferauszahlungen | 170.520.282,45 | 151.915.074,72 | 18.605.207,73 |
| Zinsen u. sonst. Finanzauszahlungen | 65.704.000,60 | 60.112.638,16 | 5.591.362,44 |
| **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **348.667.436,94** | **313.423.596,23** | **35.243.840,71** |
| **Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-12.817.582,93** | **20.076.197,44** | **32.893.780,37** |

(alle Angaben in EUR)

Das Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt um 32.893.780,37 EUR besser ab als der fortgeschriebene Planansatz in Höhe von -12.817.582,93 EUR.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus Einzahlungen in Höhe von 333.499.793,67 EUR und Auszahlungen in Höhe von 313.423.596,23 EUR. Dabei blieben die laufenden Auszahlungen um 35.243.840,71 EUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz, wovon 20.750.660,36 EUR ins Haushaltsjahr 2023 übertragen wurden.

Auf die Erläuterungen zu den (zahlungswirksamen) Erträgen und Aufwendungen unter Ziffern 5.1, 5.2 und 5.3 wird verwiesen.

## 6.2 Saldo aus der Investitionstätigkeit

Nachfolgend werden die für die Investitionstätigkeit der Stadt Brandenburg an der Havel getätigten Einzahlungen - welche überwiegend aus Zuwendungen resultieren - sowie Auszahlungen - insbesondere für Baumaßnahmen und Zuwendungen für Investitionen Dritter - dargestellt.

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Investitionszuwendungen | 18.016.890,95 | 15.424.294,07 | -2.592.596,88 |
| Beiträge und ähnliche Entgelte | 351.500,00 | 28.257,80 | -323.242,20 |
| Veräußerung v. immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Veräußerung v. Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten u. Gebäuden | 0,00 | 157.313,52 | 157.313,52 |
| Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 180,00 | 180,00 |
| Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **18.368.390,95** | **15.610.045,39** | **-2.758.345,56** |
| Baumaßnahmen | 14.826.869,30 | 5.528.001,55 | 9.298.867,75 |
| aktivierbare Zuwendungen für Investitionen Dritter | 20.515.052,09 | 8.275.981,32 | 12.239.070,77 |
| Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 736.746,81 | 65.979,50 | 670.767,31 |

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Erwerb v. Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten u. Gebäuden | 152.256,10 | 26.906,60 | 125.349,50 |
| Erwerb v. übrig. Sachanlagevermögen | 10.587.198,01 | 1.387.825,42 | 9.199.372,59 |
| Erwerb von Finanzanlagevermögen | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **46.838.122,31** | **15.304.694,39** | **31.533.427,92** |
| **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-28.469.731,36** | **305.351,00** | **28.775.082,36** |

(alle Angaben in EUR)

Der Saldo aus Investitionstätigkeit weist im fortgeschrieben Ansatz 2022 noch einen Fehlbetrag in Höhe von 28.469.731,36 EUR aus, welcher überwiegend auf die aus Vorjahren übertragenen Haushaltsermächtigungen in Höhe von 28.351.731,36 EUR zurückzuführen ist. Das Ergebnis 2022 in Höhe von 305.351,00 EUR hat sich damit um 28.775.082,36 EUR verbessert.

Die Mindereinzahlungen aus der Investitionstätigkeit resultieren im Wesentlichen aus geringeren Zuwendungen vom Land in Höhe von 2.592.596,88 EUR. Diese sind insbesondere zurückzuführen auf geringere Einzahlungen für die zeitlich verzögerten, aber in Folgejahren fortgesetzten Sanierungen von Schulen und Sportstätten, insbesondere nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz Teil 2, sowie für die verzögerte Umsetzung der digitalen Ausstattung in Schulen aus dem Digital-Pakt-Schule in Höhe von insgesamt 1.803.320,84 EUR (Produktbereiche 21-24 sowie Teilhaushalt 424.01). Weitere Mindereinzahlungen vom Land fallen für baulich sich verzögernde Maßnahmen der Stadterneuerung (Teilhaushalt 511.02) in Höhe von 424.551,55 EUR an.

Die erheblichen investiven Minderauszahlungen in Höhe von 31.533.427,92 EUR sind überwiegend begründet in Bauverzögerungen, fehlenden Abrechnungen oder Maßnahmeverschiebungen. Hierfür wurden gemäß § 24 Abs. 2 KomHKV die Ermächtigungen in Höhe von 29.071.364,45 EUR ins Haushaltsjahr 2023 übertragen. Dies erfolgte insbesondere für Baumaßnahmen der Stadterneuerung in Höhe von 3.543.971,63 EUR, von Gemeinde-, Landes- und Bundesstraßen in Höhe von 6.240.470,77 EUR (Teilhaushalte 541.01, 543.01, 544.01) sowie für die Sanierung und Ausstattung von Schulen und Sportstätten in Höhe von 8.101.847,98 EUR. Weitere Haushaltsermächtigungen wurden für die Ausstattung der Feuerwehr und des Rettungswesens in Höhe von 3.129.313,44 EUR sowie für die Fortführung des Breitbandausbaus (Teilhaushalt 536.01) in Höhe von 5.560.640,68 EUR nach 2023 übertragen.

Von den in 2022 verbleibenden Mitteln in Höhe von 2.462.063,47 EUR entfallen auf den Bereich Stadterneuerung 479.018,67 EUR, auf den Bereich Feuerwehr und Rettungswesen 650.884,73 EUR, auf die Sanierung von Flüchtlingsunterkünften (Teilhaushalt 315.01) 739.063,43 EUR und auf den Bereich Schule und Sport Mittel in Höhe von 286.299,25 EUR.

## 6.3 Saldo aus der Finanzierungstätigkeit

Bei der Finanzierungstätigkeit werden die Aufnahme und die Tilgung von Krediten dargestellt.

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen | 115.000,00 | 0,00 | -115.000,00 |
| Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen | 2.072.000,00 | 1.983.349,79 | 88.650,21 |
| **Saldo aus der Aufnahme/Tilgung von Investitionskrediten** | **-1.957.000,00** | **-1.983.349,79** | **-26.349,79** |
| Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 14.000.000,00 | 14.000.000,00 |
| Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 25.000.000,00 | -25.000.000,00 |
| **Saldo aus der Aufnahme/Tilgung von Kassenkrediten** | **0,00** | **-11.000.000,00** | **-11.000.000,00** |
| **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **-1.957.000,00** | **-12.983.349,79** | **-11.026.349,79** |

(alle Angaben in EUR)

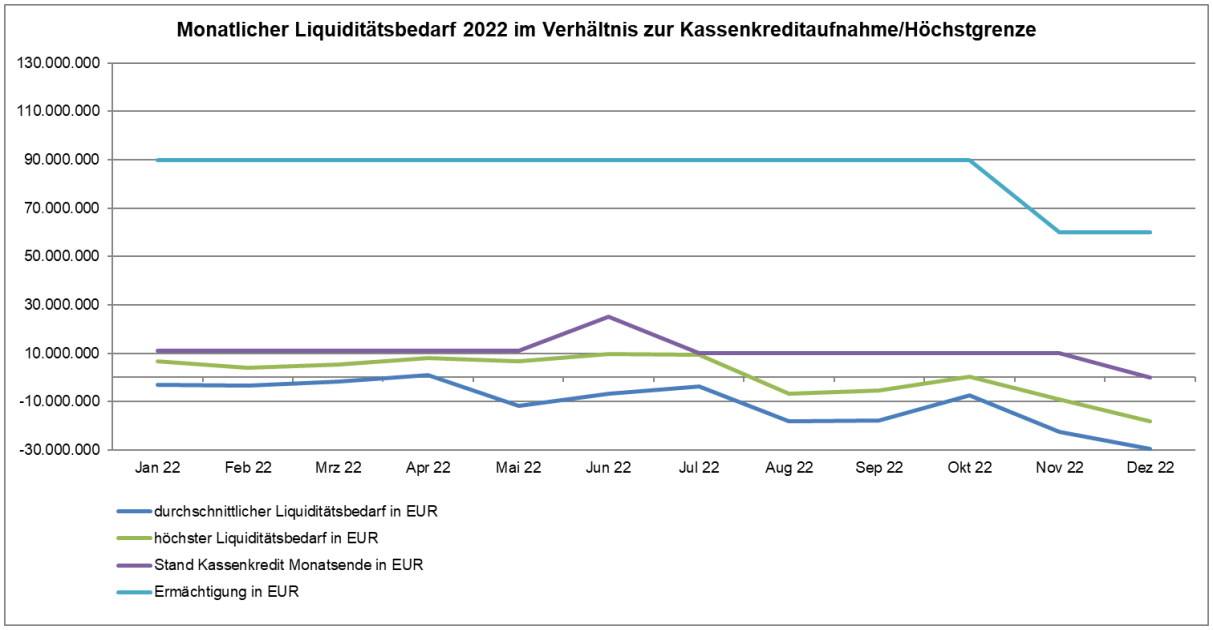
Im laufenden Haushaltsjahr wurden Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen in Höhe von 1.983.349,79 EUR verbucht, darüber hinaus Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten in Höhe von 14.000.000,00 EUR und Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten in Höhe von 25.000.000,00 EUR (im Saldo 11.000.000,00 EUR Tilgung). Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung (= Kassenkredite) werden im Haushaltsplan nicht veranschlagt.

Die aufgenommenen Kassenkredite zum Stichtag 31.12.2022 betrugen 0,00 EUR. Im Haushaltsjahr 2022 konnten die im Vorjahr noch vorhandenen Kassenkredite von 11,0 Mio. EUR (Stand 01.01.2022) um 11,0 Mio. EUR auf 0,00 EUR reduziert werden. Diese Entwicklung ist maßgeblich des guten Ergebnisses des Haushaltes geschuldet. Auch das Jahr 2022 war von einer sparsamen Wirtschaftsführung und teilweise noch von Zuwendungen des Bundes und

des Landes Brandenburg für coronabedingte Mindereinnahmen geprägt. Daneben trug auch die vierte Rate der Zuwendung des Landes zur Kassenkreditteilentschuldung in Höhe von rund 11,7 Mio. EUR zur Verbesserung der Finanzlage bei.

Der Rahmen für die Aufnahme von Liquiditätskrediten wird gemäß § 76 Abs. 2 BbgKVerf durch Beschluss der Gemeindevertretung über den Höchstbetrag der Kassenkredite festgelegt. Im Rahmen der Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2022/2023 setzte die Stadtverordnetenversammlung eine Höchstgrenze von 60,0 Mio. EUR fest (SVV-Beschlüsse Nr. 320/2021 vom 23.02.2022, 097/2022 vom 27.04.2022 und 248/2022 vom 26.10.2022). Die mit Schreiben vom 21.10.2022 vom Ministerium des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg genehmigte Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt vom 27.10.2022 öffentlich bekannt gemacht. Im gesamten Haushaltsjahr lag die Inanspruchnahme der Liquiditätskredite im Rahmen der festgesetzten Ermächtigung. Während der berechnete durchschnittliche Liquiditätsbedarf im Jahr 2021 noch bei 24,5 Mio. EUR lag, wurde in 2022 ein durchschnittliches Guthaben bei der Liquidität von 4,0 Mio. EUR ermittelt. Zum Jahresende 2022 wies die Liquidität der Stadt ein Guthaben von 12,7 Mio. EUR aus (Vorjahr Liquiditätsbedarf in Höhe von 7,7 Mio. EUR).

Nachstehend ist der Liquiditätsbedarf im Haushaltsjahr 2022 im Verhältnis zu den aufgenommenen Kassenkrediten grafisch dargestellt.



## 6.4 Veränderung der liquiden Mittel

Das Ergebnis 2022 der Gesamtfinanzrechnung entspricht dem Finanzmittelbestand der liquiden Mittel zum Stichtag 31.12.2022 (siehe auch Anhang, 4.1.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks).

| | fortgeschr. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| **Veränderung des Bestands an eigenen Zahlungsmitteln** | **-43.244.314,29** | **7.398.198,65** | **50.642.512,94** |
| Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres | -363.649.338,88 | 3.425.922,89 | 367.075.261,77 |
| Bestand an fremden Finanzmitteln | 0,00 | 1.224.279,96 | 1.224.279,96 |
| **Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres** | **-406.893.653,17** | **12.048.401,50** | **418.942.054,67** |

(Angaben in EUR)

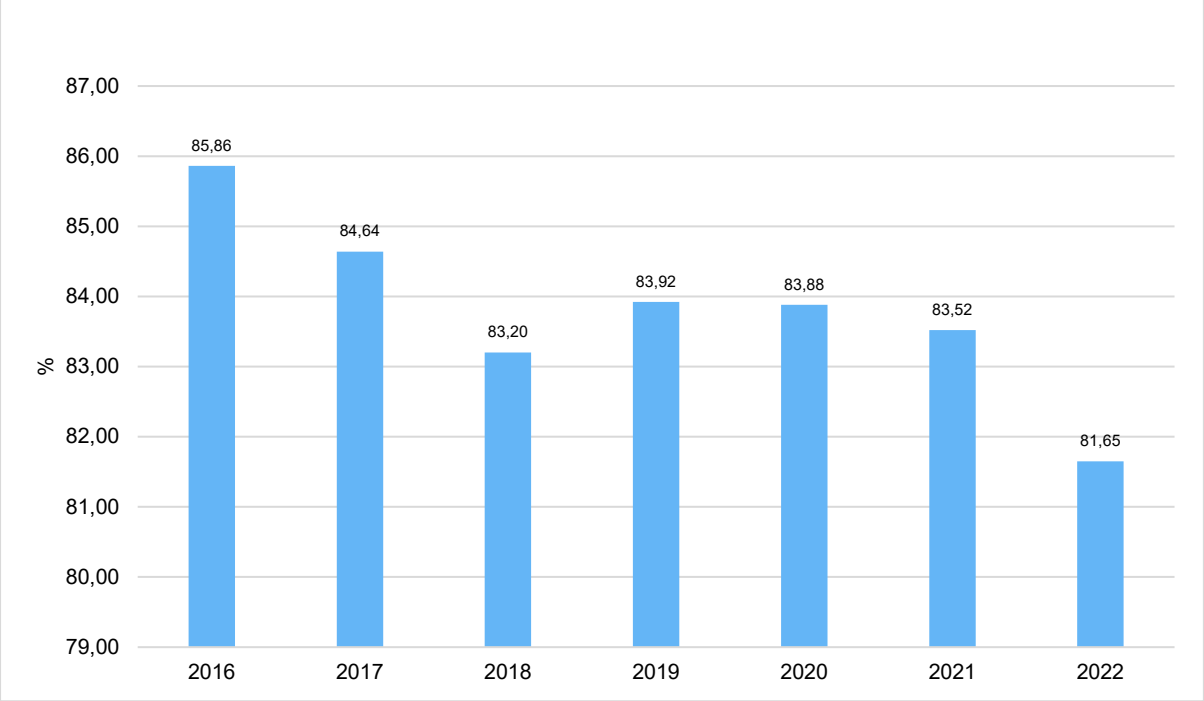
# 7 Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

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.

## 7.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

### Anlagenquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen (Bilanzsumme) auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Anlagevermögen am Gesamtvermögen gebunden ist. Aufgrund der Aufgabenstellung von Kommunen ist eine hohe Anlagenintensität generell zu erwarten. Allerdings bedeutet dies auch hohe Fixkosten (Abschreibung, Instandhaltungskosten) in der Zukunft, welche den Ergebnishaushalt belasten.

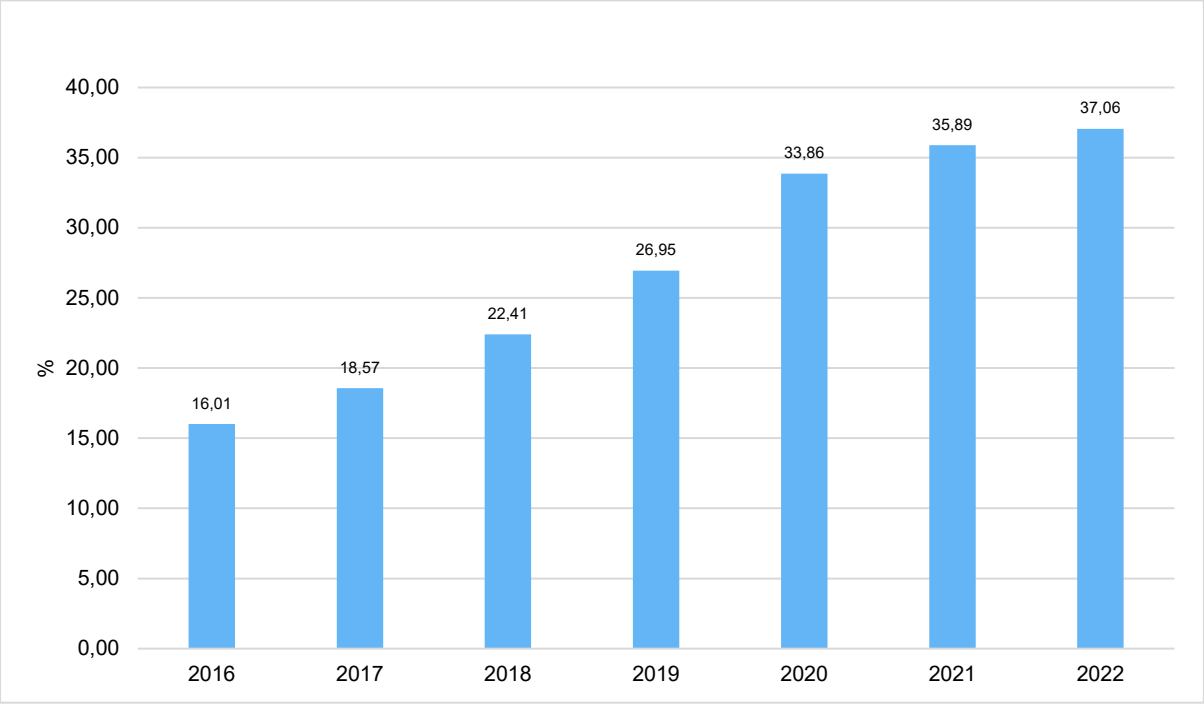



Die Anlagenquote ist gegenüber dem Vorjahr um 1,87% gesunken. Das Anlagevermögen selbst hat sich nur um rund 1,5 Mio. EUR reduziert, jedoch führten sowohl die Erhöhung des Kassenbestandes als auch der Anstieg der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zu einer nicht unerheblichen Erhöhung des Gesamtvermögens der Bilanz um rund 10,8 Mio. EUR.

**Eigenkapitalquote I**

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

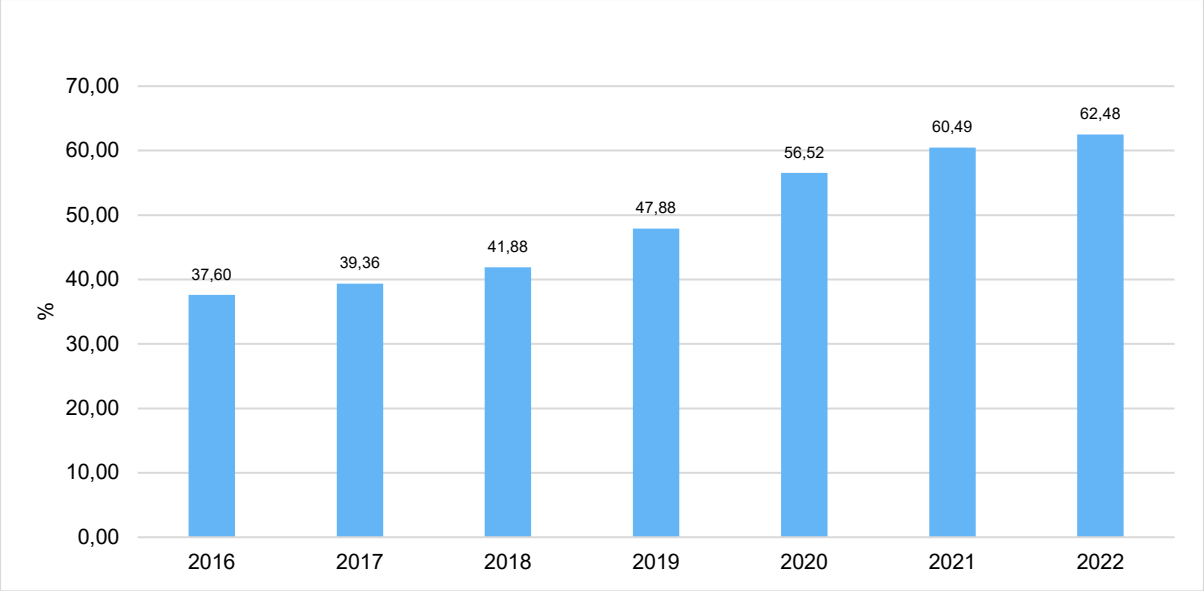
Je geringer das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto höher ist die Gefahr einer Überschuldung der Kommune. Es wird allerdings nicht zwischen veräußerbarem und nicht-veräußerbarem Vermögen unterschieden.




Aufgrund der positiven ordentlichen Ergebnisse der letzten Jahre und auch des Jahres 2022 mit einem Überschuss in Höhe von 8.281.564,15 EUR, konnte die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses auf nunmehr 106.597.062,26 EUR anwachsen und führte damit zum Anstieg der Eigenkapitalquote I gegenüber dem Vorjahr um 1,17%

**Eigenkapitalquote II**

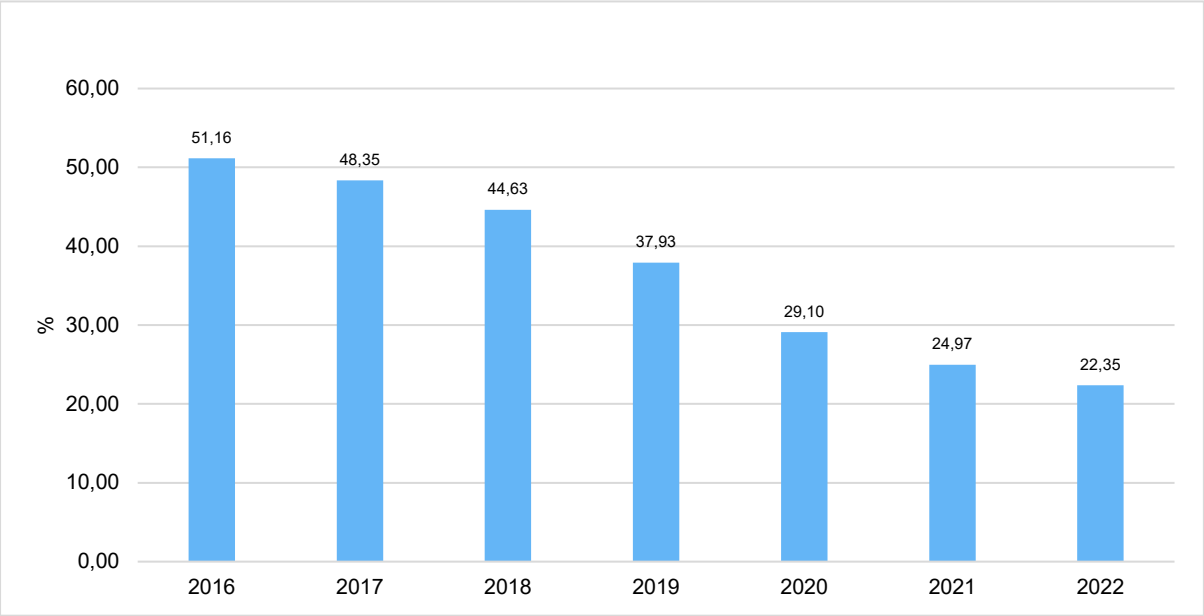
Die Eigenkapitalquote II (Eigenkapital inkl. Sonderposten) besagt, in welcher Höhe die Kommune ihr Vermögen selbst finanziert hat. Diese Eigenkapitalquote entspricht der Eigenkapitalquote in der freien Wirtschaft. Sie lässt aufgrund des feststehenden Wertes des Basisreinvermögens keine Beurteilung der Bonität zu. Die Sonderposten (mit überwiegend investiven Zuwendungen der öffentlichen Hand) werden in voller Höhe eingestellt, da im Unterschied zur Privatwirtschaft keine steuerlichen Aspekte zu berücksichtigen sind.




Die Eigenkapitalquote II ist gegenüber 2021 um 1,99% gestiegen, da sich neben der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses auch die Sonderposten aufgrund der hier verbuchten Teilentschuldungsrate vom Land zur Senkung des Kassenkreditbestands erhöht haben (vgl. Anhang, Ziffer 4.2.2.1).

**Fremdkapitalquote**

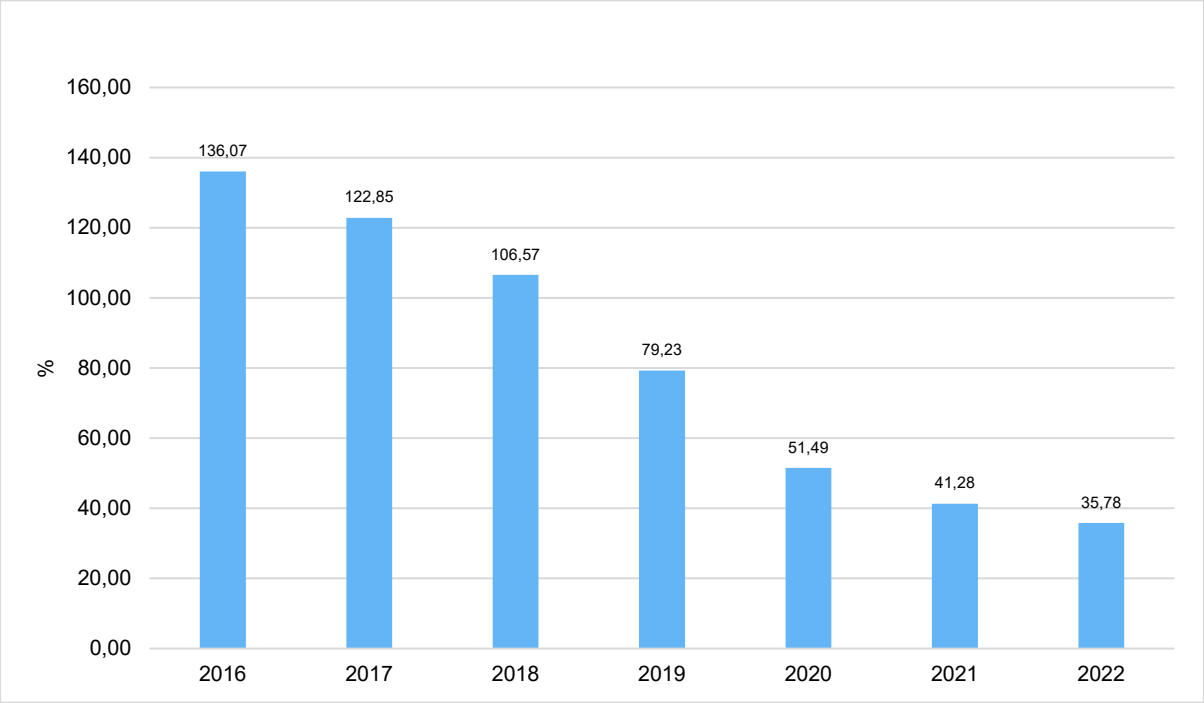
Die Fremdkapitalquote bildet den prozentualen Anteil der Rückstellungen und Verbindlichkeiten (Fremdkapital) am Gesamtkapital (Bilanzsumme) ab. Die Quote zeigt damit an, wie hoch die Kommune im Verhältnis zu ihrem Vermögen verschuldet ist. Es lässt sich daraus ablesen, mit wie viel Fremdkapital das Vermögen finanziert wurde.



Die Fremdkapitalquote ist um 2,62% gegenüber dem Vorjahr gesunken, da sich sowohl das Eigenkapital erhöht hat als auch die Verbindlichkeiten insbesondere durch den Abbau des Kassenkredites reduziert haben.

**Verschuldungsquote**

Die Verschuldungsquote zeigt den prozentualen Anteil der Rückstellungen und Verbindlichkeiten (Fremdkapital) am Eigenkapital inkl. Sonderposten an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Fremdkapital zum Eigenkapital ab. Grundsätzlich gilt, je höher die Verschuldungsquote umso stärker ist die Abhängigkeit von externen Gläubigern.

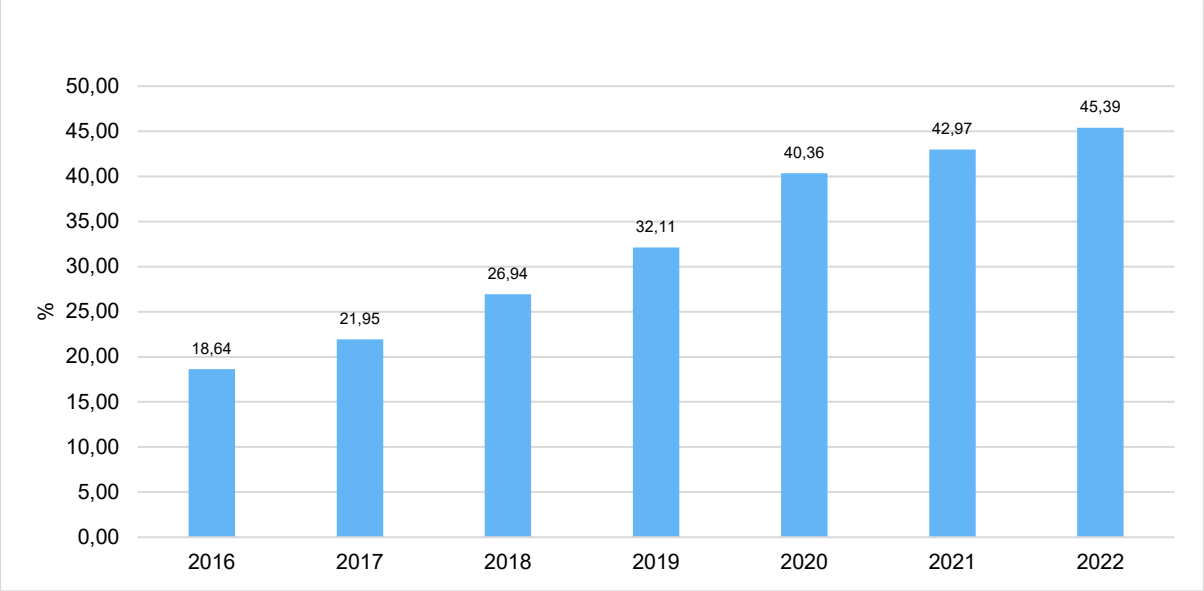



Die Verschuldungsquote ist insbesondere aufgrund der hohen Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses sowie der Zuordnung der Teilentschuldungsrate des Landes zu den Sonderposten um 5,5% gegenüber 2021 gesunken.

## 7.2 Kennzahlen zur Finanzlage

**Anlagendeckungsgrad I**

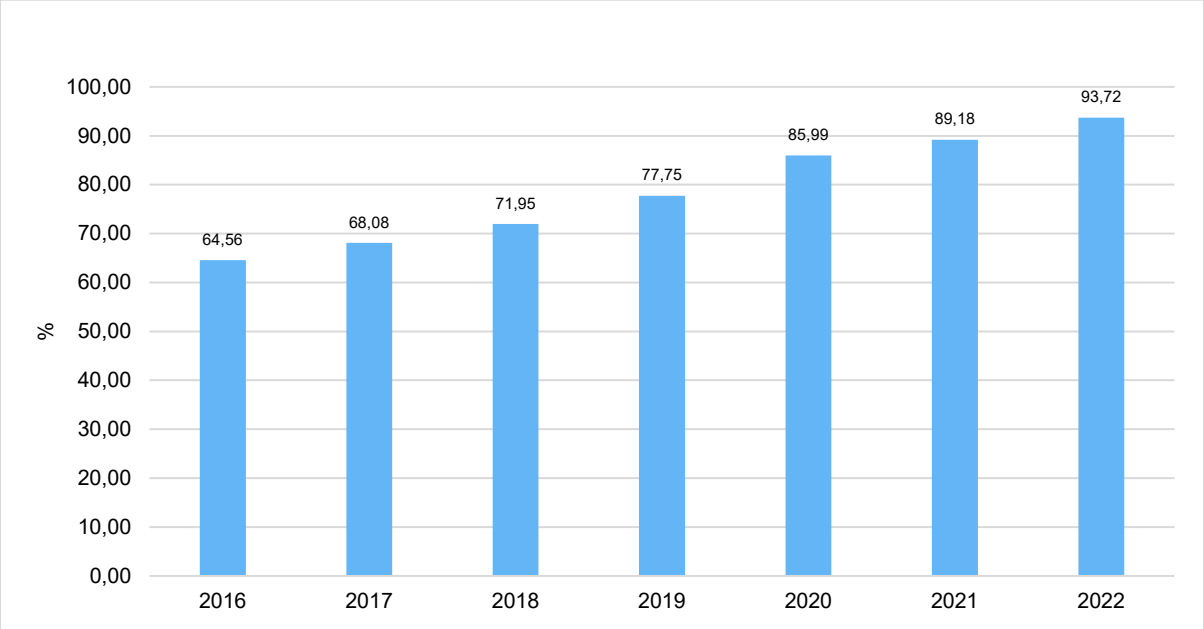
Der Anlagendeckungsgrad I gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert wird. Bei der Berechnung dieser Kennzahl wird dem Anlagevermögen das Eigenkapital (ohne Sonderposten) auf der Passivseite gegenübergestellt.




Während die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses das Eigenkapital erhöhte, verringerte sich das Anlagevermögen. Dies führte zum Anstieg des Anlagendeckungsgrades I gegenüber 2021 um 2,42%.

**Anlagendeckungsgrad II**

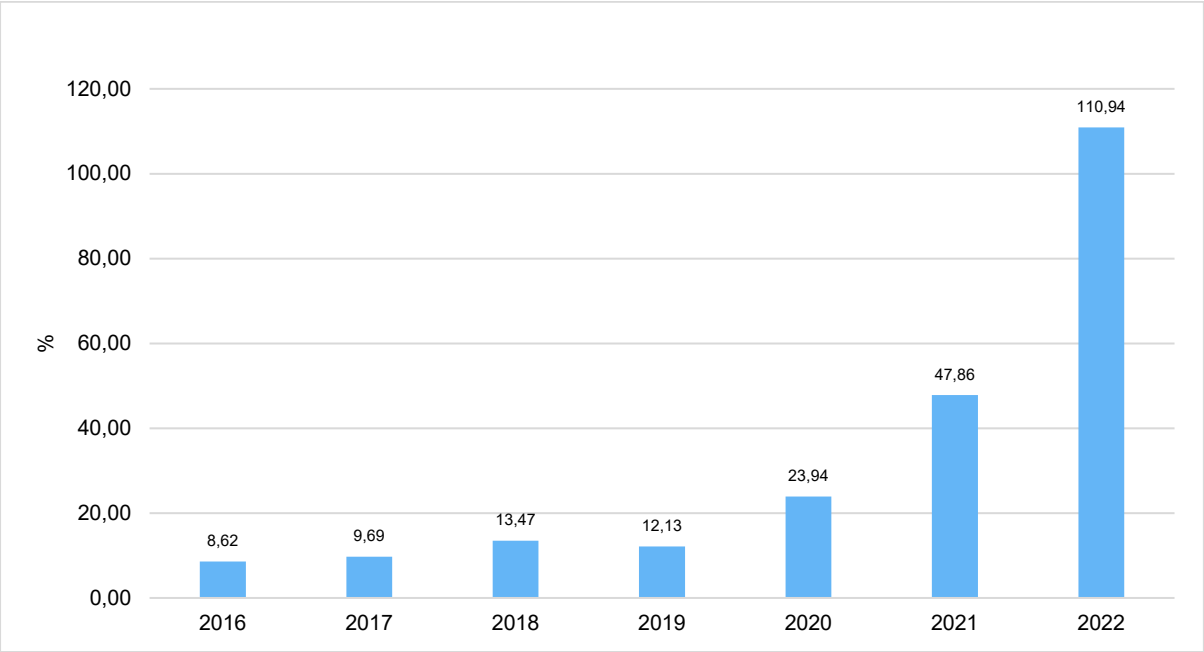
Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert werden. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen (investive Zuwendungen und Beiträge) und langfristiges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



Da sich einerseits das Eigenkapital als auch die Sonderposten erhöht und die langfristigen Verbindlichkeiten wie die der Investitionskredite reduziert haben, führt dies zu einem Anstieg des Anlagendeckungsgrades II gegenüber dem Vorjahr um 4,54%.

**Liquiditätsgrad II**

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.



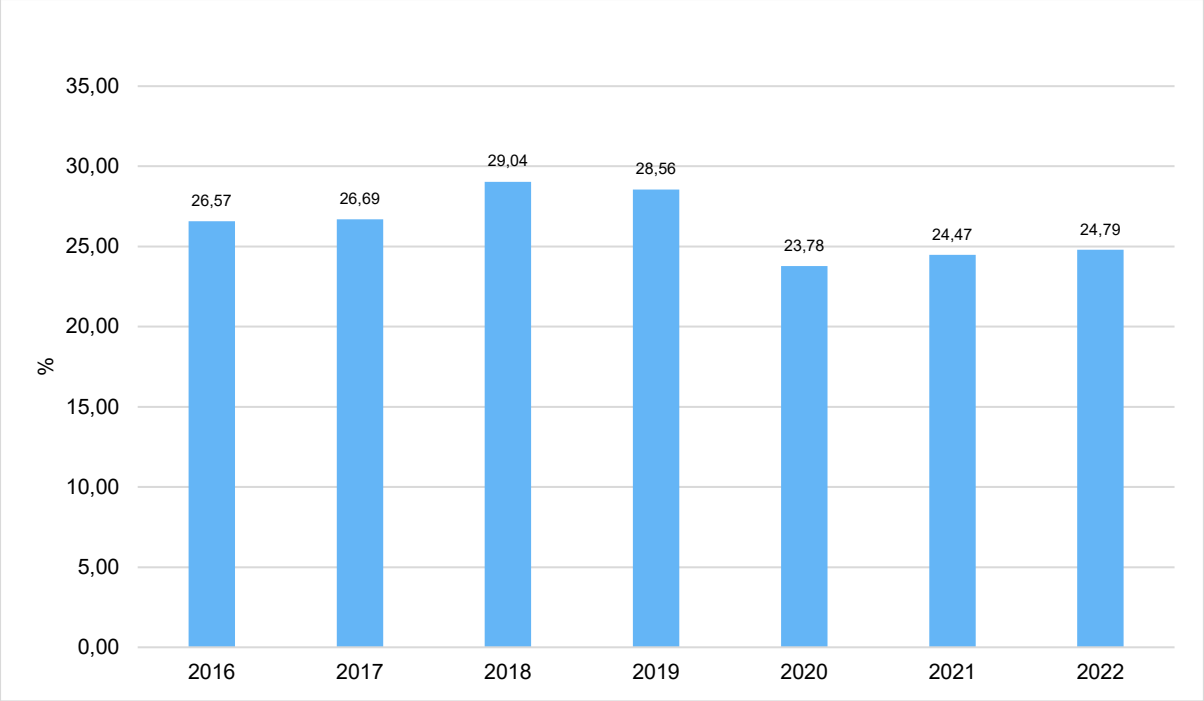

Neben dem Anstieg der liquiden Mittel vom 31.12.2021 zum Stichtag 31.12.2022 trägt auch der Abbau des Kassenkredits (als kurzfristige Verbindlichkeit) dazu bei, dass sich der Liquiditätsgrad II erheblich gegenüber dem Vorjahr um 63,08% erhöht.

## 7.3 Kennzahlen zur Ertragslage (Ergebnisstruktur)

**Steuerquote**

Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die zum Ausdruck bringt, welcher prozentuale Anteil der ordentlichen Aufwendungen durch die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben gedeckt werden kann.

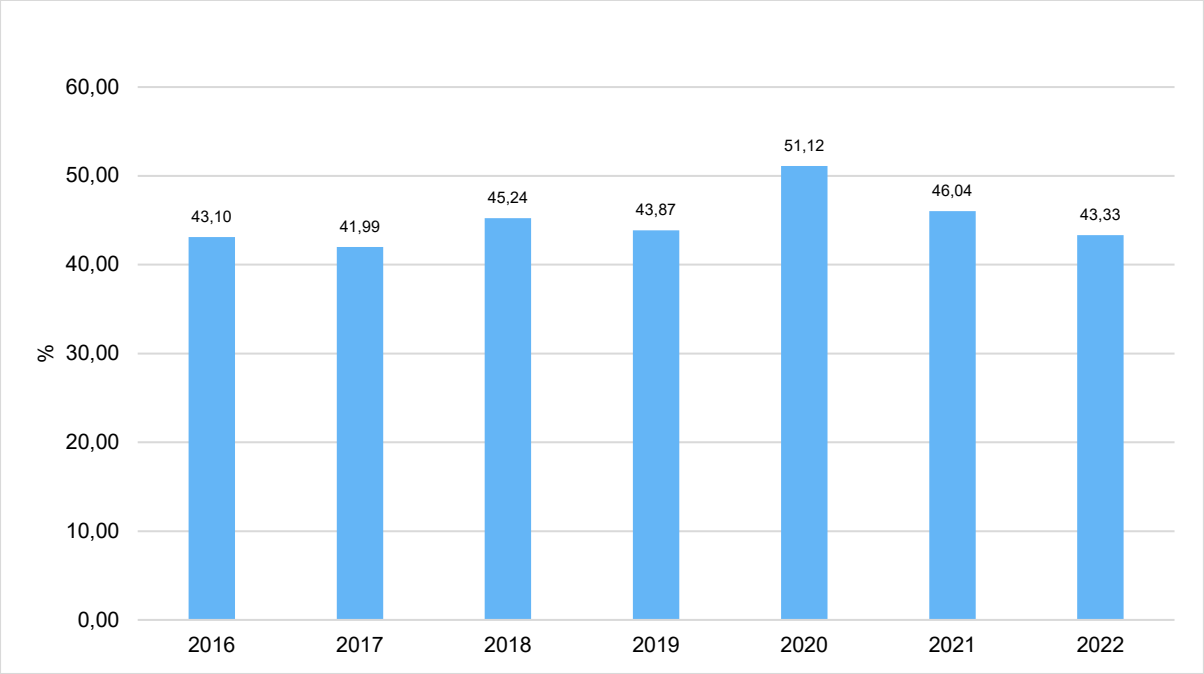
Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.




Aufgrund der wieder steigenden Erträge bei den Gewerbesteuern, trotz der teilweise noch in 2022 vorhandenen Auswirkungen der Corona-Pandemie, erhöht sich die Steuerquote gegenüber 2021 leicht um 0,32%.

**Zuwendungsquote**

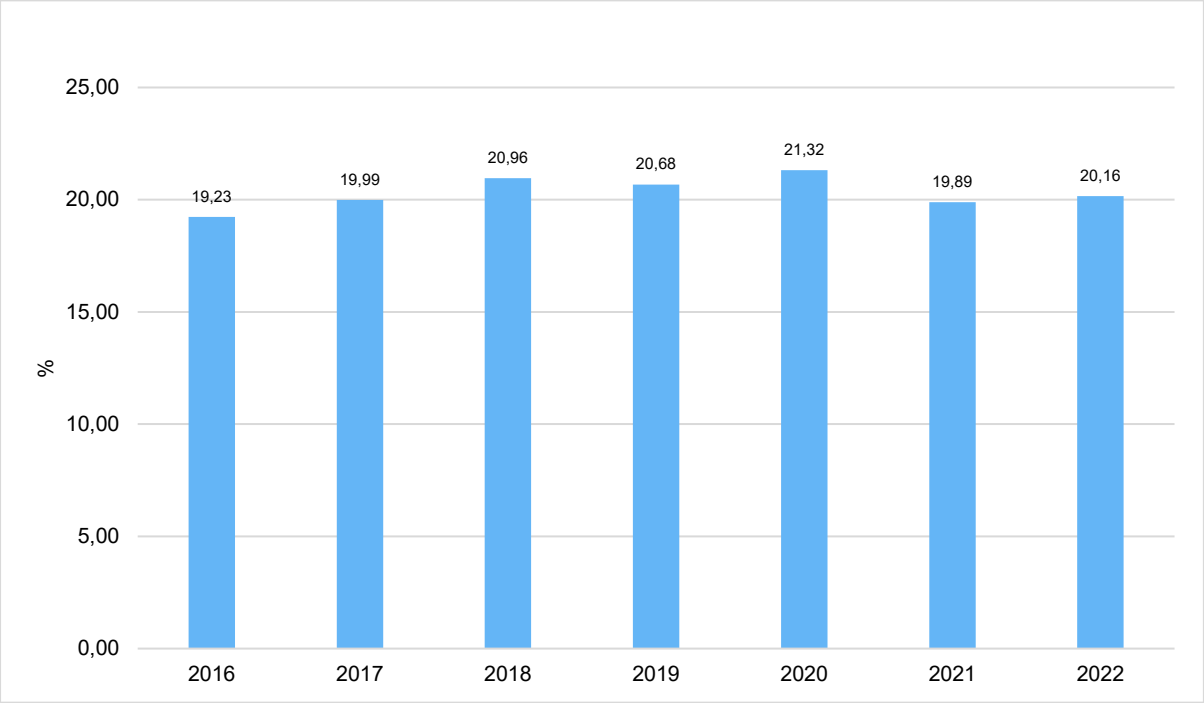
Die Zuwendungsquote gibt an, welcher prozentuale Anteil der ordentlichen Aufwendungen durch die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen gedeckt werden kann.



Die Zuwendungsquote sinkt insbesondere aufgrund der rückläufigen Zuweisungen des Landes zum Ausgleich der durch die Corona-Pandemie entstandenen Steuerausfälle gegenüber 2020 um 2,71%.

**Personalintensität**

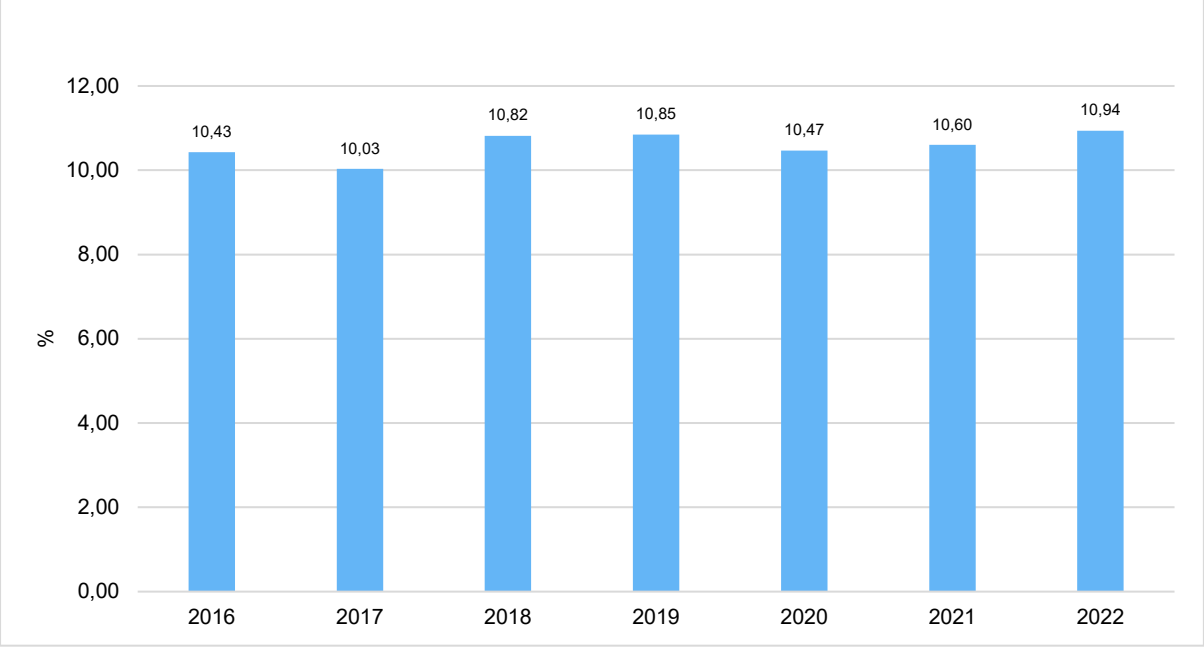
Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (Gliederungsnummer 11, Kontengruppe 50) an den ordentlichen Aufwendungen ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb der ordentlichen Aufwendungen haben.




Die Personalintensität erhöht sich leicht gegenüber 2021 um 0,27%, da die Personalkosten der Kontengruppe 50 im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen insgesamt leicht ansteigen. Jedoch sinken dafür im Gegenzug die Versorgungsaufwendungen in der Kontengruppe 51 aufgrund der in 2021 umgesetzten, veränderten Buchungssystematik (vgl. Jahresabschluss 2021), welche im o.g. Diagramm aber nicht miteinbezogen werden. Die Personalintensität inkl. der Versorgungsaufwendungen beläuft sich in 2022 auf 20,53% und ist damit gegenüber 2021 um 1,37% gesunken.

### Sach- und Dienstleistungsintensität

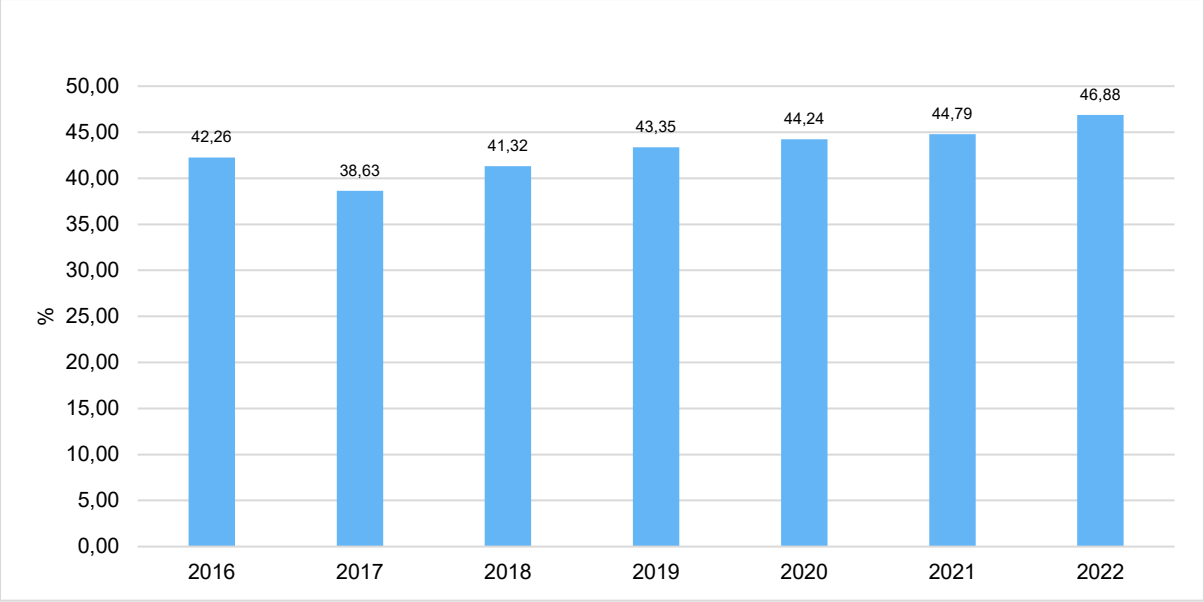
Die Sach- und Dienstleistungsintensität bildet den prozentualen Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie zeigt an, welches Gewicht diese Aufwendungen innerhalb der ordentlichen Aufwendungen haben.




Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sind gegenüber den ordentlichen Aufwendungen insgesamt etwas stärker angestiegen, so dass dies zu einer leichten Erhöhung der Sach- und Dienstleistungsintensität gegenüber dem Vorjahr um 0,34% führte.

### Transferaufwandsquote

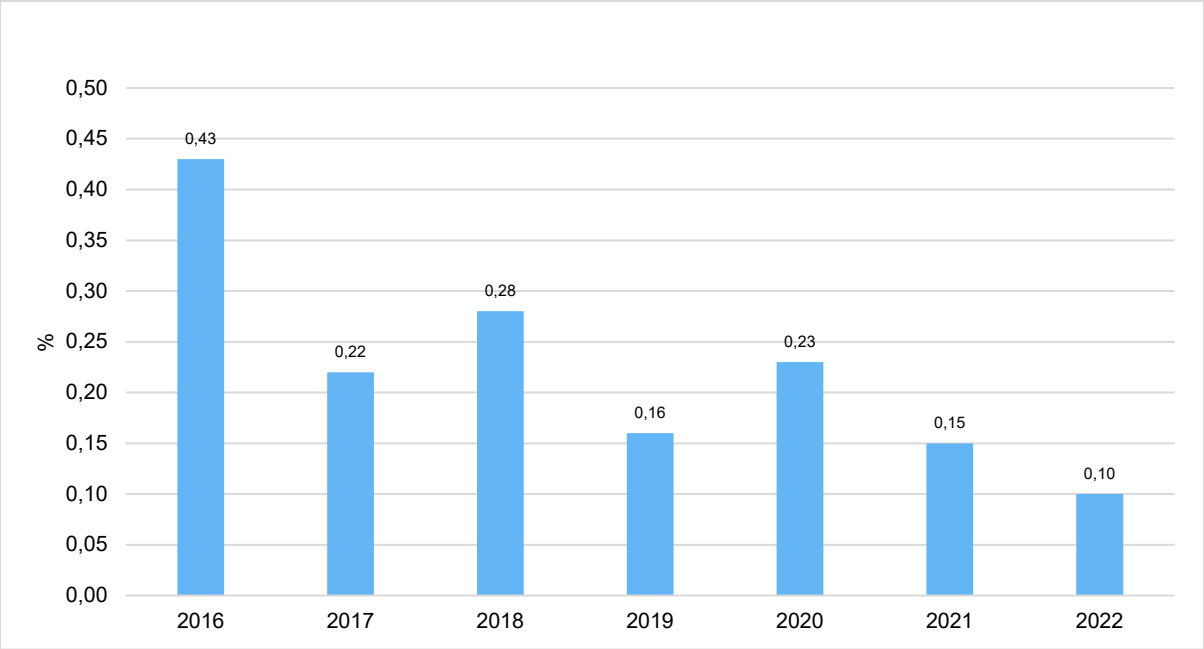
Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Sie gibt an, welchen prozentualen Anteil die Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen und ist damit ein Indikator für die Belastung des Haushaltes durch die Transferaufwendungen.




Die Transferaufwendungen stiegen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen etwas stärker an, so dass sich die Transferaufwandsquote gegenüber 2021 um 2,09% erhöhte.

**Zinslastquote**

Die Zinslastquote bildet das Verhältnis der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen ab. Sie zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.




Aufgrund der geringeren Erstattungszinsen für Steuernachzahlungen bei den sonstigen Finanzaufwendungen sinkt die Zinslastquote gegenüber 2021 um 0,05%.

# 8 Personal

Bei der Stadt Brandenburg an der Havel, einschließlich Eigenbetriebe, waren zum Stichtag 31.12.2022 insgesamt 1.077 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt. Davon entfallen auf die Beschäftigtengruppe der tariflich Beschäftigten 844 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie 233 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter auf die Gruppe der Beamten.

Von 1.077 Beschäftigten befanden sich zum Stichtag 11 Mitarbeiter/-innen in der Freistellungsphase der Altersteilzeit. Dem gegenüber standen 9 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die sich noch in der Arbeitsphase eines Altersteilzeitarbeitsverhältnisses befanden. Weitere 252 Beschäftigte waren zum Stichtag teilzeitbeschäftigt. Dies entspricht unter Berücksichtigung der Altersteilzeit als eine Form der Teilzeitbeschäftigung einer Teilzeitbeschäftigungsquote von rund 25,25 %. 805 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter befanden sich in einem Vollzeitbeschäftigungs- bzw. -dienstverhältnis.

Der Stellenplan der Stadt Brandenburg an der Havel für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 26.01.2022 beschlossen.

Er weist im Haushaltsjahr 2022 insgesamt 1.014,175 Vollzeiteinheiten (VZE) aus. Davon entfallen auf Tarifbeschäftigte 726,775 VZE und auf Beamte 287,400 VZE.

Die Aufwendungen für berufsqualifizierende Aus- und Fortbildungen (ohne Berufsausbildung und dezentral organisierte berufliche Schulungen und Weiterbildungen) betrugen im Jahr 2022 insgesamt 37.383,01 EUR (inkl. Reisekosten).

## 9 Vorgänge mit wesentlicher Bedeutung nach Bilanzstichtag

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2022 haben sich über die dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse von besonderer Bedeutung mit wesentlichem Einfluss auf die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage ereignet.

## 10 Wesentliche Chancen und Risiken sowie Ausblick

Der Ausbruch der Corona-Pandemie im März 2020 beeinflusste nicht nur die Haushaltsjahre 2020 und 2021, sondern hatte noch teilweise Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt 2022 der Stadt Brandenburg an der Havel. Die vom Bund und Land Brandenburg beschlossenen kommunalen Rettungsschirme waren auch für die Erhaltung der finanziellen Handlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2022 wichtig und trugen zur positiven Ergebnisentwicklung bei.

Aktuell, zu Anfang des Jahres 2024 und zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2022, ist der Einfluss der Corona-Pandemie auf den kommunalen Haushalt weitestgehend gegen Null geschrumpft, da unter anderem auch die Corona-Eindämmungsverordnungen ausgelaufen und im Frühjahr 2023 nicht verlängert worden sind.

Anfang des Jahres 2022, genauer gesagt am 24.02.2022, änderte sich insbesondere die europäische Lage durch den Einzug russischer Streitkräfte in die Ukraine. Dies hatte nicht nur (kurzfristige) Auswirkungen auf den gerade beschlossenen Doppelhaushalt 2022/2023 am 23.02.2022, welcher mit SVV-Beschluss am 27.04.2022 die zu diesem Zeitpunkt aufgrund des zu erwartenden Flüchtlingsstroms angenommenen Finanzbedarfe abdecken sollte, sondern zog bzw. zieht noch bis heute weitreichendere Folgen nach sich. Angefangen bei Lieferschwierigkeiten von Baustoffen oder Lebensmitteln bis hin zu Auswirkungen auf die Konjunktur und die dadurch veränderten Lebensstandards stellt der noch immer andauernde Krieg in der Ukraine eines der aktuell größten Risiken für die zukünftigen Haushaltsjahre dar. Hinzu kommen Schwankungen bei eigenen Steuereinnahmen und den Schlüsselzuweisungen bis hin zur Bedarfsentwicklung für Leistungen etwa im Jugend- und Sozialbereich. Dies zeigt sich auch in dem am 25.10.2023 beschlossenen Haushalt 2024: Erst unter Heranziehung der in den Vorjahren erwirtschafteten Überschüsse ist eine Deckung der negativen mittelfristigen Planansätze möglich.

Ein Risiko für die Jahre ab 2023 stellt weiterhin der Wegfall der Teilentschuldungsrate dar. Auf Grundlage der Vereinbarung mit dem Land Brandenburg zur Kassenkreditteilentschuldung der drei kreisfreien Städte im Land erhält die Stadt in den Jahren 2019 bis 2023 eine jährliche Rate in Höhe von rund 11,7 Mio. EUR. Diese wird als laufende Einzahlung verbucht, dient der Tilgung der Kassenkredite, die zum Stichtag 31.12.2022 bereits in Gänze abgebaut werden konnten, und entlastet damit den Finanzhaushalt der Stadt. Dieser positive Effekt fällt ab dem Jahr 2024 weg. Es bleibt abzuwarten, ob die Nichtinanspruchnahme von Kassenkrediten aus eigener Kraft auch weiterhin gelingt.

# 6. Anlagen zum Jahresabschluss
# 6.1 Anhang

der Stadt Brandenburg an der Havel
zum 31.12.2022

# Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis ..... 365
1 Rechtsgrundlagen ..... 366
2 Gliederung ..... 366
3 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ..... 366
4 Angaben zu den einzelnen Positionen der Bilanz ..... 368
4.1 AKTIVA ..... 368
4.1.1 Anlagevermögen ..... 368
4.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände ..... 368
4.1.1.2 Sachanlagen ..... 368
4.1.1.3 Finanzanlagevermögen ..... 373
4.1.2 Umlaufvermögen ..... 376
4.1.2.1 Vorräte ..... 376
4.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände ..... 376
4.1.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens ..... 377
4.1.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks ..... 378
4.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten ..... 379
4.2 PASSIVA ..... 380
4.2.1 Eigenkapital ..... 380
4.2.1.1 Basis-Reinvermögen ..... 380
4.2.1.2 Rücklagen aus Überschüssen ..... 380
4.2.1.3 Sonderrücklage ..... 381
4.2.1.4 Fehlbetragsvortrag ..... 382
4.2.2 Sonderposten ..... 383
4.2.2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand ..... 383
4.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen ..... 383
4.2.2.3 Sonstige Sonderposten ..... 384

4.2.2.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten ..... 384
4.2.3 Rückstellungen ..... 385
4.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen ..... 385
4.2.3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen ..... 386
4.2.3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien 386
4.2.3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten ..... 387
4.2.3.5 Sonstige Rückstellungen ..... 388
4.2.4 Verbindlichkeiten ..... 390
4.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten ..... 392
5 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung ..... 393
5.1 Ergebnisrechnung ..... 393
5.1.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit ..... 394
5.1.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ..... 396
5.1.3 Finanzergebnis ..... 397
5.1.4 Außerordentliches Ergebnis ..... 398
5.2 Finanzrechnung ..... 399
6 Ergänzende Angaben ..... 401

## Abkürzungsverzeichnis

| | |
|---|---|
| BbgKVerf | Kommunalverfassung des Landes Brandenburg |
| BgA | Betrieb gewerblicher Art |
| BRAWAG | Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel GmbH |
| EDV | Elektronische Datenverarbeitung |
| GLM | Eigenbetrieb „Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel“ |
| HOAI | Honorarordnung für Architekten und Ingenieure |
| KfW | Kreditanstalt für Wiederaufbau |
| KomHKV | Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung) |
| Marienbad | Eigenbetrieb "Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel" |
| MBS | Mittelbrandenburgische Sparkasse |
| ÖPNV | Öffentlicher Personennahverkehr |
| SGB | Sozialgesetzbuch |
| VBBr | Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH |

## 1 Rechtsgrundlagen

Die Stadt Brandenburg an der Havel führt seit dem 01.01.2011 ihre Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung. Bilanzstichtag für die Eröffnungsbilanz war demnach der 01.01.2011. Nach § 82 Abs. 1 Brandenburgische Kommunalverfassung (BbgKVerf) ist für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, der die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Brandenburg an der Havel darstellt.

Gemäß § 82 Abs. 2 BbgKVerf ist dem Jahresabschluss u. a. ein Anhang als Anlage beizufügen. Der Inhalt des Anhangs bestimmt sich im Wesentlichen nach § 58 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV). Danach erläutert der Anhang das Zahlenwerk des Jahresabschlusses durch weitergehende Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz sowie den Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung.

Bis einschließlich Jahresabschluss 2019 verzichtete die Stadt Brandenburg an der Havel gemäß des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse auf die Erstellung der in § 1 Abs. 1 Ziffer 1 bis 4 genannten Bestandteile. Seit dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 wird dieser - nach Ablauf des eben benannten Beschleunigungsgesetzes - wieder vollumfänglich entsprechend der Regelungen des § 82 BbgKVerf sowie § 58 KomHKV erstellt.

## 2 Gliederung

Der Ausweis der Bestände im Jahresabschluss erfolgt nach den Gliederungsvorschriften des § 57 KomHKV unter Beachtung der Zuordnungsvorschriften des landeseinheitlichen Kontenrahmenplans. Der Anhang wurde gemäß den Vorgaben des § 58 KomHKV aufgestellt.

## 3 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung des Vermögens erfolgte grundsätzlich nach den im Leitfaden zur Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten sowie Hinweisen für die Erstellung einer kommunalen Eröffnungsbilanz im Land Brandenburg (Bewertungsleitfaden Brandenburg) des Ministeriums des Inneren des Landes Brandenburg Referat III/ 2 vom 30.09.2009 in der aktuell gültigen Fassung erfolgten Vorgaben.

Abweichungen und ausgeübte Wahlmöglichkeiten werden nachfolgend dargestellt. Die angewandten Bewertungsgrundsätze werden im Anhang nur grob erläutert. Hinsichtlich näherer Einzelheiten wird auf das Bewertungshandbuch der Stadt Brandenburg an der Havel verwiesen.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sowie des Vorratsvermögens erfolgte grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß § 50 Abs. 1 und 2 KomHKV, vermindert um planmäßige Abschreibungen und unter Berücksichtigung von außerplanmäßigen Abschreibungen und Zuschreibungen, soweit die gesetzlichen Vorgaben dafür erfüllt waren.

Vom Grundsatz der Einzelbewertung wurde nur auf Grund der Anwendung folgender Bewertungsvereinfachungsverfahren abgewichen:

Als Festwert wurden bewertet:

- Bäume
- Verkehrsschilder (Beschilderungsmaterial des Bauhofes)
- Medien Bibliothek
- Straßenbegleitgrün
- Grünanlagen

Als Gruppe wurden bewertet:

- Infosäulen
- Radwegbeschilderung
- Straßenbeleuchtung
- Beschilderung „gelbe Welle“ (touristisches Informationssystem wasserseitig)
- touristisches Wegeleitsystem

Die Leistungen der Stadt Brandenburg an der Havel unterliegen, außer bei Betrieben gewerblicher Art (BgA), nicht der Umsatzsteuerpflicht. Somit ist sie nur teilweise zum Vorsteuerabzug berechtigt. Entsprechend wurden die Anschaffungskosten und Aufwendungen außer bei BgA als Bruttowerte (inkl. Umsatzsteuer) berücksichtigt.

Die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer der abnutzbaren Vermögensgegenstände des Anlagevermögens erfolgte nach den Angaben in der Abschreibungstabelle der Stadt Brandenburg an der Havel (Anlage 1 dieses Anhangs). Diese basiert grundsätzlich auf den Abschreibungssätzen der Anlage 10 zum Bewertungsleitfaden und wurde entsprechend der in der Stadtverwaltung der Stadt Brandenburg an der Havel gewonnenen Erfahrungen angepasst. Für die Berechnung der planmäßigen Abschreibungen der Vermögensgegenstände wurde ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewandt. Die Abschreibung wurde für das Jahr der Anschaffung zeitanteilig vorgenommen. Es erfolgte keine Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten.

## 4 Angaben zu den einzelnen Positionen der Bilanz

### 4.1 AKTIVA

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **561.330.851,19 EUR** |
| 31.12.2021 | 550.511.088,24 EUR |

#### 4.1.1 Anlagevermögen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **458.338.844,21 EUR** |
| 31.12.2021 | 459.812.639,81 EUR |

Im Anlagevermögen wird der Teil des Vermögens dargestellt, der gemäß § 2 Nr. 4 KomHKV der Stadt Brandenburg an der Havel langfristig zur laufenden Aufgabenerfüllung dient.

##### 4.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **1.000.671,47 EUR** |
| 31.12.2021 | 1.083.319,60 EUR |

Die Stadt Brandenburg an der Havel verfügt ausschließlich über entgeltlich erworbene Software für den Verwaltungsbetrieb. Die wesentlichen Zugänge in 2022 beinhalten das Upgrade der Software für das Meldewesen MESO, die Lizenz- und Projektierungskosten der Fachanwendung OpenRathaus sowie den Erwerb von Lizenzen verschiedener Datenverarbeitungssoftware für den Fachbereich Feuerwehr und Rettungswesen in Höhe von insgesamt 155.074,83 EUR. Dagegen stehen Abgänge - insbesondere aufgrund von Abschreibungen - in Höhe von 237.722,96 EUR, so dass sich in dieser Bilanzposition eine Reduzierung gegenüber 2021 in Höhe von 82.648,13 EUR ergibt.

##### 4.1.1.2 Sachanlagen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **165.645.001,17 EUR** |
| 31.12.2021 | 169.719.770,83 EUR |

###### 4.1.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **0,00 EUR** |
| 31.12.2021 | 0,00 EUR |

Gemäß Beschluss der Stadtverordnetenversammlung Nr. 117/2011 vom 25.05.2011 wurden alle zum 01.01.2011 nicht verwaltungsnotwendigen Immobilien mit wirtschaftlicher Wirkung zum genannten Zeitpunkt auf den Eigenbetrieb „Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel (GLM)“ übertragen.

#### 4.1.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **9.183,02 EUR** |
| 31.12.2021 | 11.081,92 EUR |

In diesem Posten werden grundsätzlich sowohl der Grund und Boden, als auch die Gebäude, sonstigen Bauten und Außenanlagen, die auf dem Grund und Boden errichtet wurden, ausgewiesen. Die Reduzierung im Haushaltsjahr 2022 um 1.898,90 EUR ergibt sich aus dem Abgang von Betriebsvorrichtungen bei Gebäuden für schulische Zwecke aufgrund von Abschreibungen. Dem gegenüber stehen in 2022 keine Zugänge.

#### 4.1.1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **143.890.577,38 EUR** |
| 31.12.2021 | 152.070.160,32 EUR |

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Grund und Boden | 32.443.690,01 | 32.426.694,11 | 16.995,90 |
| Brücken und Tunnel | 30.312.179,49 | 30.323.432,61 | -11.253,12 |
| Gleisanlagen | 446.246,10 | 529.455,11 | -83.209,01 |
| Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 81.296,35 | 84.364,13 | -3.067,78 |
| Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen | 42.235.986,72 | 49.084.729,44 | -6.848.742,72 |
| Sonstige Tiefbauten des Infrastrukturvermögens | 1.057.022,16 | 1.109.517,98 | -52.495,82 |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 2.744.875,64 | 3.031.831,88 | -286.956,24 |
| Bauten auf Sonderflächen | 34.569.280,91 | 35.480.135,06 | -910.854,15 |

(alle Angaben in EUR)

Die Minderung in dieser Bilanzposition um 8.179.582,94 EUR resultiert aus Abgängen, insbesondere aufgrund linearer Abschreibungen des Infrastrukturvermögens, in Höhe von insgesamt 9.014.337,28 EUR. Den Abgängen stehen Zugänge in Höhe von 834.754,34 EUR gegenüber, insbesondere die Inbetriebnahmen von Straßen, Wegen und Brücken. Die Abschreibungen übersteigen in Summe jedoch den Wert der Zugänge.

### 4.1.1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **227.923,85 EUR** |
| 31.12.2021 | 235.804,87 EUR |

Die Minderung der Bilanzposition um 7.881,02 EUR ergibt sich aus den Abschreibungen für Bauten auf fremdem Grund und Boden. Zugänge sind hier nicht zu verzeichnen.

### 4.1.1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **4.653.817,99 EUR** |
| 31.12.2021 | 4.653.817,99 EUR |

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Kunstgegenstände | 4.532.912,48 | 4.532.912,48 | 0,00 |
| Kulturdenkmäler | 120.905,51 | 120.905,51 | 0,00 |

(alle Angaben in EUR)

Für diese Bilanzposition ergibt sich im Haushaltsjahr 2022 keine Veränderung.
Planmäßige Abschreibungen werden auf Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler nicht vorgenommen.

### 4.1.1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **3.101.371,12 EUR** |
| 31.12.2021 | 2.608.237,26 EUR |

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Fahrzeuge | 2.725.119,46 | 2.152.060,28 | 573.059,18 |
| Maschinen | 30.001,18 | 35.655,49 | -5.654,31 |
| Technische Anlagen | 339.377,78 | 401.812,37 | -62.434,59 |
| Betriebsvorrichtungen | 6.872,70 | 18.709,12 | -11.836,42 |

(alle Angaben in EUR)

Die Erhöhung in dieser Bilanzposition um insgesamt 493.133,86 EUR ergibt sich aus höheren Zugängen gegenüber den Abgängen (hier insbesondere aufgrund von Abschreibungen).

Als Zugang in 2022 ist im Wesentlichen (>100.000,00 EUR) das nachfolgende Fahrzeug der Feuerwehr geführt:

- Hilfeleistungslöschfahrzeug (HLF) 961.087,58 EUR

### 4.1.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

**31.12.2022 3.909.150,07 EUR**

31.12.2021 3.849.722,25 EUR

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.304.957,23 | 2.535.950,56 | -230.993,33 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter | 1.604.192,84 | 1.313.771,69 | 290.421,15 |

(alle Angaben in EUR)

Die Erhöhung in dieser Bilanzposition um insgesamt 59.427,82 EUR ergibt sich aus höheren Zugängen gegenüber den Abgängen (hier insbesondere aufgrund von Abschreibungen).

Die wesentlichen Zugänge in 2022 (>100.000,00 EUR) finden sich in folgenden Bereichen wieder:

- Fachbereich Schule und Sport 1.506.570,54 EUR
  (insbesondere für technische Ausstattung der Schülerinnen und Schüler)
- Fachbereich Feuerwehr und Rettungswesen 252.145,70 EUR
  (insbesondere für Dienst- und Schutzbekleidung sowie technische Ausstattung)

### 4.1.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

**31.12.2022 9.852.977,74 EUR**

31.12.2021 6.290.946,22 EUR

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anlagen im Bau - Tiefbau | 9.101.208,53 | 4.883.786,51 | 4.217.422,02 |
| Anlagen im Bau - Hochbau | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen | 148.783,61 | 32.425,41 | 116.358,20 |
| Anlagen im Bau - übriges Sachanlagever-mögen | 602.985,60 | 1.374.734,30 | -771.748,70 |

(alle Angaben in EUR)

Anlagen im Bau - Tiefbau

Unter diesem Posten sind als Zugang in 2022 im Wesentlichen (>100.000,00 EUR) die nachfolgenden Maßnahmen geführt:

- Sanierung Alte Plauer Brücke 1.429.361,38 EUR
- Neustädtische Fischerstraße (2. Bauabschnitt) 1.236.544,85 EUR
- Grünachse Nord Teil 3 628.248,09 EUR
- Sanierung Näthewindebrücke 585.638,04 EUR
- Kleine Münzenstraße 561.380,71 EUR
- Ortsdurchfahrt B102, Silokanal bis Knoten B1/B102 276.136,51 EUR

Die Umbuchungen der „Anlagen im Bau - Tiefbau“ (>100.000,00 EUR) betreffen im Wesentlichen die Inbetriebnahmen folgender Baumaßnahmen im Haushaltsjahr 2022:

- Sanierung Näthewindebrücke 585.638,04 EUR
- Molkenmarkt (2. Bauabschnitt) 117.960,36 EUR

Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen

Hier wurden im Haushaltsjahr 2022 insbesondere Zugänge für die Errichtung von Beleuchtungsanlagen im Zuge der Baumaßnahme Grünachse Nord Teil 3 in Höhe von 124.628,21 EUR, in der Binsenkute (1. Bauabschnitt) in Höhe von 33.164,51 EUR sowie des Fußgängerüberwegs an der Kreuzung Wilhelmsdorfer Landstraße/Meyerstraße in Höhe von 11.585,19 EUR verbucht.

Demgegenüber stehen im Wesentlichen die Inbetriebnahmen der oben genannten Beleuchtungsanlagen in der Binsenkute (1. Bauabschnitt) sowie des Fußgängerüberwegs an der Kreuzung Wilhelmsdorfer Landstraße/Meyerstraße in Höhe von insgesamt 53.926,88 EUR.

Anlagen im Bau - Übriges Sachanlagevermögen

In dieser Position wurden im Haushaltsjahr 2022 insbesondere Zugänge für ein Hilfeleistungslöschfahrzeug (HLF) der Feuerwehr in Höhe von 151.718,49 EUR sowie von übrigen Sachanlagen im Zuge der Baumaßnahme Grünachse Nord Teil 3 in Höhe von 39.412,22 EUR erfasst. Dagegen steht im Wesentlichen die Inbetriebnahme des eben benannten Hilfeleistungslöschfahrzeugs (HLF) der Feuerwehr in Höhe von 961.087,58 EUR.

### 4.1.1.3 Finanzanlagevermögen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **291.693.171,57 EUR** |
| 31.12.2021 | 289.009.549,38 EUR |

Die Stadt Brandenburg an der Havel hält die in der Anlage 2 zu diesem Anhang aufgeführten Beteiligungen, Sondervermögen und verbundenen Unternehmen.

#### 4.1.1.3.1 Rechte an Sondervermögen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **205.832.758,12 EUR** |
| 31.12.2021 | 203.169.135,93 EUR |

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Zentrales Gebäude- und Liegenschafts-management (GLM) | 199.698.987,07 | 196.950.041,35 | 2.748.945,72 |
| Schwimm- und Erlebnisbad (Marienbad) | 6.133.771,05 | 6.219.094,58 | -85.323,53 |

(alle Angaben in EUR)

Für den Eigenbetrieb GLM ergeben sich nachfolgende wesentliche Veränderungen im Haushaltsjahr 2022:

- Erhöhung um 2.754.200,00 EUR aufgrund der zu korrigierenden verbuchten Abschreibung der Verluste von GLM der Jahre 2016 und 2017 in den Jahresabschlüssen 2017 und 2018 der Stadt (vgl. unten aufgeführte Erläuterung zur Verfahrensumstellung)
- Minderung um 5.254,28 EUR aufgrund der Übertragung von Spielgeräten der Kita St. Gotthardt an die Stadt

Mit dem Jahresabschluss 2019 wurde das Verfahren für die Verbuchung der Jahresergebnisse von GLM umgestellt. Bis einschließlich Jahresabschluss 2018 sind die zum Teil nur prognostizierten und noch nicht festgestellten Verluste des GLM bis 2017 im städtischen Haushalt verbucht worden. Im Zusammenhang mit der Erstellung des Haushaltsplanes 2022/2023 wurde festgelegt, dass statt einer Abschreibung (Minderung des Finanzanlagevermögens) eine Verlustausgleichszahlung für die Wirtschaftsjahre 2016 bis 2020 als konsumtiver Zuschuss an GLM in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 ausgereicht werden soll. Die geplanten Verluste von GLM ab dem Haushalts-/Wirtschaftsjahr 2021 wurden/werden nun ebenfalls über einen laufenden Zuschuss durch die Stadt ausgeglichen.

Das Finanzanlagevermögen des Eigenbetriebs Marienbad reduziert sich im Haushaltsjahr 2022 um den Verlust 2021 in Höhe von 85.323,53 EUR.

Mit der Haushaltsplanung 2022/2023 wurde auch hier das Verfahren umgestellt: Statt einer Abschreibung wird in den Haushalts-/Wirtschaftsjahren 2022 und 2023 ein laufender Zuschuss als Verlustausgleich an das Marienbad ausgezahlt.

### 4.1.1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **85.783.436,51 EUR** |
| 31.12.2021 | 85.763.436,51 EUR |

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| WOBRA Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH | 27.676.726,00 | 27.676.726,00 | 0,00 |
| TWB Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH | 19.526.319,49 | 19.526.319,49 | 0,00 |
| Städtisches Klinikum Brandenburg an der Havel GmbH | 38.070.628,00 | 38.070.628,00 | 0,00 |
| BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH | 311.088,37 | 311.088,37 | 0,00 |
| Brandenburger Theater GmbH | 25.600,00 | 25.600,00 | 0,00 |
| TGZ Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH | 157.774,65 | 137.774,65 | 20.000,00 |
| MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH | 15.300,00 | 15.300,00 | 0,00 |

(alle Angaben in EUR)

Die Veränderung der Anteile an verbundenen Unternehmen im Haushaltsjahr 2022 resultiert aus einer Kapitaleinlage beim TGZ in Höhe von 20.000,00 EUR.

### 4.1.1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **2,00 EUR** |
| 31.12.2021 | 2,00 EUR |

Die Stadt Brandenburg an der Havel ist Mitglied in folgenden Zweckverbänden:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Wasser- und Abwasserzweckverband Emster | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| Brandenburgische Kommunalakademie | 1,00 | 1,00 | 0,00 |

(alle Angaben in EUR)

Die Mitgliedschaft am Zweckverband der Mittelbrandenburgischen Sparkasse (MBS) wurde aufgrund der diesbezüglich bestehenden Ausnahmevorschrift im Bewertungsleitfaden nicht aufgenommen.

### 4.1.1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **76.974,94 EUR** |
| 31.12.2021 | 76.974,94 EUR |

Die Stadt Brandenburg an der Havel hält an folgenden Unternehmen, auf die sie keinen beherrschenden Einfluss ausübt, Anteile:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH | 5.995,00 | 5.995,00 | 0,00 |
| nichtbörsennotierte Aktien an der E.ON edis AG, Langewahler Straße 60, 15517 Fürstenwalde/Spree | 70.979,94 | 70.979,94 | 0,00 |

(alle Angaben in EUR)

### 4.1.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **0,00 EUR** |
| 31.12.2021 | 0,00 EUR |

Die Stadt Brandenburg an der Havel hält, außer den bei den sonstigen Beteiligungen ausgewiesenen Aktien, keine weiteren Wertpapiere des Anlagevermögens.

### 4.1.1.3.6 Ausleihungen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **0,00 EUR** |
| 31.12.2021 | 0,00 EUR |

### 4.1.2 Umlaufvermögen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **22.701.322,15 EUR** |
| 31.12.2021 | 14.794.758,08 EUR |

Im Umlaufvermögen sind gemäß § 2 Nr. 46 KomHKV die Vermögensgegenstände dargestellt, die nicht dazu bestimmt sind, der Tätigkeit der Stadt Brandenburg an der Havel dauernd zu dienen und nicht Posten der Rechnungsabgrenzung sind.

#### 4.1.2.1 Vorräte

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **268.353,88 EUR** |
| 31.12.2021 | 292.550,47 EUR |

##### 4.1.2.1.1 Grundstücke in Entwicklung

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **0,00 EUR** |
| 31.12.2021 | 0,00 EUR |

##### 4.1.2.1.2 Sonstiges Vorratsvermögen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **268.353,88 EUR** |
| 31.12.2021 | 292.550,47 EUR |

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Rohstoffe/Fertigungsmaterialien, Hilfs-, Betriebsstoffe | 263.353,88 | 284.792,15 | -21.687,24 |
| Waren, unfertige/fertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 5.248,97 | 7.758,32 | -2.509,35 |

(alle Angaben in EUR)

Die Minderung dieser Bilanzposition in Höhe von 24.196,59 EUR resultiert aus der Reduzierung der Vorräte und des Festwertes Verkehrszeichen des Bauhofs nach der Inventur zum Stichtag 31.12.2022.

#### 4.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **10.384.566,77 EUR** |
| 31.12.2021 | 11.076.284,72 EUR |

Die zum Bilanzstichtag 31.12.2022 offenen Forderungen über insgesamt 10.384.566,77 EUR wurden in Höhe von 5.749.595,26 EUR einzel- und pauschal wertberichtigt.

Alle zum Stichtag kameral niedergeschlagenen Forderungen werden nicht im Jahresabschluss 2022 dargestellt, da in der Kameralistik Niederschlagungen als Sollabgänge gebucht wurden und somit de facto keine offenen zu migrierenden Forderungen existierten. Zum 31.12.2022 belaufen sich die kameralen Niederschlagungen auf 1.364.734,51 EUR. Es wird eingeschätzt, dass die befristet niedergeschlagenen Forderungen bereits zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz uneinbringlich waren und die unbefristet niedergeschlagenen Forderungen auf Dauer uneinbringlich sind.

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| **öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** | **9.010.314,65** | **9.397.867,35** | **-387.552,70** |
| Gebühren | 2.401.211,36 | 2.397.364,55 | 3.846,81 |
| Beiträge | 25.807,78 | 26.287,78 | -480,00 |
| Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge | -707.161,64 | -716.909,73 | 9.748,09 |
| Steuern | 3.402.084,84 | 3.018.931,88 | 383.152,96 |
| Transferleistungen | 1.756.217,37 | 1.725.238,81 | 30.978,56 |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 7.023.533,31 | 7.810.388,26 | -786.854,95 |
| Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | -4.891.378,37 | -4.863.434,20 | -27.944,17 |
| **Privatrechtliche Forderungen** | **260.675,03** | **518.991,32** | **-258.316,29** |
| gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich | 167.020,67 | 134.379,62 | 32.641,05 |
| gegen Sondervermögen | 120.896,81 | 250.176,71 | -129.279,90 |
| gegen verbundene Unternehmen | 123.812,80 | 200.674,65 | -76.861,85 |
| Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen | -151.055,25 | -66.239,66 | -84.815,59 |
| **Sonstige Vermögensgegenstände** | **1.113.577,09** | **1.159.426,05** | **-45.848,96** |

(alle Angaben in EUR)

### 4.1.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **0,00 EUR** |
| 31.12.2021 | 0,00 EUR |

### 4.1.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **12.048.401,50 EUR** |
| 31.12.2021 | 3.425.922,89 EUR |

Der Bestand zum 31.12.2022 entspricht dem Bestand der Gesamtfinanzrechnung 2022.

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| MBS | 11.087.145,11 | 3.141.776,86 | 7.945.368,25 |
| Commerzbank | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Brandenburger Bank | 659.707,46 | 61.624,69 | 598.082,77 |
| Deutsche Bundesbank | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Postbank | 329.345,26 | 3.165,09 | 326.180,17 |
| Sozialhilfekonto MBS | 594.789,60 | 95.924,92 | 498.864,68 |
| BRAWAG | -634.102,73 | 111.570,93 | -745.673,66 |
| Bargeldbestand aus Handkassen und Kassenautomat | 11.236,60 | 11.612,40 | -375,80 |
| Bestand aus elektronischen Bezahlverfahren | 280,20 | 248,00 | 32,20 |

(alle Angaben in EUR)

Bei der stichtagsbezogenen Erhöhung der liquiden Mittel aller oben aufgeführten Bestände um insgesamt 8.622.478,61 EUR handelt es sich um tagesgeschäftsbezogene Schwankungen, die ebenfalls mit einem höheren Kontenbestand innerhalb des Kompensationsverbundes (inkl. Eigenbetriebe) einhergehen.

### 4.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **80.290.684,83 EUR** |
| 31.12.2021 | 75.903.690,35 EUR |

Die Erhöhung in der Bilanzposition um 4.386.994,48 EUR resultiert insbesondere aus höheren Zugängen gegenüber den Abschreibungen der geleisteten Investitionszuwendungen an Dritte, soweit diese mit einer mehrjährigen Zweckbindung bzw. einer mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung des Zuwendungsempfängers verbunden sind.

Bei den wesentlichen Bilanzzugängen in 2022 (>100.000,00 EUR) handelt es sich um:

- Sanierung und Ausstattung von Schulen und Sportstätten 2.846.676,13 EUR
- Breitbandausbau 2.591.893,52 EUR
- Zuschuss an die VBBr zum ÖPNV 2.373.537,00 EUR
- Zuschuss an Dritte aus dem Pakt für Pflege 198.850,00 EUR
- Ausstattung von Kindertageseinrichtungen 155.709,12 EUR
- Zuschuss an das Brandenburger Theater 146.000,00 EUR
- Zuschuss an Dritte im Rahmen der Stadterneuerung 116.579,17 EUR

Dagegen stehen Abschreibungen entsprechend der Nutzungsdauer der Investitionszuwendungen in Höhe von 4.334.066,80 EUR.

Darüber hinaus erhöhen sich in dieser Bilanzposition die (konsumtiven) aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aus Zahlungen und geleisteten Zuwendungen in Höhe von 256.232,24 EUR aufgrund höherer Zuführungen in 2022 gegenüber Abgängen aus Abgrenzungsposten der Vorjahre.

## 4.2 PASSIVA

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **561.330.851,19 EUR** |
| 31.12.2021 | 550.511.088,24 EUR |

### 4.2.1 Eigenkapital

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **208.055.355,38 EUR** |
| 31.12.2021 | 197.579.794,37 EUR |

#### 4.2.1.1 Basis-Reinvermögen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **85.791.020,94 EUR** |
| 31.12.2021 | 85.791.020,94 EUR |

Das Basis-Reinvermögen ergab sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz rechnerisch als Saldo der Aktiv- und Passivseite der Bilanz. Es handelt sich somit um einen Bilanzposten, der nur einmalig im Rahmen der Eröffnungsbilanz gebildet wird und unverändert bestehen bleibt, sofern nicht nachträgliche Änderungen der Eröffnungsbilanz erforderlich werden.

Entsprechend der Vorschriften des § 141 Abs. 6 BbgKVerf können Berichtigungen des Basisreinvermögens letztmals im Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024 vorgenommen werden. Die Eröffnungsbilanz gilt dann als geändert.

Auch mit dem Jahresabschluss 2022 ergeben sich keine fehlerhaften oder fehlenden Wertansätze über der festgelegten Wesentlichkeitsgrenze, so dass keine Änderung der Eröffnungsbilanz vorgenommen werden musste.

#### 4.2.1.2 Rücklagen aus Überschüssen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **106.597.062,26 EUR** |
| 31.12.2021 | 98.315.498,11 EUR |

Entsprechend der Vorschriften des § 26 KomHKV sind im doppischen Jahresabschluss verbleibende Fehlbeträge/Überschüsse aus dem ordentlichen Ergebnis und aus dem außerordentlichen Ergebnis getrennt als Fehlbeträge bzw. Überschüsse darzustellen.

Sofern die Ergebnisrechnungen vorhergehender Haushaltsjahre bzw. das Jahresrechnungsergebnis einen Überschuss ausweisen, ist dieser der Rücklage aus Überschüssen zuzuführen.

#### 4.2.1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen aus dem ordentlichen Ergebnis

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **106.597.062,26 EUR** |
| 31.12.2021 | 98.315.498,11 EUR |

Für die Stadt Brandenburg an der Havel wurden Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses in 2022 in Höhe von 8.281.564,15 EUR erzielt. Diese werden in dieser Bilanzposition unter Berücksichtigung der Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren ausgewiesen.

#### 4.2.1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen aus außerordentlichem Ergebnis

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **0,00 EUR** |
| 31.12.2021 | 0,00 EUR |

### 4.2.1.3 Sonderrücklage

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **18.120.209,57 EUR** |
| 31.12.2021 | 16.061.149,98 EUR |

Für nicht verbrauchte Mittel aus der Investitionspauschale (investive Schlüsselzuweisungen nach dem Finanzausgleichsgesetz des Landes) wurde in der Eröffnungsbilanz eine Sonderrücklage gemäß § 25 Satz 2 KomHKV gebildet.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden nicht verbrauchte investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 5.946.579,32 EUR der Sonderrücklage zugeführt. Dem gegenüber steht die Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen für getätigte Investitionen in Höhe von 4.190.588,99 EUR. Entsprechend erhöht sich diese Sonderrücklage im Haushaltsjahr 2022 um 1.755.990,33 EUR.

Aufgrund der in 2019 in Kraft getretenen Mehrbelastungsausgleichsverordnung für die Gemeinden infolge des Gesetzes zur Abschaffung der Beiträge für den Ausbau kommunaler Straßen erfolgt seit 2019 der Ausweis einer weiteren Sonderrücklage. Dieser Sonderrücklage aus nicht verwendeten Mitteln des Mehrbelastungsausgleichs wurden im Haushaltsjahr 2022 Mittel in Höhe von 501.119,06 EUR zugeführt und für getätigte Investitionen Mittel in Höhe von 198.049,80 EUR in Anspruch genommen. Somit erhöht sich diese Sonderrücklage in 2022 um 303.069,26 EUR.

#### 4.2.1.4 Fehlbetragsvortrag

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **-2.452.937,39 EUR** |
| 31.12.2021 | -2.587.874,66 EUR |

##### 4.2.1.4.1 Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **0,00 EUR** |
| 31.12.2021 | 0,00 EUR |

##### 4.2.1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **-2.452.937,39 EUR** |
| 31.12.2021 | -2.587.874,66 EUR |

### 4.2.2 Sonderposten

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **142.685.387,10 EUR** |
| 31.12.2021 | 135.407.386,20 EUR |

#### 4.2.2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **117.907.256,68 EUR** |
| 31.12.2021 | 110.834.417,72 EUR |

Gemäß § 47 Abs. 4 KomHKV werden in diesem Posten die erhaltenen zweckgebundenen Zuweisungen für die Anschaffung oder für die Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens von staatlichen und sonstigen öffentlichen Stellen ausgewiesen.

Die Erhöhung der Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand in Höhe von 7.072.838,96 EUR liegt insbesondere in dem für das Haushaltsjahr 2022 verbuchten Teilbetrag zur Kassenkreditteilentschuldung in Höhe von 11.715.786,55 EUR begründet. Ohne diesen Teilbetrag reduzieren sich die Sonderposten um 4.642.947,59 EUR, da die Auflösungen die Zugänge übersteigen.

In der Konsolidierungsvereinbarung mit dem Ministerium des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg vom 18.07.2019 ist die Teilentschuldung zur Senkung des Kassenkreditbestands geregelt. Im Zeitraum von 2019 bis 2023 wird jährlich der oben genannte Teilbetrag vom Land ausgezahlt. Diese Zahlungen sind ergebnisneutral, im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung zu verbuchen und als Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand auszuweisen (vergleiche Richtlinie des Ministeriums des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg zur Teilentschuldung der drei kreisfreien Städte Brandenburg an der Havel, Cottbus/ Chóśebuz und Frankfurt (Oder) vom 04.12.2018 - RL Teilentschuldung KFS).

Das hat zur Folge, dass die Teilentschuldung zwar als Sonderposten, also als Zuwendung von Dritten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, dargestellt, jedoch nicht ergebniswirksam aufgelöst wird und damit immer mit den vollen Beträgen in dieser Bilanzposition stehen bleibt.

#### 4.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **6.925.170,01 EUR** |
| 31.12.2021 | 7.861.095,41 EUR |

Diese Sonderposten betreffen im Wesentlichen die von der Gemeinde erhobenen Beiträge nach dem Baugesetzbuch sowie dem Kommunalabgabengesetz. Die Auflösung der Sonderposten erfolgte entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes. Daraus resultiert insbesondere die Minderung dieser Bilanzposition um 935.925,40 EUR.

### 4.2.2.3 Sonstige Sonderposten

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **5.767.772,30 EUR** |
| 31.12.2021 | 6.370.279,68 EUR |

Unter diesem Posten werden Sonderposten für Schenkungen und unentgeltliche Übertragungen passiviert. Die Reduzierung um 602.507,38 EUR resultiert im Wesentlichen aus höheren Auflösungen gegenüber den Zugängen von sonstigen Sonderposten in 2022.

### 4.2.2.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **12.085.188,11 EUR** |
| 31.12.2021 | 10.341.593,39 EUR |

Korrespondierend zu Punkt 4.1.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden in diesem Posten die erhaltenen und noch nicht vollständig verwendeten zweckgebundenen Zuweisungen für die Anschaffung oder für die Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens passiviert.

Diese Bilanzposition erhöht sich im Haushaltsjahr 2022 um 1.743.594,72 EUR. Das ergibt sich im Wesentlichen (>100.000,00 EUR) aufgrund von Zugängen für folgende Maßnahmen:

- Sanierung Alte Plauer Brücke 880.581,71 EUR
- Hilfeleistungslöschfahrzeug (HLF) der Feuerwehr 827.577,90 EUR
- Ortsdurchfahrt B102, Silokanal bis Knoten B1/B102 238.719,26 EUR
- Grünachse Nord Teil 3 233.825,81 EUR

Dagegen steht im Wesentlichen (>100.000,00 EUR) die Umbuchung aufgrund der Inbetriebnahme folgender Maßnahme:

- Hilfeleistungslöschfahrzeug (HLF) der Feuerwehr 827.577,90 EUR

### 4.2.3 Rückstellungen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **101.264.956,24 EUR** |
| 31.12.2021 | 99.757.514,05 EUR |

#### 4.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **71.055.839,07 EUR** |
| 31.12.2021 | 68.152.515,00 EUR |

Die Pflicht zur Bildung von Pensionsrückstellungen besteht ungeachtet der Tatsache, dass die Stadt Brandenburg an der Havel Pflichtmitglied im Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg ist. Der Ansatz von Pensionsrückstellungen in der Bilanz der Stadt Brandenburg an der Havel trotz der Pflichtmitgliedschaft im Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg beruht auf der Tatsache, dass der individuelle Versorgungsanspruch des einzelnen Beamten weiterhin gegenüber der Stadt Brandenburg an der Havel besteht. Die Anwartschaften der Versorgungsberechtigten gehen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften nicht auf den Kommunalen Versorgungsverband über, und zwar unabhängig davon, ob die gemeindlichen Beiträge oder Prämien auf der Grundlage eines Umlageverfahrens oder eines Kapitaldeckungsprinzips gezahlt werden.

Die Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen beinhalten die zu zahlenden Aufstockungsbeiträge sowie die aktuellen Erfüllungsrückstände. Während der Beschäftigungsphase erhalten die Mitarbeiter/innen nur einen Teil ihrer Vergütung. Da die Kommune verpflichtet ist, an die Mitarbeiter/innen in der sich anschließenden Freistellungsphase weiterhin Teilzeitvergütung zu zahlen, entsteht dieser Erfüllungsrückstand.

Bei Mitarbeiter/innen, die bei Altersteilzeit noch in der Arbeitsphase sind, werden weiterhin Erfüllungsrückstände der Altersteilzeitverpflichtungen zugeführt, bei Mitarbeiter/innen in der Freistellungsphase werden Erfüllungsrückstände in Anspruch genommen.

In der folgenden Tabelle ist die wertmäßige Aufteilung ersichtlich:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Pensionsrückstellungen | 56.604.814,00 | 54.427.705,00 | 2.177.109,00 |
| Beihilferückstellungen | 13.388.889,00 | 12.751.322,00 | 637.567,00 |
| Rückstellungen für die Freistellungsphase im Rahmen von Altersteilzeit u. ähnlichen Maßnahmen | 1.062.136,07 | 973.488,00 | 88.648,07 |

(alle Angaben in EUR)

Die Erhöhung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von insgesamt 2.903.324,07 EUR begründet sich überwiegend durch höhere Zuführungen insbesondere bei den Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von zusammen 2.814.676,00 EUR gegenüber den Abgängen.

Weiterhin erhöhen sich die Rückstellungen bei Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen um 88.648,07 EUR.

### 4.2.3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **629.001,37 EUR** |
| 31.12.2021 | 358.896,25 EUR |

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 wurden insbesondere folgende Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet:

- Deckensanierung Thüringer Straße 299.860,75 EUR
- Deckensanierung Spittastraße 157.585,75 EUR
- Deckensanierung Malge 126.504,94 EUR

Dagegen wurden im Wesentlichen folgende Abgänge von Rückstellungen aus 2021 gebucht:

- Austausch Fahrbahnbelag Plauer Straße 290.000,00 EUR
- Planungsleistungen Austausch Fahrbahnbelag Parduin 2. BA 58.822,30 EUR
  (davon ertragswirksame Auflösung in Höhe von 31.918,65 EUR)

### 4.2.3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **20.345.860,06 EUR** |
| 31.12.2021 | 20.432.089,56 EUR |

Für die Rekultivierung und Nachsorge der bis zum Jahr 2005 zu Zwecken der kommunalen Abfallentsorgung genutzten Deponie Fohrde wurde zum Eröffnungsbilanzstichtag eine Rückstellung in Höhe von 25.224.873,14 EUR gebildet. Im Haushaltsjahr 2022 wurde aus dieser Rückstellung der Aufwandsbedarf in Höhe von 86.229,50 EUR in den Abgang gestellt.

### 4.2.3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **5.151.424,10 EUR** |
| 31.12.2021 | 5.092.016,91 EUR |

Für die Sanierung von Altlasten wurden nach vernünftiger Beurteilung der Aufwendungen, die durch die Beseitigung der Altlasten voraussichtlich entstehen werden, Rückstellungen in der Eröffnungsbilanz gebildet. Entsprechend dem Sanierungsfortschritt verringerten sich die Rückstellungen im Haushaltsjahr 2022 durch folgende Abgänge:

- Sanierung Potsdamer Chemiehandel 167.050,64 EUR
- Sanierung Schmierfettfabrik 29.955,51 EUR
- Sanierung Packhof 26.849,81 EUR
- Sanierung Gasgeneratorenanlage Kirchmöser 5.274,08 EUR

Zugänge zu den Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten wurden dagegen für folgende Maßnahmen verbucht:

- Sanierung Schmierfettfabrik 170.079,96 EUR
- Sanierung Packhof 91.457,27 EUR
- Sanierung Butterlake 27.000,00 EUR

### 4.2.3.5 Sonstige Rückstellungen

**31.12.2022 4.082.831,64 EUR**

31.12.2021 5.721.996,33 EUR

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Ungewisse Verbindlichkeiten i.R.d. Finanzausgleichs und Steuerschuldverhältnissen | 28.100,00 | 28.100,00 | 0,00 |
| Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 554.730,51 | 356.559,98 | 198.170,53 |
| Weitere ungewisse Verbindlichkeiten, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden | 1.064.266,97 | 2.660.775,09 | -1.596.508,12 |
| Überschüsse aus Gebühren und Entgelten | 1.424.593,30 | 1.527.801,09 | -103.207,79 |
| Drohende Verluste aus schwebenden Geschäften | 70.214,00 | 0,00 | 70.214,00 |
| Leistungsorientierte Bezahlung f. tariflich Beschäftigte (LOB) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Schadenersatz | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Überstunden/ Gleitzeit | 569.183,26 | 825.464,38 | -256.281,12 |
| nicht genommener Urlaub | 371.743,60 | 323.295,79 | 48.447,81 |
| Steuerrückstellung der Unternehmen des Konsolidierungskreises | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(alle Angaben in EUR)

Die sonstigen Rückstellungen reduzieren sich im Haushaltsjahr 2022 um insgesamt 1.639.164,69 EUR.

Dies liegt insbesondere an den höheren Inanspruchnahmen für weitere ungewisse Verbindlichkeiten, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden, in Höhe von 2.261.601,70 EUR gegenüber den Zuführungen in Höhe von 665.093,58 EUR.

In 2022 wurden insbesondere für folgende weitere ungewisse Verbindlichkeiten Rückstellungen zugeführt:

- Abrechnung von Schulbeiträgen verschiedener Schulformen aus dem Jahr 2021 in Höhe von 591.700,00 EUR

Dem gegenüber stehen die Inanspruchnahmen für ungewisse Verbindlichkeiten für folgende wesentliche Rückstellungen:

- Abrechnung von Schulbeiträgen verschiedener Schulformen aus den Jahren 2017, 2019 und 2020 in Höhe von insgesamt 818.759,66 EUR
- diverse Verträge für Baumpflegeleistungen und Nachpflanzungen in Höhe von insgesamt 426.704,80 EUR
- Leistungen der Straßenreinigung und des Winterdiensts in Höhe von 216.636,01 EUR
- Abrechnung von Notarztkosten des Rettungsdienstes in Höhe von 180.700,00 EUR
- Erstellung eines Grünflächenkonzepts in Höhe von 100.000,00 EUR

Weiterhin reduzieren sich die Rückstellungen für Überstunden/Gleitzeit und nicht genommenen Urlaub in Höhe von insgesamt 207.833,31 EUR.

Dagegen erhöhen sich die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren gegenüber 2021 um 198.170,53 EUR.

### 4.2.4 Verbindlichkeiten

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **24.214.222,98 EUR** |
| 31.12.2021 | 37.703.234,06 EUR |

Als Verbindlichkeiten werden die Verpflichtungen der Stadt Brandenburg an der Havel zur Erbringung einer Geldleistung dargestellt.

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kredite für Investitionen und Investitions-förderungsmaßnahmen | 5.701.896,18 | 7.685.244,31 | -1.983.348,13 |
| Kassenkredite | 0,00 | 11.000.000,00 | -11.000.000,00 |
| Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erhaltene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.057.404,52 | 2.359.524,27 | -302.119,75 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 5.992.896,48 | 6.430.255,06 | -437.358,58 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sonder-vermögen | 1.001.549,09 | 1.215.223,91 | -213.674,82 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 683.770,60 | 545.663,01 | 138.107,59 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Zweck-verbänden | 10.330,80 | 240,00 | 10.090,80 |
| Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 8.766.375,31 | 8.467.083,50 | 299.291,81 |

(alle Angaben in EUR)

Die Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme für Investitionen/ Investitionsförderungsmaß-nahmen werden in Höhe der Rückzahlungsverpflichtungen ausgewiesen. Hierfür erfolgte zum Stichtag ein Abgleich mit den Saldenbestätigungen der Kreditinstitute. Die Reduzierung der Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 resultiert aus der Tilgung der Kreditverbindlichkeiten.

Der Bestand an Kassenkrediten zum 31.12.2022 betrug 0,00 EUR.

Der Ausweis der Verbindlichkeiten hat in der Bilanz vorrangig - vor dem Ausweis nach der Art der Verbindlichkeit - nach dem Adressaten (Gläubiger) zu erfolgen. Insofern werden verschiedenartige Verbindlichkeiten der Stadt Brandenburg an der Havel gegenüber den Eigenbetrieben GLM und Marienbad, gegenüber verbundenen Unternehmen, Zweckverbänden und sonstigen Beteiligungen separat ausgewiesen. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Dritten werden dagegen unter Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie aus Transferleistungen dargestellt.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich im Wesentlichen um Zahlungsverpflichtungen aus debitorischen Kreditoren bzw. kreditorischen Debitoren, aus durchlaufenden Geldern sowie aus der Abführung von Lohnsteuer. Die sonstigen Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr um 299.291,81 EUR erhöht.

### 4.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

| | |
|---|---|
| **31.12.2022** | **85.110.929,49 EUR** |
| 31.12.2021 | 80.063.159,56 EUR |

Die Erhöhung der Bilanzposition um 5.047.769,93 EUR resultiert insbesondere aus höheren Zuführungen bzw. geringeren Inanspruchnahmen von (konsumtiven) passiven Rechnungsabgrenzungsposten aus Zahlungen in Höhe von 549.562,38 EUR gegenüber 2022. Hier wurden unter anderem höhere Zuführungen von erhaltenen Zuwendungen zur Weiterreichung von konsumtiven Zuschüssen im Rahmen der Stadterneuerung in Höhe von 693.101,51 EUR verbucht; während diesen Zuwendungen lediglich Abgänge in Höhe von 114.469,74 EUR entgegenstehen.

Zudem wurden im Haushaltsjahr 2022 höhere Zugänge als Abgänge von erhaltenen Zuwendungen, welche als Investitionszuschüsse an Dritte weitergeleitet werden, in Höhe von 4.498.207,55 EUR verbucht.

Bei den wesentlichen Bilanzzugängen in 2022 (>100.000,00 EUR) handelt es sich um investive Zuwendungen für:

- Sanierung und Ausstattung von Schulen und Sportstätten 2.704.315,07 EUR
- VBBr zum ÖPNV 2.030.868,00 EUR
- Breitbandausbau 1.866.426,26 EUR
- Maßnahmen im Rahmen der Stadterneuerung 335.555,56 EUR
- Ausstattung von Kindertageseinrichtungen 192.045,69 EUR

Diesen Zugängen stehen die Auflösungen der investiven passiven Rechnungsabgrenzungsposten entsprechend der Nutzungsdauer gegenüber.

Weiterhin werden in dieser Bilanzposition Grabnutzungsentgelte zum Stichtag 31.12.2022 in Höhe von 3.607.982,31 EUR (im Bestand) passiviert, welche für einen vertraglich vereinbarten Zeitraum im Voraus geleistet wurden.

# 5 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung

## 5.1 Ergebnisrechnung

Im Folgenden werden die Erläuterungen gemäß § 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung mit wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr vorgenommen.

| | Ergebnis 2022 | Ergebnis 2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 338.209.108,87 | 324.170.294,31 | 14.038.814,56 |
| Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 330.762.311,51 | 314.058.735,26 | 16.703.576,25 |
| **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit** | **7.446.797,36** | **10.111.559,05** | **-2.664.761,69** |
| Zinsen und sonstige Finanzerträge | 1.159.571,68 | 556.553,79 | 603.017,89 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 324.804,89 | 486.972,60 | -162.167,71 |
| **Finanzergebnis** | **834.766,79** | **69.581,19** | **765.185,60** |
| **Ordentliches Ergebnis** | **8.281.564,15** | **10.181.140,24** | **-1.899.576,09** |
| Außerordentliche Erträge | 157.313,52 | 90.268,08 | 67.045,44 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 22.376,25 | 1.960,53 | 20.415,72 |
| **Außerordentliches Ergebnis** | **134.937,27** | **88.307,55** | **46.629,72** |
| **Jahresergebnis** | **8.416.501,42** | **10.269.447,79** | **-1.852.946,37** |

(alle Angaben in EUR)

Das Haushaltsjahr 2022 wurde in der Stadt Brandenburg an der Havel mit einem Überschuss in Höhe von 8.416.501,42 EUR abgeschlossen.
Das ordentliche Ergebnis 2022 beläuft sich auf 8.281.564,15 EUR. Damit erhöht sich die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses der Stadt Brandenburg an der Havel von 98.315.498,11 EUR auf 106.597.062,26 EUR.

Da auch im außerordentlichen Ergebnis 2022 ein Überschuss in Höhe von 134.937,27 EUR erzielt werden konnte, reduziert sich der Fehlbetrag aus dem außerordentlichen Ergebnis von -2.587.874,66 EUR auf -2.452.937,39 EUR.

### 5.1.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

| | Ergebnis 2022 | Ergebnis 2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Steuern und ähnliche Abgaben (40) | 82.082.941,99 | 76.979.628,82 | 5.103.313,17 |
| Zuwendungen u. allgemeine Umlagen (41) | 143.460.439,39 | 144.805.961,06 | -1.345.521,67 |
| Sonstige Transfererträge (42) | 2.813.732,79 | 2.133.964,71 | 679.768,08 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43) | 33.200.613,57 | 33.294.233,79 | -93.620,22 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-6) | 1.295.016,50 | 1.004.282,43 | 290.734,07 |
| Kostenerstattungen u. Kostenumlagen (448) | 64.996.870,48 | 56.822.844,59 | 8.174.025,89 |
| Sonstige ordentliche Erträge (45) | 10.330.248,39 | 9.129.378,91 | 1.200.869,48 |
| Aktivierte Eigenleistungen (471) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bestandsveränderungen (472-9) | 29.245,76 | 0,00 | 29.245,76 |
| **Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **338.209.108,87** | **324.170.294,31** | **14.038.814,56** |

(alle Angaben in EUR)

Im Haushaltsjahr 2022 konnten gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von insgesamt 14.038.814,56 EUR gebucht werden.

Diese lassen sich unter anderem auf die Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (40) in Höhe von 5.103.313,17 EUR zurückführen. Zum Teil noch bedingt durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie konnten im Haushaltsjahr 2022 Mehrerträge aus Gewerbesteuern in Höhe von 5.570.554,63 EUR gegenüber dem Vorjahr verbucht werden. Ähnlich verhielt es sich bei den Vergnügungssteuern - auch hier wurden Mehrerträge gegenüber 2021 in Höhe von 328.989,58 EUR vereinnahmt. Dagegen wurden bei den Ausgleichsleistungen des Landes (z.B. bei dem Familienleistungs- oder dem Soziallastenausgleich) sowie den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer Mindererträge in Höhe von insgesamt 835.022,00 EUR gegenüber dem Haushaltsjahr 2021 verbucht.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (41) sind die Mindererträge in Höhe von 1.345.521,67 EUR insbesondere auf die geringeren sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land zurückzuführen. Während die Stadt Brandenburg an der Havel im Jahr 2021 noch Zuweisungen zum Ausgleich der Gewerbesteuermindereinnahmen vom Land in Höhe von 5.553.359,00 EUR erhielt, gingen im Haushaltsjahr 2022 vor dem Hintergrund der erhöhten Gewerbesteuererträge lediglich Ausgleichsleistungen für Gewerbesteuermindereinnahmen in Höhe von 1.532.736,00 EUR ein. Zudem wurden geringere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber 2021 in Höhe von 462.636,18 EUR verbucht. Dagegen konnte die

Stadt aus allgemeinen Schlüsselzuweisungen vom Land sowie aus weiteren Zuweisungen vom Land (z.B. im Bereich ÖPNV und für Kindertageseinrichtungen) Mehrerträge in Höhe von zusammen 3.440.860,74 EUR erzielen. Weitere Mehrerträge gegenüber 2021 wurden aufgrund erhöhter Aufwendungen bei den Kosten für Unterkunft und Heizung aus der Leistungsbeteiligung des Bundes in Höhe von 711.271,43 EUR (Teilhaushalt 312.01) vereinnahmt.

Bei den sonstigen Transfererträgen (42) sind Mehrerträge gegenüber 2021 in Höhe von 679.768,08 EUR zu verzeichnen. Dies lässt sich insbesondere auf höhere Erstattungen vom Jobcenter für die Unterbringung von ukrainischen Flüchtlingen in den Übergangswohnheimen in Höhe von 460.237,05 EUR (Teilhaushalt 315.01) zurückführen.

Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448) in Höhe von 8.174.025,89 EUR sind im Wesentlichen begründet in erhöhten Kostenerstattungen vom Bund und Land - bedingt durch erhöhte Transferaufwendungen - im Bereich Soziale Hilfen nach SGB IX und XII (Produktbereiche 31-35) in Höhe von insgesamt 8.962.528,49 EUR. Dagegen stehen Mindererträge gegenüber dem Vorjahr bei den Kostenerstattungen von Gemeinden in Höhe von 485.637,65 EUR insbesondere im Bereich Schulen (Produktbereiche 21-24).

Die sonstigen ordentlichen Erträge (45) erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 1.200.869,48 EUR. Dies resultiert insbesondere aus Mehrerträgen von Verwarn- und Bußgeldern der Verkehrsüberwachung (Teilhaushalt 122.22) in Höhe von 1.050.162,24 EUR. Des Weiteren wurden nur in 2022 zahlungsunwirksame Erträge aufgrund des zu erhöhenden Buchwertes vom Eigenbetrieb GLM in Höhe von 2.754.200,00 EUR erzielt (siehe auch Punkt 4.1.1.3.1 Rechte an Sondervermögen). Dagegen stehen zahlungsunwirksame Mindererträge gegenüber 2021 aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 2.222.663,75 EUR. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus geringeren Erträgen aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen in Höhe von 1.677.955,00 EUR und Beihilferückstellungen in Höhe von 461.732,00 EUR.

### 5.1.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

| | Ergebnis 2022 | Ergebnis 2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Personalaufwendungen (50) | 66.757.590,31 | 62.575.924,31 | 4.181.666,00 |
| Versorgungsaufwendungen (51) | 1.225.488,00 | 6.310.749,82 | -5.085.261,82 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52) | 36.209.780,20 | 33.352.693,94 | 2.857.086,26 |
| Abschreibungen (57) | 12.052.003,86 | 13.159.865,70 | -1.107.861,84 |
| Transferaufwendungen (53) | 155.203.361,44 | 140.890.177,36 | 14.313.184,08 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen (54) | 59.314.087,70 | 57.769.324,13 | 1.544.763,57 |
| **Aufwendungen aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit** | **330.762.311,51** | **314.058.735,26** | **16.703.576,25** |

(alle Angaben in EUR)

Bei den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind im Haushaltsjahr 2022 Mehraufwendungen in Höhe von 16.703.576,25 EUR gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen.

Die Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen (50) sowie die Minderaufwendungen bei den Versorgungsaufwendungen (51) in Höhe von saldiert -903.595,82 EUR gegenüber dem Vorjahr setzen sich zusammen aus zahlungswirksamen Mehraufwendungen in Höhe von 3.396.911,22 EUR und zahlungsunwirksamen Minderaufwendungen für Rückstellungen in Höhe von 4.300.507,04 EUR. Der Anstieg der zahlungswirksamen Personalaufwendungen für die Beamten und die tariflich Beschäftigten zum Vorjahr ist auf die Tarifsteigerungen bzw. Besoldungserhöhungen um 1,8% bzw. 2,8% zurückzuführen. Die Reduzierung bei den Rückstellungen der Personal- und Versorgungsaufwendungen liegt überwiegend begründet in der umgestellten Buchungssystematik, welche in den Jahren 2020 und 2021 zu einmalig abweichenden Buchungsvorgängen führte.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52) resultieren die Mehraufwendungen in Höhe von 2.857.086,26 EUR insbesondere aus erhöhten Miet- und Betriebskostenzahlungen an GLM in Höhe von 1.249.973,09 EUR gegenüber dem Vorjahr. Weiterhin fielen Mehraufwendungen bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen für z.B. die Schulbegleitung und die Einrichtung der Übergangswohnheime in Höhe von 886.108,18 EUR sowie für die Verbuchung von Festwerten wie Straßenbegleitgrün und Grünanlagen in Höhe von 845.845,69 EUR an. Dagegen wurden Minderaufwendungen bei der Unterhaltung von Grundstücken und des unbeweglichen Vermögens in Höhe von 830.239,05 EUR gegenüber 2021 verbucht.

Die Mindererträge bei den Abschreibungen (57) in Höhe von 1.107.861,84 EUR sind im Wesentlichen auf die geringeren Einzelwertberichtigungen und Forderungsverluste in Höhe von 805.517,37 EUR und außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von 275.076,88 EUR gegenüber 2021 zurückzuführen.

Die Transferaufwendungen (53) weisen gegenüber 2021 Mehraufwendungen in Höhe von 14.313.184,08 EUR aus. Diese lassen sich begründen durch höhere Zuschüsse an verbundene Unternehmen in Höhe von 1.382.944,11 EUR und an die Sondervermögen GLM und Marienbad in Höhe von zusammen 6.524.716,87 EUR sowie durch gestiegene konsumtive Zuschüsse an Kindertagesstätten in freier Trägerschaft in Höhe von 3.246.788,03 EUR. Dem gegenüber stehen geringere konsumtive Zuschüsse im Bereich der Sozialen Hilfen (Produktbereiche 31-35) in Höhe von 703.319,10 EUR sowie aus der Bezuschussung des Impfzentrums (Teilhaushalt 414.01) in Höhe von 1.091.031,92 EUR aufgrund der rückläufigen Auswirkungen aus der Corona-Pandemie. Weiterhin fielen höhere Transferaufwendungen bei den Sozialtransferbedarfen (Konten 533*) in Höhe von 4.901.497,88 EUR an.

Die Mehraufwendungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (54) in Höhe von 1.544.763,57 EUR lassen sich zurückführen auf höhere Erstattungen an verbundene Unternehmen im Rahmen des Rettungsdienstes in Höhe von 320.700,60 EUR (Teilhaushalt 127.01), im Bereich Abwasser in Höhe von 256.732,00 EUR (Teilhaushalt 538.01) und an übrige Bereiche für die sozialen Einrichtungen in Höhe von 1.441.757,54 EUR. Weitere Mehraufwendungen gegenüber 2021 wurden bei den Kosten für Unterkunft und Heizung und den einmaligen Leistungen nach dem SGB II in Höhe von 741.857,24 EUR (Teilhaushalt 312.01) verbucht. Dagegen stehen Minderaufwendungen aus geringeren Zuführungen sowie höheren Inanspruchnahmen von Rückstellungen in Höhe von 1.633.826,66 EUR.

### 5.1.3 Finanzergebnis

| | Ergebnis 2022 | Ergebnis 2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Finanzerträge (46) | 1.159.571,68 | 556.553,79 | 603.017,89 |
| Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen (55) | 324.804,89 | 486.972,60 | -162.167,71 |
| **Finanzergebnis** | **834.766,79** | **69.581,19** | **765.185,60** |

(alle Angaben in EUR)

Das Finanzergebnis 2022 erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 765.185,60 EUR.

Die Mehrerträge bei den Finanzerträgen (46) in Höhe von 603.017,89 EUR lassen sich im Wesentlichen auf die Gewinnausschüttung der MBS für das Jahr 2021 in Höhe von

514.477,60 EUR zurückführen; in 2021 erfolgte für das Jahr 2020 keine Gewinnausschüttung an die Stadt. Auch bei den sonstigen Finanzerträgen - hier vorwiegend aufgrund einer Ausschüttung der zu diesem Zeitpunkt in Liquidation befindlichen Havelländische Wasser GmbH (HWG) - wurden gegenüber 2021 Mehrerträge in Höhe von 156.141,10 EUR vereinnahmt.

Bei den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen (55) werden Minderaufwendungen gegenüber 2021 in Höhe von 162.167,71 EUR aufgrund geringerer Aufwendungen aus der Verzinsung von Steuernachzahlungen in Höhe von 137.003,00 EUR und bei den Kommunalkreditzinsen in Höhe von 33.194,39 EUR ausgewiesen.

### 5.1.4 Außerordentliches Ergebnis

| | Ergebnis 2022 | Ergebnis 2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Außerordentliche Erträge (49) | 157.313,52 | 90.268,08 | 67.045,44 |
| Außerordentliche Aufwendungen (59) | 22.376,25 | 1.960,53 | 20.415,72 |
| **Außerordentliches Ergebnis** | **134.937,27** | **88.307,55** | **46.629,72** |

(alle Angaben in EUR)

Das außerordentliche Ergebnis 2022 schließt gegenüber dem Vorjahr mit einem Überschuss in Höhe von 46.629,72 EUR ab.

Dies liegt darin begründet, dass im Haushaltsjahr 2022 gegenüber 2021 sowohl Mehrerträge als auch Mehraufwendungen aus Grundstücksübertragungen zwischen dem Eigenbetrieb GLM und der Stadt verbucht wurden, wobei die außerordentlichen Erträge die Aufwendungen übersteigen.

## 5.2 Finanzrechnung

### Darstellung der wichtigsten Positionen der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung bildet gemäß § 55 KomHKV die eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen, getrennt nach laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit, ab.

Im Folgenden werden die Ergebnisse der Finanzrechnung 2022 und die Veränderung zu 2021 dargestellt.

| | Ergebnis 2022 | Ergebnis 2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 333.499.793,67 | 316.728.616,05 | 16.771.177,62 |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 313.423.596,23 | 286.068.789,42 | 27.354.806,81 |
| **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **20.076.197,44** | **30.659.826,63** | **-10.583.629,19** |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.610.045,39 | 14.003.992,33 | 1.606.053,06 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.304.694,39 | 14.270.632,33 | 1.034.062,06 |
| **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **305.351,00** | **-266.640,00** | **571.991,00** |
| **Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag** | **20.381.548,44** | **30.393.186,63** | **-10.011.638,19** |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 14.000.000,00 | 49.000.000,00 | -35.000.000,00 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 26.983.349,79 | 80.181.491,20 | -53.198.141,41 |
| **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **-12.983.349,79** | **-31.181.491,20** | **18.198.141,41** |
| **Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln** | **7.398.198,65** | **-788.304,57** | **8.186.503,22** |
| Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ | 3.425.922,89 | 3.097.446,56 | 328.476,33 |
| Bestand an fremden Finanzmitteln | 1.224.279,96 | 1.116.780,90 | 107.499,06 |
| **Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ** | **12.048.401,50** | **3.425.922,89** | **8.622.478,61** |

(alle Angaben in EUR)

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 20.381.548,44 EUR errechnet sich aus dem Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 20.076.197,44 EUR und dem positiven Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 305.351,00 EUR. Zusammen mit dem negativen Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von -12.983.349,79 EUR ergibt sich eine positive Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln in Höhe von 7.398.198,65 EUR.

Unter Berücksichtigung des Bestandes an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres 2022 sowie der fremden Finanzmittel erhöht sich insgesamt der Zahlungsmittelbestand der Stadt Brandenburg an der Havel zum 31.12.2022 auf 12.048.401,50 EUR.

Die Zahlungsfähigkeit der Stadt Brandenburg an der Havel war während des Haushaltsjahres 2022 sowie bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses jederzeit gewährleistet. Zudem konnten die aufgenommenen Kassenkredite von 11,0 Mio. EUR (Stand 01.01.2022) auf 0,0 Mio. EUR zum 31.12.2022 reduziert werden.

Der Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2022 wird von dem Ergebnis 2022 und den Vorjahren geprägt. Zu berücksichtigen ist jedoch, dass diese Mittel aufgrund der in das Folgejahr zu übertragenen Ermächtigungen dem Finanzhaushalt nicht in vollem Umfang zur freien Verfügung stehen. Aus dem Haushaltsjahr 2022 wurden im Finanzhaushalt Mittel in Höhe von insgesamt 49.822.024,81 EUR in das Haushaltsjahr 2023 übertragen, davon für Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 29.071.364,45 EUR.

Im Übrigen wird auf die Finanzrechnung des Jahresabschlusses 2022 und die Anlage 3 zum Anhang verwiesen.

# 6 Ergänzende Angaben

### Grundstücke, für die die Eigentumsverhältnisse noch nicht geklärt sind

Im Rahmen der Vermögensbewertung gibt es keine Fälle von ungeklärten Eigentumsverhältnissen.

### Sachverhalte, aus denen sich zukünftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag bestehen keine Sachverhalte, aus denen sich zukünftige finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

### Verpflichtende Verträge

Für die Stadt Brandenburg an der Havel ergeben sich finanzielle Verpflichtungen aus Verträgen, Vereinbarungen und Zuwendungsbescheiden, die bis zum Bilanzstichtag 31.12.2022 geschlossen wurden, u. a. aus dem Betreibervertrag mit der Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel GmbH (BRAWAG), Abfallentsorgungsverträgen, Softwarewartungsverträgen, Miet- und Leasingverträgen und Versicherungsverträgen.

Darüber hinaus bestehen noch weitere Verträge in den verschiedenen Bereichen, die in der Vertragsdatenbank erfasst, jedoch vom Wertumfang im Verhältnis unwesentlich sind.

Als Wesentlichkeitsgrenze (Ausweisungsgrenze) wurde dabei eine jährliche Zahlungsverpflichtung der Stadt von 5.000,00 EUR (brutto) und mehr pro Vertrag definiert.

### Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen

Die Stadt Brandenburg an der Havel hat für die mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten von dem Passivierungswahlrecht gemäß Art. 28 Abs. 1 Satz 2 Einführungsgesetz zum Handelsgesetzbuch Gebrauch gemacht.

Da die Leistung aus mittelbaren Pensionsverpflichtungen im Solidarverbund durch die Umlagegemeinschaft finanziert werden, wurde der Gesamtbetrag der Unterdeckung für alle Mitglieder der Umlagegemeinschaft auf die einzelnen Mitglieder im Verhältnis der anteiligen Umlagebemessungsgrundlage unter Berücksichtigung der restlichen Aktivitätsdauer der beitragspflichtigen Arbeitnehmer aufgeteilt.

Der Wert der mittelbaren Pensionsverpflichtungen wurde vom Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg nach einem landeseinheitlichen Verfahren zum Stichtag 31.12.2022 in Höhe von 2.443.278,00 EUR ermittelt.

**Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen**

Anders als in der Kameralistik belasten Übertragungen von Haushaltsermächtigungen das neue und nicht das alte Haushaltsjahr. Die Übertragung von Ermächtigungen vom Haushaltsjahr 2021 nach 2022 bzw. vom Haushaltsjahr 2022 nach 2023 erfolgte technisch unter Ausweisung der übertragenen Mittel als “Haushaltsrest“. Diese werden in den jeweiligen Budgets bzw. Teilhaushalten separat ausgewiesen. Es wird zudem auf die Anlage 3 zu diesem Anhang verwiesen.

**Übersicht über die von der Stadt Brandenburg an der Havel bewirtschafteten Treuhandmittel und Stiftungsvermögen**

Die Stadt bewirtschaftet unmittelbar keine entsprechenden Mittel. Vermögensverwaltungen im Rahmen der Amtsvormundschaft werden hier nicht abgebildet.

**Nicht fristgerechte Verwendung von Fördermitteln und die daraus entstehenden Zinsen für die Programme der Stadterneuerung**

Für die Programme der Stadtentwicklung (Lebendige Zentren, Wachstum und Erneuerung sowie Sozialer Zusammenhalt) müssen gemäß Nr. 17.3 (4) der Städtebauförderrichtlinie (StBauFR 2021) bei nicht fristgerechter bzw. gemäß Nr. 18.2 (4) der Städtebauförderrichtlinie bei nicht zweckentsprechend eingesetzter Verwendung der ausgezahlten Zuwendungen Zinsen ans Land gezahlt werden. Ausführliche Regelungen zur Verzinsung, unter anderem zur Ermittlung des Zinsanspruches, finden sich in den Nebenbestimmungen für die Förderung städtebaulicher Gesamtmaßnahmen. Die Gründe, warum Mittel nicht fristgerecht eingesetzt werden konnten (keine Verwendung innerhalb von zwei Monaten nach Auszahlung), sind vielfältig und reichen von haushalterischen Zwängen (Ausschreibungen/Abschluss von Vereinbarungen mit privaten Dritten erst, wenn die Finanzierung gesichert ist) bis hin zu Verzögerungen im Bauablauf.

Die abgerufenen, nicht verbrauchten Fördermittel werden zum Jahresabschluss als passive Rechnungsabgrenzungsposten bzw. Anzahlungen auf Sonderposten passiviert sowie die entsprechenden Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen in das Folgejahr übertragen.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden im Teilhaushalt 511.02 - Vorbereitung und Durchführung der Stadterneuerung - Zinszahlungen in Höhe von 170.031,11 EUR verbucht.

**Betriebe gewerblicher Art (BgA)**

Die Stadt Brandenburg an der Havel hat nachfolgend aufgeführte 8 BgA gemäß § 4 Abs. 1 Körperschaftsteuergesetz.

- EDV Dienstleistungen (inkl. Betreuung Dritter)
- Stadthafen
- Vermessung nach HOAI
- Verkehrswertgutachten
- Bodendenkmale
- Duales System
- Sportstätten
- Beteiligung Technische Werke Brandenburg GmbH

Diese stellen keine eigenständigen Organisationseinheiten dar, sondern dienen der Abgrenzung steuerlich zu erfassender Leistungen. Die durch die Eigenbetriebe bebuchten BgA werden in den Jahresabschlüssen der jeweiligen Eigenbetriebe dargestellt.

**Anlagen zum Anhang:**

1. Abschreibungstabelle der Stadt Brandenburg an der Havel

2. Übersicht über die wirtschaftliche Betätigung

3. Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Brandenburg an der Havel, 25.03.2019

Thomas Barz
Kämmerer

| | Bezeichnung | ND |
|---|---|---|
| A | Abfallkörbe | 8 |
| | Abfalltonnen / - container | 10 |
| | Abfallcontainer Unterflur | 15 |
| | Abrollbehälter (Feuerwehr) | 15 |
| | Absaugpumpen | 6 |
| | Abschleppmatte (zum Hartplatz abziehen) | 5 |
| | Abw.-Reinig..-Anl., biolog.Stufe, masch.Teil d. BelebungsAnl. mit Druckbelüftung | 12 |
| | Abw.-Reinig..-Anl., biolog.Stufe, masch.Teil d. BelebungsAnl. mit Oberflächenbelüfter | 10 |
| | Abwasserhebeanlagen, baulicher Teil: | 30 |
| | Abwasserhebeanlagen, maschineller Teil, sonstige Pumpen | 8 |
| | Abwasserhebeanlagen, maschineller Teil: Schneckenpumpen | 15 |
| | Abwasserkanäle | 50 |
| | Abwasserreinigungsanlagen, biol. Stufe,masch. Teil des Nachklärbeckens | 12 |
| | Abwasserreinigungsanlagen, biol.Stufe, masch. Teil der Tropfkörperanlage | 20 |
| | Abwasserreinigungsanlagen, biologische Stufe, baulicher Teil: | 30 |
| | Abwasserreinigungsanlagen, mech. Stufe, masch. Teil der Rechenanlage | 10 |
| | Abwasserreinigungsanlagen, mech. Stufe, masch. Teil des Sandfanges | 8 |
| | Abwasserreinigungsanlagen, mech.Stufe, masch. Teil des Absetzbeckens | 12 |
| | Abwasserreinigungsanlagen, mechanische Stufe, baulicher Teil: | 30 |
| | Abwasserreinigungsanlagen, Schaltwerte, elektrischer Teil: | 10 |
| | Adressiermaschinen | 10 |
| | Akkumulatoren - Batterien | 8 |
| | Aktenvernichter | 10 |
| | Alarmanlagen | 15 |
| | Amphibienleiteinrichtung | 30 |
| | Anhänger (PKW / LKW) | 8 |
| | Anrufbeantworter | 5 |
| | Anzeigetafel (elektronisch) | 15 |
| | Arbeitsplatte | 15 |
| | Asphaltwege | 20 |
| | Astzerkleinerer | 6 |
| | Atemschutzgerät | 8 |
| | Atemschutzübungsstrecke (Feuerwehr) | 30 |
| | Atmungsgeräte | 5 |
| | Audiogeräte (z.B. Head-Set) | 7 |
| | Audiovisuelle Geräte (Fernseher, Audio, Video usw.) | 7 |
| | Aufenthaltsgebäude Holzkonstruktion | 20 |
| | Aufenthaltsgebäude, massiv | 80 |
| | Aufenthaltsgebäude, teilmassiv | 40 |
| | Aufrufanlage | 10 |
| | Aufsitzrasenmäher | 6 |
| | Aufzugsanlagen | 15 |
| | Ausfahrtvorrichtungen (elekt. Einfahrtstore) | 8 |
| | Außenbeleuchtung | 10 |
| | Außenbord-Bootsmotor | 8 |
| | Autohebebühne | 8 |
| | Autosampler | 8 |
| | Autotelefone | 5 |
| B | Babywaage | 10 |
| | Badeanstalten, künstl. angelegte Badebecken | 30 |
| | Badehallen und -häuser, massiv | 80 |
| | Badehallen und -häuser, teilmassiv | 40 |
| | Badekabinen, Holzkonstruktion | 20 |
| | Badekabinen, massiv | 80 |
| | Badekabinen, teilmassiv | 40 |
| | Bädereinrichtungen | 10 |
| | Baggerlader | 8 |
| | Bahnübergangsanlage (Lichtsignal) | 15 |
| | Bahrwagen | 10 |
| | Ballfangzaun Metall | 20 |
| | Bandlaufwerke | 5 |
| | Bank aus Holz | 8 |
| | Bank aus Metall oder Kunststoff | 20 |
| | Bank aus Stein, Mauerwerk | 30 |
| | Baracken , Holzkonstruktion | 20 |
| | Baracken, teilmassiv | 40 |
| | Baulicher Teil Kompostieranlage | 25 |
| | Baustellensicherungsgeräte | 3 |
| | Baustellensicherungshänger | 6 |
| | Baustellenwagen | 10 |

| | Bezeichnung | ND |
|---|---|---|
| | Be- und Entlüftungsanlagen (Klimaanlagen) | 8 |
| | Be- und Entlüftungsgerät | 8 |
| | Be- und Verarbeitungsmaschinen | 10 |
| | Beamer | 5 |
| | Beatmungsgeräte | 6 |
| | Beckeneinstiegsleiter | 20 |
| | Beckenreiniger | 10 |
| | Beleuchtung, außen | 10 |
| | Beleuchtung, Bühne | 20 |
| | Beleuchtung, Straße | 20 |
| | Beleuchtung, Flutlichtanlage | 20 |
| | Beleuchtungsanlagen | 10 |
| | Belüftergerät für Rasen | 10 |
| | Benzinabscheiderwagen | 7 |
| | Beregnungsanlage, mobil | 8 |
| | Beregnungsanlage, stationär | 10 |
| | Beschallungsanlage | 10 |
| | Bestuhlung von Trauerhallen | 20 |
| | Betonmischer | 6 |
| | Betreuungskraftwagen | 15 |
| | Betriebsfunk-, Sprechanlagen | 8 |
| | Betten | 15 |
| | Bewegliche Kunstgegenstände | 0 |
| | Biegemaschinen | 10 |
| | Blitzschutzanlagen | 80 |
| | Blumepyramide Stahl | 10 |
| | Bodenbelüfter | 10 |
| | Bohrhämmer | 6 |
| | Bohrmaschinen (mobil) | 6 |
| | Bohrmaschinen (stationär) | 10 |
| | Bolzplätze (rote Erde) | 10 |
| | Bootsanhänger | 8 |
| | Briefkastenanlage | 12 |
| | Brücken, Holzkonstruktion | 20 |
| | Brücken, Mauerwerk oder Beton | 80 |
| | Brücken, Stahlkonstruktion | 70 |
| | Brücken, Mischbau (Stahl/Holz) | 40 |
| | Brunnen, Trinkbrunnen | 10 |
| | Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Holz | 10 |
| | Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Metall oder Kunststoff | 20 |
| | Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Stein oder Mauerwerk | 30 |
| | Brunnen, zur Wassergewinnung | 20 |
| | Brutschränke | 10 |
| | Bücher | 3 |
| | Bühnenausstattung | 15 |
| | Bühnenbeleuchtungs-Stellwerk | 20 |
| | Bühnenpodium, versenkbar | 15 |
| | Bühnenzubehör | 20 |
| | Büroausstattung / Büromöbel | 15 |
| | Bürocontainer | 8 |
| | Bürogebäude, massiv | 80 |
| | Bürogebäude, teilmassiv | 40 |
| | Büromaschinen | 8 |
| | Buschhacker | 6 |
| C | Cardiotokographen | 8 |
| | Chirurgisches Besteck | 6 |
| | Chlorgas-Dosiergerät | 15 |
| | CO 2- Füllanlage | 8 |
| | Computertomographen | 8 |
| | Container | 10 |
| D | Dampfversorgungsleitungen | 15 |
| | Datenkabelnetz | 10 |
| | Defibrillatoren | 6 |
| | Dialysegeräte | 8 |
| | Digitalisiertische | 5 |
| | Digitale Alarmgeber (DAG) | 5 |
| | Diktiergeräte | 8 |
| | Dosierpumpe (Druckerhöhungsgerät) | 10 |
| | Drehbänke | 15 |
| | Drehbühnen | 15 |

| | Bezeichnung | ND |
|---|---|---|
| | Drehleiter | 15 |
| | Dreiseitenkipper | 8 |
| | Drohne | 5 |
| | Drucker (Nadel-, Matrix-, Tintenstrahl- und Laserdrucker) | 5 |
| | Druckereimaschinen | 10 |
| | Druckerhöhungsanlagen | 20 |
| | Druckrohrleitungen für Abwässer | 30 |
| | Druckrohrleitungen für Sickerwasser | 15 |
| | Durchlauferhitzer | 8 |
| | DV-Anlagen (Anlagen der mittl. Datentechnik) | 5 |
| | DV-Anlagen (Großrechneranlagen) | 5 |
| | Dynamomaschinen und Elektromotoren | 15 |
| E | Empfangstresen | 10 |
| | Einäscherungsöfen | 20 |
| | Einbauspinde | 10 |
| | Einfriedungen aus Holz | 8 |
| | Einfriedungen aus Mauerwerk und Beton | 30 |
| | Einfriedungen, aus Eisen mit Sockel | 20 |
| | Einfriedungen, aus Draht | 10 |
| | Eingangshallen (Freibäder) | 40 |
| | Einsatzleitwagen | 15 |
| | Eisbearbeitungsmaschinen | 10 |
| | Eiserner Vorhang | 40 |
| | Eiserner Vorhang, mechanischer Teil d. Vorhänge | 40 |
| | Eiserzeuger | 10 |
| | Eislaufhallen | 30 |
| | EKG-Gerät | 6 |
| | Elektrofahrzeuge | 10 |
| | Elektrokarren | 10 |
| | Elektrotherapiegeräte | 8 |
| | Endoskopiegeräte | 8 |
| | Entlüftungsanlagen | 8 |
| | Entnebelungsanlagen | 15 |
| | Entwässerungssystem Kompostwerk | 15 |
| | Erdbohrer | 6 |
| | Erdfräse | 5 |
| | Erdspeicher | 10 |
| | Erstausstattung Übergangswohnheim | 10 |
| | Erstausstattung Verbundwohnungen | 5 |
| | Erste Hilfe-Schränke | 10 |
| | Experimentiertisch | 15 |
| F | Fahrrad | 7 |
| | Fahrradständer, offen | 10 |
| | Fahrradständer, überdacht | 15 |
| | Fahrzeughallen, Holzkonstruktion | 20 |
| | Fahrzeughallen, massiv | 80 |
| | Fahrzeughallen, teilmassiv | 40 |
| | Fäkalienwagen | 8 |
| | Faxgeräte | 5 |
| | Fernschreiber | 5 |
| | Fernsehapparat | 7 |
| | Fernsprechnebenstellenanlage | 10 |
| | Fernsprechzentralen mit Anschlüssen | 10 |
| | Feuerlöschfahrzeug | 15 |
| | Feuerlöschgeräte | 8 |
| | Feuerlöschgeräte ( Handdrucklöschpistole) | 6 |
| | Feuerlöschgeräte ( Handfeuerlöschgerät) | 6 |
| | Feuermeldeanlagen | 10 |
| | Feuerwehrgerätehäuser, massiv | 80 |
| | Feuerwehrgerätehäuser, teilmassiv | 40 |
| | Feuerwehrleitern (mechanisch) | 15 |
| | Feuerwehrschränke | 10 |
| | Feuerwehrschutzanzug (Gas-Säure-Kontaminations-Schutzanzug) | 3 |
| | Filmentwicklungsmaschinen | 10 |
| | Filteranlage | 15 |
| | Flip-Chart | 5 |
| | Flüssigkeitssauger | 10 |
| | Flutlichtanlage | 20 |
| | Frankiermaschinen | 6 |
| | Fräsmaschinen, stationär | 10 |

| | Bezeichnung | ND |
|---|---|---|
| | Freileitungen für Strom | 20 |
| | Freischneider | 3 |
| | Friedhofsbagger | 8 |
| | Friedhofskapellen | 80 |
| | Friedhofskreuze | 20 |
| | Fugenschneidegerät | 6 |
| | Funkalarmempfänger | 6 |
| | Funkanlagen, digitale Alarmumsetzer (DAU) | 6 |
| | Funkgerät | 6 |
| | Funksprechgerät/Handfunksprechgerät | 6 |
| | Funktelefon | 5 |
| G | Gabelstapler | 8 |
| | Garagen, Holz- und Blechkonstruktion | 20 |
| | Garagen, massiv | 80 |
| | Garagen, teilmassiv | 40 |
| | Garderobenausstattung | 10 |
| | Gartenmöbel | 8 |
| | Gaschromatograph | 10 |
| | Gasleitungen | 40 |
| | Gaststätten, massiv | 80 |
| | Gaststätten, teilmassiv | 40 |
| | Gefriergerät | 10 |
| | Geländer (Schutzgeländer) Eisen | 20 |
| | Geländer (Schutzgeländer) Holz | 10 |
| | Gemeinschaftsantennen | 10 |
| | Generatoren | 5 |
| | Gerätegebäude u. Schuppen, Holzkonstrukt. | 20 |
| | Gerätegebäude u. Schuppen, massiv | 80 |
| | Gerätegebäude u. Schuppen, teilmassiv | 40 |
| | Gerätewagen | 15 |
| | Geschäftsgebäude, massiv | 80 |
| | Geschäftsgebäude, teilmassiv | 40 |
| | Geschirrspülmaschinen | 8 |
| | Geschwindigkeitsmessgerät | 10 |
| | Gewächshäuser | 20 |
| | Gleiseinrichtungen | 25 |
| | Gleitschalenkasten | 10 |
| | Grabplatte für Urnengrab | 30 |
| | Grabsicherheitslaufroste | 10 |
| | Grabverbaugerätesatz | 3 |
| | Großflächenmäher | 6 |
| | Grund und Boden der Anlagengruppen A 03.. | 0 |
| | Grund und Boden der Anlagengruppen A 04.. | 0 |
| | Grundstücksanschlusskanäle | 50 |
| | Grundwassermessstellen | 8 |
| | Gummiradwalze | 10 |
| H | Häcksler | 6 |
| | Hallenbäder | 60 |
| | Hallenbauten, Holzkonstruktion | 20 |
| | Hallenbauten, massiv | 80 |
| | Hallenbauten, teilmassiv | 40 |
| | Hand- und Kreissägemaschinen | 7 |
| | Handscheinwerfer | 6 |
| | Hartplatzpflegegerät | 5 |
| | Heckenschere | 4 |
| | Heckenschneidmaschine | 6 |
| | Heißwasserbereitungsanlage | 8 |
| | Heizkanäle | 40 |
| | Heizungsanlagen, Niederdruckdampf- | 15 |
| | Heizungsanlagen, Warmluft | 15 |
| | Heizungsanlagen, Warmwasser | 15 |
| | Hitzeschutzanzug | 3 |
| | Hitzeschutzüberwurf | 3 |
| | Hobelmaschinen, mobil | 8 |
| | Hobelmaschinen, stationär | 10 |
| | Hochbeet | 30 |
| | Hochdruckreinigungsgerät | 5 |
| | Hochdruckspülwagen | 8 |
| | Hochleistungslüfter | 8 |
| | Holzspaltgerät | 10 |

| | Bezeichnung | ND |
|---|---|---|
| | Hubkorb | 10 |
| | Hubsteiger | 10 |
| | Hubwagen | 8 |
| | Hydraulikhammer | 6 |
| I | Industriestaubsauger | 8 |
| | Infusionsgeräte | 6 |
| | Inhalationsgeräte | 8 |
| | Instrumentenschränke | 10 |
| | Instrumententische | 10 |
| | Instrumentenwagen | 10 |
| | interaktive Tafel | 8 |
| | Ionenchromatograph | 8 |
| K | Kabelleitungen | 33 |
| | Kabelleitungen (erdverlegt) | 33 |
| | Kabelnetz für Telekommunikationsanlagen | 20 |
| | Kälteerzeugungsanlagen | 30 |
| | Kaltwasserversorgungsleitungen | 20 |
| | Kamera (Digitalkamera) | 5 |
| | Kamera (Reprokamera) | 10 |
| | Kamera (Spezialminikamera kl. Fernauge) | 5 |
| | Kamera (Wärmebildkamera) | 5 |
| | Kanalleuchte mit Anschluss | 8 |
| | Kanalrohrfräse | 5 |
| | Kapellenausstattung | 60 |
| | Kartenschrank, Stahl | 20 |
| | Kassensystem | 8 |
| | Kastenwagen | 8 |
| | Katamaran | 8 |
| | Kehrmaschinen, Bürgersteig- | 8 |
| | Kehrmaschinen, Dreirad | 5 |
| | Kehrmaschinen, Hand- | 5 |
| | Kehrmaschinen, selbstaufnehmend | 8 |
| | Kehrmaschinen, Straßenkehrmaschine | 8 |
| | Kehrmaschinen, Vorbaukehrmaschine | 5 |
| | Kehrrichtkarren | 10 |
| | Keramikbrennofen | 8 |
| | Kernspintomographen | 8 |
| | Kesselhäuser, massiv | 80 |
| | Kesselhäuser, teilmassiv | 40 |
| | Kettensäge | 5 |
| | Kettenschleifgerät | 10 |
| | Kindergärten, massiv | 80 |
| | Kläranlage Kompostwerk | 20 |
| | Kleinbagger | 8 |
| | Kleinbus | 8 |
| | Kleineinsatzfahrzeug | 8 |
| | Kleintraktor | 8 |
| | Kleintransporter | 8 |
| | Klimaanlagen | 8 |
| | Klingelanlage | 10 |
| | Kolonnenfahrzeug | 6 |
| | Kommandowagen | 12 |
| | Kompostplätze Deponie | 8 |
| | Kompostplätze Grünflächen | 20 |
| | Kompressor | 10 |
| | Konferenzanlage | 10 |
| | Kopierdrucker | 8 |
| | Kopiergerät | 5 |
| | Kraftfahrdrehleiter | 15 |
| | Krafträder | 6 |
| | Kran, Ladekran | 10 |
| | Kran, Laufkran | 10 |
| | Krananlagen | 10 |
| | Kräne, Hebezeuge (fest) | 17 |
| | Krankentragen mit Fahrgestell | 6 |
| | Krankentransportwagen | 6 |
| | Kranwagen | 8 |
| | Kranztransportwagen | 10 |
| | Kreiselstreuer | 8 |
| | Kreissäge | 7 |

| | Bezeichnung | ND |
|---|---|---|
| | Krematorien (ohne Einäscherungsöfen) | 80 |
| | Kücheneinrichtung | 15 |
| | Küchengeräte | 10 |
| | Kühleinrichtungen | 10 |
| | Kühlhäuser | 80 |
| | Kühlvitrinen | 10 |
| | Kühlzellen | 20 |
| | Kuvertiermaschinen | 6 |
| L | Laboreinrichtungen | 15 |
| | Laborgeräte | 10 |
| | Labormühle | 15 |
| | Laborwaagen (Analysewaagen) | 10 |
| | Laborwaagen (Präzisionswaagen) | 10 |
| | Laborzentrifugen | 8 |
| | Laderampe, Beton/Mauerwerk | 80 |
| | Laderampe, fahrbar | 10 |
| | Ladestationen | 8 |
| | Ladesäule Elektroauto | 10 |
| | Lärmschutzwände (Betonkern mit Holz) | 30 |
| | Lärmschutzwände (Beton) | 40 |
| | Lagereinrichtungen | 10 |
| | Lagerhäuser, Holzkonstruktion | 20 |
| | Lagerhäuser, massiv | 80 |
| | Lagerhäuser, teilmassiv | 40 |
| | Laptop | 5 |
| | Lastkraftwagen | 8 |
| | Laubblasgeräte | 6 |
| | Lautsprecheranlagen | 8 |
| | Lehr- und Lernmaterial | 3 |
| | Leichenhallen | 80 |
| | Leichenwagen | 10 |
| | Leitern, fahrbare | 15 |
| | Leitpfostenwaschgerät | 8 |
| | Leitstellentisch | 15 |
| | Leitsystem (Schilder) | 15 |
| | Lesepult | 10 |
| | Lichtmaschinenprüfstände | 10 |
| | Lichtsignalanlagen | 15 |
| | LKW-Waage | 15 |
| | Löschgruppenfahrzeug | 15 |
| | Löschwasserbrunnen | 20 |
| | Lötgeräte | 10 |
| | Luftbefeuchter | 8 |
| | Luftbildaufnahmen | 3 |
| M | Mähgeräte (Rasen-, Sichel-, Spindel-, Balken-, Kreisel-, Frontauslegemäher usw.) | 6 |
| | Mannschaftstransportfahrzeuge | 15 |
| | Markierungsmaschine | 20 |
| | Markisen (außen) | 10 |
| | Markthallen, Holzkonstruktion | 20 |
| | Markthallen, massiv | 80 |
| | Markthallen, teilmassiv | 40 |
| | Marmorkiesreaktor (Chloranlage) | 10 |
| | Maschinelle Einrichtungen d. komm. Entwässerung, Dauer- u. Schneckenpumpen | 15 |
| | Maschinelle Einrichtungen d. komm. Entwässerung, sonstige Pumpen | 8 |
| | Maschinenhäuser, massiv | 80 |
| | Maschinenhäuser, teilmassiv | 40 |
| | Maschinentechnik Kompostwerk | 10 |
| | Maskendichtprüfgerät | 10 |
| | Medientechnik | 10 |
| | Megacode-Trainer | 6 |
| | Mess- und Steuerungseinrichtungen allgemein | 8 |
| | Messgeräte (Abwasser) | 10 |
| | Metallkreissäge | 7 |
| | Mikrofilmlesegeräte | 8 |
| | Mikroskope (Binokularmikroskope) | 10 |
| | Mikroskope allgemein | 6 |
| | Mikroskope mit Beleuchtungseinrichtung | 10 |
| | Möbel (Einbaumöbel) | 20 |
| | Möbel (Polstermöbel) | 10 |
| | Mobilfunkendgeräte | 5 |

| | Bezeichnung | ND |
|---|---|---|
| | Montagewerkzeugschrank | 8 |
| | Motorboote | 8 |
| | Motoren, Dieselmotoren, | 15 |
| | Motoren, Drehstrommotoren | 15 |
| | Motoren, Elektromotoren | 15 |
| | Motorpumpe | 6 |
| | Motorrad | 6 |
| | Motorsägen | 6 |
| | Motorsense | 6 |
| | Mulde (Großraummulde) | 10 |
| | Muldenkipper | 8 |
| | Multicar (inkl. Anbaugeräte) | 8 |
| | Müllentsorgungsfahrzeug | 6 |
| | Mülltonnen | 10 |
| | Mülltonneninstandhaltungsgerät | 15 |
| | Mülltonnentransportkarren | 10 |
| | Müllverdichter/Radlader | 8 |
| | Musikinstrumente (Blasinstrumente) | 10 |
| | Musikinstrumente (Schlaginstrumente) | 10 |
| | Musikinstrumente (Streichinstrumente) | 8 |
| | Musikinstrumente (Tasteninstrumente) | 15 |
| | Musikinstrumente allgemein | 10 |
| N | Nähmaschinen | 8 |
| | Narkosegerät | 5 |
| | Nassschneidetischsäge | 6 |
| | Nebelprüfgerät | 7 |
| | aktive Netzwerkkomponenten (Switche, Transceiver, Access Points, Router, Sicherheitsgateways) | 5 |
| | Nivelliergerät | 7 |
| | Notarzteinsatzwagen | 6 |
| | Notebook | 5 |
| | Notfallkoffer | 6 |
| | Notrufanlage Leitstelle | 8 |
| | Notstromaggregat | 15 |
| | Notwasserbrunnen | 20 |
| O | Offene Gräben (soweit Bestandteil der kommunalen Entwässerung) | 20 |
| | Omnibus | 10 |
| | Overheadprojektoren | 7 |
| | Ozonmeßstation | 10 |
| P | Paginiermaschinen | 10 |
| | Palettengabel | 10 |
| | Parkhäuser | 80 |
| | Parkleitsystem | 10 |
| | Parkscheinautomat | 10 |
| | Parkuhren | 15 |
| | Pausensignalanlagen | 10 |
| | Pavillionbauten, Leichtbauweise | 20 |
| | PC einschl. Server u. Einbaukarten, Workstation, Laptop, Notebook | 5 |
| | Permanentsauger | 8 |
| | Personaldatenschrank | 15 |
| | Personenkraftwagen | 8 |
| | Pfandring für Abfallbehälter | 8 |
| | Pferdebox | 15 |
| | Pflastersteinwege | 10 |
| | Photometer (Spektral- u. sonstige Photometer) | 10 |
| | Planierraupen | 8 |
| | Planschrank, Stahl | 20 |
| | Plattenschneider | 8 |
| | Plattenwege | 10 |
| | Plexiverglasung Eislaufhalle | 8 |
| | Plotter | 5 |
| | Poller (Straßenverkehr) | 8 |
| | Prahm (Arbeitsboot) | 8 |
| | Pressluftatmer | 6 |
| | Pressluftflasche | 8 |
| | Presslufthämmer | 6 |
| | Pressluft tauchgerät | 6 |
| | Pritschenwagen | 8 |
| | Projektionswände (mobil), Leinwände | 7 |
| | Pulsometer | 6 |
| | Pulversaugmaschine | 8 |

| | Bezeichnung | ND |
|---|---|---|
| | Pumpen | 6 |
| | Pumpwerk für Sickerwasserbehandlungsanlage (Deponie) | 15 |
| R | Radlader | 8 |
| | Rasenkantenpflug | 6 |
| | Raumtrenner | 15 |
| | Rednerpult | 15 |
| | Regal | 15 |
| | Registrierkassen | 8 |
| | Reinigungsgeräte | 8 |
| | Reißwolf | 10 |
| | Requisiten | 8 |
| | Rettungsboot (Feuerwehr) | 15 |
| | Rettungstransportwagen | 6 |
| | Rettungswachen | 80 |
| | Rettungsweste | 8 |
| | Rettungszylinder | 5 |
| | Rollregalanlage | 20 |
| | Rollschuhbahnen | 20 |
| | Rollwagen | 10 |
| | Röntgen-Geräte | 8 |
| | Ruderboot | 10 |
| | Rufanlagen | 10 |
| | Rundfunkgeräte | 5 |
| | Rüttelplatte | 8 |
| | Rüstwagen | 15 |
| S | Sägen aller Art, mobil | 7 |
| | Sägen aller Art, stationär | 10 |
| | Salzstreuer für den Winterdienst | 8 |
| | Sandstreuer für den Winterdienst | 8 |
| | Sargversenk- und Hebeanlagen, stationär | 40 |
| | Sargversenk- und Hebeanlagen, transportabel | 10 |
| | SAT-Anlage | 5 |
| | Sattelschlepper | 8 |
| | Sauerstoff-Schutzgerät | 10 |
| | Saugschläuche | 8 |
| | Scanner | 5 |
| | Schadstoffmobil (LKW) | 6 |
| | Schaltanlagen für Licht und Kraft | 17 |
| | Schaltanlagen, elektrisch | 15 |
| | Schaufeltragen | 6 |
| | Scheinwerfer | 8 |
| | Scheunen, Holzkonstruktion | 20 |
| | Scheunen, massiv | 80 |
| | Scheunen, teilmassiv | 40 |
| | Schiebeleiter | 10 |
| | Schilder (Verkehrs- u. sonstige Hinweisschilder) | 15 |
| | Schlaghammer | 6 |
| | Schlammbehandlung, Gasspeicherung u.- verwertung, Gasmaschinenanlagen | 20 |
| | Schlammbehandlung, Eindicker, baulicher Teil | 30 |
| | Schlammbehandlung, Eindicker, maschineller Teil | 12 |
| | Schlammbehandlung, Faulräume, baulicher Teil | 33 |
| | Schlammbehandlung, Faulräume, maschineller Teil | 10 |
| | Schlammbehandlung, Gasspeicherung u.- verwertung, Gasbehälter | 17 |
| | Schlammbehandlung, Maschinelle Schlammentwässerung | 10 |
| | Schlammbehandlung, Natürliche Schlammentwässerung | 30 |
| | Schlammsaugewagen | 8 |
| | Schlauchboot | 4 |
| | Schlauchboot (Feuerwehr) | 15 |
| | Schlaucheinbindemaschine | 10 |
| | Schlauchhaspel | 8 |
| | Schlauchwäsche fest | 20 |
| | Schlauchwäsche mobil | 20 |
| | Schlauchwaschmaschine | 10 |
| | Schleifbock | 10 |
| | Schleifmaschinen, mobil | 8 |
| | Schleifmaschinen, stationär | 10 |
| | Schlepper | 8 |
| | Schleusen, Beton | 80 |
| | Schleusen, Holz | 20 |
| | Schleusen, Stahl | 60 |

| | Bezeichnung | ND |
|---|---|---|
| | Schließanlage | 15 |
| | Schneeketten | 8 |
| | Schneepflüge | 10 |
| | Schneeräumschild | 10 |
| | Schneidemaschine | 8 |
| | Schneidgerät | 8 |
| | Schornsteinanlage | 25 |
| | Schornsteine aus Mauerwerk und Beton | 40 |
| | Schornsteine aus Metall | 20 |
| | Schrank/ Schrankwand | 15 |
| | Schrankenanlage, handbetrieben | 20 |
| | Schrankenanlage, elektrisch betrieben | 15 |
| | Schreibmaschinen | 8 |
| | Schuleinrichtungen / Einrichtungen von Kindertagesstätten | 10 |
| | Schulgebäude, massiv | 80 |
| | Schulgebäude, teilmassiv | 40 |
| | Schuppen, Holzkonstruktion | 20 |
| | Schuppen, massiv | 80 |
| | Schuppen, teilmassiv | 40 |
| | Schutzanzug (Chemie) | 3 |
| | Schutzanzug-Trockner | 10 |
| | Schutzhütte, Holz | 10 |
| | Schweißgeräte | 6 |
| | Schwimmbecken mit Sprungturm (massiv) | 30 |
| | Schwimmsteg | 15 |
| | Sehtestgerät (Nykometer) | 12 |
| | Sehtestgerät (Schnelltester) | 8 |
| | Server | 5 |
| | Serverschrank | 10 |
| | Sicherheitslaufroste | 10 |
| | Siebdruckanlage | 15 |
| | Signalanlagen | 15 |
| | Silobauten, aus Mauerwerk und Beton | 40 |
| | Silobauten, aus Stahl | 20 |
| | Silostreugerät | 8 |
| | Sinkkästenreinigungswagen | 7 |
| | Sirenenanlage | 8 |
| | Skulpturen | 0 |
| | Slipanlage | 20 |
| | Software (Anwendungen Spezial) | 10 |
| | Software (Anwendungen Standard) | 5 |
| | Software (Betriebssysteme u. Netzwerk) | 5 |
| | Solaranlage | 15 |
| | Sonderfahrzeuge | 7 |
| | Sonstige masch. Einrichtungen d. komm. Entwässerung, z.B. Schieber, Regel | 20 |
| | Sonstige Spezialfahrzeuge | 7 |
| | Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.) | 8 |
| | Spielplätze | 10 |
| | Sportgeräte (Fitnessgeräte usw.) | 10 |
| | Sporthafen | 40 |
| | Sporthallen, Holzkonstruktion | 20 |
| | Sporthallen, massiv | 80 |
| | Sporthallen, teilmassiv | 40 |
| | Sportplätze/ Bolzplätze (rote Erde) | 10 |
| | Sportplätze (Rasen- und Hartplätze) | 20 |
| | Sprechanlagen | 10 |
| | Sprechfunkanlagen | 8 |
| | Sprinkleranlagen | 20 |
| | Spritzen | 6 |
| | Spritzenpumpen | 6 |
| | Spritzmaschine für Haftkleber | 5 |
| | Sprungbrett (Schwimmbad) | 10 |
| | Sprungeinrichtungen in Frei- u. Hallenbädern | 15 |
| | Spülschlauch | 5 |
| | Stadiontribüne | 20 |
| | Stahlschränke | 20 |
| | Stallungen, Holzbauten | 20 |
| | Stallungen, massiv | 80 |
| | Stallungen, teilmassiv | 40 |
| | Stampf- und Rüttelgeräte | 8 |

| | Bezeichnung | ND |
|---|---|---|
| | Steckleiter | 8 |
| | Stege (Anlege-, Bade-) aus Holz | 10 |
| | Stege (Anlege-, Bade-) aus Stein/Eisen/Beton | 20 |
| | Stereoanlage (Eislaufhalle) | 5 |
| | Sterilisatoren (Heißluft und Gas) | 8 |
| | Strahlenmessausrüstung | 10 |
| | Straßen aus Beton | 40 |
| | Straßen aus Verbundsteinpflaster | 10 |
| | Straßen mit schwerer Packlage | 20 |
| | Straßen ohne schwere Packlage | 15 |
| | Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle | 40 |
| | Straßenablaufreinigungswagen | 7 |
| | Straßenbeleuchtung | 20 |
| | Straßenfräse | 5 |
| | Streuautomaten für den Winterdienst | 8 |
| | Streufahrzeuge | 8 |
| | Streugutkästen | 15 |
| | Stromerzeuger | 8 |
| | Stromversorgungsleitungen | 20 |
| | Stromverteiler (Märkte) | 10 |
| | Stützmauer | 30 |
| T | Tafeln | 15 |
| | Tank- und Waschplatz | 10 |
| | Tank- und Zapfanlagen | 15 |
| | Tanklöschfahrzeug | 15 |
| | Taucheranzug | 8 |
| | Taucherschutzhelm | 8 |
| | Tauchertelefon | 5 |
| | Tauchgerät | 8 |
| | Tauchpumpe | 5 |
| | Teeküche (Möbel ohne Einbaugeräte) | 15 |
| | Teerkocher | 10 |
| | Teerspritze | 10 |
| | Telekommunikationseinrichtungen, fest | 10 |
| | Telekommunikationseinrichtungen, mobil | 5 |
| | Tennishallen / Squaschhallen u.ä. | 30 |
| | Teppiche | 8 |
| | Theatergebäude | 80 |
| | Theke | 10 |
| | Theodolit | 7 |
| | Tiefgaragen | 80 |
| | Tiergartenzaun | 10 |
| | Tischlampe | 10 |
| | Trafostation für Sickerwasserbehandlungsanlage (Deponie) | 15 |
| | Tragestühle | 5 |
| | Tragkraftspritze | 10 |
| | Tragkraftspritzenanhänger | 15 |
| | Tragkraftspritzenfahrzeug | 15 |
| | Traktoren | 8 |
| | Transformatoren | 20 |
| | Trauerhallen | 80 |
| | Trennschleifer | 8 |
| | Treppe außerhalb von Gebäuden, teilmassiv | 40 |
| | Treppen außerhalb von Gebäuden, Holzkonstrukt | 20 |
| | Treppen außerhalb von Gebäuden, massiv | 80 |
| | Tresore, Panzerschränke | 20 |
| | Trockenschränke | 10 |
| | Trockentanklöschfahrzeug | 10 |
| | Tunnelanlagen | 50 |
| | Turnhallen, massiv | 80 |
| | Turnhallen, teilmassiv | 40 |
| U | Überwachungsanlage (Video) | 10 |
| | Uhrenanlagen | 15 |
| | Ultraschallgeräte | 8 |
| | Umkleidekabinen, Holzkonstruktion | 20 |
| | Umkleidekabinen, massiv | 80 |
| | Umkleidekabinen, teilmassiv | 40 |
| | Umweltmeßstation | 10 |
| | Umzäunung aus Draht | 10 |
| | Umzäunung aus Eisen m. Sockel | 20 |

| | Bezeichnung | ND |
|---|---|---|
| | Umzäunung aus Holz | 8 |
| | Umzäunung aus Mauerwerk u. Beton | 30 |
| | Unimog | 8 |
| | Unkrautbürste | 3 |
| | Unkrautspritze | 6 |
| | USV für Rechenzentrum (groß) | 8 |
| | USV für Server (klein) | 5 |
| V | Vakuummatratzen | 6 |
| | Verkaufstheken | 10 |
| | Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem) | 10 |
| | Vermessungsgeräte, elektronisch | 5 |
| | Vermessungsgeräte, mechanisch | 8 |
| | Versorgungsleitungen Sickerwasserbehandlungsanlage | 15 |
| | Verstärkeranlage | 10 |
| | Vertikutierer | 8 |
| | Verwaltungsgebäude, massiv | 80 |
| | Verwaltungsgebäude, teilmassiv | 40 |
| | Vielkanalgerät | 10 |
| | Vitrinen/Schaukästen | 10 |
| | Voliere | 10 |
| | Vollschutzanzug | 3 |
| | Vollsichtmasken | 3 |
| | Vorhang | 7 |
| W | Waagen | 10 |
| | Wagenwaschanlagen | 20 |
| | Walze | 8 |
| | Walzenanhänger | 10 |
| | Wärmetherapiegeräte | 8 |
| | Warmwasser-Versorgungsleitungen | 20 |
| | Wartehallen (Leichtbau) | 15 |
| | Wartehallen (massiv) | 20 |
| | Wäschetrockner | 8 |
| | Waschmaschinen | 8 |
| | Wasserfässer | 10 |
| | Wasserleitungen | 30 |
| | Wasserpumpe | 6 |
| | Wassersauger | 12 |
| | Wasserschöpfbecken/Wasserschöpfstellen | 20 |
| | Wassertretbecken, massiv | 30 |
| | Wassertürme | 40 |
| | WC-Gebäude Betonfertigbau | 40 |
| | WC-Gebäude massiv | 80 |
| | Wechselladerfahrzeug (Feuerwehr) | 15 |
| | Wege und Plätze (wassergebunden) | 15 |
| | Wege und Plätze aus Beton | 40 |
| | Wege und Plätze aus Verbundsteinpflaster | 10 |
| | Wege und Plätze mit schwerer Packlage | 20 |
| | Wege und Plätze ohne schwere Packlage | 15 |
| | Werkstatteinrichtung | 10 |
| | Werkstattgebäude, massiv | 80 |
| | Werkstattgebäude, teilmassiv | 40 |
| | Werkstattmaschinen und -geräte | 10 |
| | Werkzeuge | 8 |
| | Winden: Motorwinden | 8 |
| | Winden: Handwinden | 17 |
| | Windmessanlage | 8 |
| | Winterdienstgeräte allgemein | 8 |
| | Wohngebäude, massiv | 80 |
| | Wohngebäude, teilmassiv | 40 |
| Z | Zaun, Draht | 10 |
| | Zaun, Holz | 8 |
| | Zaun, Metall | 20 |
| | Zaun, Tiergartenzaun | 10 |
| | Zeichentisch | 15 |
| | Zeiterfassungsgeräte | 8 |
| | Zeitmesssystem | 8 |
| | Zentrifugen | 8 |

**Übersicht über die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Brandenburg an der Havel in Form von Eigenbetrieben, Beteiligungsgesellschaften und Zweckverbänden (Stand: 31.12.2022)**

| Name des Unternehmens | Abkürzung | Anteil Stadt am Stammkapital in % | Beteiligung Stadt direkt oder mittelbar über: | Anteilsverteilung des Stammkapitals in % | Städtischer Anteil am Stammkapital in EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Sondervermögen** | | | | | |
| Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel | Marienbad | 100,00 | | Sondervermögen | 25.600,00 |
| Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement | GLM | 100,00 | | Sondervermögen | 50.000,00 |
| **2. Verbundene Unternehmen** | | | | | |
| Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH | wobra | 100,00 | | 100,00 % Stadt Brandenburg an der Havel | 25.564.600,00 |
| Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH | Wofü | 100,00 | wobra | 100,00 % wobra | 332.339,72 |
| Brandenburger Theater GmbH | bt | 100,00 | | 100,00 % Stadt Brandenburg an der Havel | 25.600,00 |
| Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH | BAS | 100,00 | | 100,00 % Stadt Brandenburg an der Havel | 25.565,00 |
| Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH | TWB | 100,00 | | 100,00 % Stadt Brandenburg an der Havel | 102.400,00 |
| Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH | VBBr | 100,00 | TWB | 100,00 % TWB | 1.971.100,00 |
| Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG | StWB | 51,00 | TWB | Kommanditisten:<br>51,00 % TWB<br>36,75 % E.DIS AG<br>12,25 % EMB GmbH | 4.182.000,00 |
| StWB Verwaltungs GmbH (Komplementär) | | 51,00 | TWB | 51,00 % TWB<br>36,75 % E.DIS AG<br>12,25 % EMB GmbH | 15.300,00 |
| BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel | BRAWAG | 51,00 | StWB | 100,00 % StWB | 3.389.865,14 |
| Brandenburger Dienstleistungen GmbH | BDL | 51,00 | StWB | 100,00 % StWB | 434.600,00 |
| Brandenburger Infrastrukturbau GmbH | BISB | 51,00 | StWB | 100,00 % StWB | 63.750,00 |
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH | Klinikum | 100,00 | | 100,00 % Stadt Brandenburg an der Havel | 25.600,00 |
| Klinik Service Center GmbH | KSC | 51,00 | Klinikum | 51,00 % Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH<br>30,00 % P. Dussmann GmbH<br>19,00 % Gebäudereinigung Brandenburg GmbH | 12.750,00 |
| Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH | GZB | 100,00 | Klinikum | 100,00 % Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH | 25.000,00 |
| Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH | TGZ | 100,00 | | 100,00 % Stadt Brandenbug an der Havel | 51.200,00 |
| Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH | MEBRA | 51,00 | | 51,00 % Stadt Brandenburg an der Havel<br>49,00 % REMONDIS GmbH & Co. KG, Region Ost | 15.300,00 |
| Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH | RPB | 51,00 | MEBRA | 100,00 % Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH | 510.000,00 |
| **3. Beteiligungen** | | | | | |
| Klinikum Westbrandenburg GmbH | KWB | 50,00 | Klinikum | 50,00 % Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH<br>50,00 % Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH | 12.500,00 |
| Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH | MHB | 33,33 | Klinikum | 33,33 % Städtisches Klinikum<br>33,33 % Ruppiner Kliniken GmbH<br>11,12 % Immanuel Albertinen Diakonie<br>11,11 % Stadtwerke Neuruppin<br>11,11 % Sparkasse Ostprignitz-Ruppin | 33.330,00 |
| **4. Zweckverbände** | | | | | |
| Wasser- und Abwasserzweckverband Emster | | | | | |
| Brandenburgische Kommunalakademie | | | | | |
| **5. Sonstige** | | | | | |
| Verkehrsbund Berlin-Brandenburg GmbH | VBB | 1,85 | | 1,85 % Stadt Brandenburg an der Havel | 6.000,00 |

**Erläuterungen:**

**1. Sondervermögen:** Der Eigenbetrieb stellt ein aus der Verwaltung ausgeliedertes Sondervermögen dar mit eigener Verfassung (Betriebssatzung) und eigenem Rechnungswesen (kaufmännisches Rechnungswesen), jedoch ohne eigene Rechtspersönlichkeit. Die Stadt haftet für den Eigenbetrieb unmittelbar und unbeschränkt.

**2. Verbundene Unternehmen:** Unternehmen der Stadt in der privaten Rechtsform einer GmbH, an denen diese mit unterschiedlichen Geschäftsanteilen, jedoch über 50 % beteiligt

**3. Beteiligungen:** Unternehmen der Stadt in der privaten Rechtsform einer GmbH, an denen diese mit unterschiedlichen Geschäftsanteilen (über 20 % bis einschließlich 50 %)

**4. Zweckverbände:** Der Zweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Er verwaltet seine Angelegenheiten im Rahmen der Gesetze unter eigener Verantwortung (§ 5 Absatz 1 Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit im Land Brandenburg - GKGBbg).

## Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2022 (§ 58 Abs. 2 Nr. 10 KomHKV)

| Produktbereich | Bezeichnung | Aufwand | Finanzauszahlungen gesamt | Übertragungen | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | aus laufender Verwaltungstätigkeit | aus Investitions-tätigkeit |
| 11 | Innere Verwaltung | 5.145,74 | 410.780,60 | 322.338,83 | 88.441,77 |
| 12 | Sicherheit und Ordnung | 385.351,74 | 2.918.102,34 | 953.681,56 | 1.964.420,78 |
| 21 - 24 | Schulträgeraufgaben | 36.747,20 | 7.424.994,16 | 1.052.811,17 | 6.372.182,99 |
| 25 - 29 | Kultur und Wissenschaft | 25.000,00 | 94.791,41 | 78.084,44 | 16.706,97 |
| 31 - 35 | Soziale Hilfen | 59.398,63 | 3.142.859,24 | 3.133.986,22 | 8.873,02 |
| 36 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 15.960,28 | 3.837.603,74 | 3.608.172,98 | 229.430,76 |
| 41 | Gesundheitsdienste | 17.933,54 | 193.825,18 | 169.887,31 | 23.937,87 |
| 42 | Sportförderung | 0,00 | 265.580,79 | 181.080,79 | 84.500,00 |
| 51 | Räumliche Planung und Entwicklung | 2.466.153,46 | 7.848.981,69 | 2.555.113,10 | 5.293.868,59 |
| 52 | Bauen und Wohnen | 14.886,93 | 14.887,68 | 14.887,68 | 0,00 |
| 53 | Ver- und Entsorgung | 553.190,85 | 7.806.536,16 | 1.487.001,96 | 6.319.534,20 |
| 54 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | 232.009,05 | 8.792.122,14 | 1.498.196,75 | 7.293.925,39 |
| 55 | Natur- und Landschaftspflege | 301.420,49 | 1.728.063,49 | 1.085.952,19 | 642.111,30 |
| 56 | Umweltschutz | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57 | Wirtschaft und Tourismus | 15.049,69 | 178.485,15 | 164.687,43 | 13.797,72 |
| 61 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 0,00 | 0,52 | 0,52 | 0,00 |
| **Summe:** | | **4.128.247,60** | **44.657.614,29** | **16.305.882,93** | **28.351.731,36** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **davon übertragene <u>Auszahlungsermächtigungen</u> im Finanzhaushalt für Rückbuchungen in das Vorjahr** | **10.867.046,30** | **9.812.454,58** | **1.054.591,72** |

## Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2023 (§ 58 Abs. 2 Nr. 10 KomHKV)

| Produktbereich | Bezeichnung | Aufwand | Finanzauszahlungen gesamt | Übertragungen | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | aus laufender Verwaltungstätigkeit | aus Investitions-tätigkeit |
| 11 | Innere Verwaltung | 676.560,61 | 956.051,65 | 856.863,38 | 99.188,27 |
| 12 | Sicherheit und Ordnung | 349.031,63 | 4.728.950,44 | 782.205,02 | 3.946.745,42 |
| 21 - 24 | Schulträgeraufgaben | 170.000,00 | 9.348.607,01 | 1.388.114,37 | 7.960.492,64 |
| 25 - 29 | Kultur und Wissenschaft | 117.270,00 | 209.200,94 | 166.101,26 | 43.099,68 |
| 31 - 35 | Soziale Hilfen | 254.437,04 | 3.427.997,27 | 3.167.654,65 | 260.342,62 |
| 36 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 3.146.149,03 | 6.445.293,24 | 6.148.719,24 | 296.574,00 |
| 41 | Gesundheitsdienste | 0,00 | 112.355,47 | 47.360,43 | 64.995,04 |
| 42 | Sportförderung | 117.809,28 | 305.580,47 | 164.225,13 | 141.355,34 |
| 51 | Räumliche Planung und Entwicklung | 3.348.759,73 | 7.023.153,31 | 3.479.181,68 | 3.543.971,63 |
| 52 | Bauen und Wohnen | 32.162,54 | 61.104,09 | 32.163,29 | 28.940,80 |
| 53 | Ver- und Entsorgung | 190.477,54 | 7.047.350,12 | 1.486.709,44 | 5.560.640,68 |
| 54 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | 525.544,27 | 8.154.119,20 | 1.774.409,34 | 6.379.709,86 |
| 55 | Natur- und Landschaftspflege | 942.484,44 | 1.896.981,74 | 1.158.825,59 | 738.156,15 |
| 56 | Umweltschutz | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57 | Wirtschaft und Tourismus | 42.996,08 | 105.279,86 | 98.127,54 | 7.152,32 |
| 61 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Summe:** | | **9.913.682,19** | **49.822.024,81** | **20.750.660,36** | **29.071.364,45** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **davon übertragene <u>Auszahlungsermächtigungen</u> im Finanzhaushalt für Rückbuchungen in das Vorjahr** | **10.267.343,74** | **9.101.365,78** | **1.165.977,96** |

# 6. Anlagen zum Jahresabschluss
# 6.2 Anlagenübersicht

der Stadt Brandenburg an der Havel
zum 31.12.2022

## 6.2 Anlagenübersicht

31.12.2022

- EUR -

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Stand am 31.12.2021 | Zugänge 2022 | Abgänge 2022 | Umbuchungen 2022 | Stand am 31.12.2022 | kumulierte AfA am 01.01.2022 | AfA 2022 | Zuschreibungen 2022 | AfA auf Abgänge 2022 | kumulierte Afa am 31.12.2022 | Buchwert am 31.12.2022 | Buchwert am 31.12.2021 |
| | | + | ./. | + / - | | ./. | ./. | + | ./. | ./. | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| **Immaterielle Vermögensgegenstände** | **2.754.511,44** | **155.074,83** | **-12.756,00** | **0,00** | **2.896.830,27** | **-1.671.191,84** | **-236.131,50** | **0,00** | **11.164,54** | **-1.896.158,80** | **1.000.671,47** | **1.083.319,60** |
| **Sachanlagen** | **306.834.320,13** | **6.785.462,06** | **-256.821,48** | **0,00** | **313.362.960,71** | **-137.114.549,30** | **-10.802.956,32** | **0,00** | **199.546,08** | **-147.717.959,54** | **165.645.001,17** | **169.719.770,83** |
| **Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Brachland | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ackerland | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wald, Forsten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige unbebaute Grundstücke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** | **28.451,57** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **28.451,57** | **-17.369,65** | **-1.898,90** | **0,00** | **0,00** | **-19.268,55** | **9.183,02** | **11.081,92** |
| Grundstücke mit Wohnbauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grundstücke mit sozialen Einrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grundstücke mit Schulen | 28.446,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.446,57 | -17.369,65 | -1.898,90 | 0,00 | 0,00 | -19.268,55 | 9.178,02 | 11.076,92 |
| Grundstücke Kultureinrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäude | 5,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5,00 | 5,00 |
| **Infrastrukturvermögen u. sonstige Sonderflächen** | **274.032.158,49** | **834.754,34** | **-137.369,95** | **0,00** | **274.729.542,88** | **-121.961.998,17** | **-8.998.159,78** | **0,00** | **121.192,45** | **-130.838.965,50** | **143.890.577,38** | **152.070.160,32** |
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 32.426.694,11 | 31.119,51 | -14.123,61 | 0,00 | 32.443.690,01 | | | 0,00 | | | 32.443.690,01 | 32.426.694,11 |
| Brücken und Tunnel | 36.646.306,70 | 589.948,82 | -111.475,00 | 0,00 | 37.124.780,52 | -6.322.874,09 | -601.200,94 | 0,00 | 111.474,00 | -6.812.601,03 | 30.312.179,49 | 30.323.432,61 |
| Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 1.612.076,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.612.076,43 | -1.082.621,32 | -83.209,01 | 0,00 | 0,00 | -1.165.830,33 | 446.246,10 | 529.455,11 |
| Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 118.109,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 118.109,78 | -33.745,65 | -3.067,78 | 0,00 | 0,00 | -36.813,43 | 81.296,35 | 84.364,13 |
| Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrs-lenkungsanlagen | 147.927.870,42 | 118.990,10 | -11.133,26 | 0,00 | 148.035.727,26 | -98.843.140,98 | -6.965.686,54 | 0,00 | 9.086,98 | -105.799.740,54 | 42.235.986,72 | 49.084.729,44 |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 11.028.570,18 | 94.695,91 | -637,08 | 0,00 | 11.122.629,01 | -6.887.220,32 | -434.142,36 | 0,00 | 631,47 | -7.320.731,21 | 3.801.897,80 | 4.141.349,86 |
| Bauten auf Sonderflächen | 44.272.530,87 | 0,00 | -1,00 | 0,00 | 44.272.529,87 | -8.792.395,81 | -910.853,15 | 0,00 | | -9.703.248,96 | 34.569.280,91 | 35.480.135,06 |
| **Bauten auf fremdem Grund und Boden** | **395.745,05** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **395.745,05** | **-159.940,18** | **-7.881,02** | **0,00** | | **-167.821,20** | **227.923,85** | **235.804,87** |
| **Kunstgegenstände, Kulturdenkmale** | **4.653.817,99** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **4.653.817,99** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **0,00** | **4.653.817,99** | **4.653.817,99** |
| **Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen** | **8.257.106,94** | **1.023.758,33** | **-2,00** | **0,00** | **9.280.863,27** | **-5.648.869,68** | **-530.622,47** | **0,00** | | **-6.179.492,15** | **3.101.371,12** | **2.608.237,26** |
| **Betriebs- und Geschäftsausstattung** | **13.176.093,87** | **1.323.846,97** | **-78.378,63** | **0,00** | **14.421.562,21** | **-9.326.371,62** | **-1.264.394,15** | **0,00** | **78.353,63** | **-10.512.412,14** | **3.909.150,07** | **3.849.722,25** |
| **Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau** | **6.290.946,22** | **3.603.102,42** | **-41.070,90** | **0,00** | **9.852.977,74** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **9.852.977,74** | **6.290.946,22** |
| **Finanzanlagevermögen** | **289.009.549,38** | **2.768.945,72** | **-85.323,53** | **0,00** | **291.693.171,57** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **291.693.171,57** | **289.009.549,38** |
| Rechte an Sondervermögen | 203.169.135,93 | 2.748.945,72 | -85.323,53 | 0,00 | 205.832.758,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 205.832.758,12 | 203.169.135,93 |
| Anteile an verbunden Unternehmen | 85.763.436,51 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 85.783.436,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.783.436,51 | 85.763.436,51 |
| Mitgliedschaft in Zweckverbänden | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 2,00 |
| Anteile an sonstigen Beteiligungen | 76.974,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76.974,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76.974,94 | 76.974,94 |
| Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Ausleihungen** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| an Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 |
| an sonstigen Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Gesamtsumme Anlagevermögen** | **598.598.380,95** | **9.709.482,61** | **-354.901,01** | **0,00** | **607.952.962,55** | **-138.785.741,14** | **-11.039.087,82** | **0,00** | **210.710,62** | **-149.614.118,34** | **458.338.844,21** | **459.812.639,81** |

# 6. Anlagen zum Jahresabschluss
# 6.3 Forderungsübersicht

der Stadt Brandenburg an der Havel
zum 31.12.2022

## 6.3 Forderungsübersicht

31.12.2022

- EUR -

| Forderungsarten | Stand zum 31.12.2021 | Stand zum 31.12.2022 | mit einer Restlaufzeit von | | | Veränderung gegenüber 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | bis zu einem Jahr | einem bis zu fünf Jahren | mehr als fünf Jahren | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Öffentlich-Rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** | **9.397.867,35** | **9.010.314,65** | **8.894.876,32** | **111.985,40** | **3.452,93** | **-387.552,70** |
| Gebühren | 2.397.364,55 | 2.401.211,36 | 2.399.910,17 | 719,80 | 581,39 | 3.846,81 |
| Beiträge | 26.287,78 | 25.807,78 | 25.807,78 | 0,00 | 0,00 | -480,00 |
| Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge | -716.909,73 | -707.161,64 | -707.161,64 | 0,00 | 0,00 | 9.748,09 |
| Steuern | 3.018.931,88 | 3.402.084,84 | 3.350.042,15 | 52.042,69 | 0,00 | 383.152,96 |
| Transferleistungen | 1.725.238,81 | 1.756.217,37 | 1.713.832,64 | 39.555,69 | 2.829,04 | 30.978,56 |
| sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 7.810.388,26 | 7.023.533,31 | 7.003.823,59 | 19.667,22 | 42,50 | -786.854,95 |
| Wertberichtigungen auf Steuern, Transferl. u. sonst. ö/r. Forderungen | -4.863.434,20 | -4.891.378,37 | -4.891.378,37 | 0,00 | 0,00 | -27.944,17 |
| **Privatrechtliche Forderungen** | **518.991,32** | **260.675,03** | **260.675,03** | **0,00** | **0,00** | **-258.316,29** |
| gegenüber dem privaten Bereich u. dem öffentlichen Bereich | 134.379,62 | 167.020,67 | 167.020,67 | 0,00 | 0,00 | 32.641,05 |
| gegen Sondervermögen | 250.176,71 | 120.896,81 | 120.896,81 | 0,00 | 0,00 | -129.279,90 |
| gegen verbundene Unternehmen | 200.674,65 | 123.812,80 | 123.812,80 | 0,00 | 0,00 | -76.861,85 |
| gegen Zweckverbände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| gegen sonst. Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen | -66.239,66 | -151.055,25 | -151.055,25 | 0,00 | 0,00 | -84.815,59 |
| **Sonstige Vermögensgegenstände** | **1.159.426,05** | **1.113.577,09** | **1.113.846,09** | **-113,00** | **-156,00** | **-45.848,96** |
| **Gesamtsumme** | **11.076.284,72** | **10.384.566,77** | **10.269.397,44** | **111.872,40** | **3.296,93** | **-691.717,95** |

# 6. Anlagen zum Jahresabschluss
# 6.4 Verbindlichkeitenübersicht

der Stadt Brandenburg an der Havel
zum 31.12.2022

## 6.4 Verbindlichkeitenübersicht

31.12.2022

- EUR -

| Art der Verbindlichkeiten | Stand zum 31.12.2021 | Stand zum 31.12.2022 | mit einer Restlaufzeit von | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | bis zu einem Jahr | einem bis zu fünf Jahren | mehr als fünf Jahren |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindl. aus Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen | 7.685.244,31 | 5.701.896,18 | 1.605.282,06 | 3.982.663,33 | 113.950,79 |
| Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 11.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindl. aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| erhaltene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.359.524,27 | 2.057.404,52 | 2.057.404,52 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 6.430.255,06 | 5.992.896,48 | 5.992.896,48 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen | 1.215.223,91 | 1.001.549,09 | 1.001.549,09 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 545.663,01 | 683.770,60 | 683.770,60 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden | 240,00 | 10.330,80 | 10.330,80 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| sonstige Verbindlichkeiten | 8.467.083,50 | 8.766.375,31 | 8.766.375,31 | 0,00 | 0,00 |
| **Gesamtsumme** | **37.703.234,06** | **24.214.222,98** | **20.117.608,86** | **3.982.663,33** | **113.950,79** |

# 6. Anlagen zum Jahresabschluss
# 6.5 Beteiligungsbericht

der Stadt Brandenburg an der Havel
zum 31.12.2022

Stadt Brandenburg.
Leben an der Havel

# Städtische Beteiligungen 2022

**Beteiligungsbericht der Stadt Brandenburg an der Havel über das Geschäftsjahr 2022**

www.stadt-brandenburg.de/beteiligungsbericht

| | |
|---|---|
| Herausgeber: | Stadt Brandenburg an der Havel<br>Der Oberbürgermeister<br>Altstädtischer Markt 10<br>14770 Brandenburg an der Havel |
| Vorgelegt von: | Oberbürgermeister Steffen Scheller |
| Redaktion: | Amt für Beteiligungen, Steuern und Abgaben |
| Redaktionsschluss: | 31.12.2022 |
| Titelfoto: | L. Hannemann / Stadt Brandenburg an der Havel |

# Inhalt

I. Überblick über die Eigenbetriebe, Eigen- und Beteiligungsgesellschaften der Stadt Brandenburg an der Havel ... 1

I.1. Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Brandenburg an der Havel gemäß § 92 Abs. 2 Nr.1 bis 4 BbgKVerf (nach Branchen) einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen ... 2

I.2. Rechtliche Grundlagen ... 4

I.3. Rechtsformen der wirtschaftlichen Betätigung ... 5

I.4. Wirtschaftlichkeit kommunaler Unternehmen ... 6

I.5. Verflechtung mit dem städtischen Haushalt ... 11

I.6. Übersicht über die Wirtschaftsprüfer der Eigenbetriebe, Eigen- und Beteiligungsgesellschaften ... 13

II. Eigenbetriebe ... 14

II.1. Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel ... 14

II.2. Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel ... 23

III. Eigengesellschaften ... 31

III.1 wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH ... 31

III.1.1 Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH ... 41

III.2 Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH ... 48

III.2.1 KSC Klinik Service Center GmbH ... 57

III.2.2 Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH ... 65

III.2.3 Klinikum Westbrandenburg GmbH ... 75

III.2.4 Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH ... 84

III.3. Brandenburger Theater GmbH ... 94

III.4. Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH ... 103

III.4.1 Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH ... 113

III.4.2 Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG ... 122

III.4.2.1 BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel 132

III.4.2.2 BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH ... 141

III.4.2.3 BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH ... 149

III.5. BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH ... 156

III.6. Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH ... 171

IV. Beteiligungsgesellschaften ..... 180
IV.1. MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH ..... 180
IV.1.1. Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH ..... 188
IV.2. VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH ..... 196
V. Abkürzungsverzeichnis ..... XII
VI. Erläuterungen ..... XVII

# Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Fahrgastzahlen und Fahrplankilometer der Fähre Neuendorf.....143

Abbildung 2: Erreichte Teilnehmende der BAS 2022 Gesamt.....159

Abbildung 3: Gesamtannahme-/ behandlungsentwicklung der RPB GmbH.....192

# Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Organigramm Beteiligungen der Stadt Brandenburg an der Havel ..... 1

Tabelle 2: Branchenübersicht über die Beteiligungen ..... 2

Tabelle 3: Ausgewählte Kennzahlen Stadtkonzern zum Jahresabschluss 2022 ..... 7

Tabelle 4: Kennzahlen der Eigenbetriebe/Gesellschaften Gesamt im Vergleich 2021/2022 .... 8

Tabelle 5: Ausgewählte Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 2022 ..... 8

Tabelle 6: Entwicklung Beschäftigte per 31.12. des Geschäftsjahres ..... 9

Tabelle 7: Entwicklung Investitionen (Angaben in T€) ..... 10

Tabelle 8: Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Brandenburg an der Havel ..... 12

Tabelle 9: Übersicht über die Wirtschaftsprüfer ..... 13

Tabelle 10: Stammkapital des Schwimm- und Erlebnisbad ..... 14

Tabelle 11: Mitglieder des Hauptausschusses der Stadt Brandenburg an der Havel ..... 15

Tabelle 12: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad ..... 17

Tabelle 13: Gesamtbesucher Schwimm- und Erlebnisbad ..... 19

Tabelle 14: Umsatz pro Besucher Schwimm- und Erlebnisbad ..... 19

Tabelle 15: Leistungs- und Finanzbeziehungen vom Schwimm- und Erlebnisbad ..... 20

Tabelle 16: Vermögens- und Finanzlage vom Schwimm- und Erlebnisbad ..... 21

Tabelle 17: Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad ..... 22

Tabelle 18: Stammkapital des Eigenbetriebes GLM ..... 23

Tabelle 19: Mitglieder des Hauptausschusses der Stadt Brandenburg an der Havel ..... 24

Tabelle 20: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes GLM .. 26

Tabelle 21: Leistungs- und Finanzbeziehungen des Eigenbetriebes GLM ..... 28

Tabelle 22: Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes GLM ..... 29

Tabelle 23: Ertragslage des Eigenbetriebes GLM ..... 30

Tabelle 24: Beteiligungsverhältnisse der wobra GmbH ..... 31

Tabelle 25: Aufsichtsratsmitglieder der wobra GmbH ..... 32

Tabelle 26: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der wobra GmbH ..... 34

Tabelle 27: Auszug der Ertragslage der wobra GmbH ..... 35

Tabelle 28: Eigenkapitalentwicklung der wobra GmbH ..... 36

Tabelle 29: Verbindlichkeiten der wobra GmbH ..... 36

Tabelle 30: Wohnungsbestand der wobra GmbH ..... 37

Tabelle 31: Leistungs- und Finanzbeziehungen der wobra GmbH ..... 38

Tabelle 32: Vermögens- und Finanzlage der wobra GmbH ..... 39

Tabelle 33: Ertragslage der wobra GmbH ..... 40

Tabelle 34: Beteiligungsverhältnisse der Wofü GmbH ..... 42

Tabelle 35: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2022 der Wofü GmbH ..... 42

Tabelle 36: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Wofü GmbH ..... 43

Tabelle 37: Eigenkapitalentwicklung der Wofü GmbH ..... 44

Tabelle 38: Leistungs- und Finanzbeziehungen der Wofü GmbH ..... 45

Tabelle 39: Vermögens- und Finanzlage der Wofü GmbH ..... 46

Tabelle 40: Ertragslage der Wofü GmbH ..... 47

Tabelle 41: Beteiligungsverhältnisse der Klinikum Brandenburg GmbH ..... 48

Tabelle 42: Beteiligungen der Klinikum Brandenburg GmbH ..... 49

Tabelle 43: Aufsichtsrat der Klinikum Brandenburg GmbH ..... 50

Tabelle 44: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Klinikum Brandenburg GmbH ..... 51

Tabelle 45: Leistungs- und Finanzbeziehungen der Klinikum Brandenburg GmbH ..... 54

Tabelle 46: Vermögens- und Finanzlage der Klinikum Brandenburg GmbH ..... 55

Tabelle 47: Ertragslage der Klinikum Brandenburg GmbH ..... 56

Tabelle 48: Stammkapital der KSC GmbH ..... 57

Tabelle 49: Beteiligungsverhältnisse der KSC GmbH ..... 57

Tabelle 50: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KSC GmbH ..... 60

Tabelle 51: Leistungs- und Finanzbeziehungen der KSC GmbH ..... 62

Tabelle 52: Vermögens- und Finanzlage der KSC GmbH ..... 63

Tabelle 53: Ertragslage der KSC GmbH ..... 64

Tabelle 54: Beteiligungsverhältnisse der GZB GmbH ..... 65

Tabelle 55: Organigramm der GZB GmbH ..... 66

Tabelle 56: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der GZB GmbH ..... 68

Tabelle 57: Anzahl Impfungen 2022 ..... 69

Tabelle 58: Anzahl PCR-Analysen 2022 ..... 69

Tabelle 59: Entwicklung der Fallzahlen der GZB GmbH ..... 70

Tabelle 60: Entwicklung der Umsätze der GZB GmbH ..... 70

Tabelle 61: Leistungs- und Finanzbeziehungen der GZB GmbH ..... 72

Tabelle 62: Vermögens- und Finanzlage der GZB GmbH ..... 73

Tabelle 63: Ertragslage der GZB GmbH ..... 74

Tabelle 64: Beteiligungsverhältnisse der KWB GmbH ..... 75

Tabelle 65: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KWB GmbH ..... 77

Tabelle 66: Leistungs- und Finanzbeziehungen der KWB GmbH ..... 81

Tabelle 67: Vermögens- und Finanzlage der KWB GmbH ..... 82

Tabelle 68: Ertragslage der KWB GmbH ..... 83

Tabelle 69: Beteiligungsverhältnisse der MHB GmbH ..... 84

Tabelle 70: Aufsichtsratsmitglieder der MHB GmbH ..... 85

Tabelle 71: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der MHB GmbH ..... 87

Tabelle 72: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MHB GmbH ..... 91

Tabelle 73: Vermögens- und Finanzlage der MHB GmbH ..... 92

Tabelle 74: Ertragslage der MHB GmbH ..... 93

Tabelle 75: Beteiligungsverhältnisse der bt GmbH ..... 94

Tabelle 76: Aufsichtsratsmitglieder 2022 der bt GmbH ..... 95

Tabelle 77: Spielstätten der bt GmbH ..... 96

Tabelle 78: Besucherzahlen der bt GmbH ..... 96

Tabelle 79: Unternehmensspezifische Kennzahlen der bt GmbH ..... 96

Tabelle 80: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der bt GmbH ..... 97

Tabelle 81: Leistungs- und Finanzbeziehungen der bt GmbH ..... 100

Tabelle 82: Städtische Zuschüsse/Landeszuschüsse an die bt GmbH ..... 100

Tabelle 83: Vermögens- und Finanzlage der bt GmbH ..... 101

Tabelle 84: Ertragslage der bt GmbH ..... 102

Tabelle 85: Beteiligungsverhältnisse der TWB GmbH ..... 103

Tabelle 86: Organigramm der TWB GmbH ..... 104

Tabelle 87: Verbundene Unternehmen der TWB GmbH ..... 105

Tabelle 88: Aufsichtsratsmitglieder 2022 der TWB GmbH ..... 106

Tabelle 89: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der TWB GmbH ..... 108

Tabelle 90: Entwicklung der Ertragslage der TWB GmbH ..... 109

Tabelle 91: Leistungs- und Finanzbeziehungen der TWB GmbH ..... 110

Tabelle 92: Vermögens- und Finanzlage der TWB GmbH ..... 111

Tabelle 93: Ertragslage der TWB GmbH ..... 112

Tabelle 94: Beteiligungsverhältnisse der VBBr GmbH ..... 113

Tabelle 95: Beiratsmitglieder 2022 der VBBr GmbH ..... 114

Tabelle 96: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBBr GmbH ..... 116

Tabelle 97: Kosten für Fahrstrom und Dieselkraftstoff der VBBr GmbH ..... 117

Tabelle 98: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBBr GmbH ..... 119

Tabelle 99: Vermögens- und Finanzlage der VBBr GmbH ..... 120

Tabelle 100: Ertragslage der VBBr GmbH ..... 121

Tabelle 101: Anteilsverhältnisse der StWB GmbH & Co. KG ..... 123

Tabelle 102: Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG ..... 123

Tabelle 103: Organigramm der Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG ..... 124

Tabelle 104: Aufsichtsratsmitglieder 2022 der StWB GmbH & Co. KG ..... 125

Tabelle 105: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG ..... 126

Tabelle 106: Leistungs- und Finanzbeziehungen der StWB GmbH & Co. KG ..... 129

Tabelle 107: Vermögens- und Finanzlage der StWB GmbH & Co. KG ..... 130

Tabelle 108: Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG ..... 131

Tabelle 109: Beteiligungsverhältnisse der BRAWAG GmbH ..... 133

Tabelle 110: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BRAWAG GmbH ..... 135

Tabelle 111: Versorgungsmengen der BRAWAG GmbH ..... 136

Tabelle 112: Entsorgungsmengen der BRAWAG GmbH ..... 136

Tabelle 113: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BRAWAG GmbH ..... 138

Tabelle 114: Vermögens- und Finanzlage der BRAWAG GmbH ..... 139

Tabelle 115: Ertragslage der BRAWAG GmbH ..... 140

Tabelle 116: Beteiligungsverhältnisse der BDL GmbH ..... 141

Tabelle 117: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BDL GmbH ..... 143

Tabelle 118: Maßgebliche Kostenpositionen der BDL GmbH ..... 144

Tabelle 119: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BDL GmbH ..... 146

Tabelle 120: Vermögens- und Finanzlage der BDL GmbH ..... 147

Tabelle 121: Ertragslage der BDL GmbH ..... 148

Tabelle 122: Beteiligungsverhältnisse der BISB GmbH ..... 149

Tabelle 123: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BISB GmbH ..... 151

Tabelle 124: Umsatz- und Auftragsentwicklung der BISB GmbH ..... 152

Tabelle 125: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BISB GmbH ..... 153

Tabelle 126: Vermögens- und Finanzlage der BISB GmbH ..... 154

Tabelle 127: Ertragslage der BISB GmbH ..... 155

Tabelle 128: Beteiligungsverhältnisse der BAS GmbH ..... 156

Tabelle 129: Beiratsmitglieder der BAS GmbH ..... 157

Tabelle 130: Erreichte Teilnehmende der BAS GmbH ..... 158

Tabelle 131: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BAS GmbH ..... 162

Tabelle 132: Statistik Arbeitslosigkeit in der Stadt Brandenburg an der Havel ..... 163

Tabelle 133: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BAS GmbH ..... 168

Tabelle 134: Vermögen- und Finanzlage der BAS GmbH ..... 169

Tabelle 135: Ertragslage der BAS GmbH ..... 170

Tabelle 136: Beteiligungsverhältnisse der TGZ GmbH ..... 171

Tabelle 137: Beiratsmitglieder der TGZ GmbH ..... 172

Tabelle 138: Kennzahlen zur Vermögens- Finanz- und Ertragslage der TGZ GmbH ..... 174

Tabelle 139: Ertragslage TGZ GmbH ..... 175

Tabelle 140: Leistungs- und Finanzbeziehungen der TGZ GmbH ..... 177

Tabelle 141: Vermögens- und Finanzlage der TGZ GmbH ..... 178

Tabelle 142: Ertragslage der TGZ GmbH ..... 179

Tabelle 143: Beteiligungsverhältnisse der MEBRA GmbH ..... 180

Tabelle 144: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2022 der MEBRA GmbH ..... 181

Tabelle 145: Beiratsmitglieder 2022 der MEBRA GmbH ..... 181

Tabelle 146: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage de MEBRA GmbH ..... 183

Tabelle 147: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MEBRA GmbH ..... 185

Tabelle 148: Vermögens- und Finanzlage der MEBRA GmbH ..... 186

Tabelle 149: Ertragslage der MEBRA GmbH ..... 187

Tabelle 150: Beteiligungsverhältnisse der RPB GmbH ..... 188

Tabelle 151: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der RPB GmbH ..... 190

Tabelle 152: Leistungs- und Finanzbeziehungen der RPB GmbH ..... 193

Tabelle 153: Vermögens- und Finanzlage der RPB GmbH ..... 194

Tabelle 154: Ertragslage der RPB GmbH ..... 195

Tabelle 155: Beteiligungsverhältnisse der VBB GmbH ..... 196

Tabelle 156: Aufsichtsratsmitglieder 2022 der VBB GmbH ..... 198

Tabelle 157: Technische Daten 2022 der VBB GmbH ..... 201

Tabelle 158: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBB GmbH ..... 202

Tabelle 159: Ertragslage der VBB GmbH ..... 203

Tabelle 160: Finanzlage der VBB GmbH ..... 204

Tabelle 161: Vermögenslage der VBB GmbH .....205

Tabelle 162: Prognose 2023 der VBB GmbH.....206

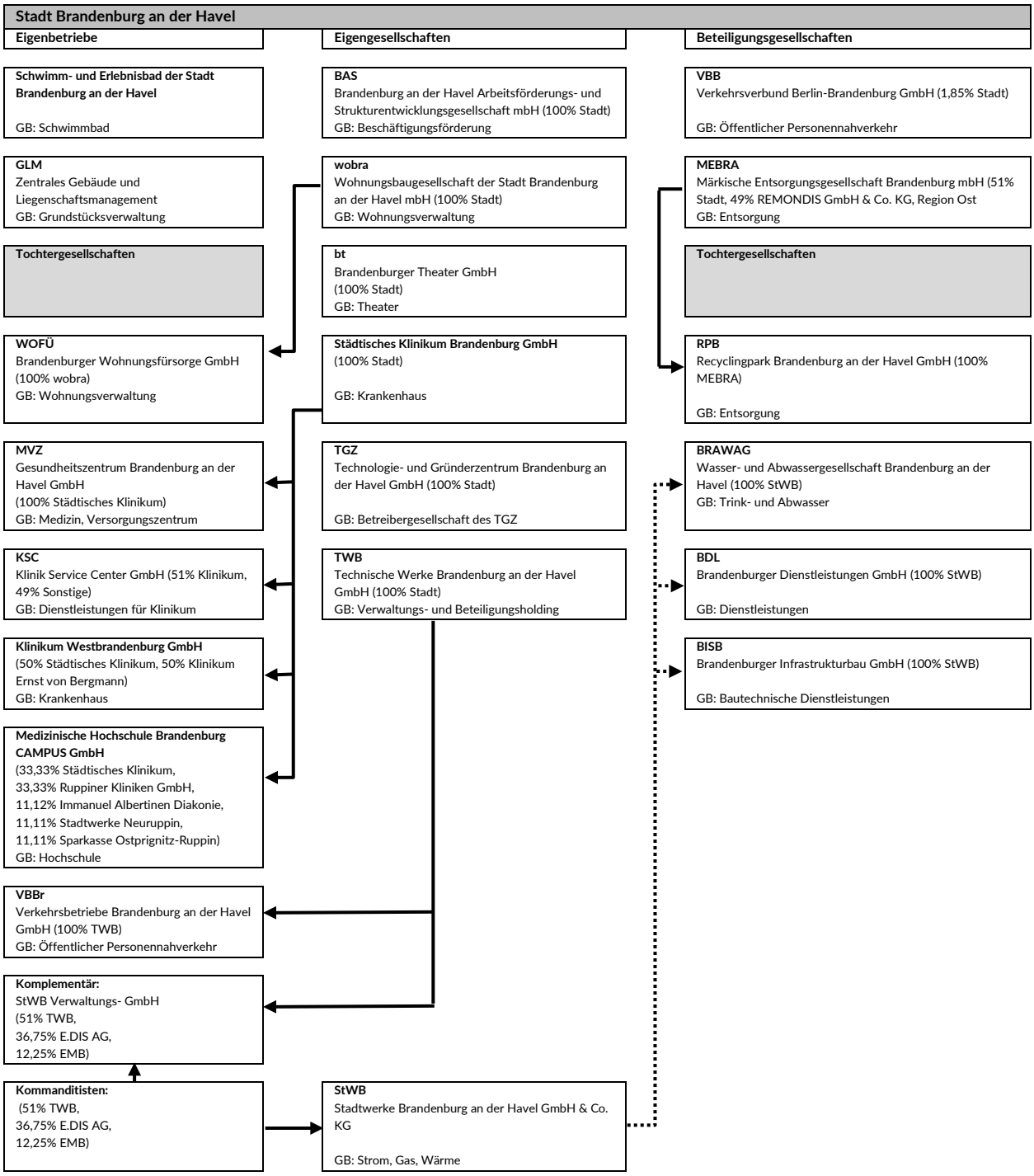
Tabelle 163: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBB GmbH .....207

Tabelle 164: Vermögens- und Finanzlage der VBB GmbH.....208

Tabelle 165: Ertragslage der VBB GmbH .....209

# I. Überblick über die Eigenbetriebe, Eigen- und Beteiligungsgesellschaften der Stadt Brandenburg an der Havel

Tabelle 1: Organigramm Beteiligungen der Stadt Brandenburg an der Havel



# I.1. Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Brandenburg an der Havel gemäß § 92 Abs. 2 Nr.1 bis 4 BbgKVerf (nach Branchen) einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen

Tabelle 2: Branchenübersicht über die Beteiligungen

| Name des Unternehmens | Abkürzung | Anteil Stadt am Stammkapital in % | Beteiligung Stadt direkt/ mittelbar über: | Anteilsverteilung des Stammkapitals in % | Städtischer Anteil am Stammkapital in EURO |
|---|---|---|---|---|---|
| **Abfallwirtschaft** | | | | | |
| Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH | MEBRA | 51,00 | | 51% Stadt Brandenburg an der Havel<br>49% REMONDIS Nord/Ost | 15.300,00 |
| Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH | RPB | 51,00 | MEBRA | 100% MEBRA | 510.000,00 |
| **ÖPNV** | | | | | |
| Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH | VBBr | 100,00 | TWB | 100% TWB | 1.971.100,00 |
| Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH | VBB | 1,85 | | 1,85% Stadt Brandenburg an der Havel | 6.000,00 |
| **Gesundheits-/Sozialeinrichtungen** | | | | | |
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH | Klinikum | 100,00 | | 100% Stadt Brandenburg an der Havel | 25.600,00 |
| Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH | GZB | 100,00 | Klinikum | 100% Klinikum | 25.000,00 |
| Klinikum Westbrandenburg GmbH | KWB | 50,00 | Klinikum | 50% Klinikum<br>50% Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH | 12.500,00 |
| **Ver- und Entsorgung** | | | | | |
| Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG | StWB | 51,00 | TWB | 51% TWB<br>36,75% E.DIS AG<br>12,25% EMB GmbH | 4.182.000,00 |
| BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel | BRAWAG | 51,00 | StWB | 100% StWB | 3.389.865,14 |
| **Immobilienwirtschaft** | | | | | |
| Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement | GLM | 100,00 | | Sondervermögen | 50.000,00 |
| Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH | wobra | 100,00 | | 100% Stadt Brandenburg an der Havel | 25.564.600,00 |
| Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH | Wofü | 100,00 | wobra | 100% wobra | 332.339,72 |

| Name des Unternehmens | Abkürzung | Anteil Stadt am Stammkapital in % | Beteiligung Stadt direkt/ mittelbar über: | Anteilsverteilung des Stammkapitals in % | Städtischer Anteil am Stammkapital in EURO |
|---|---|---|---|---|---|
| **Dienstleistungen** | | | | | |
| Klinik Service Center GmbH | KSC | 51,00 | Klinikum | 51% Klinikum<br>30% Dussmann GmbH<br>19% Gebäudereinig. Brandenburg GmbH | 12.750,00 |
| Brandenburger Dienstleistungen GmbH | BDL | 51,00 | StWB | 100% StWB | 434.600,00 |
| Brandenburger Infrastrukturbau GmbH | BISB | 51,00 | StWB | 100% StWB | 63.750,00 |
| **Arbeitsförderung** | | | | | |
| BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Struktur-entwicklungsgesellschaft | BAS | 100,00 | | 100% Stadt Brandenburg an der Havel | 25.565,00 |
| **Technologie- und Infrastruktur** | | | | | |
| Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH | TGZ | 100,00 | | 100% Stadt Brandenburg an der Havel | 51.200,00 |
| **Kultur- und Freizeit** | | | | | |
| Brandenburger Theater GmbH | bt | 100,00 | | 100% Stadt Brandenburg an der Havel | 25.600,00 |
| Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel | Marienbad | 100,00 | | Sondervermögen | 25.600,00 |
| **Verwaltungs- und Beteiligungsholding** | | | | | |
| Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH | TWB | 100,00 | | 100% Stadt Brandenburg an der Havel | 102.400,00 |
| **Bildung** | | | | | |
| Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH | MHB | 33,33 | Klinikum | 33,33% Klinikum,<br>33,33% Ruppiner Kliniken GmbH<br>11,12% Immanuel-Diakonie<br>11,11% Stadtwerke Neuruppin<br>11,11% Sparkasse Ostprignitz-Ruppin | 33.330,00 |

## I.2. Rechtliche Grundlagen

Gemäß § 98 Nr. 3 BbgKVerf hat die Beteiligungsverwaltung der Stadt Brandenburg an der Havel einen Beteiligungsbericht vorzubereiten und jährlich fortzuschreiben.

Im Beteiligungsbericht sollen insbesondere der Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe, der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks, die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens, die Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt und die wichtigsten Kennzahlen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage dargestellt werden.

Basierend auf den durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaften testierten Jahresabschlüssen für das Geschäftsjahr 2022 werden die Beteiligungen an Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf nachfolgendem einheitlichen Schema dargestellt:

1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)
   - Anschrift
   - Gründungsdatum
   - Unternehmensgegenstand
   - Stammkapital
   - unmittelbare und mittelbare Beteiligungen
   - Organe des Unternehmens
2. Analysedaten und verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)
3. Voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)
4. Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)
5. Weitere Informationen (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung)

Außer der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH (MHB) haben alle Gesellschaften und Eigenbetriebe das Kalenderjahr als Geschäftsjahr. Das Geschäftsjahr der MHB beginnt am 01. Oktober und endet am 30. September des folgenden Jahres.

Die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg, insbesondere § 92 BbgKVerf, ermöglicht der Gemeinde die Gründung von Unternehmen zur wirtschaftlichen Betätigung oder die Beteiligung an solchen Unternehmen. Die dazu notwendigen Voraussetzungen sind in § 91 und in § 92 BbgKVerf definiert:

- Bedient sich die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgaben eines Unternehmens in privater Rechtsform, müssen die vertraglichen Vereinbarungen (Gesellschaftsvertrag, Satzung) ausreichend die Aufgabenerfüllung sicherstellen
- Die Haftung der Gemeinde muss auf einen bestimmten Betrag beschränkt sein
- Ein angemessener Einfluss in Abhängigkeit von der Höhe der Beteiligung ist sicherzustellen

Das Beteiligungsvermögen der Stadt Brandenburg an der Havel stellt einen wesentlichen Anteil des städtischen Gesamtvermögens dar.

## I.3. Rechtsformen der wirtschaftlichen Betätigung

Die kommunalen Unternehmen unterliegen dem Prinzip der Wirtschaftlichkeit. Allerdings darf hier – im Gegensatz zu privaten Unternehmen – nicht die Gewinnerzielung Hauptzweck der Betätigung sein. Für die wirtschaftliche Betätigung können sich die Gemeinden privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Organisationsformen (§ 92 BbgKVerf) bedienen. Die Rechts- bzw. Organisationsform dieser Unternehmen ist dabei sehr unterschiedlich. Die Wichtigsten in der Stadt Brandenburg an der Havel werden hier dargestellt:

**Eigenbetrieb**

Der Eigenbetrieb stellt ein aus der Verwaltung ausgegliedertes Sondervermögen dar mit eigener Verfassung (Betriebssatzung) und eigenem Rechnungswesen (kaufmännisches Rechnungswesen), jedoch ohne eigene Rechtspersönlichkeit. Der Eigenbetrieb verfügt einerseits über besondere Leitungs- und Kontrollorgane (Werkleitung und Hauptausschuss), untersteht andererseits der Stadtverordnetenversammlung und dem Oberbürgermeister als Hauptverwaltungsbeamten. Die Stadtverordnetenversammlung entscheidet über die Grundsätze, nach denen der Eigenbetrieb gestaltet und wirtschaftlich geleitet werden soll. Ihr obliegt vor allem die Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan und die Feststellung des Jahresabschlusses.

**Eigengesellschaft**

Eigengesellschaften sind Unternehmen der Gemeinde in der privaten Rechtsform einer GmbH oder AG (AG nicht in der Stadt Brandenburg an der Havel), deren Anteile in ihrer Gesamtheit einem Gesellschafter, hier der Stadt, gehören. Die GmbH ist eine juristische Person des Privatrechts. Die Gesellschaft gilt als Handelsgesellschaft im Sinne des Handelsgesetzbuchs. Die Haftung der Gesellschafter ist beschränkt auf die Stammeinlage und etwaige Nachschüsse. Diese Haftungsbegrenzung ist bedeutungsvoll für die wirtschaftliche Tätigkeit der Kommune und trägt unter anderem dazu bei, dass die GmbH die am häufigsten gewählte Rechtsform kommunaler Unternehmen ist. Ein weiterer Grund ist die Einfluss- und Steuerungsmöglichkeit der GmbH durch die den Gesellschaftern gesetzlich zugewiesenen Bestimmungen über z.B. Bestellung und Abberufung von Geschäftsführern sowie die Entlastung derselben, Feststellung des Jahresabschlusses und die Verwendung des Ergebnisses, Prüfung und Überwachung der Geschäftsführung.

**Beteiligungsgesellschaft**

Beteiligungsgesellschaften sind Unternehmen der Gemeinde in der privaten Rechtsform einer GmbH oder GmbH & Co. KG (Stadtwerke), an denen diese mit unterschiedlichen Geschäftsanteilen, jedoch unter 100% beteiligt ist. Die GmbH & Co. KG ist eine Sonderform der KG und somit eine Personengesellschaft. Anders als bei einer typischen KG ist der persönlich haftende Gesellschafter (Komplementär) keine natürliche Person, sondern eine GmbH (juristische Person). Ziel dieser gesellschaftsrechtlichen Konstruktion ist es, Haftungsrisiken für die hinter der Gesellschaft stehenden Personen zu begrenzen. Die Haftung der hinter der GmbH stehenden Gesellschafter beschränkt sich auf ihre Stammeinlage bei der Komplementär-GmbH bzw. auf ihre Kommanditeinlage bei der KG.

## I.4. Wirtschaftlichkeit kommunaler Unternehmen

Die Stadt Brandenburg an der Havel hat neben ihren klassischen Verwaltungstätigkeiten eine Vielzahl ihrer öffentlichen Aufgaben, die der Erfüllung eines öffentlichen Zwecks dienen, auf Einrichtungen und Unternehmen mit öffentlich -rechtlichen oder privat -rechtlichen Rechtsformen übertragen. Diese Unternehmen und Einrichtungen werden als „Beteiligungen“ geführt. Mit der Übertragung städtischer Aufgaben auf Einrichtungen und Unternehmen ist aufgrund der Forderung nach Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu sichern, dass diese ausgelagerten Aufgaben mit geringerem Verwaltungsaufwand, möglichst konstanten städtischen Zuschüssen bzw. steigenden Einnahmen für die Kommune durchgeführt werden.

Alle Beteiligungen beziehen sich dabei auf Aufgaben der kommunalen Daseinsfürsorge, die für unsere Stadt zu erfüllen sind. Sie reichen von Leistungen der Energie- und Trinkwasserversorgung, Abfall- und Abwasserentsorgung, Krankenhaus- und Gesundheitsleistungen, die Wiedereingliederung von Menschen in den Arbeitsmarkt, den öffentlichen Personennahverkehr sowie die Bereitstellung von Wohnraum. Zudem werden neben der Wirtschafts- und Beschäftigungsförderung auch attraktive Freizeitanlagen (Gartendenkmal Marienberg, Marienbad) angeboten.

Die weiterhin umfangreichen Investitionen der Eigenbetriebe, Eigengesellschaften und Beteiligungen sind ausgerichtet auf die städtischen Ziele:

- Bedarfsgerechter Ausbau des ÖPNV
- Qualitativ hochwertige ambulante und klinische Versorgung vor Ort
- Sichere und nachhaltige Energie- und Wasserversorgung
- Ausbau erneuerbarer Energien
- Zuverlässige und wertstofforientierte Abfallentsorgung
- Wirtschaftsfreundliche Infrastruktur zur Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen
- Sozialverträgliche Wohnraumbereitstellung
- Förderung von Tourismus
- Attraktives Bildungs- und Freizeitangebot

## Statistische Angaben der kommunalen Unternehmen:

Tabelle 3: Ausgewählte Kennzahlen Stadtkonzern zum Jahresabschluss 2022

| Ausgewählte Kennzahlen zum Jahresabschluss 2022 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Unternehmen** | **Bilanz-summe** | **Anlage-vermögen** | **Personal-aufwand** | **Eigenkapital** | **Verbindlich-keiten** | **Umsatzerlöse** | **Jahresergebnis** |
| **2022** | **Angaben in T€** | | | | | | |
| Marienbad | 10.329 | 8.047 | 91 | 6.725 | 689 | 1.459 | 119 |
| GLM | 294.810 | 272.012 | 4.908 | 204.883 | 13.559 | 22.906 | 8.436 |
| wobra | 129.808 | 116.846 | 2.653 | 38.309 | 86.693 | 20.956 | 1.070 |
| Wofü | 1.496 | 1.014 | 0 | 1.481 | 5 | 6 | 1 |
| Klinikum | 191.402 | 125.743 | 85.143 | 47.686 | 51.958 | 148.530 | -1.440 |
| KSC | 2.047 | 615 | 12.413 | 223 | 1.418 | 17.287 | 7 |
| GZB | 9.801 | 2.823 | 10.909 | 4.562 | 4.055 | 23.370 | 2.012 |
| KWB | 20.969 | 2.157 | 20.611 | 2.001 | 12.316 | 32.108 | 520 |
| MHB | 38.563 | 4.328 | 11.167 | 0 | 29.586 | 20.700 | 669 |
| bt | 3.901 | 1.683 | 6.023 | 2.191 | 246 | 853 | -1 |
| TWB | 34.971 | 23.395 | 287 | 34.262 | 665 | 85 | 3.133 |
| VBBr | 32.259 | 27.605 | 8.494 | 5.144 | 5.600 | 13.019 | 0 |
| StWB | 184.492 | 116.001 | 9.808 | 84.348 | 69.987 | 99.742 | 14.065 |
| BRAWAG | 93.093 | 81.563 | 2.935 | 55.320 | 30.350 | 20.839 | 0 |
| BDL | 3.348 | 1.207 | 2.591 | 2.809 | 367 | 4.061 | 240 |
| BISB | 2.818 | 497 | 1.719 | 1.372 | 893 | 4.494 | -359 |
| BAS | 909 | 114 | 1.935 | 339 | 369 | 2.345 | 0 |
| TGZ | 376 | 95 | 233 | 153 | 127 | 732 | 6 |
| MEBRA | 11.503 | 3.107 | 2.418 | 9.762 | 1.169 | 10.902 | 801 |
| RPB | 6.897 | 6.699 | 0 | 1.017 | 3.905 | 3.388 | 0 |
| VBB | 5.997 | 301 | 8.106 | 324 | 3.880 | 502 | 0 |
| **Gesamt** | **1.079.789** | **795.852** | **192.444** | **502.911** | **317.837** | **448.284** | **29.279** |

Tabelle 4: Kennzahlen der Eigenbetriebe/Gesellschaften Gesamt im Vergleich 2021/2022

| Kennzahlen Gesamt Stadtkonzern | IST-Daten Gesamt 2021 T€ | IST-Daten Gesamt 2022 T€ | Abweichung | |
|---|---|---|---|---|
| | | | T€ | % |
| Anlagevermögen | 779.115 | 795.852 | 16.737 | 2,15% |
| Bilanzsumme | 1.002.259 | 1.079.789 | 77.530 | 7,74% |
| Eigenkapital | 476.663 | 502.911 | 26.248 | 5,51% |
| Verbindlichkeiten | 281.783 | 317.837 | 36.054 | 12,79% |
| Umsatzerlöse | 431.797 | 448.284 | 16.487 | 3,82% |
| Personalaufwand | 178.354 | 192.444 | 14.090 | 7,90% |
| Jahresergebnis | 21.635 | 29.279 | 7.644 | 35,33% |

Tabelle 5: Ausgewählte Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 2022

| Ausgewählte Kennzahlen zum Jahresabschluss 2022 (gerundet) | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Unternehmen | Anlagenintensität % | Eigenkapitalquote % | Gesamtkapitalrentabilität % | Personalaufwandsquote % |
| Marienbad | 78% | 65% | 1% | 6% |
| GLM | 92% | 69% | 3% | 21% |
| wobra | 90% | 30% | 2% | 13% |
| Wofü | 68% | 99% | 0% | 0% |
| Klinikum | 66% | 25% | 0% | 57% |
| KSC | 30% | 11% | 0% | 72% |
| GZB | 29% | 47% | 21% | 47% |
| KWB | 10% | 10% | 3% | 62% |
| MHB | 11% | 0% | 2% | 54% |
| bt | 43% | 56% | 0% | 706% |
| TWB | 67% | 98% | 9% | 337% |
| VBBr | 86% | 16% | 0% | 65% |
| StWB | 63% | 46% | 8% | 10% |
| BRAWAG | 88% | 59% | 6% | 14% |
| BDL | 36% | 84% | 7% | 64% |
| BISB | 18% | 49% | -13% | 38% |
| BAS | 13% | 37% | 0% | 82% |
| TGZ | 33% | 15% | 1% | 33% |
| MEBRA | 27% | 85% | 7% | 22% |
| RPB | 97% | 15% | 1% | 0% |
| VBB | 5% | 10% | 0% | 43% |

Tabelle 6: Entwicklung Beschäftigte per 31.12. des Geschäftsjahres

| **Entwicklung Beschäftigte** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad | 2 | 2 | 1 |
| Eigenbetrieb Gebäude- und Liegenschaftsmanagement | 85 | 85 | 85 |
| Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH | 42 | 42 | 42 |
| Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH | 0 | 0 | 0 |
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH | 1.306 | 1.414 | 1.463 |
| Klinik Service Center GmbH | 451 | 446 | 434 |
| Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH | 215 | 227 | 248 |
| Klinikum Westbrandenburg GmbH | 261 | 273 | 309 |
| Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH | 205 | 270 | 313 |
| Brandenburger Theater GmbH | 100 | 100 | 97 |
| Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH | 6 | 6 | 4 |
| Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH | 183 | 182 | 182 |
| Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG | 128 | 128 | 129 |
| BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel | 44 | 45 | 42 |
| Brandenburger Dienstleistungen GmbH | 72 | 70 | 72 |
| Brandenburger Infrastrukturbau GmbH | 27 | 30 | 35 |
| BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stammpersonal) | 16 | 14 | 11 |
| Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH | 6 | 6 | 6 |
| Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH | 74 | 76 | 74 |
| Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH | 0 | 0 | 0 |
| Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH | 102 | 104 | 110 |
| **Gesamt** | **3.325** | **3.520** | **3.657** |

Tabelle 7: Entwicklung Investitionen (Angaben in T€)

| **Entwicklung Investitionen (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad | 28 | 86 | 83 |
| Eigenbetrieb Gebäude- und Liegenschaftsmanagement | 4.948 | 2.246 | 3.544 |
| Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH | 1.823 | 2.852 | 4.787 |
| Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH | 0 | 0 | 0 |
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH | 5.166 | 8.333 | 7.503 |
| Klinik Service Center GmbH | 131 | 250 | 94 |
| Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH | 419 | 857 | 538 |
| Klinikum Westbrandenburg GmbH | 734 | 747 | 506 |
| Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH | 1.076 | 3.399 | 985 |
| Brandenburger Theater GmbH | 239 | 617 | 1.247 |
| Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH | 4.009 | 1.000 | 5 |
| Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH | 3.381 | 5.468 | 1.752 |
| Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG | 4.617 | 14.419 | 22.004 |
| BRAWAG Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel GmbH | 6.746 | 7.865 | 6.906 |
| Brandenburger Dienstleistungen GmbH | 402 | 543 | 280 |
| Brandenburger Infrastrukturbau GmbH | 226 | 204 | 186 |
| BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH | 41 | 8 | 10 |
| Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH | 23 | 19 | 16 |
| Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH | 302 | 442 | 1.104 |
| Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH | 2.111 | 674 | 515 |
| Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH | 527 | 368 | 128 |
| **Gesamt** | **36.949** | **50.397** | **52.193** |

## I.5. Verflechtung mit dem städtischen Haushalt

Die Unternehmen haben einen öffentlichen Zweck zu erfüllen und müssen oftmals auch politischen Vorgaben Rechnung tragen. Somit ist ein kostendeckendes Wirtschaften oft nicht möglich und die Unternehmen sind auf Zuschüsse seitens der Stadt angewiesen. Die Bezuschussung erfolgt in der Regel als Ertrags- oder auch Investitionszuschüsse.

**Abflüsse aus dem Haushalt**

a) Ertragszuschüsse

Die Erfüllung von öffentlichen Aufgaben, die oft aus politischen oder rechtlichen Gründen nicht kostendeckend wahrgenommen werden können, begründet in der Regel die Zahlung von Zuschüssen. Der größte Bedarf an Zuschüssen besteht nach wie vor bei der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH (VBBr), der Brandenburger Theater GmbH (bt) und dem Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad.

b) Investitionszuschüsse

Neben der Fehlbetragsfinanzierung besteht seitens der Stadt auch die Möglichkeit, kommunale Unternehmen bei fehlender wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit direkt bei der Realisierung größerer Bauvorhaben oder Investitionen durch finanzielle Zahlungen zu unterstützen.

**Zuflüsse zum Haushalt**

a) Gewinnanteile/Kapitalentnahmen aus verbundenen Unternehmen

Auf Beschluss der Gesellschafterversammlung können die durch Unternehmen erwirtschafteten Gewinne, an denen die Stadt beteiligt ist, in voller Höhe oder teilweise ausgeschüttet und dem Haushalt der Stadt Brandenburg an der Havel zugeführt werden. Weiterhin besteht für die Gesellschafterin die Möglichkeit der Kapitalentnahme.

b) Konzessionsabgaben

Konzessionsabgaben bilden eine der Haupteinnahmequellen der Stadt aus dem Stadtkonzern.

Tabelle 8: Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Brandenburg an der Havel

| **Geldflüsse zwischen Unternehmensverbund und der Stadt Brandenburg an der Havel** | | | |
|---|---|---|---|
| **Zuschüsse der Stadt an die Gesellschaften (Angaben in T€)** | | | |
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Technische Werke Brandenburg (Zahlungen für den ÖPNV) | 9.161 | 10.382 | 10.469 |
| Brandenburger Theater (Zuschuss Stadt) | 2.042 | 2.167 | 2.309 |
| Brandenburger Theater (BbgFAG-Mittel) | 2.228 | 2.228 | 2.228 |
| BAS Arbeitsförderung- und Strukturanpassungsgesellschaft | 652 | 663 | 675 |
| Technologie- und Gründerzentrum (Dienstleistungsentgelt + Kapitaleinlage) | 135 | 135 | 135 |
| Eigenbetrieb Marienbad (inkl. Investitionszuschuss) | 2.062 | 1.362 | 1.503 |
| Fähre Neuendorf (Zahlungen für den ÖPNV) | 33 | 57 | 58 |
| **Abflüsse aus dem Haushalt insgesamt:** | **16.313** | **16.995** | **17.377** |
| **Zuwendungen Land/Bund Angaben in T€)** | | | |
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Zuwendungen Land für VBBr | 4.668 | 3.812 | 3.889 |
| Landesmittel Theater (direkte Zuweisung an Theater) | 3.874 | 4.039 | 4.847 |
| Zuschuss BbgFAG (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz) an Theater | 2.228 | 2.228 | 2.228 |
| **Zuwendungen Land gesamt** | **10.771** | **10.079** | **10.964** |
| **Rückflüsse von den Gesellschaften (Angaben in T€)** | | | |
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| **Gewinnanteile/Kapitalentnahmen aus verbundenen Unternehmen** | **4.710** | **28** | **542** |
| **Konzessionsabgaben (Angaben in T€)** | | | |
| StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG | 1.927 | 1.910 | 1.990 |
| E.DIS | 121 | 118 | 124 |
| BRAWAG | 839 | 828 | 865 |
| **Zuflüsse zum Haushalt insgesamt in T€:** | **18.368** | **12.963** | **14.485** |
| **Differenz Zuflüsse/ Abflüsse (Angabe in T€):** | **2.055** | **-4.032** | **-2.891** |

## I.6. Übersicht über die Wirtschaftsprüfer der Eigenbetriebe, Eigen- und Beteiligungsgesellschaften

Tabelle 9: Übersicht über die Wirtschaftsprüfer

| Jahr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Marienbad** | Brandenburgische Revisionsgesellschaft | Brandenburgische Revisionsgesellschaft | Brandenburgische Revisionsgesellschaft | Brandenburgische Revisionsgesellschaft | Brandenburgische Revisionsgesellschaft |
| **GLM** | WIKOM AG | Martina Schmidt | Martina Schmidt | Martina Schmidt | Martina Schmidt |
| **wobra** | BPG Berlin | BPG Berlin | BPG Berlin | BPG Berlin | BPG Berlin |
| **Wofü** | BPG Berlin | BPG Berlin | BPG Berlin | BPG Berlin | BPG Berlin |
| **Klinikum** | Curacon GmbH | Curacon GmbH | WRG Audit GmbH | WRG Audit GmbH | WRG Audit GmbH |
| **KSC** | Curacon GmbH | Curacon GmbH | WRG Audit GmbH | WRG Audit GmbH | WRG Audit GmbH |
| **GZB** | Curacon GmbH | Curacon GmbH | WRG Audit GmbH | WRG Audit GmbH | WRG Audit GmbH |
| **KWB** | WRG Audit GmbH | WRG Audit GmbH | WRG Audit GmbH | WRG Audit GmbH | WRG Audit GmbH |
| **MHB** | Curacon GmbH | Curacon GmbH | Curacon GmbH | Curacon GmbH | Curacon GmbH |
| **Theater** | ACCO GmbH | ACCO GmbH | ACCO GmbH | ACCO GmbH | ACCO GmbH |
| **TWB** | ACCO GmbH | BPG Berlin | BPG Berlin | BPG Berlin | BPG Berlin |
| **VBBr** | ACCO GmbH | BPG Berlin | BPG Berlin | BPG Berlin | BPG Berlin |
| **StWB** | Göken, Pollak & Partner | SMART GmbH | SMART GmbH | SMART GmbH | SMART GmbH |
| **BRAWAG** | Göken, Pollak & Partner | SMART GmbH | SMART GmbH | SMART GmbH | SMART GmbH |
| **BDL** | Göken, Pollak & Partner | SMART GmbH | SMART GmbH | SMART GmbH | SMART GmbH |
| **BISB** | Göken, Pollak & Partner | SMART GmbH | SMART GmbH | SMART GmbH | SMART GmbH |
| **BAS** | BDB Denef & Bergemann GmbH | BDB Denef & Bergemann GmbH | BDB Denef & Bergemann GmbH | BDB Denef & Bergemann GmbH | BDB Denef & Bergemann GmbH |
| **TGZ** | Martina Schmidt | Martina Schmidt | Martina Schmidt | Martina Schmidt | Martina Schmidt |
| **MEBRA** | Göken, Pollak & Partner | Göken, Pollak & Partner | Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH | Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH | Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH |
| **RPB** | Göken, Pollak & Partner | Göken, Pollak & Partner | Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH | Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH | Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH |
| **VBB** | Rückert ENERWA GmbH | dhpg Berlin GmbH | dhpg Berlin GmbH | dhpg Berlin GmbH | dhpg Berlin GmbH |

Der Wechsel des Wirtschaftsprüfungsunternehmens (nach fünf aufeinander folgenden Jahresabschlussprüfungen) in den kommunalen Beteiligungen der Stadt Brandenburg an der Havel wird entsprechend des Corporate Governance Kodex (Punkt 8.2.7) des Landes Brandenburg für Beteiligungen an privatrechtlichen Unternehmen angewendet.

# II. Eigenbetriebe

## II.1. Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel

**Geschäftsbereich**

Betreibung Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel

**Firmensitz**

Sprengelstraße 1

14770 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/322780

Fax: 03381/3227811

E-Mail: fred.ostermann@stadt-brandenburg.de

Internet: www.marienbad-brandenburg.de

**Gründung**

Am 26.11.1997 beschloss die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Brandenburg an der Havel (Vorlagen Nr. 459/97) die Gründung des kommunalen Eigenbetriebes „Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel“, die am 23.12.1997 mit Inkrafttreten der Satzung wirksam wurde.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 10: Stammkapital des Schwimm- und Erlebnisbad

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 25.600,00 € |

Der Eigenbetrieb wird als wirtschaftlich selbständiger Betrieb ohne eigene Rechtspersönlichkeit entsprechend den gesetzlichen Vorschriften und der Satzung zu 100% als Sondervermögen der Stadt Brandenburg an der Havel geführt.

**Unterbeteiligungen**

Der Eigenbetrieb verfügt über keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.

**Betriebssatzung**

Am 28.03.2018 wurde die überarbeitete Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad Brandenburg an der Havel durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen (Vorlagen-Nr. 041/2018) und im Amtsblatt Nr. 09 der Stadt Brandenburg an der Havel vom 18.04.2018 veröffentlicht. Die Erste Änderungssatzung der Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel wurde am

25.09.2019 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen (Vorlagen-Nr. 188/2019) und im Amtsblatt Nr. 22 am 14.10.2019 bekannt gemacht.

**Organe des Eigenbetriebes**

Werkleitung

Fred Ostermann

Betriebsführer

Die Betriebsführung wird durch die Gesellschaft für Management und Entwicklung von Freizeitsystemen mbH & Co. KG, Neuried (GMF) wahrgenommen.

Betriebsleiter

Jens Grosser

**Hauptausschuss**

Eine der Aufgaben des Hauptausschusses sind neben den satzungsmäßig übertragenen Entscheidungsbefugnissen die Vorbereitung und Vorberatung der Stadtverordnetenversammlung zur Entscheidung vorzulegenden Angelegenheiten und die Überwachung der Werkleitung.

Der Hauptausschuss setzte sich 2022 wie folgt zusammen:

Tabelle 11: Mitglieder des Hauptausschusses der Stadt Brandenburg an der Havel

| | |
|---|---|
| **Ausschussvorsitz:** | Herr Ralf Holzschuher |
| **Stellvertreter:** | Herr Klaus Hoffmann |
| **Weitere Mitglieder:** | Herr Steffen Scheller |
| | Herr Jean Schaffer |
| | Herr Thomas Krüger |
| | Herr Walter Paaschen |
| | Frau Britta Kornmesser |
| | Herr Axel Brösicke |
| | Herr Ulf Insel |
| | Herr René Kretzschmar |
| | Frau Claudia Sprengel |
| | Frau Martina Marx |
| | Herr Dirk Stieger |
| | Herr Herbert Nowotny |

**Gegenstand**

Der Gegenstand des Eigenbetriebes ist die Betriebsführung des modernisierten und erweiterten Schwimm- und Erlebnisbades auf dem Marienberg. Der Eigenbetrieb kann alle seinen Betriebszweck fördernden und ihn wirtschaftlich berührenden Hilfs- und Nebengeschäfte betreiben.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Der öffentliche Zweck des Schwimm- und Erlebnisbades besteht in der Absicherung des Schul- und Vereinsschwimmens (pflichtige Aufgabe der Kommune) und des öffentlichen Badebetriebes mit dem Ziel, die Attraktivität Brandenburgs an der Havel für seine Besucher und die Lebensqualität der Bevölkerung zu erhöhen.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die Einbeziehung des Schwimmbades in den Wettbewerb ist insofern erfolgt, dass die professionelle Betriebsführung des Marienbades durch einen externen Dritten erbracht wird. Die Übertragung der Managementaufgaben führt dazu, dass die Kommune über den Eigenbetrieb den Einfluss auf die Aufgaben, die Kostenentwicklung, Preisgestaltung und Marketingaktivitäten sowie die Hoheit über das eigene Gebäude nicht verliert und zudem soll durch regelmäßige Ausschreibung des Managementvertrages die Flexibilität gegenüber dem Marktgeschehen erhalten bleiben. Durch die weitestgehende Auslagerung des Bäderbetriebes in die Privatwirtschaft in Form des Betriebsführervertrages ist die Adaption an den Wettbewerb bereits vollzogen.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Der Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

Tabelle 12: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 85% | 80% | 78% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 65% | 63% | 65% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 111% | 113% | 118% |
| **Zinsaufwandquote** | 0% | 0% | 0% |
| **Liquidität 3. Grades** | 272% | 221% | 276% |
| **Cashflow** | 749 T€ | 185 T€ | 391 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 5% | -1% | 1% |
| **Umsatz** | 877 T€ | 872 T€ | 1.459 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 472 T€ | -85 T€ | 119 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 12% | 12% | 6% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 2 | 2 | 1 |

## Lagebericht des Eigenbetriebes

Im Jahr 2022 waren – im Unterschied zu den Vorjahren – keine coronabedingten unterjährigen Schließungen zu verzeichnen. Dadurch erhöhten sich die Besucherzahlen und Umsatzerlöse deutlich. Die Besucherzahlen stiegen von 138.761 im Vorjahr auf 235.498. Die geplanten Besucherzahlen (290.000) wurden dennoch im Geschäftsjahr 2022 um 54.502 unterschritten. Als ursächliche Faktoren werden die Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie die Absenkung der Wasser- und Lufttemperatur als Folge der durch den Ukrainekrieg ausgelösten Energiekrise und der Forderung nach entsprechenden Energie- und Wärmeeinsparungen gesehen. Daher wurde auch der Planansatz der Umsatzerlöse (1.836.800 €) in Höhe von 378 T€ unterschritten.

Konzipiert als Bad mit einer Besucherfrequenz bis zu 350.000 Personen, hatte es in 2022 aufgrund der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen eine Besucherfrequenz von nur rund 235.000 Gästen (davon knapp 10% touristische Besucher).

Das Marienbad ist als sportorientiertes Familienfreizeitbad ausgerichtet und kommt damit der Nachfrage am Stärksten nach. Dementsprechend sind auch die Angebote ausgerichtet.

Die 25m-Halle wurde im Wirtschaftsjahr 2022 zu 52,24% durch den Bereich öffentliches Baden, zu 21,64% durch das Schulschwimmen und zu 26,12% durch das Vereinsschwimmen ausgelastet. Die Gesamtauslastung der 50m-Halle verteilt sich auf die Bereiche öffentliches Baden 77,79%, Schulschwimmen 9,5% und Vereinsschwimmen 12,71%.

Insgesamt konnte im Wirtschaftsjahr 2022 vornehmlich für die Bereiche Funbad und Schwimmhallen an den Wochenenden (Samstage und Sonntage) in der Zeit von 13.00 Uhr bis 18.00 Uhr die höchste Auslastung des Schwimm- und Erlebnisbades verzeichnet werden.

Durch Kosteneinsparungen bei den Aufwendungen, insbesondere bei den Medien und im Personalbereich sowie die zeitliche Verschiebung von Instandhaltungen ins Folgejahr, ist das Jahresergebnis deutlich positiver ausgefallen als geplant. Das Wirtschaftsjahr 2022 wurde mit einem Jahresgewinn in Höhe von 118,9 T€ beendet.

Ertragslage

Der kommunale Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel ist als Einrichtung der kommunalen Infrastruktur nicht in der Lage, seine Aufwendungen vollständig zu erwirtschaften. Aus diesem Grund waren im Wirtschaftsjahr 2022 Zuschüsse in Höhe von 1.478,1 T€ (2021: 1.337,3 T€) erforderlich.

Der Eigenbetrieb erzielte im Wirtschaftsjahr Umsatzerlöse in Höhe von 1.459,1 T€, davon aus dem Betrieb des Schwimm- und Freizeitbades einschließlich der Nebengeschäfte 1.331,7 T€ und sonstige Umsatzerlöse von 127,3 T€ insbesondere für die Einnahmen im Parkhaus, u. a. durch die Vermietung von Parkplätzen.

Das geplante ausgeglichene Jahresergebnis wurde trotz der Unterschreitung der geplanten Umsatzerlöse durch Unterschreitungen im Aufwandsbereich um 118,9 T€ überschritten (Plan: 0 €; Ist: 118,9 T€).

Die Planansätze der betrieblichen Aufwendungen gesamt wurden mit geringeren Ausgaben in Höhe von insgesamt 502,3 T€ in allen Kostenpositionen unterschritten. Einsparungen gab es bei den geplanten Medienkosten im Bereich der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. a. aufgrund der relativ milden Witterung aber hauptsächlich durch die Reduzierung der Wasser- und Lufttemperatur um jeweils 2 Grad. Auch die geplanten Abschreibungen reduzierten sich, da der Großteil geplanter Investitionen in das Folgejahr verschoben wurde. Auch die Betriebsführungskosten, u.a. infolge von offenen Stellen und Dauererkrankungen an den Betriebsführer GMF, fielen geringer aus.

Vermögens- und Finanzlage

Die Investitionen von 82,5 T€ (2021: 85,7 T€) betrafen im Wesentlichen die Erneuerung der elektroakustischen Anlage und die weiterführende Sanierung der Lüftungsanlage. Weitere geplante Investitionen für die Lüftungsanlage und die Notstromanlage wurden auf das Folgejahr 2023 verschoben.

Der Barmittelbestand erhöhte sich im Vergleich zum Jahresbeginn um 238,4 T€.

Das Stammkapital ist gemäß der Satzung des Eigenbetriebes (Beschluss der Stadtverordnetenversammlung Nr. 041/2018 vom 28. März 2018) mit 25,6 T€ festgesetzt und in voller Höhe eingezahlt. Weitere Änderungen im Eigenkapital sind ausschließlich auf das Jahresergebnis zurückzuführen.

Das Gesamtvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 101 T€ auf 10.329 T€ vermindert. Der Anteil des langfristig gebundenen Vermögens am Gesamtvermögen hat sich von 80,4% im Vorjahr auf 77,9% im Berichtsjahr reduziert.

Das bilanzielle Eigenkapital des Eigenbetriebes hat sich um 119 T€ auf 6.725 T€ verbessert. Der Anstieg resultiert aus dem Jahresgewinn des Wirtschaftsjahres 2022.

Die bilanzielle Eigenkapitalquote des Eigenbetriebes beträgt damit zum Abschlussstichtag 65,2% (2021: 63,4%).

Die Liquidität des Eigenbetriebes war im Wirtschaftsjahr gesichert.

Kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen in Höhe von 826,2 T€ standen zum 31.12.2022 liquide Mittel von 2.118,2 T€ sowie Forderungen in Höhe von 135,4 T€ gegenüber.

Die Zahlungsfähigkeit des Marienbades für das Wirtschaftsjahr 2022 war durch die Zuschüsse seitens der Stadt Brandenburg an der Havel sichergestellt.

**Statistische Angaben**

Tabelle 13: Gesamtbesucher Schwimm- und Erlebnisbad

| **Jahr** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Gesamtbesucher** | 302.590 | 311.351 | 150.017 | 138.761 | 235.498 |

Tabelle 14: Umsatz pro Besucher Schwimm- und Erlebnisbad

| **Jahr** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Umsatz pro Besucher** | 5,45 € | 5,62 € | 5,84 € | 6,28 € | 6,20 € |

**Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes**

Das „Marienbad“ ist grundsätzlich ein Dauerverlustbetrieb. Für die Erfüllung der Aufgaben sind daher grundsätzlich Zuschüsse der Stadt Brandenburg an der Havel erforderlich.

Die vor der Corona-Pandemie aktuellen Angebote werden wieder weitergeführt, ausgebaut und durch neue Angebote ergänzt, um die Einnahmesituation zu stabilisieren. Für das Jahr 2023 wurde im Rahmen der Wirtschaftsplanung ein Besucheraufkommen von

290.000 Personen erwartet, wobei die Verweildauer durch sehr unterschiedliche Zeitanteile (Stunden-, 2-Stunden- und Tageskarten) bestimmt wird. Zur Verbesserung der Einnahmesituation wird angestrebt, die Verweildauer auszubauen.

Der Wirtschaftsplan 2023 (Beschluss-Nr. 111/2023) wurde mit einem geplanten Betriebskostenzuschuss in Höhe von 894,6 T€ und einem zusätzlichen Ertragszuschuss von 613,7 T€ aufgestellt.

Die Auswirkungen der allgemeinen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen auf die Besucher- und Umsatzzahlen erstrecken sich bis in das Wirtschaftsjahr 2023. Die Planung der Umsatzerlöse basiert auf der Grundlage gesunkener Besucherfrequenzen und geringerer Verweildauer, so dass die Umsatzerlöse im Planjahr 2023 mit 1.724,6 T€ eingestellt wurden.

Der Eigenbetrieb plant in 2023 Investitionen in Höhe von 723 T€, insbesondere für die Erneuerung der Lüftungsanlage und die Weiterführung der Erneuerung des Kassensystems. Eine Refinanzierung des Anlagenverschleißes aus Einnahmen des Eigenbetriebes kann weiterhin nicht erfolgen.

Der finanziellen Situation der Stadt Brandenburg an der Havel Rechnung tragend, wurde in die mittelfristige Finanzplanung nur ein Ersatzinvestitionsbedarf von 25,0 T€ p.a. eingeordnet. Dem alterungsbedingten Anlageverschleiß soll durch gezielte, die Nutzungsdauer erhöhende Instandhaltungsmaßnahmen begegnet werden.

Zusammenfassend muss festgestellt werden, dass die nachhaltige Sicherung des Vermögens und der Liquidität sowie der Bestand des Eigenbetriebes direkt von der Leistungsfähigkeit der Stadt Brandenburg an der Havel zur Erbringung der erforderlichen Betriebskostenzuschüsse und (im Bedarfsfall) der erforderlichen Mittel für Ersatzinvestitionen und größere Instandhaltungsmaßnahmen abhängig ist.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 15: Leistungs- und Finanzbeziehungen vom Schwimm- und Erlebnisbad

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Nach SVV- Beschluss Nr. 083/ 2023 vom 26.04.2023 wurde der Jahresverlust 2021 in Höhe von 85.323,53 € gegen die allgemeinen Rücklagen verrechnet. |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Betriebskostenzuschuss 2022 in Höhe von 894.300 €<br>Ertragszuschuss 2022 in Höhe von 583.800 €<br>Investitionszuschuss 2022 in Höhe von 25.000 €<br>Es besteht ein Vertrag über Personaldienstleistungen mit der Stadt Brandenburg an der Havel. |

## Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes

Tabelle 16: Vermögens- und Finanzlage vom Schwimm- und Erlebnisbad

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| A. Anlagevermögen | **8.712** | **8.383** | **8.047** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 1 | 0 | 1 |
| II. Sachanlagen | 8.711 | 8.383 | 8.046 |
| **B. Umlaufvermögen** | **1.575** | **2.045** | **2.280** |
| I. Vorräte | 26 | 27 | 26 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 147 | 138 | 135 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 1.401 | 1.880 | 2.118 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **2** | **2** | **1** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **6.691** | **6.606** | **6.725** |
| I. Gezeichnetes Kapital | 26 | 26 | 26 |
| II. Rücklagen | 6.480 | 6.193 | 6.193 |
| III. Jahresfehlbetrag/-überschuss u. Verlustvortrag des Vorjahres | 186 | 387 | 506 |
| **B. Sonderposten mit Rücklagenanteil** | **3.018** | **2.899** | **2.778** |
| **C. Rückstellungen** | **82** | **120** | **137** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **498** | **806** | **689** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **0** | **0** |
| **Bilanzsumme** | **10.289** | **10.430** | **10.329** |

## Ertragslage des Eigenbetriebes

Tabelle 17: Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 877 | 872 | 1.459 |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | 2.182 | 1.484 | 1.627 |
| 3. | Materialaufwand | -799 | -723 | -896 |
| 4. | Personalaufwand | -104 | -101 | -91 |
| 5. | Abschreibungen | -421 | -415 | -418 |
| 6. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -1.196 | -1.151 | -1.531 |
| 7. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 0 |
| **8.** | **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** | **539** | **-34** | **151** |
| 9. | Sonstige Steuern | -66 | -51 | -32 |
| **10.** | **Jahresergebnis** | **472** | **-85** | **119** |

# II.2. Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel

**Geschäftsbereich**

Grundstücksverwaltung

**Firmensitz**

Klosterstraße 14

14770 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/582900

Fax: 03381/582904

E-Mail: liegenschaftamt@stadt-brandenburg.de

Internet: www.stadt-brandenburg.de

**Gründung**

Der Eigenbetrieb Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel (GLM) wurde gemäß § 1 EigV durch Beschluss der Stadtverordnetenversammlung am 27. August 2003 und Veröffentlichung im Amtsblatt der Stadt Brandenburg an der Havel am 20. Oktober 2003 gegründet.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 18: Stammkapital des Eigenbetriebes GLM

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 50.000,00 € |

Der Eigenbetrieb wird als wirtschaftlich selbständiger Betrieb ohne eigene Rechtspersönlichkeit entsprechend den gesetzlichen Vorschriften und der Satzung zu 100% als Sondervermögen der Stadt Brandenburg an der Havel geführt.

**Unterbeteiligungen**

Der Eigenbetrieb verfügt über keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.

**Betriebssatzung**

Am 28.03.2018 wurde die überarbeitete Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen (Vorlagen-Nr. 041/2018) und im Amtsblatt Nr. 09 am 18.04.2018 bekannt gemacht. Die Erste Änderungssatzung der Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel wurde am 25.09.2019 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen (Vorlagen-Nr. 188/2019) und im Amtsblatt Nr. 22 am 14.10.2019 bekannt gemacht.

**Organe des Eigenbetriebes**

Werkleitung

Angelika Köhler (bis 30.04.2022)

Detlef Reckow (ab 01.05.2022)

**Hauptausschuss**

Eine der Aufgaben des Hauptausschusses sind neben den satzungsmäßig übertragenen Entscheidungsbefugnissen die Vorbereitung und Vorberatung der Stadtverordnetenversammlung zur Entscheidung vorzulegenden Angelegenheiten und die Überwachung der Werkleitung.

Der Hauptausschuss setzte sich 2022 wie folgt zusammen:

Tabelle 19: Mitglieder des Hauptausschusses der Stadt Brandenburg an der Havel

| | |
|---|---|
| **Ausschussvorsitz:** | Herr Ralf Holzschuher |
| **Stellvertreter:** | Herr Klaus Hoffmann |
| **Weitere Mitglieder:** | Herr Steffen Scheller |
| | Herr Jean Schaffer |
| | Herr Thomas Krüger |
| | Herr Walter Paaschen |
| | Frau Britta Kornmesser |
| | Herr Axel Brösicke |
| | Herr Ulf Insel |
| | Herr René Kretzschmar |
| | Frau Claudia Sprengel |
| | Frau Martina Marx |
| | Herr Dirk Stieger |
| | Herr Herbert Nowotny |

**Gegenstand**

Gegenstand des Eigenbetriebes ist es, die Gebäude und Liegenschaften der Stadt Brandenburg an der Havel nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zentral zu bewirtschaften, hiermit verbundene infrastrukturelle Leistungen zu erbringen; Bauunterhaltung, Sanierung, Um- und Ausbau, Neubau sowie Rückbau durchzuführen und ein Liegenschaftsmanagement aufzubauen und zu entwickeln.

Die Überlassung von Räumen, Gebäuden und Liegenschaften erfolgt, soweit zweckmäßig, nach dem Mieter-/ Vermietermodell. Der Eigenbetrieb führt darüber hinaus im Auftrag die

Verwaltung von Vermögen der Stadt Brandenburg an der Havel durch, das dem Eigenbetrieb als wirtschaftliches Eigentum übertragen wurde, wie z. B. von Gebäuden und Liegenschaften zum Zwecke des Denkmalschutzes. Hierzu gehört im Rahmen der Gesetze auch die Einrichtung und Unterhaltung von Neben- und Hilfsbetrieben, wenn diese wirtschaftlich mit dem Eigenbetrieb zusammenhängen und der optimalen Aufgabenerfüllung des Eigenbetriebes dienen.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Die strategischen Ziele des Eigenbetriebes GLM sind vor allem die Optimierung der Bewirtschaftungskosten für die Immobilien der Stadt Brandenburg an der Havel.

Der Eigenbetrieb GLM hat zu diesem Zweck die Aufgabe, alle infrastrukturellen Immobiliendienstleistungen zu erbringen und die Bauträgerfunktion für die Liegenschaften der Stadt Brandenburg an der Havel zu übernehmen.

Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Der Eigenbetrieb GLM bewirtschaftet ausschließlich die im Vermögensbestand der Kommune befindlichen Immobilien. Die Aufgabe verbleibt daher im hoheitlichen Bereich. Sie wird durch die Organisationsform des Eigenbetriebes jedoch betriebswirtschaftlich geführt und in einem eigenen Rechnungswesen neben dem kommunalen Haushalt abgebildet. Der Eigenbetrieb selbst verfügt über keine eigene Rechtspersönlichkeit.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Der Eigenbetrieb GLM hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

Tabelle 20: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes GLM

| Kennzahl | vorl. 2020 | vorl. 2021 | vorl. 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 97% | 96% | 92% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 68% | 68% | 69% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 96% | 98% | 102% |
| **Zinsaufwandquote** | 1,5% | 1,3% | 1,1% |
| **Liquidität 3. Grades** | 117% | 164% | 280% |
| **Cashflow** | 3.299 T€ | 4.614 T€ | 13.299 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 0% | 0% | 3% |
| **Umsatz** | 21.464 T€ | 22.660 T€ | 22.906 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | -1.358 T€ | -57 T€ | 8.436 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 22% | 21% | 21% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 85 | 85 | 85 |

## Lagebericht des Eigenbetriebes

Die allgemeine Situation hinsichtlich steigender Inflation und Verknappung von Kapazitäten für Material und Erbringung von Dienstleistungen wirkte sich – wie schon in den beiden letzten Jahren, jetzt verstärkt durch die Entwicklungen im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine - auch auf die Leistungsfähigkeit und die Preisgestaltung vieler Auftragnehmer (Lieferanten und Handwerksbetriebe) aus. Neben dem Anstieg des Preisniveaus für Baustoffe wird es kapazitätsbedingt zunehmend schwieriger, Handwerksbetriebe oder andere Dienstleister für kleinere oder erforderliche Sofort-Reparaturen zu akquirieren. Besonderes Augenmerk ist auf die Entwicklung der Kosten für Energie zu legen. Die seit Ende letzten Jahres rasant ansteigenden Preise für Gas und Strom wirken sich auch auf die Betriebskosten der von GLM bewirtschafteten Gebäude aus. Dieser Entwicklung wurde im Zuge der Erstellung des Wirtschaftsplanes bereits Rechnung getragen, so dass sich bisher die Ist-Kosten gegenüber den Planansätzen nicht wesentlich erhöhten.

Das in diesem Bericht ausgewiesene (vorläufige) positive Gesamtergebnis von 8.435,9 T€ resultiert nicht aus dem laufenden Geschehen, sondern ist einzig darin begründet, dass dem Eigenbetrieb aus dem Haushalt der Stadt ertragswirksame Zuschüsse in Höhe von 8.851,6 T€

gewährt wurde, die der Höhe nach den (teilweise vorläufigen) Jahresverlusten der Wirtschaftsjahre 2016, 2017 und 2018 sowie dem geplanten operativen Verlust 2023 entsprechen. GLM wird in die Lage versetzt, aus dieser Liquidität künftige Investitionen in den Immobilienbestand – insbesondere aus den Anforderungen des Schulbereiches – zu finanzieren.

Im Bereich der Hochbau-Investitionen konnten der Neubau der Aula in der Konrad-Sprengel-Schule und die energetischen Sanierungsarbeiten an der Sporthalle Beethovenstraße im Wesentlichen fertiggestellt werden. Das Neubauprojekt Mensa im Bertolt-Brecht-Gymnasium wurde fortgeführt, ebenso wie die gebäudeseitigen Installationsarbeiten an verschiedenen Schulstandorten im Rahmen des „Digitalpakts Schulen“. Für die Erweiterung der Kapazitäten am Schulstandort Caasmannstraße (modulare Bauweise) wurden die Planungen fortgeführt. In Vorbereitung der von der Stadtverordnetenversammlung beschlossenen Errichtung eines Bildungscampus am Standort Wiesenweg wurde unter Federführung der Stadtplanung ein interdisziplinäres, kooperatives Gutachterverfahren durchgeführt, an dem GLM auch finanziell beteiligt war.

Aus dem Verkauf nicht verwaltungsnotwendiger Liegenschaften konnte seit Jahresbeginn bis zum Ende des Wirtschaftsjahres Erträge in Höhe von 3.131,5 T€ erzielt werden. Realisiert wurde schwerpunktmäßig der Verkauf von bebauten und unbebauten Liegenschaften zur Wohn- bzw. Gewerbenutzung im Stadtgebiet sowie in den Ortsteilen Schmerzke und Kirchmöser.

Die Liquidität des Eigenbetriebes GLM für die Aufrechterhaltung des laufenden Geschäftsbetriebes und die fristgemäße Bedienung der Verbindlichkeiten war im Berichtszeitraum auf Grund der eingehenden Zahlungen für die Nutzungsentgelte gesichert. Der zum Stichtag relativ hohe Bankbestand resultiert neben der Akkumulation von Einnahmen aus dem Verkauf von Grundstücken auch aus den genannten Verlustausgleichen. Diese Mittel sind ein Baustein zur Finanzierung der beschlossenen (laufenden und künftigen) Investitionen in den verwaltungsnotwendigen Gebäudebestand. Auf Grund der aktuell (steigenden) Zinsentwicklung und in Abstimmung mit dem Kämmerer und der Stadtkasse hinsichtlich der Gesamtliquiditätsdisposition konnte davon im Wirtschaftsjahr ein Betrag von 5.000 T€ als Kündigungsgeld zum (variablen) Zinssatz von 1,05% zum Anlagezeitpunkt bei einer deutschen Genossenschaftsbank angelegt werden.

Die Investitionen beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2022 auf insgesamt 3.544 T€ (2021: 2.246 T€).

**Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes**

Auch in Zukunft wird die Bereitstellung von Immobilien für die allgemeinen und spezifischen Zwecke der Verwaltung mit von den Nutzern definierten Standards den Schwerpunkt der Tätigkeit des Eigenbetriebes GLM bilden.

Für die nahe Zukunft zeichnet sich jedoch ab, dass infolge der Preiserhöhungen für Strom und Heizenergie sowie für Bauleistungen weitere Kostenerhöhungen entstehen, die GLM nicht an seine Hauptmieter, die Organisationseinheiten der Stadtverwaltung, weiterreichen kann, da

die Stadt mit einem festgeschriebenen Doppelhaushalt für die Jahre 2022 und 2023 wirtschaftet und in diesem Rahmen keine zusätzlichen Mittel für die Raumnutzung (Mieterträge für GLM) zur Verfügung hat. Diese Entwicklungen werden im Stadthaushalt erst ab dem Jahr 2024 in den kalkulierten Miet- und Betriebskostenentgelten zeitversetzt Niederschlag finden.

Investitionszuschüsse aus dem städtischen Haushalt werden dem Eigenbetrieb nur noch im Falle der vollen Refinanzierung durch Fördermittel von Dritten gewährt; dies ist derzeit nur noch bei wenigen, bereits begonnen Baumaßnahmen der Fall. Jedwede kommunalen Eigenanteile soll GLM künftig selbst aufbringen, wovon die kostendeckenden Mieten ein Teil sind.

Die Erfolgs- und Finanzsituation der folgenden Jahre wird sich – wie bereits am Jahresergebnis und den liquiden Mitteln des Berichtsjahres ersichtlich – auch künftig in einem ausgeglichenen Verhältnis entwickeln. So ist in der kurz- bis mittelfristigen Planung des Eigenbetriebes wie auch des Stadthaushaltes ein finanzieller Ausgleich des jährlich entstehenden Verlustes vorgesehen. Darüber hinaus werden dem Eigenbetrieb in den Wirtschaftsjahren 2022 und 2023 Zuschüsse in Höhe der Verluste der vergangenen Jahre ab 2016 aus dem Haushalt als liquide Mittel zugeführt, die zur Finanzierung künftiger Investitionen in den verwaltungsnotwendigen Immobilienbestand eingesetzt werden sollen.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 21: Leistungs- und Finanzbeziehungen des Eigenbetriebes GLM

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Verlustausgleich basierend auf den vorläufigen strukturellen Verlusten der Wirtschaftsjahre 2016-2018 in Höhe von 6.266,9 T€ sowie auf Hochrechnung des Jahresverlustes 2022 aus dem Stadthaushalt in Höhe von 2.584,6 T€ im Wirtschaftsjahr realisiert. |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Im Wirtschaftsjahr aus dem Haushalt der Stadt 109,6 T€ Zuschuss zu größeren Reparaturprojekten (darunter 48,3 T€ für die Instandsetzung eines denkmalgeschützten Gebäudes sowie 61,3 T€ für die Instandsetzung von Immobilien, die von Sportvereinen genutzt werden); Weiterhin 13,5 T€ Zuschuss zur Aufgabenerfüllung zum Vorverkaufsverzicht und nach § 28 BauGB; 150,7 T€ Dienstleistungsentgelt für die Bewirtschaftung der touristischen Infrastruktur, 41,4 T€ Dienstleistungsentgelt für das Management temporärer Veranstaltungsstätten. Nicht ertragswirksame Zuschüsse für investive Maßnahmen wurden im Wirtschaftsjahr in Höhe von 2.310,1 T€ gewährt. Direkte Erträge aus der Nutzungsüberlassung verwaltungsnotwendiger Liegenschaften an die Organisationseinheiten der Stadt wurden in Höhe von 7.473,8 T€ (Mieten) und 9.307,9 T€ (Betriebskosten-Pauschalen) erzielt. |

## Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes

Tabelle 22: Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes GLM

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **vorl. 2020** | **vorl. 2021** | **vorl. 2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **279.963** | **274.552** | **272.012** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 475 | 484 | 338 |
| II. Sachanlagen | 279.488 | 274.068 | 271.674 |
| **B. Umlaufvermögen** | **8.349** | **12.716** | **22.707** |
| I. Vorräte | 911 | 764 | 816 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.339 | 1.715 | 7.359 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 6.099 | 10.237 | 14.532 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **89** | **101** | **91** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **196.504** | **196.447** | **204.883** |
| I. Gezeichnetes Kapital | 50 | 50 | 50 |
| II. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -1.358 | -57 | 8.436 |
| III. Allgemeine Rücklage | 212.532 | 212.532 | 212.532 |
| IV. Verlustvortrag des Vorjahres | -14.720 | -16.078 | -16.135 |
| **B. Sonderposten und Baukostenzuschüsse** | **73.141** | **72.994** | **73.139** |
| **C. Rückstellungen** | **1.975** | **2.416** | **3.209** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **16.760** | **15.492** | **13.559** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **21** | **21** | **21** |
| **Bilanzsumme** | **288.400** | **287.369** | **294.810** |

## Ertragslage des Eigenbetriebes

Tabelle 23: Ertragslage des Eigenbetriebes GLM

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **vorl. 2020** | **vorl. 2021** | **vorl. 2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 21.464 | 22.660 | 22.906 |
| 2. | Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Leistungen | 48 | -146 | -51 |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 2.481 | 2.950 | 4.423 |
| 4. | Materialaufwand | -14.921 | -17.060 | -17.041 |
| 5. | Personalaufwand | -4.824 | -4.807 | -4.908 |
| 6. | Abschreibungen | -4.657 | -4.672 | -4.863 |
| 7. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -619 | -716 | -727 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1 | 1 | 10 |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -316 | -285 | -253 |
| **10.** | **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** | **-1.343** | **-2.076** | **-401** |
| 11. | Außerordentliche Erträge/außerordentliche Aufwendungen | 0 | 2.032 | 8.852 |
| 12. | Sonstige Steuern | -15 | -14 | -14 |
| **13.** | **Jahresergebnis** | **-1.358** | **-57** | **8.436** |

# III. Eigengesellschaften

## III.1 wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH

**Geschäftsbereich**

Wohnungsverwaltung

**Firmensitz**

Hauptstraße 32

14776 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/7570

Fax: 03381/757641

E-Mail: info@wobra.de

Internet: www.wobra.de

**Gründung**

Die wobra (Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH) wurde auf Grund des Beschlusses der SVV vom 28.08.1991 mit Wirkung zum 19.12.1991 durch Umwandlung des VEB "Gebäudewirtschaft der Stadt Brandenburg an der Havel" als Eigenbetrieb der Stadt Brandenburg an der Havel gegründet.

Mit Inkrafttreten des Einigungsvertrages am 03.10.1990 ist das Vermögen einschließlich der zugehörigen Schulden des ehemaligen VEB Gebäudewirtschaft Brandenburg in das Eigentum der Kommune übergegangen. Mit der Umwandlung des Eigenbetriebes in eine GmbH sind das Vermögen und die Schulden im Rahmen der Gesamtrechtsnachfolge wiederum auf die GmbH übertragen worden.

Die Gesellschaft ist im Handelsregister beim Amtsgericht Potsdam unter der Nummer HRB 4729 P eingetragen.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 24: Beteiligungsverhältnisse der wobra GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 25.564.600,00 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 100% |

**Unterbeteiligungen**

Die wobra ist zu 100% an der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH beteiligt. Das Stammkapital der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH beträgt 332.339,72 €.

## Aktueller Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 11. März 1999. Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte am 18. Mai 1999.

## Organe der Gesellschaft

### Geschäftsführung

Stephan Falk

### Gesellschafterversammlung

Die Vertretung der Stadt Brandenburg an der Havel in der Gesellschafterversammlung nahm Oberbürgermeister Herr Steffen Scheller wahr.

Im Geschäftsjahr 2022 fanden sechs Gesellschafterversammlungen statt.

### Aufsichtsrat

Tabelle 25: Aufsichtsratsmitglieder der wobra GmbH

| | |
|---|---|
| **Aufsichtsratsvorsitz:** | Herr Georg Riethmüller |
| **Stellvertreter:** | Herr Frank Robby Wallis |
| **Weitere Mitglieder:** | Frau Marianne Rehda |
| | Herr Axel Brösicke |
| | Frau Ilona Friedland |
| | Herr Thorsten Michalek |
| | Herr Michael Müller |

Im Berichtsjahr fanden vier Aufsichtsratssitzungen statt.

## Gegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist gemäß § 2 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages vorrangig die Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung. Soweit durch einen öffentlichen Zweck gerechtfertigt und der Wohnungsversorgung dienlich, ist die Gesellschaft berechtigt, die Errichtung, Betreuung, Bewirtschaftung und Verwaltung von Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen (Eigenheime, Mietwohnungen, Eigentumswohnungen) sowie außerdem alle im Bereich des Städtebaus, der Wohnungswirtschaft und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben zu übernehmen, Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte zu erwerben, zu belasten und zu veräußern.

## Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Die unter „Gegenstand des Unternehmens“ aufgeführten Unternehmensziele entsprechen der gesetzlich vorgeschriebenen öffentlichen Zweckbestimmung einer gesicherten Versorgung der Bevölkerung mit Wohnraum. Die Zweckbestimmung dieses wirtschaftlichen Unternehmens der Gemeinde begründet ihr Engagement.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die wobra befindet sich in einem Wettbewerb mit privaten Wohnungsvermietern und hat daher ihre wohnungswirtschaftliche Tätigkeit regelmäßig zu überprüfen und noch effizienter zu gestalten.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die wobra vermietet auch Gewerberäume. Diese Nebenleistung wird im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten und beeinträchtigt nicht den öffentlichen Hauptzweck der Wohnungsversorgung der Bevölkerung (§ 91 Abs. 5 Nr. 1 BbgKVerf).

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 26: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der wobra GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 88% | 90% | 90% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 27% | 29% | 30% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 € | 0 € | 0 € |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 98% | 96% | 96% |
| **Zinsaufwandquote** | 6,1% | 5,5% | 5,0% |
| **Liquidität 3. Grades** | 89% | 78% | 76% |
| **Cashflow** | 5.346 T€ | 5.876 T€ | 5.918 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 2% | 2% | 2% |
| **Umsatz** | 20.498 T€ | 20.448 T€ | 20.956 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 1.132 T€ | 1.083 T€ | 1.070 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 12% | 12% | 13% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 42 | 42 | 42 |

## Lagebericht der Gesellschaft

Die Auswirkungen des russischen Überfalls auf die Ukraine verstärken die bereits durch die Pandemie erfolgten Einflüsse auf die Marktlage. Neben Preissteigerungen und erhöhter Inflationsrate erfolgten auch Zinserhöhungen. Wie bereits im Vorjahr berichtet, sind bei den Modernisierungsmaßnahmen und der Instandsetzung leerstehender Wohnungen im Vergleich zu den Jahren vor der Pandemie neben Kostensteigerungen auch mit erhöhten Wartezeiten für die Fertigstellung zu rechnen. Die Ursache ist konjunktureller Natur und zusätzlich auf den angespannten Handwerkermarkt in Brandenburg und Umgebung zurückzuführen.

Signifikante Preiserhöhungen führten bei den Energie- und Versorgungskosten aufgrund bestehender Verträge nur zu geringen Kostensteigerungen. Allerdings wirken sich die Preissteigerungen für Instandhaltung von Wohngebäuden mit 17% (Land Brandenburg) gegenüber dem Vorjahr auf die Ertragslage und auch auf die Investitionstätigkeit aus.

Ertragslage

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2022 einen Jahresüberschuss von 1.070 T€. Das Jahresergebnis liegt leicht unter dem Vorjahresniveau (1.083 T€). Trotz Rückbau von Wohnungsbeständen konnten erhöhte Mieterlöse gegenüber dem Vorjahr realisiert werden.

Die wesentlichen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung entwickelten sich wie in nachfolgender Tabelle dargestellt:

Tabelle 27: Auszug der Ertragslage der wobra GmbH

| **Jahr** | **2021 (T€)** | **2022 (T€)** | **Veränderung (T€)** |
|---|---|---|---|
| Betriebsleistung | 20.938 | 21.406 | 468 |
| Betriebsaufwand | 19.551 | 20.129 | 578 |
| **Betriebsergebnis** | **1.387** | **1.277** | **-110** |
| Finanzergebnis | -1.130 | -1.017 | 113 |
| **Betriebsergebnis unter Einbeziehung des Finanzergebnisses** | **257** | **260** | **3** |
| Neutrales und periodenfremdes Ergebnis | 635 | 508 | -127 |
| Ergebnis Neubewertung | 191 | 328 | 137 |
| **Gesamtergebnis vor Ertragsteuern** | **1.083** | **1.096** | **13** |
| Ertragsteuern | 0 | -26 | -26 |
| **Jahresüberschuss** | **1.083** | **1.070** | **-13** |

In den Betriebsleistungen sind Umsatzerlöse des laufenden Jahres in Höhe von 20.911 T€ (2021: 20.434 T€) enthalten. Eine Steigerung der Mieterlöse um 367 T€ konnte trotz des Wegfalls der Mieterlöse aus Rückbauobjekten unter anderem durch Mieterhöhungen und die Neuvermietung der fertiggestellten Sanierungsobjekte erzielt werden. Insgesamt wurden Nettomieten von 14.777 T€ erzielt. Im Geschäftsjahr 2022 waren die Umsatzerlöse aus Umlagen mit 5.751 T€ um 97 T€ höher als im Vorjahr.

Der Betriebsaufwand (20.129 T€; 2021: 19.551 T€) betrifft größtenteils Aufwendungen aus der Hausbewirtschaftung in Höhe von 11.540 T€. Der Anstieg des Betriebsaufwands ist hauptsächlich auf die im Vergleich zum Vorjahr höheren Aufwendungen für Instandhaltung und Stadtumbau zurückzuführen.

Das Ergebnis wird nachhaltig durch den weiterhin hohen Zinsaufwand beeinflusst. Im Geschäftsjahr 2022 reduzierte sich der Zinsaufwand im Vergleich zum Vorjahr um 93 T€. Gründe hierfür sind die positiven Nachwirkungen von Umschuldungen von Krediten zu günstigeren Konditionen und der weitere Abbau von Darlehensverbindlichkeiten. Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses von -1.017 T€ (2021: -1.130 T€) ergibt sich ein positives Betriebsergebnis von 260 T€ (2021: 257 T€).

Finanzlage

Im 5-Jahres-Vergleich stellt sich die Eigenkapitalentwicklung wie folgt dar:

Tabelle 28: Eigenkapitalentwicklung der wobra GmbH

| **Eigenkapital** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** |
|---|---|---|---|---|---|
| - nominal in Mio. € | 34,1 | 35,0 | 36,2 | 37,2 | 38,3 |
| - quotal in % | 24,3 | 25,6 | 27,3 | 28,8 | 29,5 |

Die Summe der Verbindlichkeiten reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um 406 T€, was im Wesentlichen auf die planmäßigen Tilgungen (4.685 T€) saldiert mit den Darlehensneuaufnahmen (4.017 T€) zurückzuführen ist.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern sowie Ausleihungen von der Wofü (76.168 T€; 2021: 76.837 T€) betreffen:

Tabelle 29: Verbindlichkeiten der wobra GmbH

| **Jahr** | **2021 (T€)** | **2022 (T€)** |
|---|---|---|
| Modernisierungs- und Instandhaltungskredite | 37.517 | 39.254 |
| Altschuldenkredite | 11.347 | 10.067 |
| davon neue Altschulden 4.365 T€; Vorjahr 4.777 T€ | | |
| Neubaukredite | 22.924 | 21.828 |
| Aufwendungsdarlehen | 4.435 | 4.419 |
| Wendebauten | 599 | 586 |
| Abgrenzung Kapitaldienst | 15 | 14 |

Die Liquidität war im Geschäftsjahr 2022 stets gesichert. Mit dem Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit konnten die Ausgaben aus der Finanzierungstätigkeit ausgeglichen werden.

Vermögenslage

Am 31. Dezember 2022 zählten zum Bestand der wobra 4.008 eigene Wohnungen (2021: 4.096), 31 Eigentumswohnungen (2021: 31), 101 Gewerbeeinheiten (2021: 100) sowie 1.176 Garagen bzw. Stellplätze (2021: 1.176). Der Rückgang des Wohnungsbestandes resultiert im Wesentlichen aus dem Abriss von zwei Gebäuden mit 80 Wohneinheiten.

Die eigenen Wohnungsbestände der wobra verteilen sich auf die Innenstadt und den angrenzenden gründerzeitlichen Stadtteil Ring sowie auf den Görden, auf die Walzwerksiedlung, auf Nord und auf Hohenstücken.

Der Bestand wird am Wohnungsmarkt auch ohne umfangreiche Vollsanierungsmaßnahmen mit Grundrissänderungen nachgefragt. Die erzielbaren Wohnungsmieten erlauben - nach aktueller Einschätzung auch in der Zukunft - eine kostendeckende Bewirtschaftung.

In 2022 waren die sanierten Wohnungen der Innenstadt, Ring und am Bahnhof bis auf fluktuationsbedingte Wechsel komplett vermietet.

Die zum Kernbestand der wobra zählenden 3.427 eigenen Wohnungen sind größtenteils saniert, 86 Wohnungen sind teilsaniert und 106 Wohnungen unsaniert.

Der Leerstand der wobra (eigener Wohnungsbestand) per 31.12.2022 in Höhe von 19,2% ist insbesondere auf sanierungsbedingt leergezogene Wohnungen und auf den Leerzug der Abrissobjekte zurückzuführen und untergliedert sich wie folgt:

Tabelle 30: Wohnungsbestand der wobra GmbH

| Objekte | Anzahl von Wohnungen | | |
|---|---|---|---|
| | Gesamt | Leerstand | Leerstandsquote |
| sanierte Wohnungen | 3.235 | 265 | 8,2% |
| teilsanierte Wohnungen | 86 | 10 | 11,6% |
| unsanierte Wohnungen | 106 | 53 | 50,0% |
| **Wohnungen Kernbestand** | **3.427** | **328** | **9,6%** |
| Verwertungsbestand | 581 | 440 | 75,7% |
| **Summe eigene Wohnungen** | **4.008** | **768** | **19,2%** |

Im Geschäftsjahr 2022 beträgt das Bilanzvolumen 129.808 T€ und liegt über dem Vorjahresniveau. Das Anlagevermögen, welches von Wohn- und Gewerbebauten mit Grundstücken geprägt ist, macht 90% des Vermögens der wobra aus. Im Geschäftsjahr überstiegen die Investitionen die planmäßigen Abschreibungen und Abgänge.

Die Veränderung des Eigenkapitals im Vergleich zum Vorjahr betrifft ausschließlich den Jahresüberschuss 2022.

Die bilanzielle Eigenkapitalquote der Gesellschaft beträgt damit zum Abschlussstichtag 30% des Gesamtkapitals gegenüber 29% im Vorjahr.

Investitionen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von 4.787 T€ (2021: 2.852 T€) getätigt. Die Zugänge 2022 betreffen insbesondere die Vollsanierungsmaßnahmen in zwei freifinanzierten Wohnobjekten am Ring, die Komplettsanierung des Objekts Dosseweg sowie der Anbau von Aufzügen bei drei Objekten gemäß Kooperationsvereinbarung mit der Stadt Brandenburg an der Havel und dem Land Brandenburg. Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus der Aufnahme von Investitionsdarlehen (4.017 T€, davon 394 T€ Förderdarlehen) und aus Eigenmitteln.

**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Grundlage der wirtschaftlichen Entwicklung der Gesellschaft ist die nachfragegerechte Erhaltung und Sicherung der bewirtschafteten Bestände. Hierzu sind in den nächsten Jahren umfangreiche Vollsanierungs- und umfangreiche Instandhaltungsmaßnahmen notwendig. Die

demografische Entwicklung in einzelnen Stadtteilen führt auch zu einem weiteren Rückbau bzw. Abriss von Objekten.

Die Geschäftsführung erwartet auf der Grundlage der Investitions- und Instandhaltungsplanung für das Geschäftsjahr 2023 einen Jahresüberschuss von 582 T€. Dabei sind weitere Objektverkäufe eingeplant, um den notwendigen Eigenmittelanteil zur Finanzierung der kreditfinanzierten Vollsanierungsmaßnahmen zu generieren.

Die wobra wird entsprechend ihrer Unternehmensstrategie ihr Angebot kontinuierlich zielgruppenspezifisch und nachfrageorientiert anpassen. Die Chancen werden in der steigenden Wohnraumnachfrage aus der Metropolenregion Berlin/Brandenburg nach höherwertigem Wohnen in innenstadtnahen Lagen und der Nachfrage nach altersfreundlichem Wohnen gesehen. Demgegenüber ist die Nachfragesituation nach preissensiblem Wohnraum in der Stadt Brandenburg an der Havel nach wie vor maßgebend, effektive Grundrisse kennzeichnen dieses Marktsegment. Um von diesen Potenzialen für den und auf dem Brandenburger Wohnungsmarkt überproportional partizipieren zu können, besitzt die wobra einen entwicklungsfähigen Bestand und Grundstücke und ist in den wichtigsten Stadtteilen der Stadt mit ihrem Kernbestand engagiert.

## Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 31: Leistungs- und Finanzbeziehungen der wobra GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Der Jahresüberschuss 2021 in Höhe von 1.082.790,86 € wurde entsprechend Gesellschafterbeschluss-Nr. 04/2022 auf neue Rechnung vorgetragen. |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Vertrag über die gesamtschuldnerische Haftung für wohnungswirtschaftliche Altschulden mit der Stadt Brandenburg an der Havel. |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Sowohl Dienstleistungsvereinbarungen als auch die Fremdverwaltung städtischer Immobilien und Grundstücke bestehen zwischen der Stadt und wobra zu marktüblichen Konditionen. |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 32: Vermögens- und Finanzlage der wobra GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **117.381** | **115.984** | **116.846** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 76 | 35 | 26 |
| II. Sachanlagen | 116.234 | 114.877 | 115.748 |
| III. Finanzanlagen | 1.071 | 1.071 | 1.071 |
| **B. Umlaufvermögen** | **15.241** | **13.258** | **12.915** |
| I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und Vorräte | 5.562 | 5.733 | 5.648 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 299 | 211 | 374 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 9.379 | 7.314 | 6.894 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **73** | **48** | **47** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **36.156** | **37.238** | **38.309** |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.565 | 25.565 | 25.565 |
| II. Kapitalrücklage | 2.112 | 2.112 | 2.112 |
| III. Gewinn- und Verlustvortrag | 7.346 | 8.479 | 9.562 |
| IV. Jahresüberschuss | 1.132 | 1.083 | 1.070 |
| **B. Sonderposten Investitionszuschüsse** | **686** | **619** | **557** |
| **C. Rückstellungen** | **3.605** | **3.106** | **3.112** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **90.998** | **87.099** | **86.693** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **1.252** | **1.227** | **1.138** |
| **Bilanzsumme** | **132.696** | **129.290** | **129.808** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 33: Ertragslage der wobra GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 20.498 | 20.448 | 20.956 |
| 2. | Bestandsveränderung | -321 | 170 | -85 |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 2.940 | 1.365 | 3.884 |
| 4. | Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen | -11.732 | -11.243 | -11.540 |
| 5. | Personalaufwand | -2.517 | -2.489 | -2.653 |
| 6. | Abschreibungen | -4.254 | -4.282 | -6.458 |
| 7. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -1.640 | -1.284 | -1.518 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 9 | 3 | 24 |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -1.251 | -1.134 | -1.041 |
| 10. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | -112 | 0 | -26 |
| **11.** | **Ergebnis nach Steuern** | **1.620** | **1.555** | **1.542** |
| 12. | Sonstige Steuern | -488 | -472 | -472 |
| **13.** | **Jahresergebnis** | **1.132** | **1.083** | **1.070** |

## III.1.1 Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH

**Geschäftsbereich**

Wohnungsverwaltung

**Firmensitz**

Hauptstraße 32

14776 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/72970

Fax: 03381/729722

Internet: www.wobra.de

**Gründung**

Mit notarieller Beurkundung vom 03. März 1937 wurde die Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH (Wofü) von der Stadt Brandenburg an der Havel und zwei gemeinnützigen Wohnungsvereinen gegründet.

Im Jahr 1950 gingen die städtischen Anteile am Stammkapital ins volkseigene Vermögen der DDR über. Gemäß Rückübertragungsantrag der Stadt Brandenburg an der Havel vom 06.05.1993 wurden die Kapitalanteile mit Bescheid vom 24.06.1993 wieder auf die Stadt Brandenburg an der Havel übertragen.

Mit Wirkung vom 30.12.2005 wurden die Geschäftsanteile der Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH an der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH mit einem Nennwert von 600 TDM auf die Stadt Brandenburg an der Havel übertragen und von dieser zeitgleich als Einlage in die Kapitalrücklage der Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH (wobra) eingebracht. Die Wohnungsgenossenschaft „Einheit“ hat ihren Geschäftsanteil an der Wofü in Höhe von 7,7% am 04.12.2007 mit Wirkung zum 31.12.2007 gekündigt. Mit notariellem Vertrag vom 16.06.2008 wurde der Geschäftsanteil der Wohnungsgenossenschaft „Einheit“ auf die wobra übertragen. Aufgrund des Gesellschafterbeschlusses Nr. 08/2008 der wobra vom 24.06.2008 hat die Gesellschafterversammlung der Wofü der Anteilskündigung der Wohnungsgenossenschaft „Einheit“ vom 04.12.2007 mit Wirkung zum 31.12.2007 zugestimmt. Damit wurde die wobra rückwirkend zum 31.12.2007 Alleingesellschafterin des Unternehmens.

Die Gesellschaft ist im Handelsregister des Amtsgerichtes Potsdam unter der Nummer HRB 4074 P eingetragen.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 34: Beteiligungsverhältnisse der Wofü GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 332.339,72 € |
| wobra | 100% |

**Aktueller Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 16. März 1999.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Stephan Falk

Gesellschafterversammlung

Tabelle 35: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2022 der Wofü GmbH

| **Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2022** |
|---|
| wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH: |
| vertreten durch Herrn Stephan Falk; Geschäftsführer |

Gemäß Gesellschaftsvertrag der Wofü hat die Gesellschaft keinen Aufsichtsrat und keinen Beirat. Diese Aufgaben werden von der Gesellschafterversammlung wahrgenommen.

Im Geschäftsjahr 2022 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

**Gegenstand**

Nach dem Gesellschaftsvertrag ist Gegenstand des Unternehmens vorrangig die Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung. Soweit durch einen öffentlichen Zweck gerechtfertigt und der Wohnungsversorgung dienlich, ist die Gesellschaft berechtigt, die Errichtung, Betreuung, Bewirtschaftung und Verwaltung von Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen (Eigenheime, Mietwohnungen und Eigentumswohnungen) sowie außerdem alle im Bereich des Städtebaus, der Wohnungswirtschaft und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben zu übernehmen, Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte zu erwerben, zu belasten und zu veräußern.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Nach § 2 Abs. 2 BbgKVerf gehört zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft auch die Verbesserung der Wohnungen der Einwohner durch die Förderung des privaten und

genossenschaftlichen Bauens. Daher erfüllt die Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH einen öffentlichen Zweck im Sinne des § 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH befindet sich in einem Wettbewerb mit privaten Wohnungsverwaltern und muss daher ihre wohnungswirtschaftliche Tätigkeit regelmäßig überprüfen und noch effizienter gestalten.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 36: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Wofü GmbH

| **Kennzahl** | **2020** | **2021** | **2022** |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 69% | 68% | 68% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 99% | 99% | 99% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 T€ | 0 T€ | 0 T€ |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 143% | 146% | 146% |
| **Zinsaufwandquote** | 0,7% | 0,5% | 0,0% |
| **Liquidität 3. Grades** | 6.956% | 6.359% | 8.935% |
| **Cashflow** | -195 T€ | -3 T€ | 17 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 2% | 2% | 0% |
| **Umsatz** | 6 T€ | 6 T€ | 6 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 34 T€ | 30 T€ | 1 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 0% | 0% | 0% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 0 | 0 | 0 |

**Lagebericht der Gesellschaft**

Die Wofü hat ihren gesamten Wohnungsbestand zum 01.09.2007 verkauft. Ab diesem Zeitpunkt wurde die Wofü von einem Wohnungsunternehmen zu einem Fremdverwalter.

Seit dem 01.01.2020 verwaltet die Wofü ausschließlich das Gemeinschaftseigentum im Zusammenhang mit den Eigentumswohnungen der wobra. Diese Verwaltung erfolgt ausschließlich über einen Dienstleistungsvertrag mit der wobra.

Ertragslage

Es wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 0,9 T€ (2021: 30,2 T€) erzielt. Die Verringerung des Jahresergebnisses resultiert aus der Anpassung des Zinssatzes für die Ausleihungen an die Gesellschafterin zum 01. Januar 2022 auf 0,49%.

Die Umsatzerlöse in Höhe von 5,8 T€ enthalten 5,5 T€ Erlöse aus Betreuungstätigkeit sowie 0,3 T€ Erlöse aus der Hausbewirtschaftung.

Im Geschäftsjahr 2022 konnte die Gesellschaft 4,9 T€ (2021: 37,0 T€) Zinserträge verbuchen. Die Zinsen resultieren aus dem Darlehen an die Gesellschafterin. Der Zinssatz wurde für das Geschäftsjahr 2022 an die Marktlage angepasst.

Die Gesellschaft beschäftigt keine Mitarbeiter. Die Verwaltertätigkeit wird im Rahmen eines Dienstleistungsvertrages von Mitarbeitern der wobra übernommen.

Finanzlage

Die Finanzlage zum 31.12.2022 ist ausgeglichen. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr zu jeder Zeit gegeben.

Zum 31.12.2022 wird ein Bestand an flüssigen Mitteln von 477,0 T€ (2021: 454,6 T€) ausgewiesen.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme beträgt 1.496,4 T€ und liegt damit um 2,3 T€ unter dem Vorjahreswert. Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Abnahme der Forderungen. Im Geschäftsjahr weist die Gesellschaft 1 Mio. € für das an die Gesellschafterin ausgereichte Darlehen aus.

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme beträgt 99% (1.481,3 T€).

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar:

Tabelle 37: Eigenkapitalentwicklung der Wofü GmbH

| **Jahr** | **2020 (T€)** | **2021 (T€)** | **2022 (T€)** |
|---|---|---|---|
| Eigenkapital nominal | 1.450,2 | 1.480,5 | 1.481,3 |
| Quote | 98,8% | 98,8% | 99,0% |

Die Veränderung des Eigenkapitals um 1 T€ auf 1.481 T€ resultiert aus dem Jahresüberschuss 2022.

Die sonstigen Rückstellungen bestehen im Wesentlichen aus Rückstellungen für die Archivierung und die Jahresabschlussprüfung.

**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Für das Geschäftsjahr 2023 plant die Geschäftsführung einen Jahresüberschuss in Höhe von 13,5 T€. Umsatzerlöse aus der Verwaltung von Sonder- und Gemeinschaftseigentum der Eigentumswohnungen der Gesellschafterin wobra und aus der Hausbewirtschaftung werden in Höhe von 3,0 T€ erwartet. Die wobra wird über einen Dienstleistungsvertrag die anfallenden Kosten für die Fremdverwaltung an die Wofü weiterberechnen.

Über die weitere strategische Ausrichtung der Gesellschaft wird im Rahmen der Überlegungen zur Unternehmensentwicklung wobra/Wofü entschieden.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 38: Leistungs- und Finanzbeziehungen der Wofü GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Keine |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Dienstleistungsvertrag zwischen der wobra und Wofü werden zu marktüblichen Konditionen erbracht. |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 39: Vermögens- und Finanzlage der Wofü GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **1.014** | **1.014** | **1.014** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 |
| II. Sachanlagen | 14 | 14 | 14 |
| III. Finanzanlagen | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| **B. Umlaufvermögen** | **453** | **484** | **482** |
| I. Vorräte | 0 | 0 | 0 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 32 | 29 | 5 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 421 | 455 | 477 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **0** | **0** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **1.450** | **1.480** | **1.481** |
| I. Gezeichnetes Kapital | 332 | 332 | 332 |
| II. Gewinnvortrag | 1.084 | 1.118 | 1.148 |
| III. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 34 | 30 | 1 |
| **B. Rückstellungen** | **11** | **11** | **10** |
| **C. Verbindlichkeiten** | **7** | **8** | **5** |
| **Bilanzsumme** | **1.468** | **1.499** | **1.496** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 40: Ertragslage der Wofü GmbH

| GuV (Angaben in T€) | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung | 1 | 1 | 0 |
| 2. | Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit | 6 | 6 | 6 |
| 3. | Umsatzerlöse aus Lieferungen und Leistungen | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Bestandsänderung | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Sonstige betriebliche Erträge | 3 | 1 | 1 |
| 6. | Aufwendungen für Hausbewirtschaftungen | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen | -4 | -5 | -4 |
| 8. | Personalaufwand | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Abschreibungen | 0 | 0 | 0 |
| 10. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -7 | -8 | -7 |
| 11. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 37 | 37 | 5 |
| 12. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | 0 | 0 |
| **14.** | **Ergebnis nach Steuern** | **34** | **30** | **1** |
| 15. | Sonstige Steuern | 0 | 0 | 0 |
| **16.** | **Jahresergebnis** | **34** | **30** | **1** |

## III.2 Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH

**Geschäftsbereich**

Krankenhaus

**Firmensitz**

Hochstraße 29

14770 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/412000

Fax: 03381/301076

E-Mail: kontakt@uk-brandenburg.de

Internet: www.uk-brandenburg.de

**Gründung**

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 19. Dezember 1996 (notarielle Urkunde des Notars Karl-Heinz Buhmann, Brandenburg an der Havel, UR-Nr. 2796/96) gegründet und am 27. Mai 1997 ins Handelsregister des Amtsgerichts Potsdam unter HRB 10291 eingetragen.

Bis zum 31.12.1996 wurde das Klinikum als Eigenbetrieb geführt. Die GmbH hat den Eigenbetrieb zum 01.01.1997 gemäß Betriebsübernahmevertrag übernommen.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 41: Beteiligungsverhältnisse der Klinikum Brandenburg GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 25.600,00 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 100% |

**Unterbeteiligungen**

Zur Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH gehören drei Tochtergesellschaften und Beteiligungen an der Medizinischen Hochschule CAMPUS GmbH und der AGKAMED Holding GmbH. Die Beteiligung AGKAMED ist Ergebnis einer organisatorischen Umstrukturierung der Einkaufsgemeinschaft AGKAMED (Arbeitsgemeinschaft Kardiologie und medizinischer Sachbedarf), der das Klinikum als Mitglied bereits seit 1997 angehört.

Tabelle 42: Beteiligungen der Klinikum Brandenburg GmbH

| **Beteiligungen der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Name** | **Sitz** | **Stammkapital** | **Anteil** | **Prozent** |
| KSC Klinik Service Center GmbH | Brandenburg an der Havel | 25.000 € | 12.750 € | 51% |
| Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH | Brandenburg an der Havel | 25.000 € | 25.000 € | 100% |
| Klinikum Westbrandenburg GmbH | Potsdam | 25.000 € | 12.500 € | 50% |
| Medizinische Hochschule CAMPUS GmbH | Neuruppin | 100.000 € | 33.330 € | 33,33% |
| AGKAMED Holding GmbH | Essen | 75.000 € | 500 € | 1% |

**Aktueller Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 15. Februar 2016.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Gabriele Wolter

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung der Stadt Brandenburg an der Havel in der Gesellschafterversammlung nahm im Jahr 2022 Oberbürgermeister Herr Steffen Scheller wahr.

Im Geschäftsjahr 2022 fanden zehn Gesellschafterversammlungen statt.

## Aufsichtsrat

Tabelle 43: Aufsichtsrat der Klinikum Brandenburg GmbH

| | |
|---|---|
| **Aufsichtsratsvorsitz:** | Herr Dr. Andreas Herzog |
| **Stellvertreter:** | Herr Oliver Kuhlmey |
| **Weitere Mitglieder:** | Herr Steffen Scheller |
| | Frau Alrun Telschow |
| | Frau Elke Kroll |
| | Frau Nicole Näther |
| | Herr Christian Bosse |
| | Herr Andreas Kutsche |
| | Frau Dr. Dietlind Tiemann |

Im Berichtsjahr fanden vier Aufsichtsratssitzungen statt.

**Gegenstand**

Gegenstand des Unternehmens ist nach der Übernahme und Fortführung des in Trägerschaft der kreisfreien Stadt Brandenburg an der Havel befindlichen Städtischen Klinikums Brandenburg an der Havel der Betrieb von Krankenhäusern und sonstigen Nebeneinrichtungen.

Die Gesellschaft ist berechtigt, sich im Ausnahmefall an anderen Gesellschaften gleichen, ähnlichen oder verwandten Gegenstands zu beteiligen und solche Gesellschaften zu übernehmen, wenn sie den Gesellschaftszweck nachhaltig fördern und zu der Erfüllung von Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft beitragen.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Gemäß § 1 Abs. 3 BbgKHEG (Brandenburgisches Krankenhausentwicklungsgesetz) erfüllen die kreisfreien Städte ihre Aufgabe als Aufgabe der Selbstverwaltung, indem sie eigene Krankenhäuser errichten und betreiben, soweit Krankenhäuser nicht von freien, gemeinnützigen, privaten oder anderen geeigneten Trägern errichtet und betrieben werden.

Zweck des Unternehmens ist es, auf der Basis des jeweils geltenden Krankenhausplans ein hochqualifiziertes medizinisches und pflegerisches Leistungsangebot zu gewährleisten, um eine optimale Krankenhausversorgung der Bevölkerung in Fortführung des gegenwärtig hohen Standards zu sichern. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die Städtische Klinikum Brandenburg GmbH befindet sich im Wettbewerb mit anderen Krankenhäusern und hat daher ihre Aufgabenerfüllung mit der notwendigen Qualität möglichst effizient zu gestalten.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die Städtische Klinikum Brandenburg GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 44: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Klinikum Brandenburg GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 70,7% | 69,9% | 65,7% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 23,1% | 27,1% | 24,9% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 116% | 116% | 102% |
| **Zinsaufwandquote** | 0,73% | 0,59% | 0,44% |
| **Liquidität 3. Grades** | 131% | 121% | 107% |
| **Cashflow** | 8.329 T€ | 7.970 T€ | 6.980 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 0,58% | 0,31% | -0,41% |
| **Umsatz** | 135.732 T€ | 143.051 T€ | 148.530 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 46 T€ | -325 T€ | -1.440 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 53% | 55% | 57% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 1.306 | 1.414 | 1.463 |

## Lagebericht der Gesellschaft

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH wurde mit Feststellungsbescheid vom 26. Juli 2021 zum 01. August 2021 mit 492 Planbetten in den 4. Krankenhausplan des Landes Brandenburg aufgenommen. Veränderungen gab es insbesondere durch die Zuordnung von 20 geriatrischen Betten für eine alterstraumatologische Versorgung und durch die Überleitung von drei kinderchirurgischen Betten aus dem Klinikum in das Tochterunternehmen Klinikum Westbrandenburg GmbH.

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH selbst ist ein kommunales Krankenhaus, dessen alleinige Gesellschafterin die Stadt Brandenburg an der Havel ist.

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH bildet mit der Klinik Service Center GmbH (KSC GmbH) und der Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH (GZB GmbH) eine Unternehmensgruppe.

Die Geschäftsentwicklung der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH war im Geschäftsjahr 2022 weiterhin maßgeblich durch die Pandemie Covid-19 geprägt, sodass das ursprüngliche geplante Leistungsvolumen in weiten Bereichen nicht realisiert werden konnte. Fehlende Leistungen konnten durch den Versorgungszuschlag und durch die Ausgleichszahlungen nicht vollständig kompensiert werden.

Im gesamten Jahr 2022 war somit die Station 3.1C des Klinikums für die Versorgung von Covid-Patienten im Einsatz und stand nicht der Regelversorgung zur Verfügung. Die Versorgung von Covid-Patienten bedingte auch einen höheren Personaleinsatz im Pflegedienst, dass eine Nutzung von maximal 28 der vorhandenen 36 Betten auf dieser Station möglich war.

Im Zuge der Covid-19-Pandemie erfolgte eine enge Zusammenarbeit im Kooperationsnetzwerk „Versorgungscluster Corona West“ (VCC), welches von allen Kliniken aus Brandenburg an der Havel, Potsdam, Potsdam-Mittelmark, Teltow-Fläming und dem Havelland, Beelitz Heilstätten und Treuenbrietzen gebildet wurde. Ziel der umfassenden Kooperation war die zentrale Steuerung der Patienten im Versorgungsgebiet zur Sicherstellung einer optimalen medizinischen Versorgung während der Pandemie. Die Zusammenarbeit erfolgte trägerübergreifend zwischen kommunalen, freigemeinnützigen und privaten Krankenhäusern in Westbrandenburg.

Ertragslage

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH hat im Geschäftsjahr 2022 einen Jahresfehlbetrag von 1.439,6 T€ (2021: -324,9 T€) erwirtschaftet. Die Wirtschaftsplanung 2022 sah einen Jahresüberschuss von 400 T€ vor.

Das ursprünglich geplante Leistungswachstum war für die Städtisches Klinikum GmbH potentiell vorhanden. Allerdings war die Umsetzung unter den oben genannten Rahmenbedingungen bezüglich der Covid-19-Pandemie nicht erreichbar.

Im Jahresverlauf wurden 21.421 DRG-Fälle im Jahr 2022 im Klinikum Brandenburg behandelt. Bei einem CMI von 0,98 ergaben sich hieraus 21.012 Bewertungsrelationen (einschl. Überlieger und mit Fällen der Integrierten Versorgung). Zusätzlich wurden 131.219,96 Pflegebewertungsrelationen abgerechnet. Durch die Belegungsschwankungen im Zuge von Covid-19 wurden die Planleistungen mit -2.993 Bewertungsrelationen (Punktwert, der in Multiplikation mit dem Basisfallwert die Rückvergütungshöhe bei diagnosebezogenen Fallpauschalen (DRGs) bestimmt) unterschritten.

Unter Berücksichtigung von Ausgleichszahlungen und dem Versorgungsaufschlag zur Behandlung von Covid-Patienten, dem Anstieg des Landesbasisfallwertes und dem Abschluss

der Budgetvereinbarungen 2020 bis 2022 stiegen die Erlöse aus Krankenhausleistungen um 5.572,2 T€ (4,8%) auf 122.790,3 T€.

Seit dem 01. Juli 2021 können Leistungen von Hochschulambulanzen (HSA) nach § 117 SGB V erbracht und abgerechnet werden. Die Verhandlungen mit den Krankenkassen wurden im Rahmen des Hochschulverbundes geführt. Im Jahr 2022 wurden 8.967 Fälle in den Hochschulambulanzen versorgt, im Vorjahr waren es 2.330 Fälle.

Die Personalaufwendungen zum 31. Dezember 2022 weisen 85.143,1 T€ aus. Das sind 7.071,4 T€ bzw. 9,1% mehr als im Vorjahr und 2.398,9 T€ über dem Ansatz in der Wirtschaftsplanung 2022. Diese Abweichung zum Wirtschaftsplan ergab sich insgesamt durch Rückstellungserhöhungen von 1.064 T€ im Personalbereich. Zusätzlich wurde eine nicht geplante Covid-Pflegeprämie von 844,5 T€ als Personalaufwand ausbezahlt, die über den Gesundheitsfond refinanziert wurde.

Der Materialaufwand stieg um 993,8 T€ (1,7%) auf 58.288,6 T€. Der Anstieg ist hierbei im Wesentlichen auf Preisanpassungen im Zuge der Inflation und der direkten und indirekten Energiekostensteigerungen zurückzuführen.

Das Finanzergebnis ist mit -623,7 T€ (2021: -847,1 T€) negativ. Der Finanzaufwand hat sich durch die Ablösung des Kredites mit den Technischen Werken Brandenburg an der Havel GmbH durch eine Kapitaleinlage zum 30.06.2021 reduziert.

Vermögens- und Finanzlage

Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt 47.686,4 T€ und hat sich um den Jahresfehlbetrag von 1.439,6 T€ gegenüber dem Vorjahr reduziert.

Die Eigenkapitalquote hat sich mit 25% (2021: 27%) leicht verschlechtert.

Im Bereich des Anlagevermögens konnten 2022 Investitionen von 7.502,9 T€ realisiert werden. Nach Abzug der planmäßigen Abschreibungen sowie der Abgänge hat sich das Anlagevermögen um 1.067,2 T€ verringert.

Der Bestand an liquiden Mitteln ist stichtagsbezogen um 5.050,3 T€ auf 5.674,5 T€ gestiegen. Der Bestand beinhaltet zweckgebundene Mittel in Höhe von 3.864,5 T€ (2021: 552,8 T€). Die Gesellschaft konnte ihren Zahlungsverpflichtungen in 2022 jederzeit nachkommen.

Investitionen

Im Jahr 2022 wurde ein Investitionsvolumen (gesamtes Anlagevermögen) von insgesamt 7.503 T€ realisiert. Es wurden insgesamt Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 4.272 T€ und in Betriebsbauten in Höhe von 779 T€ realisiert. Grundlage für Investitionen war die Förderung des Landes im Rahmen der Investitionspauschale 2022 in Höhe von 3.939 T€ für das Klinikum Brandenburg und von 53 T€ für die Medizinische Schule.

## Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Städtische Klinikum Brandenburg GmbH hat mit Eintrag in das Handelsregister am 19.07.2023 eine neue Firmierung erhalten und heißt seitdem Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH. Als Abkürzung wird UKB verwendet.

Ein ständiges Risiko besteht in Veränderungen in der Gesundheitspolitik und den gesetzlichen Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser. Aktuell hat der Bundesgesetzgeber eine umfassende Krankenhausreform angekündigt und steht hierzu mit den Bundesländern in einer Abstimmung zu Grundsatzfragen der Krankenhausplanung. Hier bestehen je nach Umsetzung und Realisierung der Krankenhausreform gute Chancen aber auch hohe Risiken für die Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH.

Im Bereich des Pflegedienstes wurde mit einem Stellenaufbau geplant, um auch die steigenden Anforderungen aus der Personaluntergrenzenverordnung und der tariflich wirksamen Arbeitszeitverkürzung zu erfüllen. Die erhöhten Personalaufwendungen und die bestehenden Kapitaldienstverpflichtungen zusammen mit einer schwachen Ertragskraft stellen ein Risikopotenzial für die Finanzkraft der Gesellschaft dar. Die Gesellschaft ist mittel- bis langfristig von einer auskömmlichen Finanzierung von Investitionen durch das Land abhängig.

Die Gesellschaft stützt ihre Planungen bezüglich der künftigen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage auf den vorliegenden Wirtschaftsplan für die Jahre 2023 bis 2027. Für 2023 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.500 T€ prognostiziert.

Der Trend des Fachkräftemangels besteht auch weiterhin für das Klinikum im Bereich des ärztlichen Dienstes und des Pflege- und Funktionsdienstes. Die Beteiligung an der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH sowie die aktive Mitgestaltung der privaten Hochschule durch einen Standort am Klinikum Brandenburg sollen jedoch zur Ärztegewinnung beitragen.

## Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 45: Leistungs- und Finanzbeziehungen der Klinikum Brandenburg GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Kapitaleinlage in Höhe von 8,0 Mio. € durch die Stadt als Gesellschafter. |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Keine |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Bürgschaft als Gesellschafter der MHB in Höhe von 1,5 Mio. € für einen Liquiditätskredit. Zusätzlich eine harte Patronatserklärung von 1,833 Mio. € für die MHB. |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 46: Vermögens- und Finanzlage der Klinikum Brandenburg GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **127.099** | **126.810** | **125.743** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.078 | 1.118 | 1.148 |
| II. Sachanlagen | 123.798 | 123.070 | 121.576 |
| III. Finanzanlagen | 2.223 | 2.622 | 3.019 |
| **B. Umlaufvermögen** | **28.105** | **29.915** | **40.855** |
| I. Vorräte | 5.248 | 5.805 | 6.970 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 20.776 | 23.486 | 28.211 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 2.080 | 624 | 5.674 |
| **C. Ausgleichsquoten nach dem KHG** | 19.985 | 20.177 | 20.370 |
| **D. Rechnungsabgrenzungsposten** | **4.547** | **4.539** | **4.434** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **41.451** | **49.126** | **47.686** |
| I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital) | 26 | 26 | 26 |
| II. Kapitalrücklage | 30.045 | 38.045 | 38.045 |
| III. Gewinn-/ Verlustvortrag | 11.334 | 11.380 | 11.055 |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 46 | -325 | -1.440 |
| **B. Sonderposten zur Finanzierung des AV** | **80.667** | **79.103** | **80.014** |
| **C. Rückstellungen** | **7.476** | **6.120** | **10.293** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **50.142** | **47.092** | **51.958** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **0** | **1.450** |
| **Bilanzsumme** | **179.736** | **181.441** | **191.402** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 47: Ertragslage der Klinikum Brandenburg GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 135.732 | 143.051 | 148.530 |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | 2.729 | 5.202 | 7.556 |
| 3. | Materialaufwand | -54.579 | -57.295 | -58.289 |
| 4. | Personalaufwand | -72.174 | -78.072 | -85.143 |
| 5. | bis 7. Erträge (Zuwendungen, Ausgleichs- und SOPO) | 10.739 | 11.588 | 14.008 |
| 8. | bis 10. Aufwendungen (KHG, Ausgleichs- und SOPO) | -4.890 | -5.406 | -7.426 |
| 11. | Abschreibungen | -8.283 | -8.295 | -8.420 |
| 12. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -8.093 | -10.111 | -11.332 |
| 13. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 24 | 34 | 33 |
| 14. | Abschreibungen auf Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -1.019 | -881 | -656 |
| **16.** | **Ergebnis vor Steuern** | **186** | **-185** | **-1.139** |
| 17. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | -139 | -140 | -300 |
| **18.** | **Jahresergebnis** | **46** | **-325** | **-1.440** |

## III.2.1 KSC Klinik Service Center GmbH

**Geschäftsbereich**

Dienstleistungen im Gesundheitswesen

**Firmensitz**

Hochstraße 29

14770 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/412700

Fax: 03381/412709

**Gründung**

Mit Gesellschaftsvertrag vom 31. August 1999 wurde die KSC Klinik Service Center GmbH (KSC), Brandenburg an der Havel, auf der Grundlage eines SVV-Beschlusses vom 21.07.1999 gegründet. Die Handelsregistereintragung beim Amtsgericht Potsdam erfolgte am 8. Juni 2000 unter der Nummer HRB 13766 P.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 48: Stammkapital der KSC GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 25.000,00 € |

Die KSC Klinik Service Center GmbH mit Sitz in Brandenburg an der Havel ist ein in Mehrheitsbesitz stehendes Tochterunternehmen der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH. Nach der Kündigung der Gesellschafteranteile durch die Caritas-Krankenhilfe Berlin gGmbH zum 31. Dezember 2021 wurden die Gesellschafteranteile neu strukturiert. Mit Datum 13. Oktober 2022 erfolgte der entsprechende Eintrag im Handelsregister.

Die Gesellschaftsanteile verteilen sich wie folgt:

Tabelle 49: Beteiligungsverhältnisse der KSC GmbH

| **Beteiligungsverhältnisse** | **€** | **%** |
|---|---|---|
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH | 12.750,00 | 51,0 |
| Dussmann Beteiligungs- und Managementgesellschaft mbH | 7.500,00 | 30,0 |
| Gebäudereinigung Brandenburg GmbH | 4.750,00 | 19,0 |
| | 25.000,00 | 100,0 |

**Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft hält keine eigenen Beteiligungen.

**Aktueller Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 8. Juli 2002. Die Gesellschaft wurde unter der Registriernummer HR-B 13766 in das Handelsregister des Amtsgerichtes Potsdam eingetragen.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Gabriele Wolter

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung in der Gesellschafterversammlung wird durch die Geschäftsführung der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH wahrgenommen.

Im Geschäftsjahr 2022 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Die Gesellschaft hat keinen Aufsichtsrat. Nach § 9 des Gesellschaftsvertrages kann die Gesellschafterversammlung die Einführung eines Aufsichtsrats beschließen, ansonsten werden dessen Aufgaben durch die Gesellschafterversammlung wahrgenommen.

**Gegenstand**

Gegenstand der KSC ist die Bewirtschaftung von Krankenhäusern, Seniorenheimen und anderen sozialen Einrichtungen durch die Herstellung und Lieferung von Verpflegung, den Betrieb von gastronomischen Einrichtungen und die Erbringung von sonstigen Dienstleistungen. Hierzu zählen insbesondere der Bereich der Speisenversorgung, dass Gebäudemanagement sowie die Installation, Wartung und Instandhaltung von Elektro- und Fernmeldeanlagen und Klima- und Heizungstechnik, der Reinigungsdienst, die Sterilisation von Instrumenten, das Betreiben von Archivräumen sowie das Erbringen von Schreibleistungen. Die Gesellschaft übernimmt alle Arten von Tätigkeiten, welche zur Versorgung der in den sozialen Einrichtungen untergebrachten Personen sowie ihrer Mitarbeiter mit Dienstleistungen und Waren geeignet sind. Die Gesellschaft kann außerdem alle im Bereich der Versorgung sozialer Einrichtungen mit Dienstleistungen und Waren anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte erwerben, belasten und veräußern. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden, Gewerbebauten, wirtschaftliche, soziale und kulturelle Einrichtungen auf eigene oder fremde Rechnung erstellen, bewirtschaften, erwerben, veräußern oder bereitstellen.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Unternehmensgegenstand unmittelbar oder mittelbar gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten und ferner Interessengemeinschaften eingehen, soweit der Stadt eine angemessene Einflussnahme ermöglicht wird, der Unternehmensgegenstand durch den öffentlichen Zweck

gerechtfertigt ist und die Betätigung des Unternehmens nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und zum Bedarf der Stadt steht.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Die KSC ist als Organgesellschaft der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH Dienstleister für den Organträger in den Bereichen Catering, Gebäudereinigung und Wirtschaftsdienste, Technik und Verwaltung. Die Wirtschaftsdienste umfassen den Hol- und Bringdienst, den Patiententransport und den Fuhrpark.

Die unter dem Abschnitt „Gegenstand“ aufgeführten Unternehmensziele dienen der öffentlichen Zweckbestimmung. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die KSC Klinik Service Center GmbH befindet sich im Wettbewerb mit anderen Dienstleistungsunternehmen und hat daher ihre Tätigkeit möglichst effizient zu gestalten.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die KSC Klinik Service Center GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 50: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KSC GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 28,8% | 31,0% | 30,4% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 8,7% | 10,2% | 10,9% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 71% | 62% | 64% |
| **Zinsaufwandquote** | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| **Liquidität 3. Grades** | 88,0% | 83,4% | 85,5% |
| **Cashflow** | 45,0 T€ | 174,4 T€ | 144,5 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | -3,26% | 2,64% | 0,37% |
| **Umsatz** | 16.740 T€ | 17.737 T€ | 17.287 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | -60 T€ | 56 T€ | 7 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 71,3% | 69,3% | 71,8% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 451 | 446 | 434 |

## Lagebericht der Gesellschaft

Die KSC Klinik Service Center GmbH erbringt Ihre Leistungen im Wesentlichen gegenüber seinem Mehrheitsgesellschafter Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH und ist für den Organträger in den Bereichen Catering, Gebäudereinigung, Wirtschaftsdienste, Zentralsterilisation, Technik, Case Management und Schreibdienste tätig. Durch Wegfall der gekündigten Dienstleistungsverträge mit der Caritas-Krankenhilfe Berlin gGmbH für die Caritas-Klinik St. Marien Brandenburg ist der Anteil der Leistungsbeziehungen zum Konzernverbund im Geschäftsjahr 2022 von 88,3% auf 92,4% angestiegen.

Die Geschäftsentwicklung der KSC GmbH im Geschäftsjahr 2022 verlief insgesamt positiv. Das Jahresergebnis beträgt 7 T€ (2021: 56 T€).

Unter Berücksichtigung der Anpassungen in der Vergütungsstruktur bei den Beschäftigten, der Anpassungen der Stellenstruktur an die weggefallenden Dienstleistungen und der Probleme in den Nachbesetzungen offener Stellen sind die Personalaufwendungen um

129,7 T€ gestiegen. Damit ist der Kostenblock der Personalaufwendungen deutlich angestiegen und umfasst nun 71,1% der Gesamtkosten (2021: 69,1%).

Ertragslage

Für das Geschäftsjahr 2022 wird ein handelsrechtlicher Jahresüberschuss nach Steuern von 7 T€ (2021: 56 T€) ausgewiesen.

Aufgrund des Wegfalls der Dienstleistungen für die Caritas-Klinik St. Marien sind die Umsatzerlöse um 450 T€ im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Aufgrund einer Schadenersatzzahlung durch die Caritas-Klinik St. Marien für eine außerordentliche Kündigung des Vertrages zur Patientenversorgung sind die sonstigen betrieblichen Erträge um insgesamt 97,7 T€ gestiegen.

Der Materialaufwand ist dagegen um 386,1 T€ gesunken. Diese Absenkung ist Folge der Beendigung der Dienstleistungen für die Caritas-Klinik St. Marien.

Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr 2022 nicht wesentlich gegenüber dem Vorjahr verändert. Das Eigenkapital erhöhte sich um 7,4 T€ auf 223,2 T€. Die Eigenkapitalquote beträgt zum Ende des Berichtsjahres 10,9% (2021: 10,2%).

Investitionen

Aufgrund der spezifischen Geschäftstätigkeit der KSC GmbH ist der Investitionsbedarf vergleichsweise gering. Die in 2022 vorgenommenen Investitionen betrugen 94,1 T€ (2021: 249,9 T€) für die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen ist der gesamte Anlagenbestand von 657,8 T€ in 2021 auf 614,9 T€ in 2022 gesunken.

**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Die Innenumsätze wurden auf der Basis einer stabilen Leistungsplanung für die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH geplant. Die Pauschalen zur innerbetrieblichen Leistungsverrechnung wurden fortgeschrieben und wie folgt angepasst:

- Erhöhung der Bezugskosten für die KSC aufgrund von Entwicklungen beim Mindestlohn, bei Energiekosten und durch die allgemeine Inflation.
- Im Detail wurden Anpassungen im Stellenplan einzelner Bereiche aufgrund von gestiegenen Anforderungen durch die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH berücksichtigt.

Insgesamt wurden die Umsatzerlöse mit 18.151,9 T€ geplant. Im Wirtschaftsplan 2023 wurden die Umsatzerlöse für die Jahre 2024 bis 2027 mit einer Steigerung von jährlich 3% fortgeschrieben.

Der Wirtschaftsplan 2023 prognostiziert bei moderaten Anstieg der Gesamtleistung ein Jahresergebnis von 10 T€.

Mit der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH steht ein sicherer und stabiler Leistungsabnehmer zur Verfügung, der auch in seiner Gesellschafterstellung an einer erfolgreichen Entwicklung der KSC GmbH interessiert ist. Damit ist grundsätzlich eine stabile Auftragslage gegeben.

## Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 51: Leistungs- und Finanzbeziehungen der KSC GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Keine |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 52: Vermögens- und Finanzlage der KSC GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **533** | **658** | **615** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 4 | 2 | 1 |
| II. Sachanlagen | 528 | 656 | 614 |
| **B. Umlaufvermögen** | **1.283** | **1.420** | **1.411** |
| I. Vorräte | 55 | 58 | 76 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.094 | 1.245 | 1.247 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 134 | 117 | 87 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **31** | **42** | **21** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **160** | **216** | **223** |
| I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital) | 25 | 25 | 25 |
| II. Gewinn- /Verlustvortrag | 195 | 135 | 191 |
| III. Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag | -60 | 56 | 7 |
| **B. Zuwendungen der öffentlichen Hand** | **216** | **193** | **169** |
| **C. Rückstellungen** | **193** | **207** | **237** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **1.278** | **1.505** | **1.418** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **0** | **0** |
| **Bilanzsumme** | **1.847** | **2.120** | **2.047** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 53: Ertragslage der KSC GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 16.740 | 17.737 | 17.287 |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | 96 | 88 | 186 |
| 3. | Materialaufwand | -4.477 | -4.834 | -4.448 |
| 4. | Personalaufwand | -11.931 | -12.283 | -12.413 |
| 5. | Abschreibungen | -105 | -118 | -137 |
| 6. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -381 | -528 | -461 |
| 7. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | -3 | -4 |
| **10.** | **Ergebnis nach Steuern** | **-57** | **59** | **10** |
| 11. | Sonstige Steuern | -3 | -3 | -2 |
| **12.** | **Jahresergebnis** | **-60** | **56** | **7** |

## III.2.2 Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH

**Geschäftsbereich**

Medizinisches Versorgungszentrum

**Firmensitz**

Johann-Carl-Sybel-Straße 1

14776 Brandenburg an der Havel

E-Mail: info@gzb-brandenburg.de

Internet: www.gzb-brandenburg.de

**Gründung**

Mit Gesellschaftsvertrag vom 10. Dezember 2001 hat die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH den Klinikbereich (KB) - Praxis für Innere Medizin GmbH, Brandenburg an der Havel, gegründet.

Die Handelsregistereintragung beim Amtsgericht Potsdam erfolgte am 30. April 2002 unter der Nummer HRB 15884 P.

Mit Gesellschafterbeschluss vom 8. Februar 2005 erfolgte die Umfirmierung der KB - Praxis für Innere Medizin GmbH in die Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH (MVZ). Die Eintragung der Umfirmierung in das Handelsregister wurde am 25. Februar 2005 vorgenommen.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 54: Beteiligungsverhältnisse der GZB GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 25.000,00 € |
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH | 100% |

**Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keiner anderen Gesellschaft beteiligt.

**Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 13. April 2018.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Dr. Milena Schaeffer-Kurepkat

Felix Richter

## Tabelle 55: Organigramm der GZB GmbH

**Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH**
**Hochstraße 29**
**14770 Brandenburg an der Havel**
**GeschäftsführerIn/Ärztliche Direktorin: Dr. med. Milena Schaeffer-Kurepkat, Herr Felix Richter**
**Tel.: 03381 – 2147117**
**Prokura: Danny Kaudasch Tel.: 03381 - 2147113**

**Centermanagement/**
**Assistent der Geschäftsführung:**
**Danny Kaudasch**
**Tel.: 03381 – 2147113**
**Assistenz Centermanagement:**
**Nanett Liepe**
**Tel.: 03381 - 217114**

**Praxismanagement**
**Marion Jack**
**Tel.: 03381 - 2147171**

**EDV:**
**Steffen van de Kamp**
**Tel.: 03381 - 2147190**

**Qualitätsmanagement:**
**Anja Schalinski**
**Tel.: 03381 - 2147115**

**MVZ – Hauptstraße**

**Hauptstraße 34**
**14776 Brandenburg a. d. Havel**
**Ärztliche Leiterin:**
**Dr. med. Linda Walther**

**Praxis für Allgemeinmedizin**
Dr. med. Ralf Damwerth
Tel.: 03381/ 521087
Fax: 03381/ 524443

**Praxis für Kinder- und Jugendmedizin**
Dr. med. Linda Walther
Tel.: 03381/ 521030
Fax: 03381/ 524443

**Nebenbetriebsstätte Premnitz**
**Friedrich-Engels Str. 5 a**
**14727 Premnitz**

**Praxis für Chirurgie**
Dr. med. Gisela Stiba
Dr. med. Eckhard Trägenapp
Tel.: 03386/211600
Fax: 03386/211605

**Medizinisches Zentrum am Hauptbahnhof**

**Johann-Carl-Sybel-Str. 1**
**14776 Brandenburg a. d. Havel**
**Ärztlicher Leiter:**
**Dipl.-Med. Ingolf Amelung**

**Praxis für Innere Medizin/ Rheumatologie**
Dr. med. Gabriele Zeidler
Katrin Bluhm
Dr. med. Susann Patschan
Tel.: 03381/2147 160
Fax: 03381/2147 169

**Praxis für Kinder- und Jugendmedizin**
Dr. med. Jana Neinert
Tel.: 03381/ 2147 150
Fax: 03381/ 2147 129

**Hausarztpraxis**
Dr. med. Birgit Jeske
Tel.: 03381/ 2147 220
Fax: 03381/ 2147 209

**Hausarztpraxis**
Senol Günaltan
Tel.: 03381/ 2147 230
Fax: 03381/ 2147 209

**Hausarztpraxis**
Dipl.-Med. Ingolf Amelung
Tel.: 03381/ 2147 210
Fax: 03381/ 2147 209

**Nebenbetriebsstätte**
**Bad Belzig**
**Karl-Marx-Str. 15**
**14806 Bad Belzig**

**Praxis für Hals-, Nasen- und Ohrenheilkunde**
Sibel Akin-Lattner
Tel.: 033841/42485
Fax: 033841/34984

**Nebenbetriebsstätte**
**Bad Belzig**
**Fichtestraße 2**
**14806 Bad Belzig**

**Praxis für Gynäkologie und Geburtshilfe**
Dr. med. Gudrun Schwerdfeger
Tel.: 033841/452350

**Praxis für Innere Med./ Gastroenterologie**
Annett Franz
Tel.: 033841/450824

**Nebenbetriebsstätte**
**Upstallstraße**
**Upstallstraße 13**
**14772 Brandenburg an der Havel**

**Praxis für Allgemeinmedizin**
Dr. med. Alexander Schmidtchen
Tel.: 03381/3310130

**MVZ am Hauptbahnhof 2**

**Johann-Carl-Sybel-Str. 1**
**14776 Brandenburg a. d. Havel**
**Ärztliche Leiter:**
**Dr. med. Christian Herrmann**

**Praxis für Chirurgie**
Dr. med. Christian Herrmann
Tel.: 03381/ 2147 310
Fax: 03381/ 2147 309

**Praxis für Hals-, Nasen- und Ohrenheilkunde**
Dr. med. Yvonne Gießmann
Tel.: 03381/ 2147 140
Fax: 03381/ 2147 129

**Praxis für Hals-, Nasen- und Ohrenheilkunde**
Soleiman Fazelli
Tel.: 03381/ 2147 130
Fax: 03381/ 2147 129

**Nebenbetriebsstätte Golzow**
**Lehniner Str. 11 b**
**14778 Golzow**

**Praxis für Innere Medizin**
Dimitrios Sporidis
Tel.: 033835/40992
Fax: 033835/40982

**Praxis für Allgemeinmedizin**
Annett Franz
Tel.: 033835/40992
Fax: 033835/40982

**MVZ - Am Hauptbahnhof 1**

**Johann-Carl-Sybel-Str. 1**
**14776 Brandenburg a. d. Havel**
**Ärztlicher Leiter:**
**Dr. med. André Kutz**

**Praxis für Orthopädie**
Dr. med. André Kutz
Tel.: 03381/ 2147 300
Fax: 03381/ 2147 309

**Praxis für Dermatologie und Venerologie**
Dr. Wolfgang Achtelik
Tel.: 03381/ 2147 120
Fax: 03381/ 2147 129

**Hausarztpraxis**
Dr. med. Milena Schaeffer-Kurepkat
Tel.: 03381/ 2147 220
Fax: 03381/ 2147 209

**Praxis für Augenheilkunde**
Roswitha Lukas-Heger
Dr. med. Luise Langhans
Dr. med. Sophia Arndt
Tel.: 03381/2147200
Fax: 03381/2147209

**Nebenbetriebsstätte**
**Hohenstücken**
**Walter-Ausländer Str. 4**
**14772 Brandenburg an der Havel**

**Praxis für Hals-, Nasen- und Ohrenheilkunde**
Cathrin Uhl
Tel.: 03381/703432
Fax: 03381/73907

**Nebenbetriebsstätte Päwesin**
**Bahnhofstr. 1**
**14778 Päwesin**

**Praxis für Allgemeinmedizin**
**Anne-Katrin Barons**
**Tel.: 033838/40228**
**Fax: 033838/30682**

**Nebenbetriebsstätte Wollin**
**Hauptstraße 69**
**14778 Wollin**

**Praxis für Allgemeinmedizin**
**Nevena Ramadanova**
**Michael Schwarz**
**Tel. 033833/70921**
**Fax: 033833/70922**

**Nebenbetriebsstätte Ziesar**
**Breiter Weg 4**
**14793 Ziesar**

**Praxis für Allgemeinmedizin**
Michael Schwarz
Tel.: 033830/120505

**MVZ Hochstraße**
**Hochstraße 29**

**14770 Brandenburg a. d. Havel**
**Ärztlicher Leiter:**
**Christian Stasche**

**Institut für Pathologie**
Dr. med. Marlies Günther
Dr. med. Christian Hirschmann
Dr. med. Sabine Hippe
Tel.: 03381/ 412500
Fax: 03381/ 412509

**Praxis für Nuklearmedizin**
Dr. med. Ute Rüdig
Tel.: 03381/ 412450
Fax: 03381/ 412459

**Praxis für Innere Medizin/ Endokrinologie**
Dr. med. Branko Novak
Tel.: 03381/ 412450
Fax: 03381/412459

**Praxis für diagnostische Radiologie**
Christian Dettenborn
Christian Stasche
Christian Baars
Tel.: 03381/ 412610
Fax: 03381/ 412609

**Praxis für Podologie**
Coryn Pelchen
Constanze Schlüter
Stefanie Niemann
Tel.: 03381/ 4128 02

**Praxis für Laboratoriumsmedizin**
Dr. med. Matthias Tregel
Dr. med. Erik-Oliver Glocker
Tel.: 03381/ 412400
Fax: 03381/ 412409

**Praxis für Frauenheilkunde und Geburtshilfe**
Jessica Schröder
Tel.: 03381/ 208360
Fax: 03381/ 208114

**Praxis für Frauenheilkunde und Geburtshilfe**
Dr. med. Cornelia Müller
Tel.: 03381/ 208360
Fax: 03381/ 208114

**Ergotherapie**
Claudia Hantel
Steffi Bleichrodt
Katrin Lange
Tel.: 03381/ 412810
Fax: 03381/ 412579

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH.

Im Berichtsjahr fanden fünf Gesellschafterversammlungen statt.

**Gegenstand**

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb medizinischer Versorgungszentren im Sinne des § 95 Sozialgesetzbuch (SGB V), insbesondere im Rahmen der vertragsärztlichen und privatärztlichen Versorgung und der sonstigen ärztlichen Tätigkeiten sowie weiterhin die Fortführung der bestehenden ambulanten Praxis gemäß § 311 Abs. 2 SGB V.

Die Gesellschaft darf ferner alle sonstigen Geschäfte betreiben, die der Erreichung und Förderung ihres Hauptzwecks dienlich sind.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Unternehmensgegenstand unmittelbar oder mittelbar gefördert werden kann.

Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten und ferner Interessengemeinschaften eingehen, soweit der Stadt eine angemessene Einflussnahme ermöglicht wird, der Unternehmensgegenstand durch den öffentlichen Zweck gerechtfertigt ist und die Betätigung des Unternehmens nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und zum Bedarf der Stadt steht.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Zu den Selbstverwaltungsaufgaben der Gemeinde gehört nach § 2 Abs. 2 BbgKVerf u. a. die gesundheitliche Betreuung und damit auch die ambulante Versorgung ihrer Einwohner. Damit erfüllt die Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH einen öffentlichen Zweck im Sinne des § 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH befindet sich im Wettbewerb mit anderen Gesundheitseinrichtungen und hat daher ihre Aufgabenerfüllung mit der notwendigen Qualität möglichst effizient zu gestalten.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 56: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der GZB GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 34,9% | 32,2% | 28,8% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 38,5% | 52,0% | 46,5% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 151,5% | 190,9% | 184,8% |
| **Zinsaufwandquote** | 0,17% | 0,12% | 0,10% |
| **Liquidität 3. Grades** | 138,3% | 175,9% | 152,0% |
| **Cashflow** | 2.015 T€ | 2.317 T€ | 2.147 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 23,29% | 21,63% | 20,75% |
| **Umsatz** | 20.354 T€ | 23.032 T€ | 23.370 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 1.588 T€ | 1.867 T€ | 2.012 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 47,2% | 45,5% | 46,7% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 215 | 227 | 248 |

## Lagebericht der Gesellschaft

Die Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH (GZB GmbH) ist ein Tochterunternehmen der alleinigen Gesellschafterin Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH und in den Bereichen der ambulanten ärztlichen Versorgung tätig.

Die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft in 2022 beinhaltete im Wesentlichen den Betrieb Medizinischer Versorgungszentren (MVZ) im Sinne des § 95 Sozialgesetzbuch V, die Fortführung der bestehenden ambulanten Einrichtung gemäß § 311 Abs. 2 SGB V und die medizinischen konsiliarischen Dienstleistungen im Auftrag der Gesellschafterin.

Für diese Tätigkeitsbereiche steht die Gesellschaft im Wettbewerb mit niedergelassenen Ärzten und anderen Krankenhaus-MVZ in der Umgebung, wobei Praxisübernahmen nur bei fehlender Nachbesetzung angestrebt werden. Es besteht ein Auftrag der Gesellschafterin zur Sicherstellung der ärztlichen Versorgung in der Stadt Brandenburg an der Havel und dem näheren Umland.

Der Geschäftsverlauf 2022 wurde wie das Jahr 2021 von der Corona-Pandemie geprägt. In diesem Zusammenhang betreibt die GZB GmbH seit März 2020 eine Abklärungsstation für Corona-Infektionen am MVZ-Standort am Hauptbahnhof und stellt mit dem GZB-Labor die Möglichkeit zur PCR-Diagnostik auf das SARS-CoV-2-Virus für die Region Brandenburg an der Havel und das Umland zur Verfügung. Dafür notwendige Kapazitäten und Ressourcen wurden nachfrageinduzierend im Zeitverlauf der bisherigen Pandemie angepasst. Insbesondere die labormedizinische Auslastung stieg aufgrund der Pandemie signifikant. Neben den bereits bestehenden Leistungsbeziehungen zu Krankenhäusern konnten weitere Krankenhäuser im Rahmen der SARS-CoV-2-Diagnostik gewonnen werden. Im Vergleich zu den Jahren vor der Pandemie mit ca. 3.500 PCR-Analysen je Jahr wurden im Jahr 2020 ca. 117.000 und im Jahr 2021 ca. 142.000 und im Jahr 2022 ca. 156.000 PCR-Analysen im Rahmen der SARS-CoV-2-Diagnostik durchgeführt.

Tabelle 57: Anzahl Impfungen 2022

| **Anzahl Impfungen** | **2021** | **2022** |
|---|---|---|
| Januar | 0 | 7.292 |
| Februar | 0 | 1.615 |
| März | 36 | 1.219 |
| April | 960 | 659 |
| Mai | 2.244 | 377 |
| Juni | 3.821 | 266 |
| Juli | 2.930 | 266 |
| August | 1.868 | 517 |
| September | 1.322 | 483 |
| Oktober | 1.308 | 685 |
| November | 2.344 | 489 |
| Dezember | 10.816 | 154 |
| **Gesamt** | **27.649** | **14.022** |

Tabelle 58: Anzahl PCR-Analysen 2022

| **Anzahl PCR-Analysen** | **2021** | **2022** |
|---|---|---|
| Januar | 14.379 | 23.551 |
| Februar | 11.358 | 21.864 |
| März | 14.505 | 21.895 |
| April | 13.217 | 11.485 |
| Mai | 10.165 | 8.881 |
| Juni | 9.199 | 8.547 |
| Juli | 7.609 | 8.939 |

| Anzahl PCR-Analysen | 2021 | 2022 |
|---|---|---|
| August | 8.952 | 7.729 |
| September | 8.958 | 8.196 |
| Oktober | 8.576 | 12.391 |
| November | 17.597 | 12.238 |
| Dezember | 17.790 | 10.708 |
| **Gesamt** | **142.305** | **156.424** |

Ertragslage

Die Ertragslage ist im Wesentlichen abhängig vom Patientenzulauf der Praxen. Im Jahr 2022 lässt sich weiterhin ein kontinuierlicher Patientenzulauf verzeichnen. Im Jahr 2022 wurden in der GZB GmbH (inklusive Labor und Pathologie) 284.472 Fälle von MVZ-Ärzten behandelt. Dies entspricht dem Vorjahresniveau von 285.656 Fälle. Weiterhin begünstigt wurde die anhaltende Entwicklung der Fallzahlen durch die Corona-bedingten Fallzahlen im GZB-Labor und der Zentralen Impfstelle.

Im Geschäftsjahr 2022 wurde ein Jahresüberschuss von 2.012 T€ ausgewiesen.

Entwicklung der Fallzahlen 2018 – 2022

Tabelle 59: Entwicklung der Fallzahlen der GZB GmbH

| **Jahr** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Fallzahlen** | 250.938 | 250.866 | 259.718 | 285.656 | 284.472 |

(inklusive Labor und Pathologie)

Entwicklung der Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich nach Standorten wie folgt zusammen:

Tabelle 60: Entwicklung der Umsätze der GZB GmbH

| **Jahr** | **2021 (T€)** | **2022 (T€)** | **Veränderung (%)** |
|---|---|---|---|
| MVZ Hochstraße | 16.752 | 16.829 | 0,5 |
| MVZ am Hauptbahnhof 2 | 1.275 | 1.140 | -10,6 |
| MZ am Hauptbahnhof | 2.242 | 2.543 | 13,4 |
| MVZ am Hauptbahnhof 1 | 1.886 | 2.138 | 13,4 |
| MVZ Hauptstraße | 783 | 672 | -14,2 |

| **Jahr** | **2021 (T€)** | **2022 (T€)** | **Veränderung (%)** |
|---|---|---|---|
| Allgemein | 94 | 48 | -48,9 |
| **Insgesamt** | **23.032** | **23.370** | **1,5** |

Die Umsätze mit der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg (KVBB), das sind rund 52,8% (2021: 49,6%) des Gesamtumsatzes, stiegen um 918 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Ursächlich dafür waren die Corona-bedingten Leistungssteigerungen, die Leistungen im Zusammenhang mit den Coronavirus-Schutzimpfungen sowie die durch Praxisübernahmen einhergehenden Umsatzsteigerungen.

Im Umkehrschluss konnte jedoch auch der Umsatz außerhalb des gesetzlichen Abrechnungsverhältnisses ambulanter Patienten mit der KVBB im Vergleich zum Vorjahr konstant gehalten werden, insbesondere durch die PCR-Diagnostik des GZB-Labors für externe Krankenhäuser.

Der Gesamtumsatz von 23.370 T€ (2021: 23.032 T€) lag deutlich über den Planungsansatz von 19.806 T€.

Materialaufwand

Der Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren liegt mit 5.358 T€ um 441 T€ unter dem Vorjahreswert von 5.799 T€. Ursächlich hierfür sind fast ausschließlich gesunkene Laborleistungen außerhalb und innerhalb des Konzernverbundes. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind zum Vorjahr um 133 T€ gestiegen. Der Planansatz für das Jahr 2022 lag bei 5.282 T€ im Materialaufwand.

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 1.044 T€ gestiegen. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus dem Jahresergebnis 2022 in Höhe von 2.012 T€.

Die Eigenkapitalquote beträgt im Geschäftsjahr 46,5% (2021: 52,0%).

Die Kreditverbindlichkeiten haben sich insgesamt um 363 T€ verringert, wovon die langfristigen Kreditverbindlichkeiten um 172 T€ gesunken sind. Insgesamt erhöhten sich die Verbindlichkeiten um 1.196 T€ aufgrund der noch abzuführenden Gewinnausschüttung an das Städtische Klinikum.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 1.035 T€ zum Vorjahr, insbesondere durch erhöhter Forderungen gegenüber der Gesellschafterin.

Die Liquidität der GZB GmbH ist mit einem positiven Bankbestand von 243 T€ (2021: 101 T€) und freien Betriebsmittelkreditlinien von insgesamt 1.670 T€ (2021: 1.479 T€) zum Bilanzstichtag gegeben.

Investitionen

Im Jahr 2022 wurden Investitionen in Höhe von insgesamt 538 T€ (2021: 857 T€) aktiviert.

**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Die bisherigen Praxisübernahmen dienten in den letzten Jahren dem Ziel der Sicherstellung der stationären Einweisungen aus den Regionen Brandenburg an der Havel, Havelland und Potsdam-Mittelmark, aber auch der Aufrechterhaltung der ambulanten Versorgung in der Stadt Brandenburg an der Havel und dem Umland, bei fehlender Nachfolge für den bisherigen Praxisinhaber.

Für das Jahr 2023 ist eine weitere Übernahme einer hausärztlichen Praxis im Umland von Brandenburg an der Havel vorgesehen. Es handelt sich um eine Praxis in Premnitz. Diese Praxisübernahme erfolgte zum 01.07.2023 durch Zustimmung der KVBB.

Insgesamt sind Umsatzerlöse in Höhe von 20.241 T€ für das Wirtschaftsjahr 2023 eingeplant. Die Aufwandsplanung der GZB GmbH wird mit 57% sehr stark vom Ansatz für Personalkosten beeinflusst. Die Personalkosten wurden mit 11.734 T€ angesetzt. Ansonsten wurden bei der Aufwandsplanung die gleichen Prämissen wie bei der Erlösplanung berücksichtigt.

Unter Berücksichtigung dieser Planungswerte wird eine Inanspruchnahme der bestehenden Kreditlinien von insgesamt 0 T€ erwartet. Im Ergebnis weist der Wirtschaftsplan einen Jahresüberschuss von 50 T€ aus.

Die Investitionsplanung 2023 sieht einen Betrag in Höhe von 650 T€ vor.

Eine wesentliche Herausforderung stellt weiterhin die externe Nachbesetzung ärztlicher Leitungspositionen aufgrund des Fachkräftemangels dar. Die übergreifende Zusammenarbeit mit der Gesellschafterin zur Besetzung von vakanten Arztstellen ist daher weiterhin unerlässlich.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 61: Leistungs- und Finanzbeziehungen der GZB GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Keine |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 62: Vermögens- und Finanzlage der GZB GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **2.430** | **2.817** | **2.823** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.799 | 1.766 | 1.584 |
| II. Sachanlagen | 631 | 1.051 | 1.238 |
| **B. Umlaufvermögen** | **4.523** | **5.903** | **6.938** |
| I. Vorräte | 462 | 674 | 542 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.772 | 5.127 | 6.154 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 289 | 101 | 243 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **14** | **38** | **41** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **2.682** | **4.550** | **4.562** |
| I. Stammkapital | 25 | 25 | 25 |
| II. Kapitalrücklage | 681 | 681 | 681 |
| III. Gewinn- / Verlustvortrag | 388 | 1.977 | 1.844 |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 1.588 | 1.867 | 2.012 |
| **B. Sonderposten mit Rücklagenanteil** | **17** | **25** | **19** |
| **C. Rückstellungen** | **1.082** | **1.324** | **1.166** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **3.187** | **2.859** | **4.055** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **0** | **0** |
| **Bilanzsumme** | **6.968** | **8.758** | **9.801** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 63: Ertragslage der GZB GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 20.354 | 23.032 | 23.370 |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | 186 | 255 | 748 |
| 3. | Materialaufwand | -5.490 | -7.527 | -7.219 |
| 4. | Personalaufwand | -9.599 | -10.480 | -10.909 |
| 5. | Abschreibungen | -421 | -470 | -533 |
| 6. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -3.047 | -3.042 | -3.316 |
| 7. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -34 | -27 | -22 |
| 9. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | -360 | 126 | -107 |
| **10.** | **Ergebnis nach Steuern** | **1.589** | **1.868** | **2.013** |
| 11. | Sonstige Steuern | -1 | -1 | -1 |
| **12.** | **Jahresergebnis** | **1.588** | **1.867** | **2.012** |

## III.2.3 Klinikum Westbrandenburg GmbH

**Geschäftsbereich**

Krankenhaus (Kinder- und Jugendklinik)

**Firmensitz**

Charlottenstraße 72

14467 Potsdam

Telefon: 0331/24135902

Internet: www.klinikumwb.de

**Gründung**

Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 14. Dezember 2012 gegründet.

Gesellschafter sind die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH und das Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH Potsdam mit den jeweiligen Geschäftsanteilen von 50%.

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam unter der Nummer HRB 25968 P eingetragen.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 64: Beteiligungsverhältnisse der KWB GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 25.000 € |
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH | 50% |
| Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH, Potsdam | 50% |

**Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keiner anderen Gesellschaft beteiligt.

**Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 14. Dezember 2012.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Gabriele Wolter

Hans-Ulrich Schmidt

Die Geschäftsführer werden von der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH und der Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH (KEvB) gestellt.

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH.

Gemäß der Verständigung zwischen den beiden Gesellschaftern wurden die Beschlüsse der Gesellschafterversammlung in Form jeweils schriftlicher Abstimmungsverfahren gefasst.

**Gegenstand**

Gegenstand des Unternehmens ist gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages der Betrieb der Klinikum Westbrandenburg GmbH und sonstiger Nebeneinrichtungen. In der Klinikum Westbrandenburg GmbH sind die Kinder- und Jugendkliniken der Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH und der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH vereinigt. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Zu den Selbstverwaltungsaufgaben der Gemeinde gehört nach § 2 Abs. 2 BbgKVerf u. a. die gesundheitliche Betreuung ihrer Einwohner.

Der satzungsmäßige Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege durch Feststellung, Heilung, Linderung oder Verhütung einer Verschlimmerung von Krankheiten, Leiden oder Körperschäden durch ärztliche und pflegerische Hilfeleistungen, die Geburtshilfe sowie die Sicherung einer stabilen Gesundheitsversorgung im pädiatrischen Bereich der Gemeinden Landeshauptstadt Potsdam, Brandenburg an der Havel und im gemeinsamen Versorgungsgebiet Havelland-Fläming. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die Klinikum Westbrandenburg GmbH befindet sich im Wettbewerb mit anderen Krankenhäusern und hat daher ihre Aufgabenerfüllung mit der notwendigen Qualität möglichst effizient zu gestalten.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die Klinikum Westbrandenburg GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 65: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KWB GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 12,9% | 11,1% | 10,3% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 11,3% | 7,8% | 9,5% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 158% | 144% | 162% |
| **Zinsaufwandquote** | 0,00% | 0,03% | 0,01% |
| **Liquidität 3. Grades** | 109,3% | 105,0% | 107,6% |
| **Cashflow** | 542 T€ | 320 T€ | 1.002 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 1,21% | 0,00% | 2,50% |
| **Umsatz** | 25.959 T€ | 29.252 T€ | 32.108 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 167 T€ | -91 T€ | 520 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 62,6% | 58,9% | 62,3% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 261 | 273 | 309 |

## Lagebericht der Gesellschaft

Das Klinikum Westbrandenburg gehört zu den großen Kinder- und Jugendkliniken in Deutschland. Als Perinatalzentrum Level I ist das Klinikum besonders spezialisiert auf die Betreuung und Behandlung von Frühgeborenen und kranken Neugeborenen. Die Gesellschaft hat mit Wirkung vom 01. August 2021 laut Landeskrankenhausplan Brandenburg 93 vollstationäre Planbetten in der Pädiatrie, 62 Betten am Standort Potsdam und 31 Betten am Standort Brandenburg an der Havel, sowie zusätzlich 14 pädiatrische Tagesklinikplätze. Des Weiteren werden ambulante Sprechstunden, das Sozialpädiatrische Zentrum sowie die Sozialmedizinische Nachsorge betrieben. Außerdem ist die KWB Trägerin der einzigen spezialisierten Kinderklinik im Land Brandenburg und verfügt landesweit als einziges Krankenhaus über eine Kindernotaufnahme am Standort Potsdam.

Das Jahr 2022 stand weiterhin im Zeichen der Corona-Pandemie. Zum 1. Januar 2022 wurden an beiden Standorten zusätzlich die jeweiligen Kliniken für Kinderchirurgie in die KWB GmbH integriert. Die Leistungszahlen der KWB in 2022 zeigen, bereinigt um diesen Effekt, neben üblichen saisonalen Schwankungen weiterhin Fallzahlrückgänge im Vergleich zu

2019 auf. Die KWB hatte in diesem Zusammenhang erweiterte Hygiene-, Schutz- und Sicherheitsregelungen eingeführt und die Anzahl der verfügbaren Betten reduziert.

Krankenhäuser haben für das Freihalten von Kapazitäten bis April 2022 Ausgleichszahlungen für Einnahmeausfälle erhalten. Die Rechtsgrundlagen finden sich in § 21 Abs. 4, 4a Krankenhausfinanzierungsgesetz und in § 111 d Sozialgesetzbuch Fünftes Buch. Die Bundesregierung hat diese Regelung mehrfach geändert und stärker differenziert, mit dem Ziel, die Pauschalen zu begrenzen. Krankenhäuser erhielten zudem für die Behandlung von mit dem Coronavirus SARS-CoV-2 infizierten Patientinnen und Patienten, die im Zeitraum vom 1. November 2021 bis zum 30. Juni 2022 aufgenommen wurden, einen Versorgungsaufschlag. Mit dem Krankenhauszukunftsgesetz wurde außerdem geregelt, dass Mindererlöse der Krankenhäuser anteilig ausgeglichen werden.

Zusätzlich hat der Gesetzgeber die grundsätzliche Logik des bisherigen Kalkulationssystems der Krankenhausfallpauschalen (DRG) durchbrochen, indem nun aus seiner Sicht mengenanfällige Leistungen einseitig abgewertet bzw. bei überdurchschnittlicher Behandlungsanzahl abgestuft werden. Eine wesentliche Veränderung ist zum 1. Januar 2020 mit der Ausgliederung der Pflegepersonalkosten in den Bereichen Normalstation, Intensivstation, Dialyse und Patientenaufnahme in Kraft getreten, die nun nicht mehr Bestandteil der DRG sind, sondern separat im Pflegebudget vergütet werden.

Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2022 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 520 T€ erzielt. Die Wirtschaftsplanung lag bei 153 T€.

Die im Geschäftsjahr 2022 erzielte Gesamtleistung in Höhe von 33.089 T€ (2021: 29.432 T€) resultiert zu 81,1% aus den stationären Krankenhausleistungen (inkl. Wahlleistungen). Die ambulanten Leistungen des Krankenhauses stellen 10,8% der Gesamtleistung dar.

Insgesamt sind die stationären Leistungen der Jahreslieger im Vergleich zum Vorjahr um 1.407 Fälle auf 4.907 gestiegen. Der Casemixindex (CMI) betrug 0,680 (2021: 0,708). Der Case Mix Index, für Fallschwere-Index im DRG-System, entspricht dem durchschnittlichen Fallschweregrad der im Laufe eines bestimmten Zeitraums behandelten Fälle und den damit verbundenen relativen ökonomischen Ressourcenaufwand z.B. je Fachabteilung, Krankenhaus oder Region (>1,0 bedeutet, dass die durchschnittliche Fallschwere dieses Krankenhauses über dem – theoretischen – Durchschnittswert liegt).

Der Personalaufwand beläuft sich im Jahr 2022 auf insgesamt 20.611 T€ (2021: 17.346 T€), davon entfallen 17.078 T€ (2021: 14.285 T€) auf Löhne und Gehälter und 3.533 T€ (2021: 3.061 T€) auf soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung. Im Oktober 2020 fanden Tarifverhandlungen für die nichtärztlichen Beschäftigten für die Jahre 2021 und 2022 statt. Für Kliniken bedeutete dies eine Entgeltsteigerung von 1,4% zum 01. April 2021. Gleichzeitig erhielten Mitarbeiter, die unter die Regelungen der Pflegetabellen (P-Tabellen) fallen, ab dem 01. März 2021 eine monatliche Zulage von 70 €, die zum 01. März 2022 auf 120 € angehoben wurde. Die Zulagen für Intensivpflege und Wechselschicht unterlagen ebenfalls einer Steigerung und führten in der KWB GmbH zu steigenden Personalkosten.

Die Personalaufwandsquote betrug 62,3% (2021: 58,9%).

Im Materialaufwand von insgesamt 6.656 T€ (2021: 6.164 T€) sind Aufwendungen für den medizinischen Bedarf in Höhe von 4.926 T€ (2021: 4.552 T€) enthalten. Die Materialaufwandsquote betrug 20,1% (2021: 20,9%).

Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögensstruktur wird durch das Umlaufvermögen dominiert, die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben einen Anteil von 33,7% (2021: 32,7%) an der Bilanzsumme, die Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht einen Anteil von 37,7% (2021: 41,0%). Das Anlagevermögen stieg zum 31. Dezember 2022 im Vergleich zum Vorjahr um 25 T€ auf 2.157 T€.

Die Investitionen des Geschäftsjahres 2022 von insgesamt 506 T€, davon 380 T€ in Einrichtungen und Ausstattungen überwiegend für den medizinischen Bereich, wurden in Höhe von 294 T€ aus den Förder- und Drittmitteln finanziert.

In den Forderungen an Gesellschafter (63 T€; 2021: 228 T€) sind vorrangig Leistungsabrechnungen der KWB für die medizinische Versorgung der Patienten der KEvB (Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH) enthalten.

Guthaben bei Kreditinstituten (3.310 T€; 2021: 2.177 T€) enthalten zweckgebundene Mittel in Höhe von 2.122 T€. Die finanziellen Mittel haben sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 1.133 T€ erhöht. Die kurzfristigen Forderungen, darunter Forderungen nach dem KHG (7.820 T€) und die flüssigen Mittel decken zum Bilanzstichtag vollständig das kurzfristige Fremdkapital. Das Krankenhaus hat sich wie im Vorjahr über die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern finanziert.

Die Eigenkapitalquote beträgt zum Stichtag 9,5% (2021: 7,8%).

Die Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht betreffen Verbindlichkeiten aus noch nicht verwendeten Mitteln der Investitionspauschale.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (7.584 T€; 2021: 9.455 T€) und verbundenen Unternehmen (1.982 T€; 2021: 1.388 T€) resultieren zum größten Teil aus dem Liefer- und Leistungsverkehr.

**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Ziel der gemeinsamen Klinikum Westbrandenburg GmbH als Tochtergesellschaft der Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH und der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH ist die standortübergreifende Stärkung einer qualitativ hochwertigen medizinischen Versorgung kranker Kinder und Jugendlicher im Flächenland Brandenburg. Darüber hinaus erfolgen die Nutzung von Synergien in der medizinischen und pflegerischen Ausbildung sowie eine Qualitätssicherung durch gemeinsame, standortübergreifende Fort- und Weiterbildungen im pflegerischen und ärztlichen Bereich.

Die Wachstumsregion Westbrandenburg ist geprägt vom Zuzug junger Familien in die Metropolregion oder aus Berlin heraus. Die im Herbst 2022 erstellte Planung für das Geschäftsjahr 2023 geht von nur noch geringen Auswirkungen der Pandemie aus und erwartet, basierend auf der prognostizierten Bevölkerungsentwicklung, in 2023 höhere Fallzahlen als 2019, dies wesentlich auch bedingt durch die Integration der Kinderchirurgie und den bedarfsgerechten Aufbau neuer Leistungsbereiche.

Für 2023 wird ein Jahresergebnis in Höhe von -303 T€ erwartet.

Die geforderte Mindestmenge von 14 Patienten mit einem Geburtsgewicht von <1250 g wird an beiden Standorten des KWB erbracht. Lediglich in 2015 konnte die Mindestmenge am Standort Brandenburg an der Havel nicht erbracht werden; das Land Brandenburg erteilte aufgrund der zwingenden Notwendigkeit des Standortes eine Ausnahmegenehmigung zur Weiterführung. Für die Zukunft besteht jedoch das latente Risiko, dass die Mindestmengen weiter angehoben werden. Nun hat der G-BA (Gemeinsamer Bundesausschuss) im Dezember 2020 die Erhöhung der Mindestmengen auf 25 ab dem Jahr 2024 beschlossen. In der Übergangszeit galt für die Jahre 2021 und 2022 die bisherige Mindestmenge fort; im Jahr 2023 erhöht sich die Mindestmenge bereits auf 20 Leistungen pro Standort.

Insgesamt belastet die zögerliche Vereinbarung und Umsetzung von Budgetvereinbarungen zusammen mit der verzögerten Bezahlung von Leistungen aktuell die Liquidität der Gesellschaft. Daher wird die Gesellschaft mit anhaltender Vorfinanzierung ihrer Leistungen auf weitere Stützungsmaßnahmen aus dem Konzernkreis angewiesen sein.

Auf Ebene der Bundesgesetzgebung ist eine umfassende Krankenhausreform angekündigt. Diese soll die Erbringung von Leistungen von der Zuordnung der Krankenhäuser zu bundeseinheitlichen Leveln abhängig machen. Für das KWB wird in Kooperation mit den Muttergesellschaften das höchste Level III - Maximalversorgung angestrebt. Langfristig ergeben sich für das KWB grundsätzlich zwei Trends: Durch die Konzentration stationärer Leistungen ist mit einem Wachstum, insbesondere komplexer Fälle zu rechnen. Durch die weitere Ambulantisierung werden am anderen Ende der Komplexitätsskala hingegen vollstationäre Fälle wegfallen. Die KWB bereitet sich hierauf auf der einen Seite durch eine stärkere fachliche Differenzierung und auf der anderen Seite durch ergänzende ambulante Angebote unter Nutzung der Kompetenz der stationären Leistungsträger vor.

Um die personelle und fachliche Einhaltung der Vorgaben des Gemeinsamen Bundesausschusses für Neonatologiestandorte sicherzustellen und dem allgemeinen Fachkräftebedarf zu entsprechen, wurde von der Geschäftsführung der KWB beschlossen, sowohl am Standort Potsdam als auch am Standort Brandenburg an der Havel jeweils die Ausbildungsbemühungen zu intensivieren. Aktuell bildet das KWB 75 Schüler in Pflegeberufen aus. Weiterhin wurde ein Projekt zur Gewinnung ausländischer Pflegekräfte in Ergänzung zur Ausbildungsinitiative durchgeführt und die Personalrekrutierung ausgebaut. Zudem werden Antritts- und Treueprämien gezahlt.

Ein weiteres Risiko sind die Auswirkungen des Ukrainekriegs auf Energieversorgung und -preise sowie die damit verbundene Inflationsentwicklung. Diese Auswirkungen betreffen die gesamte Branche, entsprechende staatliche Gegenmaßnahmen sind angekündigt bzw. wurden

bereits umgesetzt. In der mittelfristigen Planung wurde von einer 50%igen Kompensation der Kostensteigerungen ausgegangen. Zusätzlich wurden interne Maßnahmen ergriffen. Insbesondere durch striktes Sachkostencontrolling sollen sich die Steigerungen für den Materialaufwand moderat gestalten. Aufgrund des Bezugs von medizinischem Material in einem Einkaufsverbund wird davon ausgegangen, dass bessere Bezugskonditionen erreicht bzw. beibehalten werden können.

Die gemeinsam erarbeiteten Synergien mit den jeweiligen Muttergesellschaften Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH und Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH, welche sich bereits in den Vorjahren abgezeichnet haben, sollen weiter ausgebaut werden, sodass zukünftig mit stabilen positiven Jahresergebnissen zu rechnen ist.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 66: Leistungs- und Finanzbeziehungen der KWB GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Keine |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 67: Vermögens- und Finanzlage der KWB GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **1.803** | **2.132** | **2.157** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 6 | 7 | 42 |
| II. Sachanlagen | 1.629 | 1.869 | 1.771 |
| III. Finanzanlagen | 168 | 256 | 344 |
| **B. Umlaufvermögen** | **12.111** | **16.789** | **18.806** |
| I. Vorräte | 268 | 296 | 437 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 9.543 | 14.317 | 15.060 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 2.300 | 2.177 | 3.310 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **18** | **143** | **6** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **1.572** | **1.481** | **2.001** |
| I. Stammkapital | 25 | 25 | 25 |
| II. Gewinnrücklagen | 1.092 | 1.259 | 1.259 |
| III. Gewinn-/ Verlustvortrag | 288 | 288 | 197 |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 167 | -91 | 520 |
| **B. Sonderposten mit Rücklagenanteil** | **1.280** | **1.592** | **1.497** |
| **C. Rückstellungen** | **3.046** | **3.335** | **4.940** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **8.033** | **12.656** | **12.316** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **0** | **215** |
| **Bilanzsumme** | **13.932** | **19.064** | **20.969** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 68: Ertragslage der KWB GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 25.959 | 29.252 | 32.108 |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | 1.591 | 180 | 982 |
| 3. | Personalaufwand | -16.267 | -17.346 | -20.611 |
| 4. | Materialaufwand | -5.633 | -6.164 | -6.656 |
| 5. | bis 6. Erträge (Zuwendungen, Ausgleichs- und SoPo) | 943 | 978 | 1.721 |
| 7. | bis 8. Aufwendungen (KHG, Ausgleichs- und SoPo) | -666 | -663 | -1.332 |
| 9. | Abschreibungen | -376 | -411 | -481 |
| 10. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -5.384 | -5.909 | -5.207 |
| 11. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 1 | 1 |
| 12. | Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -1 | -9 | -4 |
| **13.** | **Ergebnis vor Steuern** | **167** | **-91** | **520** |
| 14. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Sonstige Steuern | 0 | 0 | 0 |
| **16.** | **Jahresergebnis** | **167** | **-91** | **520** |

## III.2.4 Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH

**Geschäftsbereich**

Medizinische Hochschule

**Firmensitz**

Fehrbelliner Straße 38

16816 Neuruppin

Tel.: 03391 – 39 14110

Fax: 03391 – 39 14109

E-Mail: dekanat@mhb-fontane.de

Internet: www.mhb-fontane.de

**Gründung**

Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 15. Dezember 2014 gegründet.

Gesellschafter sind die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH, Ruppiner Kliniken GmbH, Immanuel Albertinen Diakonie gGmbH, Stadtwerke Neuruppin GmbH und die Sparkasse Ostprignitz-Ruppin.

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam unter der Nummer HRB 7829 NP eingetragen.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 69: Beteiligungsverhältnisse der MHB GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 100.000 € |
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH | 33,33% |
| Ruppiner Kliniken GmbH | 33,33% |
| Immanuel Albertinen Diakonie gGmbH | 11,12% |
| Stadtwerke Neuruppin GmbH | 11,11% |
| Sparkasse Ostprignitz-Ruppin | 11,11% |

**Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keiner anderen Gesellschaft beteiligt.

**Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 21. Dezember 2017.

Gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 21.12.2017 wurde das Geschäftsjahr an das akademische Jahr angeglichen. Die Umstellung des Geschäftsjahres vom Kalenderjahr auf den Zeitraum 01. Oktober bis 30. September erfolgte zum 30. September 2018.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Univ.-Prof. Dr. Hans-Uwe Simon

Dr. Gerrit Fleige

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung der Gesellschafterin Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführerin der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH.

Aufsichtsrat

Tabelle 70: Aufsichtsratsmitglieder der MHB GmbH

| | |
|---|---|
| **Aufsichtsratsvorsitz:** | Herr Ralf Reinhardt (Landrat des Landkreises Ostprignitz-Ruppin) |
| **Stellvertreter:** | Herr Steffen Scheller (Oberbürgermeister der Stadt Brandenburg an der Havel) |
| **Weitere Mitglieder** | Herr Alexander Mommert (Immanuel Klinik Rüdersdorf, bis 31.10.2022) |
| | Frau Verena Plocher (Immanuel Klinik Bernau, ab 01.11.2022) |
| | Frau Dr. Margrit Spielmann (Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH) |
| | Herr Olaf String (Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH) |
| | Frau Daniela Kuzu (Beigeordnete der Fontanestadt Neuruppin) |
| | Herr Ronny Kretschmer (Ruppiner Kliniken GmbH) |
| | Frau Angela Laumert (Ruppiner Kliniken GmbH |
| | Herr Ralf Osterberg (Sparkasse Ostprignitz-Ruppin) |

Im Geschäftsjahr 2021/2022 fanden vier Aufsichtsratssitzungen statt.

**Gegenstand**

Ziel des Unternehmens ist die Gewinnung von Medizinern zur Sicherung der öffentlichen Gesundheitsversorgung. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Zu den Selbstverwaltungsaufgaben der Gemeinde gehört nach § 2 Abs. 2 BbgKVerf u. a. die gesundheitliche Betreuung ihrer Einwohner.

Die satzungsmäßigen Zwecke der Gesellschaft sind a) die Förderung von Wissenschaft und Forschung, b) die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der Gesundheitspflege, c) die Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe. Daneben kann die Gesellschaft auch die ideelle und finanzielle Förderung anderer steuerbegünstigter Körperschaften, von Körperschaften des öffentlichen Rechts oder auch von ausländischen Körperschaften zur Förderung von Wissenschaft und Forschung vornehmen.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH befindet sich im Wettbewerb mit anderen Medizinischen Hochschulen und hat daher ihre Aufgabenerfüllung mit der notwendigen Qualität möglichst effizient zu gestalten.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 71: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der MHB GmbH

| Kennzahl | 30.09.2020 | 30.09.2021 | 30.09.2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 7,4% | 12,3% | 11,2% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 5.998,5 T€ | 5.085,5 T€ | 4.413,7 T€ |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 0% | 0% | 0% |
| **Zinsaufwandquote** | 0,39% | 0,18% | 0,22% |
| **Liquidität 3. Grades** | 68,2% | 139,5% | 115,9% |
| **Cashflow** | -341,9 T€ | 1.723,0 T€ | 1.765,1 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 0,0% | 2,64% | 1,85% |
| **Umsatz** | 13.113 T€ | 21.612 T€ | 20.700 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | -693 T€ | 916 T€ | 669 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 55,3% | 46,4% | 54,0% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 205 | 270 | 313 |

## Lagebericht der Gesellschaft

Die finanzielle Situation der MHB im Frühjahr 2019 erforderte die Planung eines Aufwuchses der Studierendenzahlen. Die Geschäftsführung setzte aus diesem Grund, in Abstimmung mit Gesellschaftern, Aufsichtsrat, Fakultätsleitung und Senat, die Immatrikulation einer zusätzlichen Kohorte von 25 Studierenden zum Wintersemester 2019/2020 und die zukünftige Immatrikulation zum Wintersemester (je 48 Studierende) um. Die Studienbeiträge für das MHB-Humanmedizinstudium waren im Geschäftsjahr 2021/2022 weiterhin auf 125 T€ bemessen. Die abgeschlossenen Kooperationsvereinbarungen und Darlehenszusagen tragen zur Verringerung des Ausfallrisikos der Studienbeiträge maßgeblich bei. Die Ausbildung von medizinischen und psychologischen Fachkräften an der Hochschule trägt insbesondere zur persönlichen Bindung an den jeweiligen Standorten bei und unterstützt somit die Gesellschafter und Kooperationspartner bei der Fachkräftebindung.

Die Bewerberzahlen zeigten einen leichten Rückgang. Die MHB hat zum Wintersemester 2021/2022 446 Bewerbungen und zum Sommersemester 2022 293 Bewerbungen erhalten.

Für das zum 1. Oktober 2021 begonnene Semester im Medizinstudiengang mit 48 Plätzen, konnten zum Wintersemester 2021/2022 insgesamt 17 Darlehensplätze durch kooperierende Krankenhäuser an Studierende vergeben werden. Für das am 1. April 2022 begonnene Sommersemester im Medizinstudiengang mit 48 Plätzen konnten insgesamt 16 Darlehensplätze durch kooperierende Krankenhäuser an Studierende vergeben werden. Der Studienbetrieb verlief im Medizinstudiengang im Geschäftsjahr 2021/2022 planmäßig.

Im April 2022 absolvierten 40 Studierende der Medizin das zweite Staatsexamen. Fünf Studierende traten im Oktober 2022 zur Nachprüfung zum zweiten Staatsexamen an und absolvierten dieses erfolgreich. Im Juni 2022 absolvierten 44 Studierende die Prüfung zum dritten Staatsexamen erfolgreich. Am 11. Juli 2022 verabschiedete die MHB feierlich 44 Medizin-Absolventen in Brandenburg an der Havel.

Zum Wintersemester 2021/2022 wurden 46 Studierende in den Psychologie-Studiengängen der MHB immatrikuliert. Zum Sommersemester 2022 wurden 22 Studierende in der Psychologie immatrikuliert. Ihr Studium erfolgreich beendet haben 65 Studierende der Psychologie.

Die Projektförderung für die Kalenderjahre 2021 bis 2024 soll überwiegend in Personal- und Materialaufwand fließen. Der Zuwendungsbescheid für die Projektförderung 2021 bis 2024 über insgesamt 20 Mio. € ist am 22. Juni 2021 eingetroffen. Die Verausgabung der Projektförderung 2022 verlief planmäßig. Die Projektförderung dient dem Ausbau der Forschungsaktivitäten und -leistungsfähigkeit der MHB, insbesondere mit Blick auf die Akkreditierung durch den Wissenschaftsrat im Jahr 2024.

Die Initiative zur Gründung eines Zentrums für Alternsforschung hatte die MHB bereits seit längerem vorgesehen. Den letzten Anstoß zur Konkretisierung ergab sich aus der Empfehlung des Wissenschaftlichen Beirates der MHB aus der Märzsitzung 2022. Der Wissenschaftliche Beirat empfahl der MHB die Gründung eines Zentrums für Alternsforschung (ZAF-BB), um die Sichtbarkeit der MHB und des gewählten Schwerpunktes zu steigern. Darüber hinaus sind zahlreiche MHB Forschungsgruppen bereits in der Alternsforschung sehr aktiv. Das ZAF-BB soll den Forschungsgruppen als Plattform dienen, damit die Vernetzung zum Thema Alternsforschung weiter vorangetrieben werden kann. Die Aufbauphase des ZAF-BB startete am 1. Juni 2022. Die Forschungstätigkeit des ZAF-BB startete am 2. Januar 2023.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Wegen des weiter anhaltenden Auf- und Ausbaus der Studienbetriebs- und Forschungsstrukturen ist die Vergleichbarkeit des Jahresabschlusses mit dem Vorjahr nur eingeschränkt gegeben.

Zum Bilanzstichtag 30. September 2022 weist die Gesellschaft eine Bilanzsumme von 38.563 T€ (2021: 36.202 T€) aus. Erwartungsgemäß stellen die Forderungen aus Zuwendungen und Zuschüssen mit 27.761 T€ (2021: 26.378 T€) den größten Vermögenswert dar. Die Gesellschaft ist bilanziell überschuldet, hat aber plangemäß ein positives Jahresergebnis erwirtschaftet. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beträgt bei einem Jahresüberschuss von 669 T€ (2021: 916 T€) 4.414 T€ (2021: 5.083 T€), bezogen auf die

Bilanzsumme 11,4% (2021: 14,0%). Eine Überschuldung im insolvenzrechtlichen Sinne liegt nicht vor, da eine positive Fortführungsprognose besteht und die Liquidität gesichert ist.

Die Aufbau- und Konsolidierungsphase ist weitestgehend abgeschlossen. Gegenüber dem Planungsstand führte ein höherer Rückstellungsbetrag dazu, dass das Geschäftsjahr 2021/2022 mit einem um rd. 108 T€ niedrigeren Jahresüberschuss als geplant abgeschlossen wurde.

Der Studierendenaufwuchs spiegelt sich weiterhin in der Entwicklung der Umsatzerlöse wider. Die Umsatzerlöse enthalten im Wesentlichen Studienbeiträge in Höhe von 10.557 T€ (2021: 9.214 T€) und zu vereinnahmende Zuwendungen und Zuschüsse in Höhe von 9.338 T€ (2021: 11.843 T€), davon 1.177 T€ (2021: 1.160 T€) Verwaltungskostenerträge aus den Fördermitteln.

Die Materialaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 770 T€ gestiegen. Der Anstieg der Materialaufwendungen ist hauptsächlich auf die Entwicklung der Honorarkosten und bezogenen Forschungsleistungen zurück zu führen. So hat die MHB auch im Geschäftsjahr 2021/2022 zur Absicherung der Lehrverpflichtung erneut auf externe Dozenten zurückgreifen müssen (885 T€; 2021: 669 T€).

Investitionen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von 985 T€ (2021: 3.399 T€) getätigt.

Im Rahmen des laufenden Personalaufbaus für den Hochschulbetrieb hat sich die Mitarbeiterzahl der Gesellschaft stichtagsbezogen erhöht, wobei dabei auch über Drittmittel finanzierte Stellen enthalten sind. Die Erhöhung des Personalaufwandes von 10.035 T€ auf 11.167 T€ trägt dem Rechnung.

Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2021/2022 insgesamt gesichert. Die zur Verfügung stehenden Mittel (inklusive Kreditlinie) reichten jederzeit aus, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu erfüllen. Die Gesellschaft verfügte zum Stichtag über Finanzmittel in Höhe von 1.712 T€ (2021: 8 T€), denen Geldmarktkredite über insgesamt 1.500 T€ (2021: 1.000 T€) entgegenstehen. Zur Sicherung des Liquiditätsbedarfes besteht eine Kreditlinie über 4,5 Mio. €, für die die Gesellschafter der MHB bürgen.

**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Ziel und Gründungsanspruch der MHB ist es, eine den Anforderungen an den späteren Beruf Rechnung tragende, moderne und praxisnahe sowie freiheitliche und ganzheitliche Ausbildung zu etablieren. Die Anerkennung der Hochschule war zunächst bis zum 30. September 2021 befristet. Die MHB beantragte in 2018 die Verschiebung der Akkreditierung durch den Wissenschaftsrat um drei Jahre. Mit dem Schreiben vom 31. Oktober 2018 bewilligte das MWFK schriftlich den Aufschub der befristeten Anerkennung der MHB bis zum 30. September 2024. Die Bewilligung des Aufschubs der Akkreditierungsfrist der MHB erfolgte unter der Bedingung der Zwischenevaluation der Forschung und der Gründungsprofessoren der MHB. Die Gesamtwürdigung der Abschlussberichte zur Zwischenevaluation erfolgte überwiegend positiv.

Nach der Abgabe des MHB-Berichtes im September 2022, blickt die MHB auf die Begehung (voraussichtlich zweite Jahreshälfte 2023) sowie auf den Abschlussbericht des Wissenschaftsrates. Mit dem Eingang des Abschlussberichtes rechnet die MHB erst in 2024.

Der erste Aufwuchs in der Medizin, die Einführung des Direktstudiengangs Psychotherapie, die Bewilligung der Projektförderung durch das Land Brandenburg und der damit einhergehende Aufwuchs im Forschungsprojektebereich tragen in Summe wesentlich zur positiven Entwicklung der aktuellen und zukünftigen Finanzlage der MHB bei. Diese Entwicklung spiegelt sich deutlich in den positiven Ergebnisplanungen der Folgejahre wider. Mit den positiven Jahresergebnissen strebt die MHB weiterhin an, ihr Kerngeschäft in Forschung und Lehre qualitativ und quantitativ auszubauen sowie die Darlehensnutzung kontinuierlich zurückzuführen.

Die Inanspruchnahme des Geldmarktkredites geht weiterhin sukzessive zurück. Die Liquidität der Gesellschaft ist durch die bis zum 31. Dezember 2025 von der Sparkasse Ostprignitz-Ruppin gewährte Kreditlinie von 4,5 Mio. € und Einlagen der Gesellschafter sichergestellt. Die Projektförderung der MHB ist weiterhin in der aktuellen Wirtschaftsplanung berücksichtigt.

Der Fokus der Gesellschaft besteht weiterhin im Ausbau der Hochschule. Die wichtigen Indikatoren für die Entwicklung der Hochschule im Bereich Studium und Lehre sind die Bewerberlage und die Anzahl der Studierenden sowie die Weiterentwicklung des Produktportfolios der MHB. Infolgedessen hat sich die MHB im Dezember 2022 zur Einrichtung des Studiengangs der Zahnmedizin entschieden. Die MHB plant den Aufbau einer Zahnmedizin am Campus Brandenburg an der Havel. Die Planung sieht zudem die Errichtung der für den Studiengang erforderlichen Zahnklinik am Campus Brandenburg an der Havel vor. Darüber hinaus prüft die MHB u.a. die Ausweitung des Studienangebotes in der klinischen Psychologie und Psychotherapie sowie die Einrichtung einer Weiterbildungsakademie. Die Einrichtung einer Patientenuniversität ist ebenfalls in Planung.

Insbesondere in der Einführung der Zahnmedizin sieht die MHB eine Chance einen weiteren Beitrag zur Verbesserung der Versorgung der Bevölkerung in Brandenburg zu leisten. Gleichwohl ist sich die MHB im Klaren, dass die dafür einzusetzenden Ressourcen in Form von Investitionen Risiken mit sich bringen.

Die Bewerberzahlen zum Medizinstudium an der MHB sind leicht zurückgegangen, jedoch noch weiterhin hoch. In den Bewerbungsläufen zum Geschäftsjahr 2021/2022 erhielt die MHB im Schnitt rund 370 Bewerbungen. Neben dem steigenden Wettbewerb sorgen sicherlich auch die sinkenden Abiturabsolventenzahlen für den Rückgang an Bewerbungen. Mit der Weiterentwicklung des Studienganges und der Ausweitung des Marketings begegnet die MHB dem leichten Rückgang.

Die MHB sieht weiterhin einen großen Bedarf an Studienplätzen in der Humanmedizin und hat somit in Abstimmung mit den Gesellschaftern und den MHB-Gremien den zweiten Aufwuchs in der Humanmedizin beschlossen. Ab dem Sommersemester 2023 immatrikuliert die MHB zukünftig 69 Studierende pro Kohorte. Zudem reduziert die MHB in der Humanmedizin ab dem Sommersemester 2023 die Studiengebühren für alle zukünftigen Erstimmatrikulationen auf 118 T€.

Die Bewerberzahlen zur Psychologie und Psychotherapie sind, trotz des starken Wettbewerbs, erfreulich hoch und konstant. Zum Wintersemester 2022/2023 sind 103 Bewerbungen auf einen Studienplatz im Bachelorstudiengang eingegangen. Zum Wintersemester 2022/2023 startet der Master Versorgungsforschung an der MHB. Die MHB immatrikulierte im Master Versorgungsforschung 8 Studierende. Zum 01. Oktober 2022 immatrikulierte die MHB 102 Studierende (Medizin 50; Psychologie Bachelor 29; Psychologie Master: 15; Versorgungsforschung Master: 8).

Die MHB erwartet für das folgende Geschäftsjahr einen Jahresüberschuss, leicht unterhalb dem des aktuellen Geschäftsjahres.

## Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 72: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MHB GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Keine |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 73: Vermögens- und Finanzlage der MHB GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **30.09.2020** | **30.09.2021** | **30.09.2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **1.863** | **4.455** | **4.328** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 78 | 156 | 155 |
| II. Sachanlagen | 1.785 | 4.299 | 4.173 |
| III. Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 |
| **B. Umlaufvermögen** | **17.207** | **26.545** | **29.732** |
| I. Vorräte | 0 | 0 | 0 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 15.012 | 26.538 | 28.020 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 2.195 | 8 | 1.712 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **77** | **119** | **88** |
| **D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | **5.999** | **5.083** | **4.414** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **0** | **0** | **0** |
| I. Stammkapital | 100 | 100 | 100 |
| II. Kapitalrücklagen | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| III. Gewinn-/ Verlustvortrag | -6.405 | -7.099 | -6.183 |
| IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss | -693 | 916 | 669 |
| V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 5.999 | 5.083 | 4.414 |
| **B. Sonderposten mit Rücklagenanteil** | **1.164** | **3.853** | **3.854** |
| **C. Rückstellungen** | **1.255** | **2.005** | **2.285** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **19.966** | **27.606** | **29.586** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **2.760** | **2.739** | **2.837** |
| **Bilanzsumme** | **25.145** | **36.202** | **38.563** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 74: Ertragslage der MHB GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **30.09.2020** | **30.09.2021** | **30.09.2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 13.113 | 21.612 | 20.700 |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | 464 | 881 | 1.412 |
| 3. | Materialaufwand | -2.619 | -3.405 | -4.014 |
| 4. | Personalaufwand | -7.248 | -10.035 | -11.167 |
| 5. | Abschreibungen | -351 | -807 | -1.096 |
| 6. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -3.994 | -7.279 | -5.107 |
| 7. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -51 | -40 | -45 |
| 9. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | -5 | -11 | -13 |
| **10.** | **Ergebnis nach Steuern** | **-692** | **917** | **669** |
| 11. | Sonstige Steuern | -1 | -1 | 0 |
| **12.** | **Jahresergebnis** | **-693** | **916** | **669** |

# III.3. Brandenburger Theater GmbH

**Geschäftsbereich**

Theater

**Firmensitz**

Grabenstraße 14

14776 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/ 51 11 0

Fax: 03381/ 51 11 60

E-Mail: sekretariat@brandenburgertheater.de

Internet: www.brandenburgertheater.de

**Gründung**

Die Gesellschaft mit gemeinnützigem Charakter wurde am 19.12.1995 gegründet und mit Wirkung zum 01.01.1996 unter dem Namen Brandenburger Theater GmbH (bt) ins Handelsregister eingetragen.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 75: Beteiligungsverhältnisse der bt GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 25.600 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 100% |

**Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

**Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 23. Juni 1999.

Die Gesellschaft wurde unter der Registriernummer HRB 9850 in das Handelsregister des Amtsgerichtes Potsdam eingetragen.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Christine Flieger

Dr. Alexander Busche (ab 01.07.2023)

Gesellschafterversammlung

Im Geschäftsjahr 2022 fanden sieben Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 76: Aufsichtsratsmitglieder 2022 der bt GmbH

| | |
|---|---|
| **Aufsichtsratsvorsitz:** | Herr Steffen Scheller |
| **Stellvertreterin:** | Herr Udo Geiseler |
| **Weitere Mitglieder** | Frau Dr. Birgit Didczuneit-Sandhop |
| | Frau Birgit Patz |
| | Frau Cerstin Gerecht |
| | Herr Ulf Insel |
| | Herr Klaus Hoffmann |

Im Geschäftsjahr fanden fünf Sitzungen des Aufsichtsrates statt.

**Gegenstand**

Das Brandenburger Theater soll als selbstständiger Betrieb Konzerte, Schauspiel- und Musiktheater aufführen und ähnliche kulturelle Veranstaltungen anbieten, um damit das kulturelle Leben am Sitz der Gesellschaft sowie in der Region zu erweitern.

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des § 51 ff. der Abgabenordnung. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigene wirtschaftliche Zwecke.

Für die Stadt Brandenburg an der Havel handelt es sich um eine freiwillige Aufgabe im Rahmen der kommunalen Selbstverwaltung. Die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg spricht in § 2 Abs. 2 von der Aufgabe der „Entwicklung des kulturellen Lebens“ in der Gemeinde.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Da die Gemeinde gemäß § 2 Abs. 2 BbgKVerf ihren Einwohnern die Teilnahme am kulturellen Leben ermöglichen soll, erfüllt die Brandenburger Theater GmbH einen öffentlichen Zweck im Sinne des § 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Es wird regelmäßig überprüft, welche Kooperationen zwischen der Brandenburger Theater GmbH und anderen Theatern für eine verbesserte wirtschaftliche Effizienz ermöglicht werden können.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die Brandenburger Theater GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Statistische Angaben

Tabelle 77: Spielstätten der bt GmbH

| **Spielstätten des Brandenburger Theaters** | |
|---|---|
| Großes Haus | 419 Plätze |
| Studiobühne | 288 Plätze |
| Probenbühne | 60 Plätze |
| Puppenbühne | 72 Plätze |
| Foyer Großes Haus | bis zu 68 Plätze |
| Foyer Kleines Haus | bis zu 51 Plätze |

Tabelle 78: Besucherzahlen der bt GmbH

| **Besucherzahlen des Brandenburger Theaters** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Besucher im eigenen Haus (ohne Vermietungen) | 58.126 | 59.600 | 13.813 | 14.547 | 37.265 |
| Besucher im eigenen Haus (inkl. Vermietungen) | 66.104 | 72.801 | 20.883 | 14.836 | 42.213 |
| Besucher Gastspiele | 7.172 | 3.763 | 739 | 4.207 | 12.721 |
| **Besucher Gesamt** | **73.276** | **76.564** | **21.622** | **19.043** | **54.934** |

Tabelle 79: Unternehmensspezifische Kennzahlen der bt GmbH

| **Unternehmensspezifische Kennzahlen** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Auslastungsgrad Vorstellungen Gesamt | 81,0% | 86% | 84% | 71% | 72% |
| Zuschuss je Besucher (inkl. ext. Gastspiele, ohne Besucher Vermietung) | 99 € | 107 € | 371 € | 448 € | 163 € |
| Kostendeckungsgrad II (Vollkosten) | 14,7% | 10,4% | 5,2% | 8,2% | 8,9% |
| Personalkostenanteil | 67,3% | 62,3% | 70,8% | 62,9% | 60,0% |
| Materialkostenanteil | 19,4% | 23,0% | 10,9% | 16,4% | 23,6% |

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 80: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der bt GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 16% | 27% | 43% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 46% | 57% | 56% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 280% | 211% | 130% |
| **Zinsaufwandquote** | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **Liquidität 3. Grades** | 198% | 229% | 351% |
| **Cashflow** | 1.354 T€ | 889 T€ | 207 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 7% | 17% | 0% |
| **Umsatz** | 279 T€ | 377 T€ | 853 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 236 T€ | 671 T€ | -1 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 2.087% | 1.428% | 706% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 100 | 100 | 97 |

## Lagebericht der Gesellschaft

Seit Februar 2019 wird das Brandenburger Theater institutionell im Wege der Festbetragsfinanzierung gefördert. Grundlage der Finanzierung ist der Orchester- und Theaterrahmenvertrag (TORV), welcher mit Ablauf des Geschäftsjahres 2022 ausläuft und folgende Finanzierung zwischen Stadt und Land regelt, die für die Vertragspartner mittels Verpflichtungsermächtigung bindend ist:

- 50% Landesmittel
- 30% Mittel aus dem Finanzausgleichsgesetz (BbgFAG)
- 20% Mittel der Kommune

In 2022 zahlte die Stadt Brandenburg an der Havel zusätzliche Zuschüsse wie folgt:

- Zur Finanzierung von darstellender Kunst 500 T€
- Durchführung des Kultursommers 200 T€

Das Geschäftsjahr 2022 konnte gegenüber dem beschlossenen Wirtschaftsplan mit einem geplanten Jahresverlust in Höhe von 160 T€ mit einem nahezu ausgeglichenen Jahresergebnis abgeschlossen werden. Die aufgrund der Corona-Pandemie befürchteten hohen Einnahmeverluste haben sich insbesondere durch das besucherstarke zweite Halbjahr nicht bestätigt. Korrespondierend zu den höheren Einnahmen haben sich die Programmaufwendungen deutlich erhöht.

Am 01. März 2022 nahm der neue Intendant, Herr Dr. Alexander Busche, seine Tätigkeit auf, sodass er die erste eigene Saison ab der Spielzeit 2022/2023 mit dem gebotenen zeitlichen Vorlauf vorbereiten konnte. Weiterhin führte ein Auswahlverfahren der Brandenburger Symphoniker im Oktober 2022 zur Bestellung von Herrn Andreas Spering als neuen Chefdirigenten mit Beginn der Spielzeit 2023/2024.

Inklusive Hausvermietungen konnten im Jahr 2022 insgesamt 54.934 Besucher erreicht werden, davon 42.213 im eigenen Haus und 12.721 bei externen Veranstaltungen. Der Auslastungsgrad beträgt damit 72%.

Der Kostendeckungsrad I (Umsatzerlöse/ Programm-Einzelkosten) lag im Geschäftsjahr 2022 mit 36,8% über den Erwartungen. Der Kostendeckungsrad II (Eigeneinnahmen/Vollkosten) lag im Geschäftsjahr bei 8,9% und ist wieder im Aufwärtstrend.

Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2022 schließt mit einem nahezu ausgeglichenen Jahresergebnis ab (-1.468,76 €).

Die Umsatzerlöse wuchsen entsprechend der steigenden Besucherzahlen überproportional. Die Aufwendungen für den Spielbetrieb stiegen gleichermaßen. Hier entstand ein Mehrbedarf von 365 T€ der zum Teil durch eine deutliche Unterschreitung der Personalaufwendungen von 212 T€ kompensiert werden konnte.

Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist stabil. Das Eigenkapital weist eine Quote (bereinigt um den pRAP und unter Einbezug des hälftigen Sonderpostens) von 56,2% (2021: 67,0%) aus.

Der Anteil des langfristigen Vermögens am Gesamtvermögen erhöhte sich von 26,8% auf 43,7%. Insgesamt weist der Finanzmittelbestand gegenüber dem Vorjahr eine Verminderung um 1.332 T€ auf 1.412 T€ aus.

Investitionen wurden im Geschäftsjahr 2022 in Höhe von 1.246,5 T€ (2021: 617,3 T€) getätigt. Davon wurde die Inspizientenanlage mit einem Gesamtvolumen von 711 T€ fertiggestellt. Die Erneuerung der Bühnensteuerung in 2022 wurde aus Fördermitteln mit 640 T€ umgesetzt.

Die Zuschüsse erreichten das Brandenburger Theater im Geschäftsjahr planmäßig, sodass die Liquidität zu jeder Zeit gesichert war. Die Liquiditätssituation ist insgesamt dennoch sehr stark abhängig von der fristgerechten Zahlung der Zuschussraten.

Wie im Vorjahr bestehen keine Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.

**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Der Bekanntheitsgrad des Orchesterensembles und der bt GmbH konnte, nicht zuletzt durch die Durchführung des Formates „Marienberg Open Air“ und der Wassermusik im Rahmen des Kultursommers deutlich ausgebaut werden.

Mit dem Ziel der finanziellen Entlastung und der Sicherung des Spielbetriebs von Orchestern, Theatern und Konzerthäusern im Land Brandenburg wurde 2019 erstmalig der Theater- Orchesterrahmenvertrag zwischen dem Land Brandenburg, vertreten durch das Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur und den Kommunen Brandenburg an der Havel, Cottbus, Frankfurt (Oder) und dem Zweckverband „Neue Bühne – Niederlausitzer Theaterstädtebund Senftenberg geschlossen. Die Fortschreibung des Theater- und Orchesterrahmenvertrag vom 01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2026 zur Finanzierung ausgewählter Theater und Orchester im Land Brandenburg bildet nun für weitere vier Jahre die vertragliche Grundlage für die mittel- und langfristige Finanzierung bestimmter Theater und Orchester durch das Land und die kommunalen Träger.

In den letzten Jahren einschließlich des Berichtsjahres 2022 sind viele Instandsetzungs-, Investitions- und Modernisierungsmaßnahmen umgesetzt bzw. angestoßen worden. Dennoch bleibt es technisch und finanziell eine Herausforderung, auf die sich verschärfenden rechtlichen Anforderungen adäquat zu reagieren. Neue Veranstaltungstechnik ist oft nur noch mit lizenzierten Technikern zu betreiben. Dies erfordert einen enormen Schulungsaufwand zur ohnehin schon preisintensiven neuesten Bühnen- und Veranstaltungstechnik. Diese Tendenzen werden sich in den nächsten Jahren verstärken und die bt GmbH vor große Herausforderungen stellen.

Aufgrund der Auswirkungen des Ukraine-Krieges auf die wirtschaftliche Situation und der hiermit einsetzenden Inflation in Deutschland ist der Wirtschaftsplan 2023 mit erheblichen Unsicherheiten verbunden. Die Brandenburger Theater GmbH plant im Geschäftsjahr 2023 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -189,9 T€ ein. Umsatzerlöse wurden in Höhe von 733 T€ und Zuschüsse für den laufenden Betrieb in Höhe von insgesamt 9.257 T€ geplant. Durch steigende Zuschüsse sollen Tarifsteigerungen und inflationsbedingte Kostenerhöhungen bei Dienstleistern sowie Gästen entgegen gewirkt werden.

Die bt GmbH wird sich in den nächsten Jahren mit dem Orchester als Flaggschiff, flankiert von dem eigenproduzierenden Jugendtheater und der BürgerBühne, einigen eigenproduzierten Musiktheater- sowie Schauspielproduktionen mit einem aussagekräftigen Profil behaupten. Eine Identifikation soll im Bereich der Darstellenden Kunst darüber erreicht werden, dass mit festen künstlerischen Partnern regelmäßig zusammengearbeitet wird und hierbei ein Wiedererkennungswert entsteht.

## Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 81: Leistungs- und Finanzbeziehungen der bt GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Keine |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Zuschuss Stadt in Höhe von 2.162.800,00 €<br><br>Investitionszuschuss in Höhe von 146.000 € |

## Städtische Zuschüsse/ Landeszuschüsse

Tabelle 82: Städtische Zuschüsse/Landeszuschüsse an die bt GmbH

| Jahr | 2019 (€) | 2020 (€) | 2021 (€) | 2022 (€) |
|---|---|---|---|---|
| Zuschüsse Stadt Brandenburg an der Havel (lfd. Betrieb) | 1.339.500 | 1.379.700 | 1.420.800 | 1.462.800 |
| Zuschüsse Stadt Brandenburg an der Havel (Investitionen) | 146.000 | 146.000 | 146.000 | 146.000 |
| Zuschüsse BbgFAG (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz) | 2.228.300 | 2.228.300 | 2.228.300 | 2.228.300 |
| Zuschüsse Dritter (inkl. Land gesondert) | 151.624 | 6.655 | 0 | 640.000 |
| Zuschüsse Land Brandenburg (lfd. Betrieb) | 3.713.800 | 3.874.300 | 4.038.700 | 4.207.100 |
| Zuschüsse Stadt Brandenburg an der Havel (Instandhaltungen) | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 0 |
| Zuschüsse Stadt Brandenburg an der Havel (Eigenproduktionen) | 500.000 | 216.400 | 500.000 | 500.000 |
| Zuschüsse Stadt Brandenburg an der Havel (Kultursommer) | 200.000 | 200.000 | 191.922 | 200.000 |
| **Gesamt** | **8.379.224** | **8.151.355** | **8.625.722** | **9.384.200** |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 83: Vermögens- und Finanzlage der bt GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **544** | **1.038** | **1.683** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 1 | 14 | 12 |
| II. Sachanlagen | 543 | 1.024 | 1.671 |
| **B. Umlaufvermögen** | **2.672** | **2.762** | **2.171** |
| I. Vorräte | 0 | 0 | 0 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 243 | 19 | 759 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 2.429 | 2.744 | 1.412 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **95** | **71** | **46** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **1.521** | **2.192** | **2.191** |
| I. Gezeichnetes Kapital | 26 | 26 | 26 |
| II. Kapitalrücklagen | 1 | 1 | 1 |
| III. Gewinnvortrag | 1.260 | 1.495 | 2.166 |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 236 | 671 | -1 |
| **B. Sonderposten Investitionszuschüsse** | **439** | **473** | **1.092** |
| **C. Rückstellungen** | **599** | **617** | **224** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **346** | **349** | **246** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **405** | **239** | **148** |
| **Bilanzsumme** | **3.310** | **3.871** | **3.901** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 84: Ertragslage der bt GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 279 | 377 | 853 |
| 2. | Erträge aus Zuschüssen | 8.028 | 8.527 | 9.600 |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 150 | 316 | 85 |
| 4. | Materialaufwand | -899 | -1.401 | -2.318 |
| 5. | Personalaufwand | -5.821 | -5.369 | -6.023 |
| 6. | Abschreibungen | -202 | -200 | -601 |
| 7. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -1.301 | -1.576 | -1.597 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 2 | 2 | 2 |
| **9.** | **Ergebnis nach Steuern** | **237** | **676** | **0** |
| 10. | Sonstige Steuern | -1 | -5 | -1 |
| **11.** | **Jahresergebnis** | **236** | **671** | **-1** |

# III.4. Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH

**Geschäftsbereich**

Verwaltungs- und Beteiligungsholding

**Firmensitz**

Hauptstr. 32

14776 Brandenburg

Tel.: 03381/ 62 97 0

Fax: 03381/ 62 97 23

E-Mail: gf@twb-brb.de

**Gründung**

Die Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH (TWB) wurde am 06.07.1991 von der Stadt Brandenburg an der Havel gegründet.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 85: Beteiligungsverhältnisse der TWB GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 102.400 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 100% |

**Unterbeteiligungen**

Die TWB ist Holding Gesellschafterin mit unterschiedlichen Geschäftsanteilen von zwei juristisch selbstständigen Tochterunternehmen. Mittelbar ist die TWB an drei weiteren Gesellschaften über die StWB beteiligt.

Tabelle 86: Organigramm der TWB GmbH

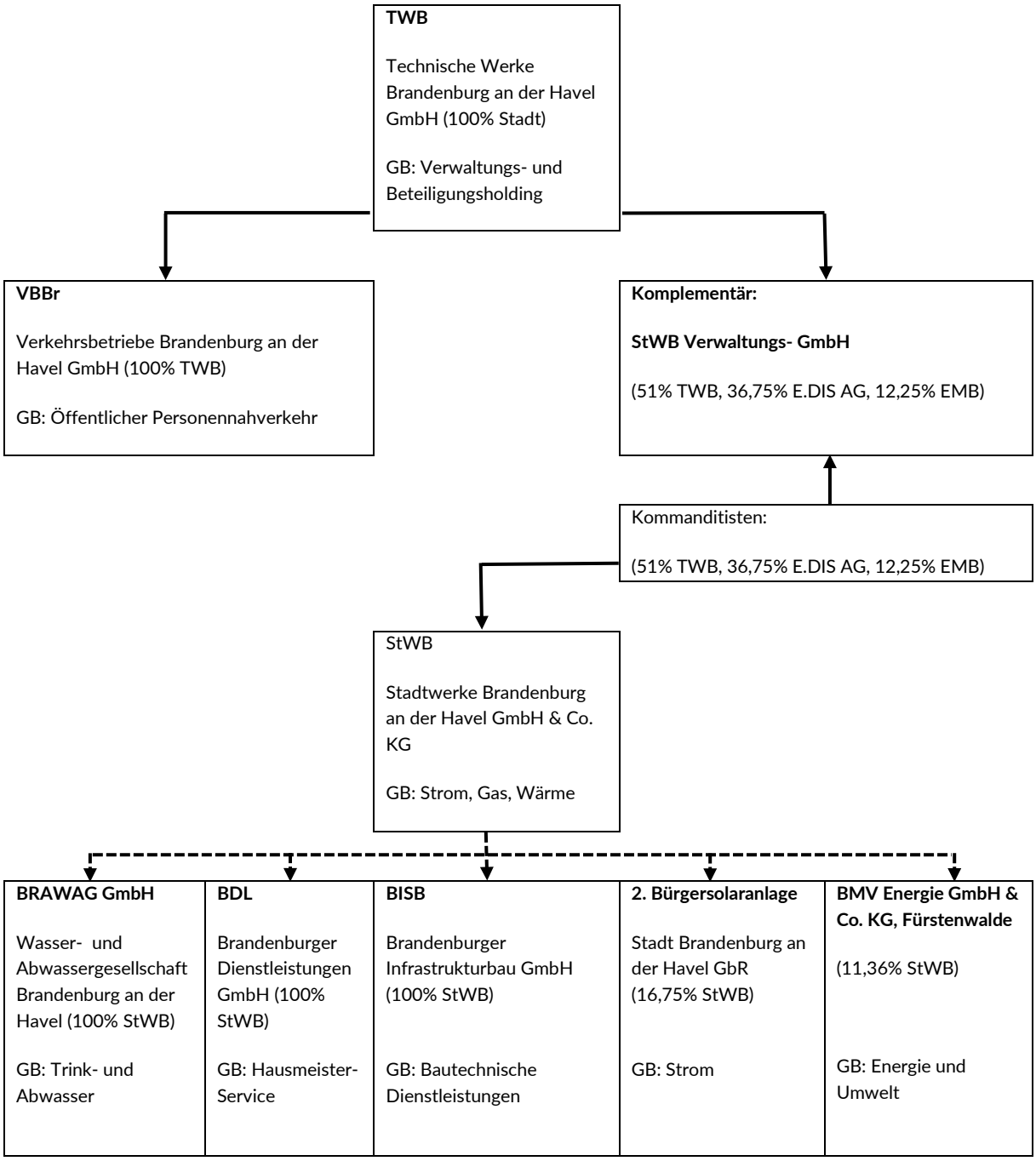


Tabelle 87: Verbundene Unternehmen der TWB GmbH

| **Name und Sitz** | **Stammkapital/ Festkapital der jeweiligen Gesellschaft in T€** | **Anteil am Stammkapital/ Kommanditeinlage in T€** | **Kapitalanteil in %** | **Gegenstand** |
|---|---|---|---|---|
| **a.) Unmittelbare Beteiligungen**<br><br>Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG (StWB) | 8.200,0 | 4.182,0 | 51,0 | Planung, Errichtung, Erwerb und Betrieb von Anlagen, die der Versorgung mit Elektrizität, Gas und Wärme, sowie Wasser und Abwasser dienen. |
| Komplementär: StWB Verwaltungs- GmbH | 30,0 | 15,3 | 51,0 | Die Gesellschaft ist als persönlich haftender Gesellschafter (phG) einzelvertretungsberechtigter Komplementär ohne Beteiligung an Vermögen, Ergebnis und Kapital der StWB GmbH & Co. KG. |
| Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH (VBBr) | 1.971,0 | 1.971,0 | 100,0 | Planung, Bau und Vorhaltung von Verkehrsanlagen, Betrieb von Straßenbahnen, Omnibussen, Fahrgastschiffen, Fähren und anderen der Personenbeförderung dienenden Fahrzeugen. |
| **b.) Mittelbare Beteiligungen**<br><br>BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel | 6.647,0 | 3.390,0 | 51,0 | Planung, Finanzierung, Bau und Betrieb von Einrichtungen der Wasserversorgungen, Abwasserbeseitigung und Klärschlammentsorgung |
| Brandenburger Dienstleistungen GmbH (BDL) | 434,6 | 221,6 | 51,0 | Hausmeisterdienste, Garten- und Landschaftspflege, technische und Reinigungsdienstleistungen, Werk- und Dienstleistungen bezüglich Wasserversorgungen, Abwasserbeseitigung und Klärschlammentsorgung. |
| Brandenburger Infrastrukturbau GmbH (BISB) | 125,0 | 63,8 | 51,0 | Planung und Errichtung von Ver- und Entsorgungsanlagen sowie der Durchführung von technischem Service in Bezug auf solche Anlagen. Insbesondere für die Medien Gas, Fernwärme und Trinkwasser führt die BISB GmbH den leitungsneubau, die Wartung und Instandsetzung von Hausanschlüssen für verschiedene Auftraggeber durch. Darüber hinaus übernimmt die BISB den Bereitschaftsdienst und Störungsbeseitigungen für die Versorgungsunternehmen. |

Die StWB erstellt einen Teilkonzernabschluss, in dem die BRAWAG GmbH, BISB GmbH und die BDL GmbH eingebunden werden.

**Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 28.10.1999. Die Eintragung ins Handelsregister des Amtsgerichtes Potsdam ist unter der Registernummer HRB 2807 P am 01. Dezember 1999 erfolgt.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Heidi Bender

Detlef Reckow

Gesellschafterversammlung

Im Berichtsjahr fanden sechs Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 88: Aufsichtsratsmitglieder 2022 der TWB GmbH

| | |
|---|---|
| **Aufsichtsratsvorsitz:** | Herr Jean Schaffer |
| **Stellvertreter:** | Herr Norbert Langerwisch |
| **Weitere Mitglieder:** | Herr Werner Jumpertz |
| | Herr Wolfgang Kampe |
| | Herr Lutz Krakau |
| | Herr Gerhard Zepf |
| | Herr Steffen Scheller (bis 31.05.2022) |
| | Herr Thomas Barz (ab 01.06.2022) |
| | Frau Martina Marx |
| | Prof. Dr. Andreas Wilms |

**Gegenstand**

- Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen an Unternehmen, insbesondere an Unternehmen der kommunalen Wirtschaft der Stadt Brandenburg an der Havel
- Förderung dieser Unternehmen und sonstiger kommunaler Einrichtungen auch wirtschaftlicher Natur, insbesondere durch Beratung und Erbringung von Dienstleistungen

- Abschluss von Beherrschungs- und Ergebnisabführungsverträgen mit Tochtergesellschaften
- Erwerb, die Verwaltung, die Bewirtschaftung und die Veräußerung von bebauten und unbebauten Grundstücken

Diese Tätigkeiten kann die Gesellschaft nur insoweit ausüben, als sie durch einen öffentlichen Zweck gerechtfertigt sind und in Verbindung zur Aufgabe der Beteiligungsverwaltung stehen. Darüber hinaus ist die Gesellschaft berechtigt, alle Geschäfte einzugehen, die der Förderung und Wirtschaftlichkeit des Unternehmensgegenstandes dienen. Bedient sich die Gesellschaft zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen, beteiligt sich oder errichtet, erwirbt oder pachtet solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe, muss der Stadt Brandenburg an der Havel eine angemessene Einflussnahme ermöglicht werden.

Die TWB verfolgt im Wesentlichen die Aufgabe kaufmännische Dienstleistungen für die Stadt Brandenburg an der Havel und die städtischen Unternehmen und Beteiligungen zu erbringen. Der TWB-Konzern erfüllt in der Stadt Brandenburg an der Havel die Aufgabe der Energieversorgung und Wasserversorgung, der Abwasserentsorgung sowie des öffentlichen Nahverkehrs. Außerdem zählen zu den Tätigkeiten des Konzerns Gebäudedienstleistungen, der Erwerb, die Verwaltung, die Bewirtschaftung und Veräußerung von bebauten und unbebauten Grundstücken sowie der Erwerb, die Verwaltung und die Steuerung von Beteiligungen. Mit Gründung der BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH als 100% Tochterunternehmen der StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG (StWB KG), wurde der TWB Konzern mit den Bau- und Serviceleistungen für die Errichtung, Wartung und Instandsetzung von Versorgungsanlagen ergänzt.

Die TWB GmbH dient in ihrer Holdingfunktion als Aufsichts- und Verwaltungsorgan und stellt das Bindeglied zwischen den Tochtergesellschaften und der Stadt Brandenburg an der Havel dar. Wesentlicher Zweck der TWB ist die Beteiligung an den städtischen Unternehmen, die Herstellung eines steuerlichen Querverbundes und die Nutzung von Synergieeffekten, insbesondere auf den Gebieten der Finanzierung und des Controllings.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Der öffentliche Zweck der TWB ergibt sich aufgrund der Holdingstruktur aus den öffentlichen Zwecken der Tochtergesellschaften. Diese werden jeweils in diesem Beteiligungsbericht ausführlich aufgezeigt. Zudem wird mit dem Konstrukt der TWB der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit beachtet sowie Synergieeffekte genutzt. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die TWB steht als städtische Holdinggesellschaft nicht im Wettbewerb mit privaten Unternehmen.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die TWB hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 89: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der TWB GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 90% | 75% | 67% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 100% | 100% | 98% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 € | 0 € | 0 € |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 111% | 133% | 146% |
| **Zinsaufwandquote** | 0% | 0% | 0% |
| **Liquidität 3. Grades** | 2.386% | 12.989% | 1.582% |
| **Cashflow** | 5.725 T€ | 5.331 T€ | 3.139 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 17% | 17% | 9% |
| **Umsatz** | 164 T€ | 147 T€ | 85 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 5.719 T€ | 5.325 T€ | 3.133 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 193% | 198% | 337% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 6 | 6 | 4 |

## Lagebericht der Gesellschaft

Im Geschäftsjahr 2022 wurden die Dienstleistungen für die Stadt Brandenburg an der Havel und für städtische Unternehmen fortgeführt.

Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2022 wurde ein Jahresüberschuss von 3.133 T€ (2021: 5.325 T€) erzielt. Die negative Entwicklung gegenüber dem Plan (4.060 T€) resultiert aus dem rückläufigen Finanzergebnis. Hier haben sich die aufgrund der Energiekrise gestiegenen Kosten, rückläufige Gewinnausschüttungen und zusätzliche Verlustübernahmen ausgewirkt. Die Aufwendungen aus der Verlustübernahme für die Durchführung des ÖPNV in der Stadt in Höhe von 7.418 T€ (2021: 6.807 T€) wurden von der Stadt Brandenburg an der Havel ausgeglichen. Im Geschäftsjahr 2022 erzielte die VBBr nach Verrechnung mit den

Subventionen der Stadt einen Jahresfehlbetrag von 365 T€, im Vorjahr einen Jahresüberschuss von 467 T€. Gemäß Ergebnisabführungsvertrag zwischen der TWB und VBBr erfolgte in 2022 die Verlustübernahme von 365 T€ durch die TWB.

Die Erträge aus Beteiligungen sind um 1.122 T€ von 4.947 T€ im Vorjahr auf 3.825 T€ im Geschäftsjahr gesunken.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Erträge aus Zuwendungen für ÖPNV und Fähre von der Stadt Brandenburg an der Havel vom Betriebsergebnis in eine separate Zeile untergliedert, um den Vergleich zu Vorjahren darzustellen.

Die Entwicklung der Ertragslage stellt sich im Mehrjahresvergleich wie folgt dar:

Tabelle 90: Entwicklung der Ertragslage der TWB GmbH

| **Jahr** | **2020 (T€)** | **2021 (T€)** | **2022 (T€)** |
|---|---|---|---|
| Betriebsergebnis ohne Zuwendungen für ÖPNV | -366 | -318 | -365 |
| Finanzergebnis | -474 | -1.197 | -3.942 |
| davon Verlustübernahme ÖPNV | 5.693 | 6.340 | 7.783 |
| Neutrales Ergebnis | 135 | 1 | 21 |
| **Jahresfehlbetrag vor Zuwendungen ÖPNV und Fähre** | **705** | **1.514** | **4.286** |
| Zuwendungen ÖPNV und Fähre in 2020 (+60 T€) Auflösung der Verbindlichkeit gegenüber der Stadt | 6.571 | 6.807 | 7.418 |
| Ertragsteuern | 147 | -32 | 0 |
| **Jahresüberschuss** | **5.719** | **5.325** | **3.133** |

Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2022 erhöhte sich die Bilanzsumme um 3.784 T€, was insbesondere auf das Jahresergebnis des laufenden Jahres und daraus resultierend den positiven Cashflow zurückzuführen ist.

Die Vermögensstruktur wird durch die Werte des langfristig gebundenen Vermögens (Anlagenvermögen und aktiver Rechnungsabgrenzungsposten) bestimmt und beträgt 68% der Bilanzsumme (2021: 76%). Das kurzfristig gebundene Vermögen, das Umlaufvermögen, erhöhte sich im Geschäftsjahr 2022 um 3.840 T€ und macht 32% der Bilanzsumme (2021: 24%) aus. Dieser Anstieg resultiert aus dem erhöhten Finanzmittelbestand. Die Gesellschafterin Stadt Brandenburg an der Havel beschloss, den Jahresüberschuss 2021 mit 5.325 T€ auf neue Rechnung vorzutragen; dies führte zur Verbesserung der Liquiditätslage.

Das Eigenkapital erhöhte sich im Geschäftsjahr um den Jahresüberschuss auf insgesamt 34.262 T€. Mit den Dienstleistungen und den Aufgaben einer Beteiligungsholding entsprechenden Eigenkapitalquote von 98,0% (2021: 99,8%) ist die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens gesichert.

Primäre Einnahmequelle der TWB ist das Ausschüttungspotenzial der StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG, dass jedoch nach gegenwärtigem Stand die Aufwendungen für die Durchführung des ÖPNV in der Stadt Brandenburg an der Havel nicht nachhaltig decken kann.

Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr gesichert.

**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Die wirtschaftliche Entwicklung der Konzerngesellschaften wird durch den zunehmenden Wettbewerb, durch Kostensteigerungen auf dem Energiesektor sowie durch die Verfügbarkeit von Fachpersonal beeinflusst.

Vorbehaltlich der noch nicht endgültig absehbaren Folgen durch den Ukraine-Konflikt und der allgemeinen wirtschaftlichen Lage auf dem Energiemarkt plant die Geschäftsführung mit Gewinnausschüttungen vom Energieversorger StWB und erhöhtem Bedarf an finanziellen Mitteln für den ÖPNV bei der VBBr.

Es wird mit einem Jahresüberschuss 2023 der TWB von 1.216 T€, der somit um rund 2.100 T€ unter dem Plan liegt, gerechnet. In der Planung 2023 wurde von einem 100% Ausgleich der ÖPNV-Verluste ausgegangen. Bei den geplanten Zuwendungen von der Stadt Brandenburg an der Havel (10.340 T€) wurde durch die Einführung des Deutschlandtickets mit einem Ausgleich analog den bisherigen Rettungsschirmen von Bund und Land geplant.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 91: Leistungs- und Finanzbeziehungen der TWB GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine. |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Keine |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | 1. Vertragsbeziehungen bestehen neben Gesellschaften des TWB-Konzerns mit unmittelbaren städtischen Betrieben: mit dem Eigenbetrieb GLM, Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel, TGZ GmbH, wobra und dem Verein Neurologisches Reha-Zentrum für Kinder und Jugendliche Brandenburg e.V.<br>2. Verkehrsvereinbarung zwischen der Stadt Brandenburg an der Havel, der VBBr sowie der TWB zu erteilten Linienkonzessionen in der Stadt Brandenburg an der Havel.<br>3. Dienstleistungsbeziehungen zwischen der TWB und der StWB GmbH & Co. KG über die Interne Revision |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 92: Vermögens- und Finanzlage der TWB GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **30.402** | **23.395** | **23.395** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 8 | 5 | 3 |
| II. Sachanlagen | 13 | 10 | 12 |
| III. Finanzanlagen | 30.380 | 23.380 | 23.380 |
| **B. Umlaufvermögen** | **3.053** | **7.369** | **11.210** |
| I. Vorräte | 0 | 0 | 0 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.191 | 712 | 280 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 1.862 | 6.657 | 10.930 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **477** | **421** | **366** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **33.804** | **31.129** | **34.262** |
| I. Gezeichnetes Kapital | 102 | 102 | 102 |
| II. Kapitalrücklagen | 27.424 | 19.424 | 19.424 |
| III. Gewinnvortrag | 558 | 6.277 | 11.603 |
| IV. Jahresüberschuss | 5.719 | 5.325 | 3.133 |
| **B. Rückstellungen** | **90** | **42** | **44** |
| **C. Verbindlichkeiten** | **38** | **15** | **665** |
| **Bilanzsumme** | **33.931** | **31.186** | **34.971** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 93: Ertragslage der TWB GmbH

| GuV (Angaben in T€) | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 164 | 147 | 85 |
| 2. | Bestandsänderungen | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 6.583 | 6.818 | 7.429 |
| 4. | Materialaufwand | -16 | -21 | -3 |
| 5. | Personalaufwand | -315 | -292 | -287 |
| 6. | Abschreibungen | -6 | -6 | -6 |
| 7. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -201 | -155 | -164 |
| 8. | Erträge aus Beteiligungen | 4.896 | 4.947 | 3.825 |
| 9. | Erträge aus Ausleihungen | 323 | 196 | 0 |
| 10. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 177 | 0 | 38 |
| 11. | Aufwendungen aus Verlustübernahme | -5.693 | -6.340 | -7.784 |
| 12. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -45 | 0 | -1 |
| 13. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | -147 | 32 | 0 |
| **14.** | **Ergebnis nach Steuern** | **5.719** | **5.325** | **3.133** |
| 15. | Sonstige Steuern | 0 | 0 | 0 |
| **16.** | **Jahresergebnis** | **5.719** | **5.325** | **3.133** |

## III.4.1 Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

**Geschäftsbereich**

Öffentlicher Personennahverkehr

**Firmensitz**

Upstallstraße 18

14772 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/53 41 00

Fax: 03381/53 41 01

E-Mail: info@vbbr.de

Internet: www.vbbr.de

**Gründung**

Die Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH (VBBr) ist durch Umwandlung des in Eigenregie übernommenen VEB Verkehrsbetriebe Brandenburg entstanden. Die Gesellschaft wurde am 24.06.1991 gegründet. Die Gesellschaft ist im Handelsregister des Amtsgerichtes Potsdam unter HRB 1685 P eingetragen.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 94: Beteiligungsverhältnisse der VBBr GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 1.971.100 € |
| TWB GmbH | 100% |

**Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an der beka GmbH, Köln, mit 1.500,00 € nominal beteiligt.

**Gesellschaftsvertrag**

Es gilt der Gesellschaftsvertrag vom 10. November 1999. Der Gesellschaftsvertrag wurde am 08.02.2000 in das Handelsregister eingetragen.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Jörg Vogler

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung in der Gesellschafterversammlung wird durch die Geschäftsführung der TWB wahrgenommen.

Im Berichtsjahr fanden drei Gesellschafterversammlungen statt.

Beirat

Tabelle 95: Beiratsmitglieder 2022 der VBBr GmbH

| | |
|---|---|
| **Beiratsvorsitz:** | Herr Michael Kilian |
| **Stellvertreter:** | Herr Andreas Bergner |
| **Weitere Mitglieder** | Herr Gerd Walter |
| | Herr Manfred Friedrich |
| | Herr Gernot Niepel |
| | Frau Rowena Hübner |
| | Herr Herbert Liebenow (bis 04.07.2022) |
| | Herr Werner Müller (ab 04.07.2022) |
| | Herr Ralf-Ingo Franke |
| | Herr Dr. Waldemar Bauer |

**Gegenstand**

Gegenstand des Unternehmens ist laut § 2 des Gesellschaftsvertrages:

- Planung, Bau und Vorhaltung von Verkehrsanlagen, der Betrieb von Straßenbahnen, Omnibussen, Fähren und anderen der Personenbeförderung dienenden Fahrzeugen zur bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung mit ÖPNV-Leistungen zu sozialverträglichen Preisen und wirtschaftlichen Gesichtspunkten im Rahmen und nach Maßgabe des Nahverkehrsplanes der Stadt Brandenburg an der Havel

- Betrieb artverwandter und branchenüblicher Nebengeschäfte sowie aller sonstigen Geschäfte, die der Erreichung und Förderung des Hauptzwecks dienlich sind

- Durchführung aller Maßnahmen und Geschäfte, durch die der Unternehmensgegenstand unmittelbar oder mittelbar gefördert werden kann

- Beteiligung, die Errichtung, der Erwerb oder die Pacht anderer Unternehmen sowie die Eingehung von Interessengemeinschaften zur Erfüllung ihrer Aufgaben, soweit der Stadt eine angemessene Einflussnahme ermöglicht wird, der Unternehmensgegenstand durch den öffentlichen Zweck gerechtfertigt ist und die Betätigung des Unternehmens nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und zum Bedarf der Stadt steht.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Gemäß § 2 Abs. 1 ÖPNV-Gesetz (Gesetz über den Öffentlichen Personennahverkehr im Land Brandenburg) stellt die Sicherstellung einer ausreichenden Bedienung der Bevölkerung mit Verkehrsleistungen im öffentlichen Personennahverkehr eine Aufgabe der Daseinsvorsorge dar. Diese obliegt gemäß § 3 Abs. 3 ÖPNV-Gesetz den Landkreisen und kreisfreien Städten. Hierzu ist je nach Bedarf ein Liniennetz aufzubauen, dass in einer bestimmten Taktdichte befahren wird. Der Begriff “ausreichend” ist insoweit unbestimmt und wird erst durch die vorhandene Nachfrage ausgefüllt. Die Stadt Brandenburg an der Havel bedient sich zur Erfüllung dieser Aufgabe der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH. Geschäftsgrundlage bildet der Straßenbenutzungsvertrag mit der Stadt Brandenburg an der Havel über die unentgeltliche Straßenbenutzung vom 01. März 1996 sowie der Änderungen und Ergänzungen vom 22. November 2011. Die Verträge haben eine Laufzeit bis 29. Februar 2036.

Dafür werden derzeit zwei Straßenbahnlinien und 15 Omnibuslinien betrieben. Der Betrieb der Fähre „Neuendorf“ wird über einen Dienstleistungsvertrag sichergestellt. Die VBBr GmbH ist Kooperationspartner im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Bei der VBBr GmbH werden weitere Maßnahmen zur Kostendämpfung laufend geprüft.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die VBBr GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 96: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBBr GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 81% | 86% | 86% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 16% | 15% | 16% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 100% | 99% | 99% |
| **Zinsaufwandquote** | 0% | 0% | 0% |
| **Liquidität 3. Grades** | 100% | 94% | 94% |
| **Cashflow** | 1.855 T€ | 1.237 T€ | 1.492 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 0% | 10% | 0% |
| **Umsatz** | 11.952 T€ | 12.332 T€ | 13.019 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 0 T€ | 0 T€ | 0 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 55% | 66% | 65% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 183 | 182 | 182 |

## Lagebericht der Gesellschaft

Das Geschäftsjahr 2022 war durch die Energiekrise und durch zahlreiche Fahrtenausfälle (hoher coronabedingter Krankenstand – Quarantäne der Mitarbeiter) negativ beeinflusst. Es wurden im Vergleich zum Kalenderjahr 2019 nur 84% der Beförderungsentgelte erzielt. Ursächlich hierfür war insbesondere die temporäre Gültigkeit des 9-Euro-Tickets. In den relevanten Monaten Juni bis August wurden nur etwa 55% der Beförderungsentgelte des Vergleichszeitraums 2019 erzielt. Dennoch konnte das Jahr, weil die Fahrgeldausfälle in Folge der Corona-Krise durch den Rettungsschirm der Bundes- und Landesregierung zu 100% aufgefangen wurden, besser abgeschlossen werden, als zu Beginn der Energiekrise vermutet.

Das Verkehrsangebot auf den vier Straßenbahnlinien (ab 06. Dezember 2019 zwei Straßenbahnlinien durch Sperrung „Brücke 20. Jahrestag“) und den 15 Omnibuslinien wurde durch die VBBr mit 2.229 tausend Fahrplankilometern (2021: 2.244 TFkm) erbracht. 7.983 tausend Fahrgäste wurden im Linienverkehr anhand der Verkaufsstatistik befördert (2021: 7.065 tausend Fahrgäste).

Ertragslage

Die Umsatzerlöse liegen unter Berücksichtigung der gebildeten Rückstellung für die Einnahmeaufteilung mit 443 T€ unter dem Plan und mit 687 T€ über dem Ist 2021 (Erhöhung Zuschuss von +610 T€). Die Beförderungsentgelte VBB-Tarif erreichen mit 101% das Niveau von 2021. Im Vergleich zu 2019 wurden 84% der Erlöse erzielt. Das entspricht einer Mindereinnahme von 955 T€.

Der Ausgleich für die Erstattungsleistung nach § 233 Abs.1 SGB IX beträgt für das Anspruchsjahr 2022 225 T€ (2021: 308 T€) auf Basis des Schwerbehindertenkoeffizienten von 5,32% (2021: 7,07%).

Die sonstigen betrieblichen Erträge (ohne Rettungsschirm) sind gegenüber dem Plan mit 205 T€ überschritten, Grund waren Erträge aus Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 195 T€ (u. a. geringere Einzahlungen in die Einnahmeaufteilung (85 T€) und der Auflösung der Rückstellung 2021 für Berufsgenossenschaft (97 T€) durch Änderung des Abrechnungssystems auf laufende Abschläge).

Der geplante Materialaufwand wurde deutlich überschritten. Hintergrund sind die Auswirkungen aus der Energiekrise als Folge des russischen Angriffskriegs in der Ukraine.

Der Fahrstrom wurde mit 384 T€ gegenüber dem Plan überschritten. Grund für diese Überschreitung sind die stark gestiegenen Energiekosten.

Die Dieselkraftstoffkosten liegen mit 303 T€ über dem Plan. Der Einkaufspreis wurde für Diesel mit 1,06 € geplant und beträgt im Durchschnitt per Dezember 2022 1,51 €. Der höhere Einkaufspreis bewirkte eine Erhöhung von 298 T€.

Der Personalaufwand wurde zum Plan mit 23 T€ überschritten.

Das Jahresergebnis zum 31. Dezember 2022 beträgt 0 € unter Berücksichtigung des Ertrags aus Verlustübernahme in Höhe von 365 T€ auf Grund des Ergebnisabführungsvertrages.

Tabelle 97: Kosten für Fahrstrom und Dieselkraftstoff der VBBr GmbH

| Kosten | Plan 2022 | Ist 2022 | Ist 2021 |
|---|---|---|---|
| Fahrstrom in ct/KWh | 14,55 | 33,86 | 13,78 |
| Dieselkraftstoff in €/l | 1,06 | 1,51 | 1,05 |
| Dieselkraftstoff in l/km | 0,3661 | 0,3648 | 0,3600 |

Der Kostendeckungsgrad bezogen auf die Umsatzerlöse ist ein wichtiger Indikator und beträgt 37% (2021: 41%). Der Gesamtkostendeckungsgrad (einschließlich Rettungsschirm) liegt bei 49% (2021: 53%) und unterschreitet damit erstmalig 50%. Kostenseitig unterliegen der Fahrstrom und der Dieselkraftstoff bezogen auf die Leistung und dem durchschnittlichen

Einkaufspreis einer permanenten Entwicklungskontrolle, wobei die Energiekrise 2022 zu einer enormen Erhöhung der Einkaufspreise führte.

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr zum einen durch Veränderungen beim Anlagevermögen und korrespondierend dem Rückgang des Sonderpostens für Investitionszuschüsse gesunken, da geplante Investitionen zum großen Teil nicht durchgeführt werden konnten (fehlende Angebote, Verzögerungen bei Materialbeschaffungen und bei Baumaßnahmen).

Die Zuschüsse für den ÖPNV wurden entsprechend der Liquiditätsplanung ausgezahlt. Dadurch und durch die Mittelzuflüsse aus den Beihilfen war die Zahlungsfähigkeit während des Geschäftsjahres gesichert.

Zum Bilanzstichtag weist die Gesellschaft ein Eigenkapital von 5.144 T€ (2021: 5.144 T€) aus. Die Eigenkapitalquote beträgt 15,9% (2021: 15,3%) und unter Berücksichtigung des Sonderpostens 73,4% (2021: 71,4%).

Investitionen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von 1.752 T€ (2021: 5.468 T€) getätigt.

**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Der Gesellschafter der VBBr hat in seiner Sitzung am 04. Januar 2023 dem Wirtschaftsplan 2023 zugestimmt.

Basis der Leistungserbringung im Planjahr 2023 ist der Fahrplan vom 11. Dezember 2022. Die Einführung des Stadtteilbusses im Jahr 2022 ist in Abstimmung mit dem Gesellschafter erst nach zwei Jahren (Ausfälle 2022) zu evaluieren (mindestens 6 Fahrgäste pro Fahrt sollen zusätzlich befördert werden unter Einbeziehung der bisherigen Fahrten der Linie E). Der Umsatz wurde für das Geschäftsjahr 2023 mit 17,0 Mio. € geplant.

Der Personalaufwand wurde für die Planung 2023 entsprechend dem vom 20. November 2020 verhandelten Monatstabellenentgelten und Manteltarifregelungen berechnet. Er beträgt für 2023 9,5 Mio. €. Der Stellenplan umfasst 185 Mitarbeiter. Zurzeit bestehen Doppelbesetzungen zur bruchlosen Absicherung der Übernahme der Arbeitsleistung beim Renteneintritt von Mitarbeitern und dem Ersatz bei Krankheit ohne Lohnfortzahlung und Weiterbildungsmaßnahmen. Es ist geplant, entsprechend der demografischen Entwicklung der Fahrer, weiterhin Auszubildende zum Berufskraftfahrer einzustellen. Dies dient zum Teil dem Ausgleich der zukünftig vermehrt anstehenden Renteneintritte.

Der Stromvertrag wurde durch den Kauf von drei Stromliefertranchen je 1.200 MWh für 2023 verlängert (durchschnittlicher Einkaufspreis 38,25 ct/kWh; Plan 2023: 50,00 ct/kWh). Zudem erfolgt eine Kostendeckelung auf 13 ct/kWh für 90% des Energieverbrauches des Vorjahres für den Fahrstrom der Straßenbahn und für 70% des Energieverbrauches des Vorjahres für den übrigen Stromverbrauch der VBBr. Der Dieselkraftstoff wurde mit 1,65 €/l geplant, der Einkaufspreis liegt derzeit bei 1,40 €/l.

Die VBBr hat für 2023 Investitionen im Gesamtumfang von 10.589 T€ geplant u. a. zwei neue Gleichrichterunterwerke für 1.605 T€, die Umgestaltung der Haltestellenanlagen in der Karl-Marx-Straße einschließlich Gleisführung für 1.580 T€ (1. Bauabschnitt) und die Zahlung der 2. Rate für die Neubeschaffung von 4 Straßenbahnen.

Die Eigenkapitalquote wird 2023 unter Berücksichtigung des Sonderpostens 73% betragen.

Die VBBr hat 2023 abgeleitet vom Ergebnis 2022 einen Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 1.835 T€ errechnet. Aus der Investitionstätigkeit 2023 ergibt sich ein Cashflow von -10.589 T€ bzw. aus der Finanzierungstätigkeit von 9.035 T€. Der Bestand der liquiden Mittel wird sich um 281 T€ auf 2.348 T€ erhöhen.

Die VBBr wird ihr Verkehrsangebot auf der Basis des Verkehrsvertrages und des Wirtschaftsplanes 2023 erbringen. Es wird mit steigenden Umsatzerlösen geplant. Insgesamt wird unter Berücksichtigung der Zuschüsse (10.340 T€) ein ausgeglichenes Ergebnis für 2023 erwartet.

## Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 98: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBBr GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Ergebnisabführungsvertrag TWB/VBBr (vom 27.11.2015)<br>Verlustausgleich 2022: 365.114,31 € |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Konsumtiver Zuschuss der Stadt: 7.360.407,95 €<br>Ausgleichszahlung Schülerverkehr (§ 45a PBefG): 734.596,88 €<br>Zuschuss der Stadt (Fähre Neuendorf): 58.000,00 €<br>Investitionszuschuss der Stadt: 1.201.787,00 € |

## Vermögens- und Finanzlage der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

Tabelle 99: Vermögens- und Finanzlage der VBBr GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **25.980** | **28.698** | **27.605** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 105 | 205 | 213 |
| II. Sachanlagen | 25.872 | 28.490 | 27.390 |
| III. Finanzanlagen | 3 | 3 | 3 |
| **B. Umlaufvermögen** | **6.162** | **4.813** | **4.638** |
| I. Vorräte | 696 | 853 | 1.122 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 742 | 2.038 | 1.449 |
| III. Kassenbestand | 4.724 | 1.922 | 2.067 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **2** | **8** | **15** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **5.144** | **5.144** | **5.144** |
| I. Gezeichnetes Kapital | 1.971 | 1.971 | 1.971 |
| II. Gewinnrücklagen | 3.370 | 3.370 | 3.370 |
| III. Verlustvortrag | -197 | -197 | -197 |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 0 | 0 | 0 |
| **B. Sonderposten für Investitionszuschüsse** | **15.803** | **18.804** | **18.531** |
| **C. Rückstellungen** | **2.173** | **2.124** | **2.278** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **8.571** | **6.939** | **5.600** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **453** | **509** | **705** |
| **Bilanzsumme** | **32.144** | **33.520** | **32.259** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 100: Ertragslage der VBBr GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 11.952 | 12.332 | 13.019 |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | 1.862 | 1.543 | 1.725 |
| 3. | Materialaufwand | -2.384 | -2.602 | -3.715 |
| 4. | Personalaufwand | -7.910 | -8.118 | -8.494 |
| 5. | Abschreibungen | -2.780 | -2.750 | -2.845 |
| 6. | Zuführungen zum SoPo für Investitionszuschüsse | 1.459 | 1.491 | 1.514 |
| 7. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -1.324 | -1.386 | -1.528 |
| 8. | Erträge aus Beteiligungen | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1 | 2 | 0 |
| 10. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -47 | -34 | -30 |
| **11.** | **Ergebnis vor sonstigen Steuern und vor Verlustübernahme** | **829** | **478** | **-354** |
| 12. | Erträge aus Verlustübernahme | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Sonstige Steuern | -11 | -11 | -11 |
| 14. | Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne | -818 | -467 | 0 |
| 15. | Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages ausgeglichener Verlust | 0 | 0 | 365 |
| **16.** | **Jahresergebnis** | **0** | **0** | **0** |

## III.4.2 Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG

**Geschäftsbereich**

Energieversorgung

**Firmensitz**

Packhofstraße 31

14776 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/75 23 32

Fax: 03381/75 23 18

E-Mail: info@stwb.de

Internet: www.stwb.de

**Gründung**

Die Gründung der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH (StWB) erfolgte am 27.01.1995 auf der Grundlage eines Konsortialvertrages mit gleichem Datum zwischen dem kommunalen Partner und den privaten Energieversorgungsunternehmen (EVU).

Hintergrund war eine schrittweise Rückübertragung des Vermögens der örtlichen Strom- und Gasversorgung auf die Kommunen gegen die Rückgabe der von den Kommunen gehaltenen Kapitalanteile an dem privaten EVU entsprechend dem diesbezüglichen Vergleich vor dem Bundesverfassungsgericht (Stromvergleich).

Mit der Einbringung des Strom- und Fernwärmevermögens und der Einbringung der Energieversorgung Stadt Brandenburg/Havel GmbH (EBH) und der damit verbundenen Kapitalerhöhung zum 01.04.1996 wurde Ende 1996 die Gründungsphase abgeschlossen.

Der in den Vorjahren geplante steuerliche Querverbund in der Stadt Brandenburg an der Havel wurde durch die Umwandlung der Stadtwerke GmbH in eine Personengesellschaft, die StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG, in 2015 vollzogen.

Die Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH wurde steuerlich rückwirkend zum 01. Januar 2015 am 24. August 2015 formwechselnd gemäß §§ 190 ff. 226, 228 ff. UmwG in eine Kommanditgesellschaft, die StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG umgewandelt. Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam unter HR A 6290 P eingetragen.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Durch den Formwechsel der Gesellschaft wurden aus den Geschäftsanteilen an der Gesellschaft in Form einer GmbH, Anteile an der Kommanditgesellschaft.

Festkapital: 8.200.000,00 €

Anteilsverhältnisse:

Tabelle 101: Anteilsverhältnisse der StWB GmbH & Co. KG

| **Kommanditisten** | **%** | **T€** |
|---|---|---|
| Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH (TWB) | 51,00 % | 4.182,0 |
| E.DIS AG Fürstenwalde | 36,75 % | 3.013,5 |
| EMB Beteiligungsgesellschaft mbH Potsdam | 12,25 % | 1.004,5 |
| **Summe** | **100,00 %** | **8.200,0** |
| **Komplementärin** | | |
| StWB Verwaltungs- GmbH | 0,00 % | 0,0 |

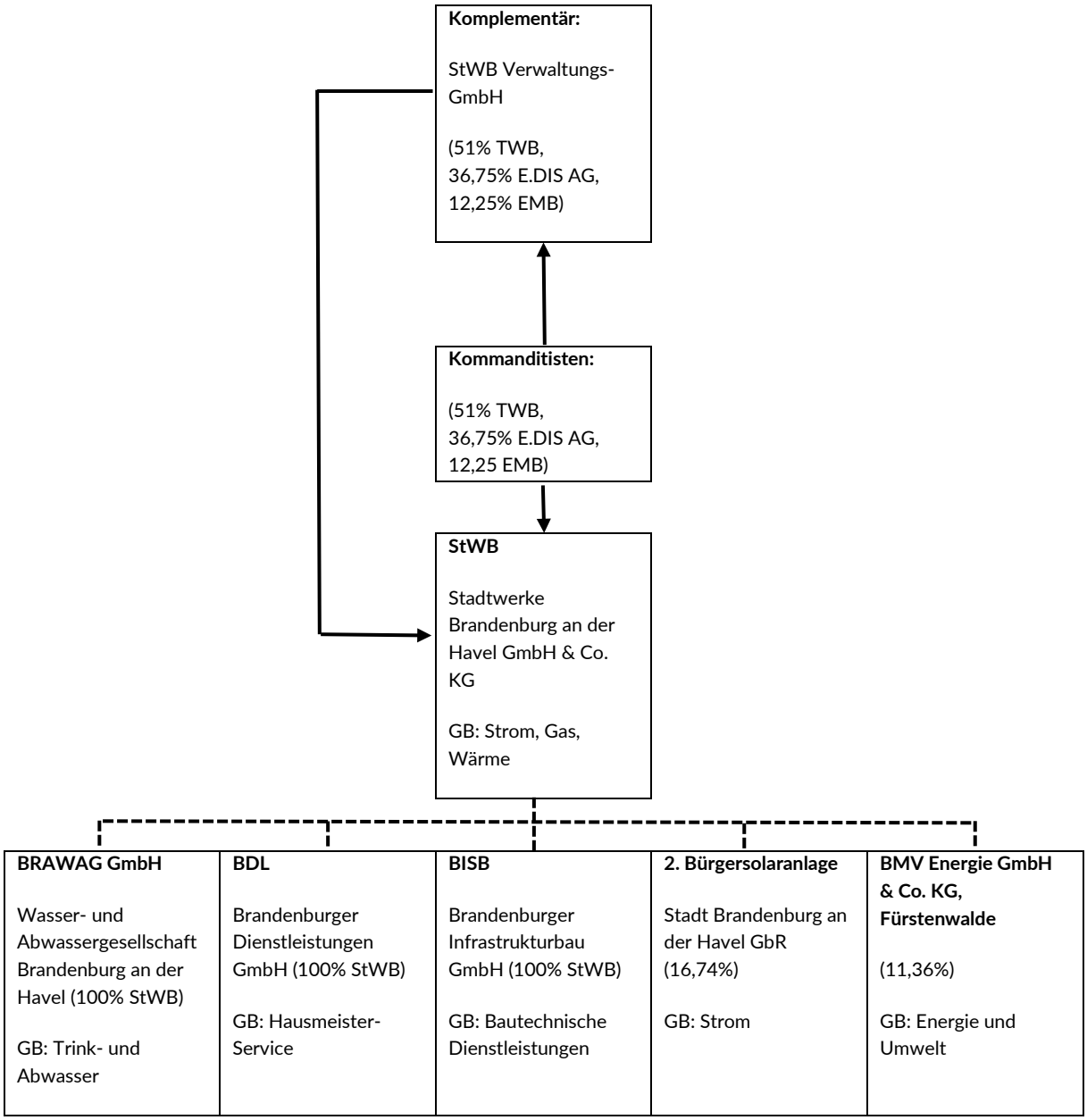
Die StWB Verwaltungs- GmbH ist als persönlich haftender Gesellschafter einzelvertretungsberechtigter Komplementär ohne Beteiligung an Vermögen, Ergebnis und Kapital der KG.

**Unterbeteiligungen**

Tabelle 102: Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG

| Unterbeteiligungen | |
|---|---|
| BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel | 100% |
| BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH | 100% |
| BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH | 100% |
| 2. Bürgersolaranlage der Stadt Brandenburg an der Havel GbR | 16,74% |
| BMV Energie GmbH & Co. KG, Fürstenwalde | 11,36% |

Tabelle 103: Organigramm der Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG




**Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 24.08.2015.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung (Komplementärin als Geschäftsführungs- und Vertretungsorgan)

Michael Woik (Kaufmännischer Geschäftsführer)

Gunter Haase (Technischer Geschäftsführer)

Die Geschäftsführung der Gesellschaft wird ab dem 24.08.2015 mit Formwechsel gemäß § 12 des Gesellschaftsvertrages durch die Komplementärin StWB Verwaltungs- GmbH ausgeübt.

Gesellschafterversammlung

Die Stimmrechte in der Gesellschafterversammlung verteilen sich entsprechend der Anteile am Festkapital.

Aufsichtsrat

Tabelle 104: Aufsichtsratsmitglieder 2022 der StWB GmbH & Co. KG

| | |
|---|---|
| **Aufsichtsratsvorsitz** | Herr Steffen Scheller |
| **Stellvertreter** | Herr Dr. Alexander Montebaur |
| **Weitere Mitglieder** | Herr Sebastian Noster |
| | Herr Dr. Jens Horn |
| | Herr Jürgen Schütt |
| | Herr Tobias Dietrich |
| | Herr Carsten Eichmüller |
| | Herr Dr. Ralf Krombholz |
| | Herr Dr. Klaus-Peter Tiemann |

Im Jahr 2022 fanden drei Aufsichtsratssitzungen statt.

**Gegenstand**

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Anlagen, die der Versorgung mit Elektrizität, Gas, Wärme, der Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und der Klärschlammentsorgung dienen sowie die Vornahme aller damit in Zusammenhang stehenden Geschäfte. Das Unternehmen ist zu allen Maßnahmen berechtigt, die mittelbar oder unmittelbar diesen Zwecken dienen.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Bei Aufgaben, die den in § 2 Abs. 2 BbgKVerf bezeichneten Betätigungsfeldern zuzurechnen sind (beispielsweise die Energieversorgung einschließlich der Energieproduktion), ist von einer Rechtfertigung durch einen öffentlichen Zweck auszugehen (vgl. Rundschreiben zu den Regelungen der Kommunalverfassung über die wirtschaftliche Betätigung der Kommunen (§§ 91 – 100 BbgKVerf) vom 13.11.2013).

Die Unternehmensziele dienen der öffentlichen Zweckbestimmung der Grundversorgung der Bevölkerung mit Leistungen im Rahmen der kommunalen Daseinsvorsorge und begründen das Engagement der Gemeinde.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die Situation im Versorgungsbereich ist vor dem Hintergrund des krisenbedingten Wandels auf den Energiemärkten und der gegenwärtigen hohen Inflation eine besondere. Vor allem im Strombereich muss sich die Gesellschaft – wie viele andere kommunale Energieversorgungsunternehmen auch – zunehmend der Konkurrenz der vorrangig überregional tätigen Mitbewerber stellen. Das trifft auch für die anderen Versorgungsarten zu. Die Gesellschaft wird sich weiterhin diesem Wettbewerb insbesondere durch noch größere Kundenorientierung, verbesserte Serviceangebote und durch den weiteren Ausbau neuer Geschäftsfelder stellen. Vor diesem Hintergrund wird die Gesellschaft auch zukünftig bestrebt sein, das Spektrum der kommunalen Energie- und Wasserversorgung – insbesondere aufgrund ihrer Kenntnis der besonderen örtlichen Gegebenheiten – wirtschaftlich und qualitativ hochwertig anzubieten.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

**Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 105: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 64% | 66% | 63% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 62% | 52% | 46% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 118% | 108% | 108% |
| **Zinsaufwandquote** | 0,8% | 0,6% | 0,5% |
| **Liquidität 3. Grades** | 175% | 142% | 143% |
| **Cashflow** | 19.344 T€ | 13.009 T€ | 17.230 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 13% | 7% | 8% |
| **Umsatz** | 88.448 T€ | 92.172 T€ | 99.742 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 16.649 T€ | 9.495 T€ | 14.065 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 10% | 10% | 10% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 128 | 128 | 129 |

**Lagebericht der Gesellschaft**

Die StWB versteht sich als Energiedienstleister, der sowohl in der Stadt Brandenburg an der Havel als auch im näheren Umland aktiv ist. Das Unternehmen fungiert als Energielieferant in den Sparten Strom, Gas und Wärme für Haushalts-, Gewerbe- und Industriekunden. Zur Wahrnehmung des Versorgungsauftrages betreibt die StWB ein Strom-, Gas- und Wärmenetz. Die Wärmeerzeugung erfolgt hauptsächlich im Heizkraftwerk Upstallstraße bzw. in mehreren, im Stadtgebiet verteilten Erzeugungseinheiten.

Das Energiewirtschaftsjahr 2022 wurde maßgeblich durch die Umstände des Ukraine-Kriegs und den daraus resultierenden Preissteigerungen an den Energiemärkten geprägt. Vor allem die Vervielfachung des Gasgroßhandelspreises führte auch bei der StWB zu einem signifikanten Anstieg der Preise in nahezu allen Produkten und wurde somit zum Preistreiber aller anderen Energiepreise.

Weiterhin wird die Entwicklung der verkauften Gas- und Wärmemengen von der Witterung beeinflusst. Gegenüber dem Vorjahr ist der Gas- und Wärmeabsatz gesunken. Hintergrund sind die Einsparungen auf Kundenseite als auch die relativ hohen Durchschnittstemperaturen im gesamten Jahr 2022. In der Sparte Strom sind die Beschaffungskosten gegenüber dem Vorjahr erheblich, die Netzentgelte leicht gestiegen. Der Anteil staatlicher Umlagen ist dagegen deutlicher gefallen als erwartet.

Ertragslage

Die Umsatzerlöse sind mit 99,7 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr (92,2 Mio. €) um 7,5 Mio. € gestiegen.

Im Geschäftsbereich Strom-Vertrieb liegen die Absatzmengen im Netzgebiet der StWB unter Vorjahresniveau (104 GWh; 2021: 108 GWh). Die Absatzmengen im exterritorialen Bereich sanken ebenfalls (46 GWh; 2021: 52 GWh).

Der Umsatz in der Stromeinspeisung liegt um ca. 3,1 Mio. € über dem Vorjahresniveau (7,6 Mio. €; 2021: 4,5 Mio. €). Aus dem Verkauf des Stromfahrplanes am Terminmarkt konnten aufgrund steigender Marktpreise höhere Umsatzerlöse erzielt werden (3,9 Mio. €; 2021: 1,9 Mio. €). Auch am Spotmarkt wurden trotz geringerer zusätzlicher Verkäufe aufgrund der Fahrweise des Heizkraftwerkes gegenüber dem Vorjahr preisbedingt höhere Umsatzerlöse verbucht (3,7 Mio. €; 2021: 2,6 Mio. €).

Im Geschäftsbereich Gas-Vertrieb liegen die Absatzmengen im Tarifkundengeschäft im Netzgebiet der StWB im Wesentlichen witterungsbedingt unter dem Vorjahresniveau (220 GWh; 2021: 248 GWh). Die Absatzmengen im exterritorialen Netzgebiet sind leicht gestiegen (33 GWh; 2021: 30 GWh). Der Absatz an Sonderkunden im Netzgebiet der StWB fiel gegenüber dem Vorjahr geringer aus (46 GWh; 2021: 50 GWh). Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr aufgrund notweniger Preisanpassungsmaßnahmen angestiegen (19,2 Mio. €; 2021: 14,0 Mio. €).

Im Geschäftsbereich Wärmeversorgung liegen die Absatzmengen im Wesentlichen witterungsbedingt unter dem Vorjahr (155 GWh; 2021: 181 GWh). Die Umsatzerlöse liegen preisbedingt über dem Vorjahresniveau (16,6 Mio. €; 2021: 15,2 Mio. €).

Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um ca. 6,2 Mio. € gestiegen (74,9 Mio. €; 2021: 68,7 Mio. €). Deutlich gestiegene Beschaffungskonditionen spiegeln sich in den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (+6,9 Mio. €) wider. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen entwickelten sich gegenläufig (-0,7 Mio. €).

Die Abschreibungen liegen mit 4,1 Mio. € auf dem Vorjahresniveau (2021: 4,3 Mio. €). Die Baumaßnahmen für die Errichtung der Fernwärmetrasse Brandenburg-Premnitz sind abgeschlossen. Es folgt nun noch die Errichtung der entsprechenden Anlagentechnik. Damit verbundene Investitionen führen erst nach Inbetriebnahme zu höheren Abschreibungen.

Insgesamt steigt das Betriebsergebnis auf 10,5 Mio. € (2021: 6,8 Mio. €) und die Umsatzrendite beläuft sich auf 10,5% (2021: 7,3%).

Der Jahresüberschuss in Höhe von 14,1 Mio. € liegt um rd. 4,6 Mio. € über dem Ergebnis des Vorjahres.

Vermögens- und Finanzlage sowie Investitionen

Das Bruttoinvestitionsvolumen - ohne Berücksichtigung der erhaltenen Fördermittel und Ertragszuschüsse in Höhe von 10,8 Mio. € - lag im Berichtsjahr über dem Vorjahr (22,0 Mio. €; 2021: 14,4 Mio. €). Die Investitionsausgaben betrafen in 2022 Investitionen in die Leitungsnetze und die zugehörigen Anlagen in den Sparten Strom (1,7 Mio. €), Gas (0,1 Mio. €) und Wärme (19,6 Mio. €, davon 17,8 Mio. € für die Fernwärmetrasse Brandenburg an der Havel-Premnitz nebst Anlagentechnik). Des Weiteren wurden ca. 0,6 Mio. € in die Betriebs- und Geschäftsausstattung, einschließlich Hard- und Software (0,1 Mio. €), Zähler und Messgeräte (0,2 Mio. €) sowie Leit- und Informationstechnik (0,1 Mio. €), investiert.

Die Finanzanlagen sind auf dem Vorjahresniveau (40,0 Mio. €; 2021: 40,0 Mio. €). Die Anlagenquote beläuft sich auf 63% (2021: 66%).

Das Eigenkapital ist auf ca. 84,4 Mio. € (2021: 77,9 Mio. €) gestiegen. Das langfristige Fremdkapital inklusive der Sonderposten erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 17,0 Mio. €. Im Wesentlichen ist diese Entwicklung auf eine Darlehensneuaufnahme in Höhe von 10,0 Mio. € zurückzuführen. Das zeigt sich ebenfalls bei den langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (31,9 Mio. €; 2021: 24,8 Mio. €). Das kurzfristige Fremdkapital (47,6 Mio. €; 2021: 35,7 Mio. €) erhöhte sich im Wesentlichen aufgrund gestiegener Lieferantenverbindlichkeiten (15,9 Mio. €; 2021: 12,7 Mio. €).

Die Finanz-, Vermögens- und Ertragslage sind als gut einzuschätzen. Die Eigenkapitalquote beträgt 46% (2021: 52%). Die Liquidität 2. Grades liegt auf Vorjahresniveau (130%; 2021: 132%). Dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (24,2 Mio. €; 2021: 7,0 Mio. €) stehen Ausgaben für Investitionen (22,0 Mio. €; 2021: 14,4 Mio. €), Gewinnausschüttungen (7,5 Mio. €; 2021: 9,7 Mio. €) sowie Tilgungsleistungen (2,4 Mio. €; 2021: 1,9 Mio. €) gegenüber.

## Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Vorbehaltlich der noch nicht endgültig absehbaren Folgen durch den Ukraine-Konflikt und der allgemeinen wirtschaftlichen Lage auf dem Energiemarkt, wird das Ergebnis nach Steuern für das Geschäftsjahr 2023 voraussichtlich etwa 9,5 Mio. € betragen.

Das Investitionsvolumen 2023 (inkl. Überträge aus 2022) beläuft sich auf insgesamt 29,9 Mio. €. Davon sollen 3,6 Mio. € in das Stromnetz sowie 0,4 Mio. € in das Gasnetz fließen. Weitere Investitionen in Höhe von 23,2 Mio. € sind in der Wärme, im Wesentlichen für den Ausbau des Fernwärmenetzes (davon Fernwärmetrasse Premnitz 15,2 Mio. €) sowie für die Erneuerung von Nahwärmeanlagen, geplant. Zudem sollen ca. 2,7 Mio. € in EEG/Klimaprojekte sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung inklusive Informationstechnik/Hard- und Software investiert werden.

Die Finanzierung der geplanten Investitionen wird aus dem bestehenden Finanzmittelbestand, dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit, der Aufnahme von Bankdarlehen sowie Investitionszuschüssen erfolgen.

Die Zukunft der Fernwärmeversorgung in der Stadt Brandenburg an der Havel wird nach derzeitigem Stand nicht mehr über die Eigenerzeugung der Fernwärme, sondern durch den Bezug von Wärme aus der thermischen Abfallbeseitigungsanlage in Premnitz gesehen.

Mit Umstellung der Fernwärmeversorgung auf die Nutzung der Abwärme aus der thermischen Abfallverwertungsanlage Premnitz wird die Wärmeversorgung langfristig auf eine größtenteils Energiemarktpreis unabhängige Kundenbelieferung umgestellt. Dadurch entfällt in Brandenburg perspektivisch die Emission von jährlich ca. 70.000 t $CO_2$. Die Absicherung der Versorgung erfolgt weiterhin über das Heizkraftwerk. Schon jetzt ist absehbar, dass die ambitionierten und nur mit erheblich hohem finanziellen Aufwand realisierbaren Anforderungen der Bundesregierung an die zukünftige Wärmeversorgung der Fernwärme einen Zulauf bescheren werden. Die StWB plant mittelfristig ein Ausbau des Netzes.

## Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 106: Leistungs- und Finanzbeziehungen der StWB GmbH & Co. KG

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Thesaurierung/ Zuführung zu Einlagekonten in Höhe von 6.564.813,78 €. |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Vom Jahresüberschuss 2022 in Höhe von 14.064.813,78 € wurden 7.500.00,00 € an die Gesellschafter ausgeschüttet. |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 107: Vermögens- und Finanzlage der StWB GmbH & Co. KG

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **80.966** | **98.104** | **116.001** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 582 | 630 | 656 |
| II. Sachanlagen | 47.299 | 57.389 | 75.260 |
| III. Finanzanlagen | 33.085 | 40.085 | 40.085 |
| **B. Umlaufvermögen** | **45.789** | **50.843** | **68.072** |
| I. Vorräte | 2.215 | 4.135 | 6.449 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 20.322 | 28.796 | 28.179 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 23.252 | 17.912 | 33.444 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **289** | **237** | **419** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **78.151** | **77.946** | **84.348** |
| I. Festkapital | 8.173 | 8.174 | 8.010 |
| II. Variables Kapital | 0 | 0 | 0 |
| III. Kapitalrücklagen | 34.198 | 34.198 | 34.198 |
| IV. Gewinnrücklagen | 19.131 | 26.080 | 28.075 |
| V. Jahresüberschuss | 16.649 | 9.495 | 14.065 |
| **B. Sonderposten mit Rücklagenanteil** | **1.489** | **1.282** | **1.130** |
| **C. Sonderposten mit Investitionszulagen** | **1.187** | **1.039** | **11.386** |
| **D. Baukostenzuschüsse** | **7.200** | **7.117** | **6.791** |
| **E. Rückstellungen** | **8.817** | **13.995** | **10.851** |
| **F. Verbindlichkeiten** | **30.200** | **47.803** | **69.987** |
| **G. Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **2** | **0** |
| **Bilanzsumme** | **127.044** | **149.184** | **184.492** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 108: Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 88.448 | 92.172 | 99.742 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | -440 | 0 | 47 |
| 3. | Andere aktivierte Eigenleistungen | 80 | 247 | 387 |
| 4. | Sonstige betriebliche Erträge | 4.167 | 4.254 | 4.618 |
| 5. | Materialaufwand | -58.049 | -68.755 | -74.940 |
| 6. | Personalaufwand | -9.251 | -9.377 | -9.808 |
| 7. | Abschreibungen | -4.345 | -4.278 | -4.107 |
| 8. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -5.240 | -6.713 | -4.694 |
| 9. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 11 | 98 | 68 |
| 10. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -689 | -507 | -523 |
| 11. | Erträge aus Beteiligungen | 176 | 137 | 782 |
| 12. | Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen | 5.318 | 4.543 | 5.139 |
| 13. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | -2.719 | -1.583 | -1.916 |
| **14.** | **Ergebnis nach Steuern** | **17.468** | **10.237** | **14.795** |
| 15. | Sonstige Steuern | -818 | -742 | -730 |
| **16.** | **Jahresergebnis** | **16.649** | **9.495** | **14.065** |

## III.4.2.1 BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel

**Geschäftsbereich**

Trinkwasserversorgung und Abwasserbetrieb

**Firmensitz**

Packhofstraße 31

14776 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/752 752

Fax: 03381/752 336

Internet: www.brawag.de

**Gründung**

Die BRAWAG (Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel) wurde auf der Grundlage des zwischen der Stadt Brandenburg an der Havel, der TWB (Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH), der Metallgesellschaft AG (MG) und der Westfälischen Ferngas AG (WFG) am 12.08.1993 geschlossenen Konsortialvertrages gegründet.

Die Metallgesellschaft hat mit Kauf- und Abtretungsverträgen vom 19.05.1998 ihren Geschäftsanteil an die TWB und an die Westfälische Ferngas AG mit Gewinnbezugsrecht ab 01.01.1998 veräußert.

Mit Kauf- und Abtretungsvertrag vom 08.10.2002 erwarben die Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH (StWB) die Anteile der TWB an der BRAWAG in Höhe von 67,55% und wurde somit zum Mehrheitsgesellschafter der BRAWAG.

Am 12.12.2005 haben die StWB den notariellen Kauf- und Abtretungsvertrag mit der RWE Energy AG über den Erwerb der Restbeteiligung von 32,45% an der BRAWAG unterzeichnet. Die BRAWAG ist nunmehr 100%-ige Tochter der StWB.

Die Stadt Brandenburg an der Havel hat die Trinkwasserversorgung auf die BRAWAG übertragen. Mit rechtlicher und wirtschaftlicher Wirkung wurde das der TWB zuvor von der Stadt Brandenburg an der Havel übertragene Trinkwasservermögen als Sacheinlage in die BRAWAG zum 01.07.1994 eingelegt.

Der Abwasserbetrieb wurde bereits am 24.06.1993 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung gegründet. Bis zum Inkrafttreten der Eigenbetriebsverordnung des Landes Brandenburg als gesetzliche Grundlage für Eigenbetriebe am 27.03.1995 war der Abwasserbetrieb formalrechtlich wie ein als Eigenbetrieb geführter Regiebetrieb der Stadt anzusehen.

Der BRAWAG wurden die Aufgaben der Betriebsführung des städtischen Abwasserbetriebs mit wirtschaftlicher und rechtlicher Wirkung zum 01.07.1994 übertragen.

Mit Vertrag vom 24.08.1998 übertrug die Stadt Brandenburg an der Havel ihren Abwassereigenbetrieb im Wege der Ausgliederung nach den §§ 168, 123 ff. Umwandlungsgesetz (UmwG) auf die BRAWAG mit Ausgliederungsstichtag 01.01.1998. Das übertragene Vermögen ging mit Eintragung in das Handelsregister am 21.12.1998 mit dinglicher Wirkung auf den übernehmenden Rechtsträger BRAWAG über.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 109: Beteiligungsverhältnisse der BRAWAG GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 6.646.794,46 €<br>(13.000.000,00 DM) |
| StWB GmbH & Co. KG | 100% |

**Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft hat keine Tochterunternehmen und ist an keinem Unternehmen wesentlich beteiligt.

**Gesellschaftsvertrag**

Die letzte Änderung des Gesellschaftsvertrages datiert vom 24. September 2021. Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam unter der HRB-Nr. 67 22P eingetragen.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Gunter Haase

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung wird seit 08.10.2002 durch die Geschäftsführung der StWB wahrgenommen.

Im Geschäftsjahr 2022 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

**Gegenstand**

Planung, Finanzierung, Bau und Betrieb von Einrichtungen der Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Klärschlammentsorgung, fachliche Beratung in diesen Bereichen sowie die Übernahme aller Werk- oder Dienstleistungen für Unternehmen der Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Klärschlammentsorgung.

Gegenstand ist insbesondere der Betrieb von derartigen Einrichtungen für Dritte auf Grund von Betreiber- und Dienstleistungsverträgen. Die Gesellschaft ist ein Versorgungs- und Entsorgungsunternehmen. Es beliefert seine Kunden mit Trinkwasser, das durch eigene Anlagen gefördert, erzeugt und transportiert wird. Des Weiteren betreibt sie auf Grundlage eines Betreibervertrages mit eigenen Anlagen die Abwasserbehandlung und

Abwasserentsorgung für die Stadt Brandenburg an der Havel. Dafür erstattet die Stadt Brandenburg an der Havel der BRAWAG den zur Erfüllung der vertraglichen Verpflichtungen vereinbarten Selbstkostenfestpreis.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Gemäß § 2 Abs. 1 der Kommunalverfassung des Land Brandenburg (BbgKVerf) erfüllt die Gemeinde alle Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft in eigener Verantwortung. Hierzu gehört gemäß § 2 Abs. 2 BbgKVerf auch die Versorgung mit Wasser sowie die Abwasserbeseitigung und -behandlung. Diese Aufgaben werden konkretisiert durch § 59 und § 66 des Brandenburgischen Wassergesetzes. Weitere zu beachtende Grundlagen sind die Trinkwasserversorgungssatzung, die Grubensatzung, die Entwässerungssatzung und Abwassergebührensatzung der Stadt Brandenburg an der Havel. In diesem Zusammenhang bedient sich die Stadt Brandenburg an der Havel der BRAWAG. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

In der Trinkwasserversorgung sowie Abwasserableitung und –behandlung ist bis zum Berichtsjahr noch kein Wettbewerb mit privaten Unternehmen entstanden.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die BRAWAG GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 110: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BRAWAG GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 95% | 94% | 88% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 61% | 66% | 59% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 82% | 86% | 93% |
| **Zinsaufwandquote** | 1,6% | 1,5% | 1,4% |
| **Liquidität 3. Grades** | 36% | 43% | 106% |
| **Cashflow** | 8.798 T€ | 8.257 T€ | 8.994 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 7% | 6% | 6% |
| **Umsatz** | 21.176 T€ | 20.839 T€ | 20.839 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 0 T€ | 0 T€ | 0 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 14% | 15% | 14% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 44 | 45 | 42 |

## Lagebericht der Gesellschaft

### Geschäftsverlauf

Die verkaufte Trinkwassermenge ist im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken (-4,4%). Die auf die Kläranlage aufgeleiteten Mengen sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 8,8% gesunken. Ursächlich für den Rückgang der Trink- und Abwassermengen sind die gestiegenen Lebenshaltungskosten in 2022 und das damit verbundene Sparverhalten der Bürger. Der Trinkwasser-Mengenpreis stieg zum 01. Januar 2022 um 0,05 €/m³ auf 1,39 €/m³ (2021: 1,34 €/m³; netto).

Das Investitionsvolumen im Geschäftsjahr betrug 6,9 Mio. € (2021: 7,9 Mio. €). Schwerpunkte im Trinkwassernetz (1,1 Mio. €) waren die Projekte Erneuerung der Trinkwasserleitungen Bundesstraße 102, Bahnkreuz Altstadt Bahnhof – Einsteinstraße, Rosa-Luxemburg-Allee, Friedrich-Engels-Straße, Sidowstraße, Wilhelmsdorfer Straße und Zieglerstraße sowie die Hauptversorgungsleitung von Mahlenzien zum Büdnerweg. Die Erneuerung und Reparatur von Abwasserleitungen (ca. 2,7 Mio. €) im gesamten Stadtgebiet wurde weiter fortgesetzt und betraf im Wesentlichen die Stadtgebiete „Nord“ und „Görden“ sowie die Bahnquerung

am Schlachthof. Im März 2022 erfolgte der Baustart für die Erneuerung des Zulaufbereichs auf der Kläranlage Briest. Die Gesamtinvestitionen für dieses Projekt belaufen sich auf ca. 9,2 Mio. €, davon 2,5 Mio. € abgerechnet in 2022. Der Abschluss der Maßnahme wird voraussichtlich 2024 erfolgen. Durch diese Neuerung wird zukünftig insbesondere bei außerordentlich hohem Abwasseraufkommen eine stabilere Fahrweise der Gesamtkläranlage sichergestellt. Die restlichen Investitionen (0,1 Mio. €) entfielen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte im Wesentlichen mit Finanzmitteln aus der laufenden Geschäftstätigkeit und der Neuaufnahme von Krediten in Höhe von 11,7 Mio. €. Ein Darlehen in Höhe von 2,1 Mio. € wurde durch eine Sondertilgung beendet. Die bestehenden Darlehen gegenüber Kreditinstituten wurden planmäßig getilgt.

Trinkwasser

Tabelle 111: Versorgungsmengen der BRAWAG GmbH

| **Versorgungsmengen** | **Leitungsnetz** | **Trinkwasserhausanschlüsse** |
|---|---|---|
| - durchschnittlich 10.500 m³ täglich | - Hauptleitungen = 94,19 km<br>- Versorgungsleitungen = 292,29 km<br>- Hausanschlüsse = 137,3 km<br>- Die größten Leitungen haben einen Durchmesser von 800 mm | - 12.095 Stück im Versorgungsgebiet |

Abwasser

Tabelle 112: Entsorgungsmengen der BRAWAG GmbH

| **Entsorgungsmengen** | **Leitungsnetz** | **Abwasserhausanschlüsse** |
|---|---|---|
| - Trockenwetter: ca. 9.000 m³ / d<br>- Regenwetter: bis zu 33.000 m³ / d | - Abwasserdruckleitungen: 76,3 km<br>- Mischwassersammler: 56,5 km<br>-Schmutzwassersammler: 166,3 km<br>- Regenwassersammler: 109,6 km<br>- begehbare Kanäle: 3,9 km | - 10.350 Stück |

Der Abwasser-Anschlussgrad bezogen auf die Einwohner im Versorgungsgebiet beträgt 92,12%.

Ertragslage

Insgesamt hat die BRAWAG GmbH im Geschäftsjahr 2022 bei Umsätzen von 20.839 T€ (2021: 20.839 T€) ein operatives Ergebnis vor Zinsen und Ertragssteuern von 5.449 T€ (2021:

4.869 T€) erzielt. Das Berichtsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss vor Gewinnabführung in Höhe 5.139 T€ (2021: 4.543 T€) ab, welcher vollständig an die Muttergesellschaft abgeführt wird.

Das Betreiberentgelt für den Betrieb der Abwasserentsorgungseinrichtungen liegt mit 12,1 Mio. € netto über dem Vorjahresniveau (11,8 Mio. €).

Im Geschäftsjahr wurden annähernd gleich viele Hausanschlüsse hergestellt und abgerechnet (0,4 Mio. €; 2021: 0,5 Mio. €).

Der Personalaufwand ist um 0,1 Mio. € auf 2,9 Mio. € aufgrund unbesetzter Stellen gesunken.

Das Finanzergebnis beträgt -0,3 Mio. € und liegt auf Vorjahresniveau.

Vermögens- und Finanzlage

Das Vermögen der BRAWAG (Anlagenquote) setzt sich zu 87,6% (2021: 93,6%) aus dem Anlagevermögen zusammen. Es beinhaltet die Trink- und Abwassernetze, die Wassergewinnungs-, -aufbereitungs- und -speicherungsanlagen, Pumpwerke und die Kläranlage Brandenburg-Briest.

Im Geschäftsjahr 2022 erhöhte sich das Anlagevermögen gegenüber dem Vorjahr um 2,5 Mio. €. Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert im Berichtsjahr aus den Investitionen in Höhe von 6.906 T€, denen Anlagenabgänge zum Restbuchwert von 146 T€ und planmäßige Abschreibungen in Höhe von 4.185 T€ gegenüberstanden.

Zum Stichtag 31.12.2022 erhöhte sich die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um 8.700 T€ auf 93.093 T€. Der Anstieg ist sowohl auf die Erhöhung des Anlagevermögens als auch auf die Mehrung des Umlaufvermögens zurückzuführen.

Das Eigenkapital in Höhe von 55,3 Mio. € liegt auf dem Vorjahresniveau.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin StWB KG (5.523 T€; 2021: 4.998 T€) sind leicht gestiegen. Das ist im Wesentlichen auf das im Vergleich zum Vorjahr höhere Ergebnis zurückzuführen. Die Bankverbindlichkeiten (23,1 Mio. €; 2021: 14,6 Mio. €) sind auf Grund einer Darlehensneuaufnahme gestiegen. Die Lieferantenverbindlichkeiten (0,8 Mio. €; 2021: 1,3 Mio. €) sind gesunken.

Dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 8,1 Mio. € (2021: 9,6 Mio. €) stehen insbesondere Ausgaben für Investitionen (6,9 Mio. €; 2021 7,9 Mio. €) sowie Tilgungsleistungen (3,1 Mio. €; 2021: 1,3 Mio. €) gegenüber.

Die Gesellschaft konnte ihren finanziellen Verpflichtungen im gesamten Geschäftsjahr jederzeit nachkommen. Der Liquiditätsbestand betrug zum Jahresende 9,7 Mio. € (2021: 4,3 Mio. €). Die Liquidität 2. Grades hat sich um 63%-Punkte erhöht und beläuft sich auf 106%.

Die Eigenkapitalquote sank im Vergleich zum Vorjahr (59%; 2021: 66%).

Die aktuelle Vermögens-, Finanz- und Ertragslage verdeutlicht, dass die BRAWAG gut aufgestellt ist. Geplante Investitionen konnten problemlos getätigt werden. Die BRAWAG

wird ihre Position als ein erfolgreicher und kundenorientierter Dienstleister im Konzern der StWB weiter ausbauen.

**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Der Trinkwasser-Mengenpreis steigt in 2023 um 0,06 €/m$^3$ und beträgt demnach 1,45 €/m$^3$ netto. Das Betreiberentgelt für den Betrieb der BRAWAG - eigenen Abwasseranlagen beträgt für 2023 15.571.068 € brutto und wurde durch die Stadt Brandenburg an der Havel bestätigt.

Insgesamt geht die BRAWAG von leicht steigenden Umsatzerlösen in 2023 gegenüber 2022 aus. Im Wesentlichen ist dies auf ein höheres Betreiberentgelt zurückzuführen. Hauptursache für den Anstieg sind höhere Entsorgungskosten für Gruben, höhere Instandhaltungsaufwendungen sowie höhere Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe.

Das Investitionsvolumen der BRAWAG für das Jahr 2023 beträgt voraussichtlich 25,6 Mio. €. Darin enthalten sind 11,6 Mio. € Überträge aus 2022 nach 2023. Der wesentliche Betrag in Höhe von 16,7 Mio. € soll in den Ausbau, Neubau und in die Erneuerung von Trink- und Abwasserleitungen investiert werden. Weitere Investitionsmaßnahmen sind für die Wasserwerke Mahlenzien und Kaltenhausen (0,2 Mio. €), für die Kläranlage Briest (7,0 Mio. €) sowie Erweiterung von Pumpwerken (1,1 Mio. €) vorgesehen. Außerdem sollen 0,6 Mio. € in Betriebs- und Geschäftsausstattung investiert werden. Die Finanzierung der geplanten Investitionen soll aus dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit und geplanter Darlehensneuaufnahmen erfolgen.

Die BRAWAG plant für 2023 ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von voraussichtlich 4,4 Mio. €.

Chancen sieht die Gesellschaft in der zunehmenden Attraktivität der Stadt Brandenburg an der Havel. Dies führt zu einem stabilen Niveau des Trinkwasserverbrauches und sichert langfristig die Auslastung der von der BRAWAG vorzuhaltenden und zu betreibenden Infrastruktur für die Trinkwasserver- und Abwasserentsorgung in der Stadt Brandenburg an der Havel.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 113: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BRAWAG GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Ab 2015 Ergebnisabführungsvertrag, gezeigt als Verbindlichkeit an Gesellschafter StWB |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Keine |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Betreiberentgelt gemäß Betreibervertrag (vom 12.01.1999) in Höhe von 12.058.429,44 € netto für das Jahr 2022. |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 114: Vermögens- und Finanzlage der BRAWAG GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **75.292** | **78.988** | **81.563** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 92 | 82 | 116 |
| II. Sachanlagen | 75.200 | 78.906 | 81.447 |
| **B. Umlaufvermögen** | **3.956** | **5.346** | **11.487** |
| I. Vorräte | 0 | 0 | 0 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.603 | 1.087 | 1.772 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 2.353 | 4.259 | 9.715 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **69** | **59** | **43** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **48.320** | **55.320** | **55.320** |
| I. Gezeichnetes Kapital | 6.647 | 6.647 | 6.647 |
| II. Kapitalrücklagen | 20.533 | 27.533 | 27.533 |
| III. Gewinnrücklagen | 21.140 | 21.140 | 21.140 |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 0 | 0 | 0 |
| **B. Sonderposten** | **5.500** | **5.207** | **5.417** |
| **C. Rückstellungen** | **1.746** | **2.094** | **1.957** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **23.696** | **21.720** | **30.350** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **54** | **51** | **49** |
| **Bilanzsumme** | **79.316** | **84.393** | **93.093** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 115: Ertragslage der BRAWAG GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 21.176 | 20.839 | 20.839 |
| 2. | Aktivierte Eigenleistungen | 152 | 197 | 164 |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 1.477 | 587 | 745 |
| 4. | Materialaufwand | -7.021 | -6.397 | -6.202 |
| 5. | Personalaufwand | -2.988 | -3.059 | -2.935 |
| 6. | Abschreibungen | -3.845 | -4.077 | -4.185 |
| 7. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -3.276 | -3.200 | -2.959 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -338 | -326 | -310 |
| 10. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | 0 | 0 |
| **11.** | **Ergebnis nach Steuern** | **5.337** | **4.566** | **5.158** |
| 12. | Sonstige Steuern | -20 | -22 | -19 |
| 13. | Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn | -5.318 | -4.543 | -5.139 |
| **14.** | **Jahresergebnis** | **0** | **0** | **0** |

## III.4.2.2 BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH

**Geschäftsbereich**

Servicegesellschaft (z.B. Hausmeisterservice, Gebäudedienstleistungen usw.)

**Firmensitz**

Am Industriegelände 7

14772 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/797 24 11

Fax: 03381/797 24 29

E-Mail: info@bdl-brb.de

Internet: www.bdl-brb.de

**Gründung**

Der frühere VEB Dienstleistungsbetrieb wurde am 01.06.1990 in die Brandenburger Dienstleistungen GmbH (BDL) umgewandelt.

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam im Handelsregister unter der HRB Nr. 365P seit dem 10. August 1990 eingetragen.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 116: Beteiligungsverhältnisse der BDL GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 434.600,00 € |
| StWB GmbH & Co. KG | 100% |

Die Gesellschaft ist eine 100-prozentige Tochtergesellschaft der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG (StWB); oberstes Mutterunternehmen sind die Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH. Die BDL wird sowohl in den Teilkonzernabschluss der StWB GmbH & Co. KG als auch in den Konzernabschluss der Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH, Brandenburg an der Havel, als Muttergesellschaft der StWB GmbH & Co. KG einbezogen.

**Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

**Gesellschaftsvertrag**

Der aktuelle Gesellschaftsvertrag datiert vom 27. Januar 2004.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Holger Ulbricht

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der StWB.

Im Geschäftsjahr 2022 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

**Gegenstand**

- Übernahme von kaufmännischen und technischen Betriebsführungen
- Erbringung von kaufmännischen und technischen Dienstleistungen für Dritte
- Übernahme von Werk- und Dienstleistungen bezüglich von Anlagen der Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Klärschlammentsorgung einschließlich deren Betrieb im eigenen Namen für Dritte
- Ausführung von Gebäudedienstleistungen und Hausbetreuungs-, Hausmeister- und Abrechnungsdienste
- Erbringung von EDV-Dienstleistungen sowie die Installation, Instandhaltung, Wartung derselben
- Betrieb und Wartung von Heizungs- und Sanitäranlagen im eigenen Namen für Dritte
- Betreiber der Fähre Neuendorf

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Die BDL erbringt Dienstleistungen zur Erfüllung der öffentlichen Zwecke seitens ihrer Mutter- und Schwestergesellschaften sowie des Eigenbetriebes GLM. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die BDL GmbH befindet sich in einem zunehmenden Wettbewerb mit privaten Unternehmen und muss daher bei Ausschreibungen nachweisen, dass die Leistungen wirtschaftlicher als von privaten Anbietern erbracht werden können.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die BDL GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Statistische Angaben

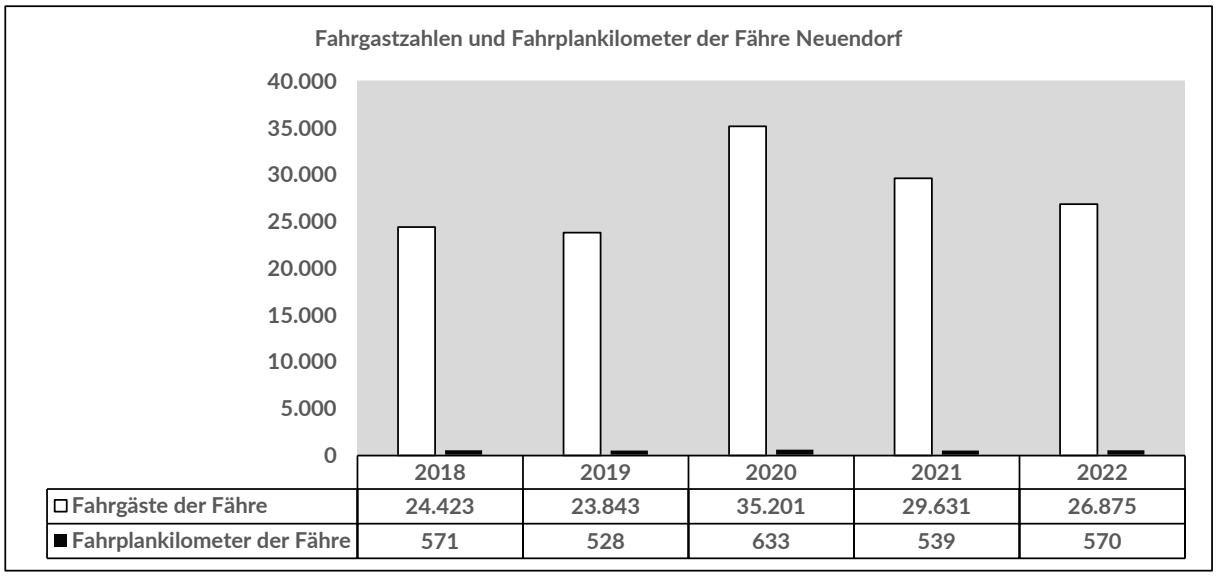



Abbildung 1: Fahrgastzahlen und Fahrplankilometer der Fähre Neuendorf

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 117: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BDL GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 33,8% | 37,7% | 36,1% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 86,1% | 86,4% | 83,9% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 254,6% | 229,1% | 232,8% |
| **Zinsaufwandquote** | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **Liquidität 3. Grades** | 477,3% | 453,0% | 397,6% |
| **Cashflow** | 614 T€ | 677 T€ | 596 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 12,1% | 10,9% | 7,2% |
| **Umsatz** | 3.991 T€ | 3.969 T€ | 4.061 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 374 T€ | 370 T€ | 240 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 60,2% | 61,8% | 63,8% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 72 | 70 | 72 |

**Lagebericht der Gesellschaft**

Im zurückliegenden Geschäftsjahr gliederte sich die Brandenburger Dienstleistungen GmbH in folgende Abteilungen:

- Technischer Bereich
  - Technischer Dienst mit den Arbeitsbereichen Zählerwesen (Plantausch, Ablesung, Lager, Inkasso) der Medien Strom, Gas und Wasser, Hausanschlusskontrollen sowie Hauswartleistungen
  - Wärmemess- und Abrechnungsdienst mit den Arbeitsbereichen Vermietung und Ablesung der Wohnungswasser- und Wärmezähler sowie Heizkostenverteiler und Erstellung der verbrauchsabhängigen Abrechnung, Rauchwarnmelder
  - Betrieb der Havelfähre Neuendorf (im Auftrag der VBBr)
  - Objektbezogene Dienstleistungen auf der Regattastrecke "Beetzsee“
- Freiflächenpflege und Landschaftsbau mit den Arbeitsbereichen Freiflächenpflege und Winterdienst, Maschinelle Gehwegreinigung, sonstige allgemeine Dienstleistungen
- Hausbetreuung und Gebäudemanagement mit den Arbeitsbereichen Treppenhausreinigung, Glas- und Unterhaltsreinigung, Graffitidienst
- Wasser- und Abwassertechnik mit den Arbeitsbereichen Rohr- und Kanalreinigung und Wartung von Abwasserpumpwerken sowie in Kooperation mit Fachunternehmen - TV-Kanalbefahrung einschließlich digitaler Dokumentation

Die BDL hat im Geschäftsjahr 2022 Umsatzerlöse aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von 4.061 T€ erwirtschaftet. Gegenüber dem für 2022 geplanten Wert (3.850 T€) betrug der Zuwachs somit +211 T€ (+5,5%).

Zusammen mit den sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von 48 T€ (2021: 69 T€) ergibt sich somit ein Gesamtumsatz von 4.109 T€ (2021: 4.038 T€).

Die maßgeblichen Kostenpositionen betrugen im Jahr 2022:

Tabelle 118: Maßgebliche Kostenpositionen der BDL GmbH

| **Kostenpositionen** | **2021** | **2022** |
|---|---|---|
| Materialaufwand | 355 T€ | 426 T€ |
| Personalaufwand | 2.452 T€ | 2.591 T€ |
| Abschreibungen | 307 T€ | 355 T€ |
| Sonstiger betrieblicher Aufwand | 374 T€ | 311 T€ |

Somit ergibt sich für das Jahr 2022 ein Betriebsergebnis vor Steuern und Finanzergebnis in Höhe von 426 T€ (2021: 550 T€). Dies entspricht einem Rückgang von -22,5%.

Ertragslage

Der Jahresüberschuss beträgt im Geschäftsjahr 240 T€ (2021: 370 T€) und liegt mit +88 T€ über dem geplanten Jahresüberschuss von 152 T€. Die Veränderung des Ergebnisses im Jahresvergleich 2022/2021 bzw. die Abweichungen zu den Planzahlen 2022 resultieren aus den nachfolgenden geschilderten Sachverhalten.

Aus den Kerngeschäften der Gesellschaft wurden Umsatzerlöse mit 4.061 T€ erzielt. Sie lagen mit 211 T€ (+5,5%) über dem geplanten Wert in Höhe von 3.850 T€ und 92 T€ (+2,3%) über dem Vorjahreswert von 3.969 T€.

Neben Umsatzsteigerungen in den Bereichen Hausbetreuung/Gebäudemanagement sowie Freiflächenpflege/Winterdienst sind die Umsatzerlöse, neben nur leichten Rückgängen in den Bereichen Abwassertechnik sowie Wärmemess-und Abrechnungsdienst, in Summe um 92 T€ gestiegen.

Die Leistungen zum Betrieb der Havelfähre Neuendorf setzen sich aus dem monatlichen, festen Betreiberentgelt und dem Teil der Einnahmen aus dem Fahrkartenverkauf, der der BDL zum Verbleib zusteht, zusammen. Der seit 2006 unverändert bestehende Betreibervertrag konnte mit dem Auftraggeber VBBr zum Wirtschaftsjahr 2022 neu verhandelt werden. Das Betreiberentgelt betrug im Jahr 2022 61 T€, statt wie in den Vorjahren 33 T€. Durch umgesetzte Fahrpreiserhöhungen zum Ende der Fährsaison konnten die Einnahmen aus dem Verkauf von Fahrkarten von 14,6 T€ auf 17,1 T€ gesteigert werden.

Der Anstieg der Materialaufwendungen um 71 T€ betrifft im Wesentlichen die Erhöhung der Kraftstoffkosten (111 T€; 2021: 85 T€), der Subunternehmerleistungen Abwassertechnik (101 T€; 2021: 57 T€) sowie des Materialbezugs für das Zählerwesen (116 T€; 2021: 89 T€).

Der Anstieg der Personalaufwendungen um 139 T€ resultiert im Wesentlichen aus Lohn- und Gehaltsanpassungen.

Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2022 verringerte sich die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr (3.403 T€) um +55 T€ auf 3.348 T€. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf das Anlagevermögen zurückzuführen.

Die Veränderung des Anlagevermögens um -76 T€ resultiert im Berichtsjahr aus den Investitionen in Höhe von 280 T€, denen planmäßige Abschreibungen von 355 T€ sowie Anlagenabgänge zum Restbuchwert von 1 T€ gegenüberstanden. Die Investitionen erfolgten dabei ausschließlich in die Betriebs- und Geschäftsausstattung (280 T€).

Passivseitig verringerte sich im Berichtszeitraum das Eigenkapital aufgrund der rückläufigen Gewinnentwicklung um -130 T€ auf 2.809 T€ bei gleichzeitiger Senkung der Rückstellungen von 197 T€ auf 171 T€ (-26 T€) und Steigerung der Verbindlichkeiten von 267 T€ auf 367 T€ (+100 T€).

Die Anlagenquote verringerte sich per 31.12.2022 auf 36,1% (2021: 37,7%). Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 83,9% (2021: 86,4%). Die Liquidität betrug zum 31.12.2022 1.245 T€ (2021: 1.363 T€).

Der Gesellschaft war es im Jahr 2022 zu jeder Zeit möglich, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Außerbilanzielle Verpflichtungen bestehen wie im Vorjahr nicht.

**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Im Geschäftsjahr 2023 werden die bestehenden vertraglichen Beziehungen mit den langjährigen Bestandskunden zu zum Teil verbesserten Konditionen aber auch erweiterten Leistungsangeboten weiter ausgebaut und durch Neuakquise gestärkt. Die Erhöhung bestehender Preisstrukturen konnte bei Bestandskunden auf Basis der zum 01.10.2022 veränderten Entlohnungsgrundsätzen weitgehend durchgesetzt werden.

Insgesamt sind für das Jahr 2023 Investitionen in die normale Geschäfts- und Betriebsausstattung in Höhe von 450 T€ geplant, welche aus dem laufenden Finanzmittelbestand der Gesellschaft finanziert werden.

Weiterhin plant das Unternehmen für das Jahr 2023 eine Erweiterung der Betriebsfläche um ca. 4.200 m² im Zusammenhang mit dem Erwerb einer benachbarten Leichtbauhalle (1.450 m²). Im Zuge dessen werden umfangreichere Umbaumaßnahmen am bestehenden Betriebsgebäude ausgeführt. Für die Gesamtheit der Maßnahmen ist ein Ausgabenbudget in Höhe von ca. 350 T€ geplant, welches aus dem laufenden Finanzmittelbestand der Gesellschaft entnommen wird. Entsprechende genehmigende Beschlüsse des Gesellschafters liegen bereits vor.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird mit einem positiven Jahresergebnis gerechnet. Gemäß der mit kaufmännischer Sorgfalt und Vorsicht geplanten Werten wird ein Jahresüberschuss nach Steuern in Höhe von 180 T€ geplant.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 119: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BDL GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Vom Jahresüberschuss 2022 (240.134,62 €) wurden 100.000 € an die Gesellschafter ausgeschüttet.<br><br>Vom Jahresüberschuss 2022 (240.134,62 €) wurden 140.134,62 € in die Gewinnrücklagen eingestellt. |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Zwischen der BDL und der Stadt Brandenburg an der Havel bestehen vertraglich geregelte Leistungsbeziehungen zu marktüblichen Preisen. |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 120: Vermögens- und Finanzlage der BDL GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **1.048** | **1.283** | **1.207** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 47 | 43 | 30 |
| II. Sachanlagen | 1.001 | 1.240 | 1.177 |
| **B. Umlaufvermögen** | **2.050** | **2.101** | **2.141** |
| I. Vorräte | 0 | 0 | 0 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 347 | 738 | 895 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 1.703 | 1.363 | 1.245 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **19** | **0** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **2.669** | **2.939** | **2.809** |
| I. Gezeichnetes Kapital | 435 | 435 | 435 |
| II. Gewinnrücklagen | 1.819 | 2.093 | 2.093 |
| III. Gewinnvortrag | 42 | 42 | 42 |
| IV. Jahresüberschuss | 374 | 370 | 240 |
| **B. Rückstellungen** | **176** | **197** | **171** |
| **C. Verbindlichkeiten** | **254** | **267** | **367** |
| **Bilanzsumme** | **3.099** | **3.403** | **3.348** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 121: Ertragslage der BDL GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 3.991 | 3.969 | 4.061 |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | 42 | 69 | 48 |
| 3. | Materialaufwand | -488 | -355 | -426 |
| 4. | Personalaufwand | -2.404 | -2.452 | -2.591 |
| 5. | Abschreibungen | -240 | -307 | -355 |
| 6. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -339 | -374 | -311 |
| 7. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -1 | 0 | 0 |
| 9. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -180 | -172 | -178 |
| **10.** | **Ergebnis nach Steuern** | **381** | **377** | **248** |
| 11. | Sonstige Steuern | -7 | -8 | -8 |
| **12.** | **Jahresergebnis** | **374** | **370** | **240** |

## III.4.2.3 BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH

**Geschäftsbereich**

Bautechnische Dienstleistungen

**Firmensitz**

Verwaltungssitz

Packhofstraße 31

14776 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/25290

E-Mail: info@bisb-brb.de

Internet: www.bisb-brb.de

Betriebsstätte

Rietzer Berg 31

14797 Kloster Lehnin/OT Rietz

**Gründung**

Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 13. April 2018 gegründet. Mit Kaufvertrag vom 02. Juli 2018 hat die Gesellschaft im Rahmen eines Asset Deal den Geschäftsbereich Rietz von der insolventen Schwiercz GmbH übernommen. Der operative Geschäftsbetrieb wurde somit am 02. Juli 2018 aufgenommen.

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam im Handelsregister unter der HRB Nr. 31171P seit dem 24. Mai 2018 eingetragen.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 122: Beteiligungsverhältnisse der BISB GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 125.000,00 € |
| StWB GmbH & Co. KG | 100% |

Die Gesellschaft ist eine 100-prozentige Tochtergesellschaft der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG (StWB); oberstes Mutterunternehmen sind die Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH. Die BISB wird sowohl in den Teilkonzernabschluss der StWB GmbH & Co. KG als auch in den Konzernabschluss der Technische Werke Brandenburg GmbH, Brandenburg an der Havel, als Muttergesellschaft der StWB GmbH & Co. KG einbezogen.

**Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

**Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 13. April 2018 (letzte Änderung am 12. Februar 2019).

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Michael Woik (ab 01.07.2023)

Alexander Korn (bis 30.06.2023)

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der StWB. Im Geschäftsjahr 2022 haben drei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

**Gegenstand**

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung und Errichtung von Ver- und Entsorgungsanlagen sowie die Durchführung von technischem Service in Bezug auf solche Anlagen. Insbesondere für die Medien Gas, Fernwärme und Trinkwasser führt die BISB GmbH den Leitungsneubau, die Wartung und Instandsetzung von Hausanschlüssen für verschiedene Auftraggeber durch. Darüber hinaus übernimmt die BISB den Bereitschaftsdienst und Störungsbeseitigungen für die Versorgungsunternehmen.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Die BISB unterstützt als Service-Gesellschaft die StWB in der Erfüllung ihres öffentlichen Zwecks.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH erbringt ausschließlich Leistungen für ihre Gesellschafterin StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG und ihre Schwestergesellschaft BRAWAG GmbH.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 123: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BISB GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 9% | 11% | 18% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 20% | 55% | 49% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 T€ | 0 T€ | 0 T€ |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 226% | 494% | 276% |
| **Zinsaufwandquote** | 0,13% | -0,02% | -0,06% |
| **Liquidität 3. Grades** | 114% | 199% | 160% |
| **Cashflow** | 272 T€ | 195 T€ | -611 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 8% | 37% | -13% |
| **Umsatz** | 5.214 T€ | 7.747 T€ | 4.494 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 272 T€ | 1.372 T€ | -359 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 25% | 19% | 38% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 27 | 30 | 35 |

## Lagebericht der Gesellschaft

### Ertragslage

Der im Geschäftsjahr 2022 erzielte Jahresfehlbetrag in Höhe von 359.170,78 € ist insbesondere auf den erheblichen Einbruch der Auftragslage in Folge der Gaskrise zurückzuführen.

Die im Geschäftsjahr 2022 erwirtschafteten Umsatzerlöse in Höhe von 4.494 T€ (2021: 7.747 T€) lagen deutlich unter der im Vorjahr abgegebenen vorsichtigen Prognose von 6.080 T€, die u.a. von ungünstigeren Witterungs- und Pandemiebedingungen sowie von geringen Effizienzsteigerungen im Rahmen der organisatorischen Umstrukturierung ausgegangen war.

Die Bilanzsumme hat sich auf 2.818 T€ (2021: 3.757 T€) aufgrund des Rückgangs der liquiden Mittel, der Vorräte sowie der Forderungen gegen verbundene Unternehmen verringert.

## Umsatz- und Auftragsentwicklung

Tabelle 124: Umsatz- und Auftragsentwicklung der BISB GmbH

| Medium | Ist-Leistung 2022 (T€) | Anteil an der Gesamtleistung (T€) | Ursprüngliche Planzahlen für 2022 (T€) | Abweichung Ist vs. Plan absolut (T€) |
|---|---|---|---|---|
| Gas | 1.778,6 | 42,4% | 3.099,2 | -1.320,6 |
| Wärme | 996,9 | 23,8% | 1.366,4 | -369,5 |
| Wasser | 1.381,8 | 33,0% | 885,0 | +496,8 |
| Abwasser | 23,3 | 0,5% | 479,4 | -456,1 |
| Sonstiges | 12,2 | 0,3% | 0 | +12,2 |
| **Gesamt** | **4.192,8** | **100%** | **5.830,0** | **-1.637,2** |

## Vermögens- und Finanzlage

Das Vermögen der Gesellschaft besteht zu 82,2% (2021: 88,7%) aus Umlaufvermögen mit kurzfristiger Fälligkeit.

Im Berichtsjahr ist der Bestand an liquiden Mitteln (1.261 T€, 2021: 1.872) gesunken. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war aber zu jeder Zeit gewährleistet.

Die Eigenkapitalquote von 48,7% (2021: 55,3%) liegt aufgrund des Jahresfehlbetrages unter dem Vorjahresniveau.

Der Anlagendeckungsgrad II liegt mit 276% (2021: 494%) deutlich unter dem Vorjahr, unterstreicht jedoch weiterhin die hohe finanzielle Stabilität der BISB GmbH.

Die Liquidität des Unternehmens war im gesamten Geschäftsjahr gegeben. Die zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel betrug -611 T€ (2021: 195 T€), wobei der Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit -581 T€ (2021: 389 T€) und der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit -181 T€ (2021: -194 T€) beträgt.

Die Investitionen des Wirtschaftsjahres beliefen sich auf rund 186,1 T€ (2021: 203,7 T€). Die wesentlichen Zugänge des Berichtsjahres betrafen insbesondere den Fuhrpark und Werkzeuge.

## Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Zur Verbesserung der Ertragslage soll u.a. die Produkt- und Dienstleistungspalette erweitert und darüber hinaus weitere Fachkompetenzen in der Gesellschaft verankert werden, um zukünftig weniger Subunternehmer in Anspruch nehmen zu müssen. Ferner wird beabsichtigt die Altersstruktur der Mitarbeiter mit engagierten und qualifizierten Nachwuchskräften zu verjüngen sowie ein geändertes Bereitschaftssystem einzuführen.

Mit allen Auftraggebern konnte im Jahresvertrag mindestens eine Verlängerung bis 2023 fixiert werden. Die Einheitspreise der Netzgesellschaft Berlin-Brandenburg (NBB) erhöhten sich dabei im Mittel um 20%, bei den Stadtwerken Bad Belzig und Premnitz liegt die Steigerung bei 15,5%.

Die Gesellschaft konnte außerdem Ausschreibungen bei der NBB und der StWB/BRAWAG mit einem Gesamtauftragsvolumen von 2.513 T€ gewinnen.

Wichtig bleibt die weitere Steigerung der Effizienz und Minderung der Fremdkosten durch einzelne Produkte und Dienstleistungen, die als „Komplettlösungen“ aus einer Hand am Markt angeboten werden, ein wichtiges Instrument. Geprüft wird derzeit die Übernahme der Vermuffung in der Fernwärme durch eigenes Personal, welches jedoch im Vorfeld geschult, zertifiziert und ausgerüstet werden muss. Dafür entfallen Fremdleistungskosten und oft auch Wartezeiten aufgrund von Kapazitätsproblemen der Nachunternehmer.

Die Implementierung baustellengenauer Auftragsbewertungen mit dem Softwaresystem SAP ist gelungen. Damit ist der Geschäftsleitung ein Werkzeug der Baustellenbewertung (Deckungsbeitrag positiv/negativ) gegeben, bei dem der Deckungsbeitrag je Baustelle mit den Bauleitern ausgewertet wird. Diese prozessuale Zusammenführung gilt es nun fortlaufend weiterzuentwickeln und gerade auf dem Gebiet der Auftragssteuerung, als wesentlicher Bestandteil der Risikobeurteilung, weiter auszubauen. Dieser Schwerpunkt wird auch zum Thema der Internen Revision 2023 ernannt.

Die Software Materiallager BISB wurde 2022 eingeführt, wird derzeit weiter optimiert und mindert Risiken in der Materialvorhaltung und Bestellung und nutzt Chancen einer Effizienzsteigerung.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 125: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BISB GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Keine |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 126: Vermögens- und Finanzlage der BISB GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **314** | **421** | **497** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 7 |
| II. Sachanlagen | 314 | 421 | 489 |
| **B. Umlaufvermögen** | **3.170** | **3.331** | **2.319** |
| I. Vorräte | 1.279 | 945 | 671 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 213 | 514 | 387 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 1.677 | 1.872 | 1.261 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **7** | **5** | **2** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **709** | **2.081** | **1.372** |
| I. Gezeichnetes Kapital | 125 | 125 | 125 |
| II. Kapitalrücklagen | 0 | 0 | 0 |
| III. Gewinnrücklagen | 0 | 0 | 0 |
| IV. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag | 312 | 584 | 1.606 |
| V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 272 | 1.372 | -359 |
| **B. Sonderposten mit Rücklagenanteil** | **0** | **0** | **0** |
| **C. Rückstellungen** | **774** | **847** | **553** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **2.008** | **829** | **893** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **0** | **0** |
| **Bilanzsumme** | **3.491** | **3.757** | **2.818** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 127: Ertragslage der BISB GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Rohergebnis | 2.420 | 4.023 | 2.264 |
| 2. | Personalaufwand | -1.323 | -1.465 | -1.719 |
| 3. | Abschreibungen | -66 | -97 | -111 |
| 4. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -613 | -647 | -781 |
| 5. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -7 | -2 | -4 |
| 7. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | -132 | -433 | -0 |
| **8.** | **Ergebnis nach Steuern** | **279** | **1.379** | **-352** |
| 9. | Sonstige Steuern | -7 | -7 | -8 |
| **10.** | **Jahresergebnis** | **272** | **1.372** | **-359** |

# III.5. BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH

**Geschäftsbereich**

Beschäftigungsförderung

**Firmensitz**

Neuendorfer Str. 89

14770 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/2087 4080

Fax: 03381/2087 4085

E-Mail: info@bas-brandenburg.de

Internet: www.bas-brandenburg.de

**Gründung**

Die BAS GmbH wurde am 24.01.1994 gegründet.

Die BAS wird im Handelsregister des Amtsgerichtes Potsdam seit dem Eintrag vom 27. Mai 1994 unter dem Aktenzeichen HRB 7186 P geführt.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 128: Beteiligungsverhältnisse der BAS GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 25.564,59 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 100% |

**Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

**Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag wurde zuletzt durch die Gesellschafterversammlung vom 27. Mai 1997 geändert.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Mario Razny

Beirat

Die Gesellschaft verfügt über keinen Aufsichtsrat, sondern über einen ehrenamtlichen Beirat. Er ist beratend tätig und steht als Sachverständiger der Geschäftsführung und der Gesellschafterversammlung mit seinem Wissen und seiner Erfahrung zur Verfügung.

Der Beirat setzte sich im Geschäftsjahr 2022 wie folgt zusammen:

Tabelle 129: Beiratsmitglieder der BAS GmbH

| |
|---|
| Herr Jens Tober (Fachgruppe Wirtschaftsförderung und Arbeitsmarkt) |
| Frau Birgit Mahlow (Fachgruppe Beteiligungen, Steuern und Abgaben) |
| Frau Kerstin Schöbe (Fachbereichsleiterin Jugend, Soziales und Gesundheit) |
| Frau Jeannette Horn (Gleichstellungsbeauftragte Brandenburg an der Havel) |
| Herr Mario Razny (Geschäftsführer BAS GmbH) |
| Frau Leona Heymann (Industrie- und Handelskammer, Regionalcenter Brandenburg an der Havel/Havelland) |
| Frau Sabine Block (Kreishandwerkerschaft Brandenburg/Belzig) |
| Herr Prof. Dr. Andreas Wilms (Technische Hochschule Brandenburg) |
| Frau Monika Beutel (Deutscher Gewerkschaftsbund) |
| Herr Thomas Krüger (Stadtmarketing- und Tourismusgesellschaft mbH) |
| Herr Thorsten Karg (Arbeitsgemeinschaft Selbstständiger Unternehmer e. V.) |
| Frau Anja Bergner (Wirtschaftsförderung Land Brandenburg GmbH) |
| Herr Klaus Hoffmann (Vorsitzender des Jugendhilfeausschusses) |
| Herr Andreas Griebel (LIGA der Spitzenverbände der Freien Wohlfahrtspflege) |

**Gegenstand**

Nach § 3 des Gesellschaftsvertrages ist der Gegenstand des gemeinnützigen Unternehmens die Hilfe für arbeitslose und von Arbeitslosigkeit bedrohte Frauen und Männer einschließlich Sozialhilfeempfänger mittels sozialpädagogischer Betreuung, Beratung, Orientierung, Qualifizierung, Beschäftigung mit dem Ziel der Einzelfallhilfe und der Förderung und Wiederherstellung der Eingliederungsfähigkeit des genannten Personenkreises in den Arbeitsmarkt.

Der Zweck wird insbesondere verwirklicht durch:

- Sozialpädagogische und sozialarbeiterische Hilfestellung und Begleitung gegenüber einzelnen Personen
- Maßnahmen zur Wiederherstellung bzw. Förderung der Voraussetzungen zur Eingliederung in den Arbeitsmarkt

- Konzipierung und Durchführung von Maßnahmen, die auf Qualifizierung und Beschäftigung vorbereiten bzw. Qualifizierung und Beschäftigung vermitteln oder leisten
- Erprobung und Entwicklung neuer, zusätzlicher Arbeitsfelder, soweit sie die vorstehend genannten Ansätze des Konzeptes der Gesellschaft unterstützen bzw. als Voraussetzung hierfür erforderlich sind

Zur Unterstützung dieser Ziele bemüht sich die Gesellschaft um die Kooperation mit der Kommune, mit orts- und regionalansässigen Betrieben, mit Trägern der beruflichen Qualifizierung, mit dem Jobcenter, mit den Ministerien und anderen ebenfalls in diesen Tätigkeitsfeldern Aktiven.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Die Tätigkeit der BAS als Arbeitsförderungsgesellschaft ist darauf gerichtet, Personen, die durch Ausgrenzung am Arbeitsmarkt und ihrer daraus resultierenden sozialen Situation betroffen sind zu unterstützen und diesen Personenkreis für die Aufnahme einer Arbeit zu qualifizieren und zu integrieren. Mit der Erfüllung dieser Aufgabe wird der öffentliche Zweck der Gesellschaft im Rahmen der jeweiligen Projekte realisiert.

Im Rahmen der gemeinnützigen Tätigkeit der BAS GmbH wurden im Berichtszeitraum 15 (2020: 15) Einzelmaßnahmen durchgeführt. Diese Projekte wurden von 347 (2020: 310) Teilnehmenden durchlaufen.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Der Umfang der Aufgabenerfüllung durch die BAS GmbH wird ständig den Anforderungen an die Arbeits- und Beschäftigungsförderung im Wettbewerb mit privaten Anbietern auf der Grundlage der aktuellen Förderprogramme angepasst.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die BAS GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

Statistische Angaben

Tabelle 130: Erreichte Teilnehmende der BAS GmbH

| Jahr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Erreichte Teilnehmende | 450 | 369 | 310 | 347 | 363 |

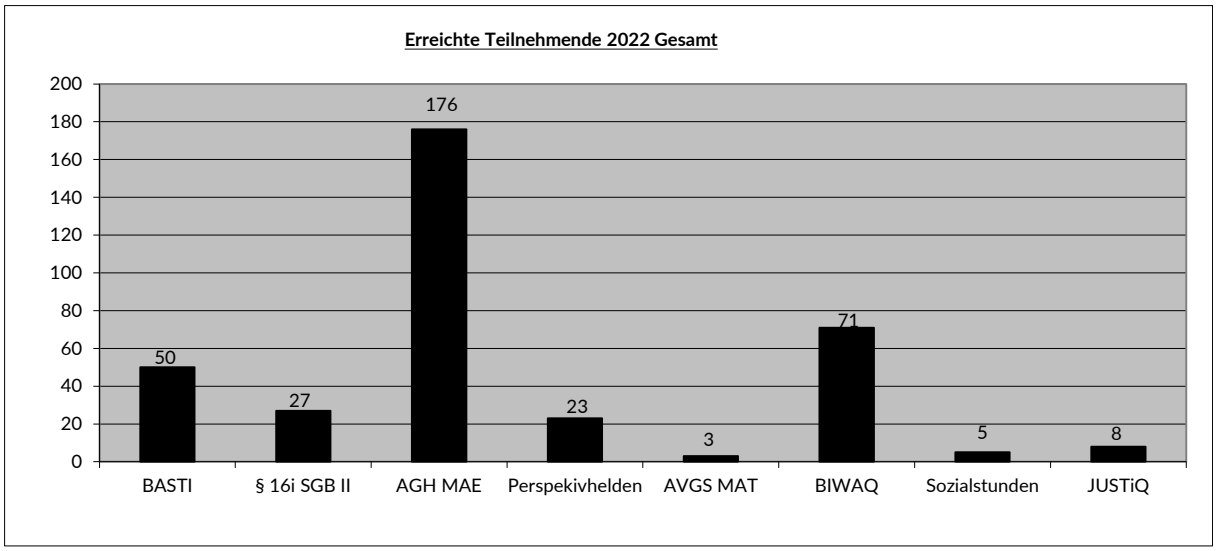



Abbildung 2: Erreichte Teilnehmende der BAS 2022 Gesamt

Legende:

| | |
|---|---|
| § 16i SGB II | Teilhabe am Arbeitsmarkt |
| BASTI | Betreuen, Aktivieren, Strukturieren, Trainieren, Integrieren |
| BIWAQ | Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier |
| JUSTiQ | JUGEND STÄRKEN im Quartier |
| AGH MAE | Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung |
| Perspektivhelden | Integrationsbegleitung für Langzeitarbeitslose und Familienbedarfsgemeinschaften |
| AVGS MAT | Aktivierungs- und Vermittlungsgutschein für Maßnahmen zur Aktivierung und beruflichen Eingliederung bei einem Träger |

## Erläuterungen:

### Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung (MAE)

Für erwerbsfähige Hilfebedürftige (Langzeitarbeitslose), die keine Arbeit finden können, sollen Arbeitsgelegenheiten geschaffen werden, durch die die individuelle Beschäftigungsfähigkeit verbessert wird. Der Teilnehmende erhält für die geleisteten Stunden eine Mehraufwandsentschädigung. Die Arbeiten selbst begründen kein Arbeitsverhältnis im Sinne des Arbeitsrechts. Durch die Beschäftigung der Teilnehmer/-innen in den unterschiedlichen Projekten werden Vermittlungshemmnisse ermittelt und an der Verringerung bzw. Beseitigung gearbeitet. In den Arbeitsgelegenheiten dürfen nur im öffentlichen Interesse liegende zusätzliche Tätigkeiten ausgeführt werden.

### Teilhabe am Arbeitsmarkt gemäß § 16i SGB II

§ 16i SGB II richtet sich an sehr arbeitsmarktferne erwerbsfähige Leistungsberechtigte (ELB), die bisher nicht nachhaltig auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt integriert werden konnten. Vorrangiges Ziel ist die Eröffnung von Teilhabechancen. Darüber hinaus soll die öffentlich geförderte Beschäftigung so angelegt sein, dass die Beschäftigungsfähigkeit verbessert und

mittel- bis langfristig Übergänge in eine ungeförderte Beschäftigung auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt ermöglicht werden. Der Zielgruppe sollen längerfristige teilhabeorientierte Beschäftigungsperspektiven eröffnet werden.

Personen, die innerhalb der letzten sieben Jahre nicht oder nur kurzzeitig sozialversicherungspflichtig oder nicht oder nur kurzzeitig geringfügig beschäftigt waren oder nicht oder nur kurzzeitig selbständig waren, gehören zum förderfähigen Personenkreis des § 16i Abs. 3 SGB II.

**Sonderprojekte**

**- „Quartiersmanagement und Koordinierung Bürgerhaus Hohenstücken“**

Die BAS GmbH hat zusätzliche Aufgaben des Quartiersmanagements Hohenstücken übernommen. In der Betreibung des Anwohnertreffs im Bürgerhaus im Stadtteil Hohenstücken wurde eine weitere Chance gesehen, kleinteilige Angebote zur Berufsorientierung, Bewerbungshilfen oder soziale Beratungsangebote und kulturelle Angebote für Arbeitslose und Bürger zu etablieren bzw. fortzusetzen und diese wiederum auch für die Angebote der BAS GmbH für weitergehende Maßnahmen zu interessieren.

**Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier (BIWAQ)**

Ziel des ESF-Programms BIWAQ war die gezielte Verzahnung von städtebaulichen Investitionsmaßnahmen für benachteiligte Stadtquartiere aus dem Städtebauförderungsprogramm "Soziale Stadt" mit arbeitsmarktpolitischen Instrumenten zur Stabilisierung und ganzheitlichen Aufwertung von benachteiligten Quartieren. Dazu förderte das Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz, Bau und Reaktorsicherheit (BMUB) passgenaue arbeitsmarktpolitische Projekte, die insbesondere in den Programmgebieten des Städtebauförderungsprogramms "Soziale Stadt" die Qualifikation und berufliche Situation der Bewohnerinnen und Bewohner vor Ort sowie die lokale Ökonomie verbessern. Gefördert wurden Projekte zur Integration von langzeitarbeitslosen Frauen und Männern in Arbeit, zur Integration von Jugendlichen in Ausbildung und Arbeit (inklusive der Verbesserung des Übergangs von der Schule in den Beruf) sowie zur Stärkung der lokalen Ökonomie. Neu im Rahmen der aktuellen 2. Förderrunde BIWAQ ist die Förderung von quartiersbezogener sozialversicherungspflichtiger Beschäftigung im gemeinnützigen Bereich als eigenständiges Handlungsfeld "Quartiersarbeit". Mit Quartiersarbeit sollten Langzeitarbeitslosen, die bis jetzt nicht in den allgemeinen Arbeitsmarkt integriert werden konnten, eine neue Perspektive gegeben werden. Gleichzeitig sollte im Sinne eines integrierten Handelns Stadtentwicklungspolitik mit städtebaulichen Investitionen und Arbeitsmarktpolitik vor Ort besser verzahnt werden.

**Projekt Integrationsbegleitung BASTI (Betreuen, Aktivieren, Strukturieren, Trainieren, Integrieren)**

Gefördert werden in den Landkreisen und kreisfreien Städten des Landes Brandenburg Projekte mit dem Ziel, die Projektteilnehmenden schrittweise an Arbeit heranzuführen und in Erwerbstätigkeit oder Bildung zu integrieren sowie die soziale Teilhabe und das Zusammenleben in den teilnehmenden Familien zu stärken. Hierzu wird die Kombination

einer intensiven Einzelberatung durch Integrationsbegleiter/-innen (sozialpädagogische Begleitung) mit bedarfsorientierten Unterstützungsmodulen gefördert. Zuwendungsempfänger und damit antragsberechtigt sind juristische Personen des privaten und des öffentlichen Rechts sowie rechtsfähige Personengesellschaften.

In die Projekte können als Teilnehmende eintreten:

- Langzeitarbeitslose, die als arbeitsmarktfern gelten und dem Rechtskreis des SGB II zugeordnet werden können
- Personen aus Paar-Bedarfsgemeinschaften oder Alleinerziehenden /Bedarfsgemeinschaften mit mindestens einem unterhaltspflichtigen Kind unter 18 Jahren, in der kein Angehöriger der Bedarfsgemeinschaft einer Erwerbstätigkeit nachgeht

**JUGEND STÄRKEN im Quartier (JUSTiQ)**

Förderung der sozialen Inklusion und Bekämpfung von Armut und jeglicher Diskriminierung. Ziel ist, die teilnehmenden jungen Menschen mit niedrigschwelligen Angeboten zu aktivieren und ihre Kompetenzen und Persönlichkeit zu stärken, um ihnen den Übergang von der Schule in Ausbildung und Arbeit zu ermöglichen. Es werden junge Menschen i. S. d. § 13 Abs. 1 SGB VIII im Alter von 12 bis einschließlich 26 Jahren mit und ohne Migrationshintergrund unterstützt, die einen besonderen Unterstützungsbedarf aufgrund sozialer Benachteiligung und/oder individueller Beeinträchtigung haben.

**Aktivierungs- und Vermittlungsgutschein für Maßnahmen zur Aktivierung und beruflichen Eingliederung bei einem Träger (AVGS MAT)**

Maßnahmen zur Aktivierung und beruflichen Eingliederung gem. § 45 SGB III bei einem Träger = Also eine berufliche Eingliederung bei einem Träger (MAT) genannt.

Um den Teilnehmer/-innen die für den ersten Arbeitsmarkt notwendigen Kenntnisse zu vermitteln, können MAT / Trainingsmaßnahmen zur Qualifizierung des Bewerbers durchgeführt werden. Gefördert werden Maßnahmen oder Tätigkeiten, die zur Verbesserung der Eingliederungsaussichten beitragen.

Dazu zählen Maßnahmen:

- die Eignungen, Leistungen für eine berufliche Tätigkeit feststellen
- die Bewerbung und die Erstellung von Bewerbungsmappen unterstützen
- Bewerbungstraining und individuelles Bewerbungscoaching
- Beratung über Möglichkeiten der Arbeitsplatzsuche
- Kenntnisse und Fähigkeiten vermitteln, um eine Vermittlung in Arbeit oder einen Abschluss einer beruflichen Aus- und Weiterbildung erheblich zu verbessern.

Umfang der Förderung:

- Während der MAT erhalten die Teilnehmer/-innen weiterhin Leistungen nach dem SGB II
- Unabhängig von der Art des Verkehrsmittels erhalten die Teilnehmer/-innen Fahrkosten
- Bei Bedarf zahlen Jobcenter Kinderbetreuungskosten für aufsichtsbedürftige Kinder
- Lehrgangskosten und Prüfungsgebühren
- Insgesamt darf die Förderung die Dauer von 12 Wochen nicht übersteigen.

Die Förderung kann durch eine Vergabemaßnahme oder durch Förderzusicherung im Rahmen eines Aktivierungsgutscheins AVGS-MAT erfolgen.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 131: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BAS GmbH

| **Kennzahl** | **2020** | **2021** | **2022** |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 21% | 16% | 13% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 36% | 36% | 37% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 174% | 240% | 311% |
| **Zinsaufwandquote** | 0,08% | 0,01% | 0,00% |
| **Liquidität 3. Grades** | 163% | 165% | 166% |
| **Cashflow** | 57 T€ | 62 T€ | 43 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **Umsatz** | 2.216 T€ | 2.259 T€ | 2.345 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 0 T€ | 0 T€ | 0 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 81% | 84% | 82% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 16 | 14 | 11 |

**Lagebericht der Gesellschaft**

Die BAS GmbH ist eine kommunale und gemeinnützige Eigengesellschaft der Alleingesellschafterin Stadt Brandenburg an der Havel. Sie erfüllt den öffentlichen sozialen Zweck der kommunalen Daseinsvorsorge für Benachteiligte und ausgegrenzte Personengruppen.

Die im I. Quartal 2022 ausgelaufenen coronabedingten Schutzmaßnahmen, die 3G-Regelungen am Arbeitsplatz gemäß der SARS-CoV-2-Arbeitsschutzverordnung (Corona-ArbSchV) des Bundesministeriums für Arbeit und Soziales, führte temporär zu einer organisatorischen und personellen Entlastung im Unternehmen.

Die BAS GmbH hat zur Unterstützung und zur wirtschaftlichen Stabilisierung im Kalenderjahr 2022 zusätzliche Dienstleistungen angeboten und ausgeführt.

Die wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe Slawendorf, Wasserwanderrastplätze sowie die Friedenswarte konnten zum Saisonbeginn ohne Verzögerungen betrieben, bzw. geöffnet werden. Im Slawendorf führten Mitarbeitende und Teilnehmende aus dem Bereich der öffentlich geförderten Beschäftigung notwendige Instandsetzungsarbeiten durch und entwickelten neue Projekte. So wurde der Kräutergarten weiter ausgebaut und ein Treibhaus sowie ein Barfußpfad sind entstanden. Weiterhin wurden verschiedene Angebote von vorangemeldeten Schulklassen, Kitagruppen und sozialen Trägern genutzt sowie Führungen, Firmenveranstaltungen, eigene und Fremdveranstaltungen durchgeführt. Die Saison endete mit der erfolgreichen Rückkehr des Wintermarktes in das Slawendorf. Weiterhin konnte die Einnahmesituation in der Friedenwarte stabilisiert werden. Der Saisonbetrieb endete zum 31.10.2022. An den Wasserwanderrastplätzen (WWRP) wurde das Saisonende um die Ferienzeit bis zum 06.11.2022 verlängert.

Die Zahl der Langzeitarbeitslosen betrug im Jahr 2022 deutschlandweit 916.364 und hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 10,8%, in Brandenburg an der Havel um 4,9% verringert. Die Langzeitarbeitslosigkeit verblieb aber weiterhin auf einem hohen Niveau. 2022 beträgt der Anteil der Langzeitarbeitslosen an allen Arbeitslosen in Deutschland 37,9% (2021: 39,3%).

Tabelle 132: Statistik Arbeitslosigkeit in der Stadt Brandenburg an der Havel

| **Jahr** | **Dezember 2019** | **Dezember 2020** | **Dezember 2021** | **Dezember 2022** | **Veränderung zu Dezember 2021** |
|---|---|---|---|---|---|
| Arbeitslose Personen | 2.807 | 2.850 | 2.744 | 3.064 | 11,7% |
| dav. im Rechtskreis SGB II | 2.069 | 1.942 | 2.046 | 2.264 | 10,7% |
| dar. Langzeitarbeitslose | 992 | 1.096 | 1.134 | 1.078 | -4,9% |
| dar. Jüngere unter 25 Jahre | 248 | 249 | 247 | 273 | 10,5% |

Quelle: Bundesagentur für Arbeit

Im Interesse und für einen Mehrwert des Gemeinwohls der Kommune hat die BAS GmbH 2022 ihre Aufgabenfelder weiter auf die Angebote zur Arbeitsmarktintegration laufender oder neuer Maßnahmen und Projekte konzentriert. Hierzu zählen insbesondere die öffentlich

geförderte Beschäftigung und Qualifizierung, kommunal orientierte Projekte, die Programmsteuerung kommunaler Projekte und die Unterstützung kommunaler Entwicklungsstrategien, die aus Fördermitteln des Europäischen Sozialfonds (ESF), des Bundes, Landes, der Kommune sowie durch die direkte Beauftragung von Dienstleistungen finanziert wurden.

Im Bereich der öffentlich geförderten Beschäftigung wurden durchschnittlich 71 von geplanten 77 Teilnehmendenplätze (AGH-MAE) besetzt.

Für die Übernahme von kommunalen Aufgaben der Stadt Brandenburg an der Havel hat die BAS GmbH sukzessiv 28 Arbeitsplätze über einen Förderzeitraum von fünf Jahren geschaffen. Durch gesundheitliche Einschränkungen und Vermittlungen in sozialversicherungspflichtige Beschäftigung waren zum 31.12.2022 insgesamt 23 Arbeitsplätze besetzt.

Das im April 2019 erneut eingeworbene ESF-Förderprogramm des Bundes „Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier – BIWAQ“ (Teilprojekt 2) wurde unter kommunaler Beteiligung gemeinsam mit einem Kooperationspartner im Stadtteil Hohenstücken realisiert und endete ursprünglich zum 31.03.2022. Aufgrund der Kontaktbeschränkungen in den Pandemiejahren wurde das Projekt unter Erhöhung der Teilnehmendenzahl auf insgesamt 103 um weitere 9 Monate bis zum 31.12.2022 verlängert. Trotz eingeschränkter Erreichbarkeit während der Projektlaufzeit und teils ablehnender Haltung der Zielgruppe gegenüber Angeboten, beispielsweise die eigenen Fähigkeiten in individuellen Aktivierungs- und Erprobungsmodulen zu trainieren, der Erprobung in arbeitsmarktnahen Tätigkeiten sowie individueller Qualifizierung für einen erfolgreichen Wiedereinstieg in den ersten Arbeitsmarkt, konnten im Förderprogramm BIWAQ (Teilprojekt 2) zum 31.12.2022 insgesamt 86 Teilnehmende erreicht werden. Die Zielerreichung von 83,5% ist unter Berücksichtigung der außerordentlichen Umstände in den Pandemiejahren als Erfolg zu werten.

Das Förderprogramm „JUGEND Stärken im Quartier – JUSTiQ“ unterstützte im Förderzeitraum von Januar 2019 bis zum 30.06.2022 junge Menschen dabei, sich in Schule, Ausbildung, Arbeit und Gesellschaft zu integrieren. Ziel war es, sie zu aktivieren und ihre Kompetenzen und Persönlichkeit zu stärken. Die Caritas führte das Förderprogramm in Kooperation mit der BAS GmbH ebenfalls im Stadtteil Hohenstücken durch. Die von der BAS GmbH zusätzlich beantragten und durchgeführten Mikroprojekte endeten entsprechend im Bewilligungs-/Förderzeitraum ebenfalls am 30.06.2022.

Seit 2020 führt die BAS GmbH den Ansatz der Sozialen Stadt in der neuen Programmstruktur der Städtebauförderung im Programm „Sozialer Zusammenhalt" fort und setzt weiterhin zentrale und wichtige Aufgaben des Quartiermanagements zur sozialen Stabilisierung im benachteiligten Stadtteil Hohenstücken um. Auch die Koordinierung des Bürgerhauses und die Betreibung des Anwohnertreffs wurden durch die BAS GmbH realisiert. Mit dem Wegfall der Kontaktbeschränkungen konnten 11.479 Besuchende im Jahr 2022 wieder die verschiedenen Angebote des Anwohnertreffs wahrnehmen. Das entspricht einer Steigerung der Gesamtbesuchenden um rund 157% im Vergleich zum Vorjahr.

Die BAS GmbH wurde ab dem 01.02.2021 für die Dauer von 18 Monaten im Rahmen einer neuen Förderrichtlinie als einziger Träger der Stadt Brandenburg an der Havel für die Durchführung des ESF Projektes „BASTI“ Integrationsbegleitung für Langzeitarbeitslose und Familienbedarfsgemeinschaften von der ILB votiert. Das Projekt endete zum 31.08.2022 erfolgreich. Die kumulative Zielerreichung betrug rund 108%. Ein Unterziel des Projektes, 50% der Teilnehmenden sollten in Bedarfsgemeinschaften leben oder alleinerziehend sein, wurde mit rund 93% erreicht.

Die BAS GmbH hatte sich erfolgreich mit ihrem neuen Integrationsbegleitungsprojekt „Perspektivhelden“ auf die Richtlinie „Integrationsbegleitung für Langzeitarbeitslose und Familienbedarfsgemeinschaften“ in der EU-Förderperiode ESF+ 2021-2027 des Ministeriums für Wirtschaft, Arbeit und Energie beworben. Vom 01.09.2022 bis zum 31.08.2025 soll die Beschäftigungsfähigkeit der teilnehmenden Langzeitarbeitslosen erhöht sowie ihre soziale Situation und die ihrer Familien verbessert werden. Insbesondere sollen die Kinder von Teilnehmenden und Familienbedarfsgemeinschaften stärker fokussiert werden, um ihre Situation zu verbessern. Zusätzlich zur sozialpädagogischen Begleitung durch Integrationsbegleitende wird eine aufschließende psychologische Beratung von Teilnehmenden durch psychologisches Fachpersonal in das Projekt eingebunden.

Die Bewirtschaftung, Belebung und Pflege des Gartendenkmals Marienberg, mit der die Stadt Brandenburg an der Havel die BAS GmbH seit dem 01.01.2017 betraut hat, konnte mit einem hohen Aufwand in der Personaleinsatzplanung mit variierendem Besetzungsstand unterbrechungsfrei gewährleistet werden. Das Landesamt für Soziales und Versorgung (LASV) stellte infolge der Auswirkungen der Pandemie im I. Quartal 2022 einen pauschalen Zuschuss zur Gesundheitsförderung für die schwerbehinderten Mitarbeitenden bereit, der beantragt und abgerufen wurde. Die Netzwerkarbeit wurde im Rahmen der 11. Sitzung der Landesarbeitsgemeinschaft Inklusionsfirmen Brandenburg (LAG IF) weiter intensiviert. Zur Belebung des Bürgerparks konnten nach dem Auslaufen der letzten coronabedingten Verordnungen wieder zahlreiche Fremdveranstaltungen koordiniert sowie eigene Veranstaltungen organisiert und durchgeführt werden. Hierzu zählen beispielsweise der Friedenslauf, der Ostereierparcours und das Weinfest in Kooperation mit dem Förderverein Bürgerpark Marienberg e. V., das Frühlingsfest der Märkischen Schalmeienkapelle Brandenburg 1958 e. V., die Durchführung der Kitaolympiade mit dem Stadtsportbund Brandenburg an der Havel e. V., ein durch die Brandenburger Bank Volksbank-Raiffeisenbank eG organisiertes Konzert der Gruppe Keimzeit, die unterstützende Vorbereitung und Durchführung der LebensArt – Messe für Garten, Wohnen und Lifestyle vom 12.08.2022 - 14.08.2022 und des 3. Kultursommers Brandenburg an der Havel 2022 des Brandenburger Theaters vom 16.08.2022 - 04.09.2022. Die Saisonabschlussveranstaltung bildete der Laternenumzug auf dem Marienberg am 04.11.2022, der bei Groß und Klein großen Anklang fand.

Ertragslage

Für die Basisfinanzierung wurde durch die Stadt Brandenburg an der Havel ein Betriebskostenzuschuss in Höhe von 234 T€ bereitgestellt. Für die Aufgabenwahrnehmung des Betrauungsaktes, die Bewirtschaftung und Nachnutzung des Bürgerparks und

Gartendenkmals Marienberg, erhielt die BAS GmbH einen Zuschuss in Höhe von 441 T€, von dem 397 T€ in Anspruch genommen wurden. Die wesentlichen Umsatzerlöse resultieren aus der Abrechnung der Müllentsorgung im Umfeld der Containerstellplätze und im übrigen Stadtgebiet im Rahmen einer Dienstleistungsvereinbarung mit der Stadt Brandenburg an der Havel sowie an den Badestränden (200,5 T€), der Koordinierung der Aktivitäten im Bürgerhaus Hohenstücken sowie der Betreibung des Quartiersmanagements (121,9 T€), Einnahmen am Wasserwanderrastplatz und im Slawendorf (90,1 T€) sowie aus den Eintrittsgeldern Friedenswarte (15,9 T€).

Da nicht verwendete Zuschüsse und Zuwendungen als Verbindlichkeit abgegrenzt werden, weist die BAS GmbH im Geschäftsjahr ein Ergebnis von 0 € aus.

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr durch die Reduzierung des Anlagevermögens leicht gesunken.

Die Vermögenslage der BAS GmbH ist zu 68% (2021: 57%) durch die liquiden Mittel gekennzeichnet.

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich stichtagsbedingt gegenüber dem Vorjahr um 92 T€ erhöht. Die Liquidität 3. Grades beträgt 166%. Obwohl dies nur ein Stichtagswert ist und mit dieser Kennzahl keine sichere Aussage zur Liquiditätsentwicklung getroffen werden kann, bleibt festzustellen, dass die Liquiditätslage der Gesellschaft stabil war und ist. Die Zahlungsfähigkeit im Berichtsjahr war jederzeit gegeben.

Die Anlagenintensität beträgt 13% (2021: 16%) und ist damit weiter gesunken.

Der Anlagendeckungsgrad II in Höhe von 311% zeigt, dass das Anlagevermögen der Gesellschaft vollständig und daneben auch das Umlaufvermögen teilweise durch langfristiges Kapital gedeckt sind.

Die Eigenkapitalquote der Gesellschaft beträgt inklusive Sonderposten 45,4% (2021: 47,2%).

Die Personalaufwandsquote ist mit 82% gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken jedoch weiterhin branchenüblich hoch. Dieser Trend wird sich durch die Erhöhungen im Mindestlohnbereich sehr wahrscheinlich fortsetzen.

Im Geschäftsjahr 2022 wurden insgesamt 9,5 T€ (2021: 8,3 T€) für PC-Technik, Kleinwerkzeuge und Ausstattungsgegenstände der BAS GmbH investiert.

Die Finanzierungs- und Liquiditätskennzahlen gemäß § 61 Nr. 2 KomHKV zeigen, dass die Gesellschaft einen positiven Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 43 T€ zu verzeichnen hatte. Die Zahlungsfähigkeit im Berichtsjahr war jederzeit gegeben. Eine Aufnahme von Krediten war nicht erforderlich.

**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Die Unternehmensziele der BAS GmbH orientieren sich an der Wahrnehmung der kommunalen und sozialen Daseinsfürsorge sowie den beschäftigungspolitischen Leitlinien der Stadt. Sie sind auf die selbstlose Unterstützung von Personen gerichtet, die durch die Ausgrenzung vom Arbeitsmarkt hilfebedürftig sind. Die Unterstützungsleistungen umfassen sozialpädagogische Betreuung, Beratung, Orientierung, Qualifizierung und Beschäftigung sowie die Wiedereingliederung von Arbeitslosen in den ersten Arbeitsmarkt. Die nachhaltige Verringerung von Arbeitslosigkeit und die Erschließung zusätzlicher Beschäftigungsmöglichkeiten zur Regionalentwicklung unter Berücksichtigung des demografischen Wandels sowie außenpolitischer Entwicklungen sind weitere flankierende Ziele.

Mit den verschiedensten Beschäftigungsmaßnahmen werden Beiträge zur kommunalen Stadtentwicklung und Wirtschaftsförderung in den Bereichen Umweltschutz und Tourismus sowie zur Stabilisierung und Unterstützung sozialer Dienstleistungen erbracht.

Zur Umsetzung dieser ergebnis- und produktorientierten Ausrichtung auf regional strukturwirksame, gemeinwohlorientierte Ziele werden Langzeitarbeitslose im Rahmen von Beschäftigungs- und Qualifizierungsmaßnahmen eingesetzt. Im Rahmen der Projektarbeit wird auf eine beruflich qualifizierende und integrationsfördernde Personalentwicklung abgezielt.

Die BAS GmbH wird sich weiterhin auf ihre Kernkompetenz in drei Bereichen orientieren:

1. Einbindung und Verzahnung öffentlich geförderter Beschäftigung in die kommunale und soziale Infrastruktur sowie Gestaltung kommunaler Netzwerkarbeit
2. Fördermittelmanagement bei regionalen Förder- und Beschäftigungsprogrammen
3. Beschäftigung Langzeitarbeitsloser primär im Bereich „Saubere Stadt“, orientiert an „Sozialbetrieblichen Strukturen“

Das größte und bestandsgefährdende Risiko für das Unternehmen wird in der hohen Abhängigkeit von politischen Entscheidungen und den damit in der Regel einhergehenden kurzfristigen Unwägbarkeiten der finanziellen Ausgestaltung gesehen. Letztendlich ist dieses Risiko auch bei bester und qualitätsgerechter Arbeit unternehmensseitig nicht beeinflussbar.

Die personelle Situation innerhalb der BAS GmbH ist durch ein hohes Durchschnittsalter der Mitarbeitenden gekennzeichnet sowie durch den bestehenden Fachkräfte- und Personalmangel, insbesondere im sozialpädagogischen Bereich.

Das Unternehmen plant im Geschäftsjahr 2023 Umsatzerlöse in Höhe von 1.769,1 T€. Die Umsatzerlöse resultieren vornehmlich aus Projekten externer Fördermittelgeber (Europäischer Sozialfonds, Bund, Land und Kommune).

Im Geschäftsjahr 2023 sind Ersatzinvestitionen für Bürotechnik, Werkzeuge und Maschinen in Höhe von 15 T€ vorgesehen.

Zum Jahresende 2023 plant die BAS GmbH ein ausgeglichenes Ergebnis.

Die Einnahmesituation im Slawendorf wird auch mittelfristig nicht ausreichen, um erforderliche Ersatzinvestitionen sowie notwendige Instandhaltungen vollumfänglich zu refinanzieren. Daher können weiterhin nur allernotwendigste Reparaturen in Verbindung mit der öffentlich geförderten Beschäftigung nach § 16d und § 16i SGB II zur Aufrechterhaltung des Betriebes durchgeführt werden.

Für die personelle und materielle Basisfinanzierung stellt die Stadt Brandenburg an der Havel weiterhin einen Betriebskostenzuschuss in Höhe von 234 T€ bereit, um ihrer kommunalen und sozialen Daseinsvorsorge auch bei abnehmenden Förderungen gerecht zu werden. Weiterhin erhält das Unternehmen für die Betreibung des Gartendenkmals Marienberg als Freizeit- und Bürgerpark einen Zuschuss in Höhe von 453 T€.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 133: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BAS GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Keine |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | lfd. Betriebskostenzuschuss (BKZ) 234 T€ zuz. BKZ Marienberg 397 T€, Jobcenter 387 T€ (ca. 50% der Gesamterlöse des Jobcenter), 120 T€ Sach- u. Personalkostenzuschüsse für Projekte (Begleitservice u.a.), 124 T€ Quartiersmanagement und Koordinierung Bürgerhaus Hohenstücken, 210 T€ Dienstleistungen für die Stadt |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 134: Vermögen- und Finanzlage der BAS GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **202** | **148** | **114** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 2 | 1 | 0 |
| II. Sachanlagen | 201 | 148 | 114 |
| **B. Umlaufvermögen** | **742** | **781** | **794** |
| I. Vorräte | 0 | 0 | 0 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 209 | 251 | 172 |
| III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben | 533 | 530 | 622 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **0** | **0** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **336** | **339** | **339** |
| I. Gezeichnetes Kapital | 26 | 26 | 26 |
| II. Kapitalrücklagen | 286 | 288 | 288 |
| III. Gewinnrücklagen | 25 | 25 | 25 |
| IV. Gewinn-/ Verlustvortrag | 0 | 0 | 0 |
| **B. Sonderposten aus Zuschüssen zum Anlagevermögen** | **137** | **100** | **74** |
| **C. Rückstellungen** | **138** | **104** | **127** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **334** | **387** | **369** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **0** | **0** |
| **Bilanzsumme** | **944** | **929** | **909** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 135: Ertragslage der BAS GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 2.216 | 2.259 | 2.345 |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | 54 | 83 | 79 |
| 3. | Materialaufwand | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Personalaufwand | -1.796 | -1.894 | -1.935 |
| 5. | Abschreibungen | -56 | -62 | -43 |
| 6. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -407 | -383 | -445 |
| 7. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 |
| 8. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | -8 | 0 | 1 |
| **10.** | **Ergebnis nach Steuern** | **2** | **2** | **2** |
| 11. | Sonstige Steuern | -2 | -2 | -2 |
| **12.** | **Jahresergebnis** | **0** | **0** | **0** |

# III.6. Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH

**Geschäftsbereich**

Betreibergesellschaft des Technologie- und Gründerzentrums der Stadt Brandenburg an der Havel.

**Firmensitz**

Friedrich-Franz-Str. 19

14770 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381 - 38 10 01

E-Mail: info@tgz-brb.de

Internet: www.tgz-brb.de

**Gründung**

Die Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH (TGZ) wurde am 31.01.1995 gegründet. Sie ist Betreibergesellschaft des Technologie- und Gründerzentrums der Stadt Brandenburg an der Havel.

Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte unter HRB 8845 P am 29.11.1995 beim Amtsgericht Potsdam.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 136: Beteiligungsverhältnisse der TGZ GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 51.200,00 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 100% |

**Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

**Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag ist in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 08.09.2021.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Hans-Joachim Freund

Jens Tober (ab 22.03.2023)

Gesellschafterversammlung

Im Jahr 2022 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

Beirat

Es fand infolge der Corona-Pandemie eine Sitzung des Beirates statt.

Tabelle 137: Beiratsmitglieder der TGZ GmbH

| | |
|---|---|
| **Beirat 2022:** | Herr Detlef Voigt (ATLAS Informationssysteme GmbH) |
| | Frau Anne Slonina (Creditreform Brandenburg) |
| | Herr Peter Effenberger (Wirtschaftsförderung Land Brandenburg GmbH) |
| | Frau Leona Heymann (IHK Potsdam, Regionalcenter Brandenburg an der Havel) |
| | Herr Ingo Borkenhagen (Mittelbrandenburgische Sparkasse in Potsdam) |
| | Herr Jirka Rau (IAT Rudolphi & Rau GmbH) |
| | Frau Christiane Herberg (Handwerkskammer Potsdam) |
| | Frau Susanne Resech (ZF Friedrichshafen AG) |
| | Herr Thomas Schulik (Knauft & Schulik Steuerberatungsgesellschaft mbH) |
| | Frau Diana Rosenthal (Technische Hochschule Brandenburg) |
| | Frau Katrin Kramm (netPR Strategisches City- & Immobilienmarketing) |
| | Frau Barbara Mangelsdorff (Betriebsberatung) |
| | Herr Herbert Nowotny (FDP) |
| | Frau Steffi Sondermann (SPD) |
| | Frau Monika Schilling (Bündnis 90/DIE GRÜNE) |
| | Herr Lutz Krakau (DIE LINKE) |
| | Herr Christian Wehrstedt (Freie Wähler) |
| | Herr Michael Tonn (AfD) |
| | Herr Helgo Friedrichs (Ingenieurbüro) |
| | Herr Friedrich Perker (SRS F.C. Perker e.K.) |
| | Herr Viktor Stimming (Hoch- und Ingenieurbau GmbH) |
| | Herr Matthias Maatz (Honeywell GmbH) |
| | Herr Dr. Klaus-Peter Tiemann (CDU) |
| | Herr Karl-Heinz Erler (Stadt Brandenburg an der Havel) |

**Gegenstand**

Unternehmensgegenstand ist gemäß § 2 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages die Förderung der regionalen Wirtschaft durch die Unterstützung aller innovativen und technologieorientierten Unternehmen sowie Existenzgründer, insbesondere durch die Unterstützung des Technologietransfers auf dem Gebiet der Wissenschaft und Forschung.

Insbesondere sollen dabei Unternehmen Berücksichtigung finden, die auf dem Gebiet der Forschung sowie der Dienstleistungen u. a. schwerpunktmäßig Themen des Umweltschutzes oder der Informations- und Kommunikationstechnik (IuK) arbeiten.

Dazu vermietet oder verpachtet die Gesellschaft kostengünstig Geschäfts- und Gewerberäume, Büro- und Betriebseinrichtungen und anderes Anlagevermögen an zu errichtende oder bereits bestehende Unternehmen, um zunächst deren Ansiedlung zu erleichtern sowie erbringt und vermittelt kostengünstig Dienst-, Beratungs- und Bildungsleistungen.

Damit soll die Entwicklung der Wirtschaftsstruktur im Raum Brandenburg durch die Ansiedlung von technologieorientierten Unternehmen und die Unterstützung der bestehenden Betriebe durch diese Unternehmen gefördert werden.

Die Gesellschaft ist in diesem Sinne auch als Mittler zwischen Wirtschaft und Wissenschaft tätig und fördert durch Information, Beratung und Vermittlung von Kontakten den Technologietransfer.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Die unter dem Begriff „Gegenstand des Unternehmens“ aufgeführten Unternehmensziele dienen der öffentlichen Zweckbestimmung der Wirtschaftsförderung.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die Ziele der Wirtschaftsförderung drücken sich auch in der engen Anbindung des TGZ an die Wirtschaftsförderung der Stadt Brandenburg an der Havel durch enge personelle Verflechtungen aus. Diese wären durch eine materielle Privatisierung in der derzeit wahrgenommenen Form nicht mehr aufrecht zu erhalten, da inhaltliche und wirtschaftliche Synergieeffekte nicht mehr zu realisieren wären.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 138: Kennzahlen zur Vermögens- Finanz- und Ertragslage der TGZ GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 30% | 33% | 25% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 12% | 15% | 14% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 56% | 66% | 78% |
| **Zinsaufwandquote** | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **Liquidität 3. Grades** | 109% | 129% | 145% |
| **Cashflow** | 34,6 T€ | 27,2 T€ | 29,9 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 3% | 1% | 2% |
| **Umsatz** | 697 T€ | 666 T€ | 732 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 13 T€ | 3 T€ | 6 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 30% | 33% | 32% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 6 | 6 | 6 |

## Lagebericht der Gesellschaft

Die Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH (TGZ GmbH) leistete im Jahr 2022 durch die Ansiedlung von Firmen im Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel (TGZ) im Rahmen der Entwicklung zur Stärkung der regionalen Wirtschaftsstruktur im Entwicklungsraum Westbrandenburg wieder einen wesentlichen Beitrag. Das TGZ pflegte aufgrund der räumlichen Nähe die Zusammenarbeit mit der Technischen Hochschule Brandenburg (THB) und der örtlichen Wirtschaftsförderung. Schwerpunkte sind u. a. die Vermietung an Existenzgründer für einen zeitlich beschränkten Zeitraum, die Anwendung des Förderprogramms „Studenten im TGZ“ (StuTZ), sowie die Förderung von Ansiedlungen von bereits bestehenden Unternehmen.

Die TGZ GmbH ist seit über 20 Jahren Mitglied im TGW e. V. und arbeitet in der Dachorganisation der Technologie- und Gründerzentren und Wirtschaftsförderungen e. V. im Land Brandenburg mit und gehört zu den 18 Technologie- und Gründerzentren, die mit ihrer Vereinsarbeit zusammen mit der Wirtschaftsförderung Brandenburg (WFBB) Existenzgründern und innovativen Unternehmen aktive Unterstützung geben.

Insgesamt sind per 31.12.2022 im TGZ 45 (2021: 46) Firmen angesiedelt. 14 Firmen sind im technologieorientierten Bereich (davon zwei Existenzgründer) tätig. Im TGZ arbeiten ca. 300 Menschen. Die Auslastung der vermietbaren Flächen betrug im Jahr 2022 durchschnittlich 79% (2021: 78%) der Gesamtfläche von 5.600 m². An die Stadt Brandenburg an der Havel wurden an die Fachgruppe Wirtschaftsförderung 212 m², an den Fachbereich Personal, Schule, Sport und Kultur 536,77 m² sowie an die Zulassungsstelle 503,78 m² vermietet. Die Vermietung an die Fachgruppe Wirtschaftsförderung ist besonders wichtig, da dadurch umfangreiche Synergieeffekte in der wirtschaftlichen Entwicklung vor Ort erreicht werden.

Seit dem 01.03.2009 war die TGZ GmbH Träger des Lotsendienstes der Stadt Brandenburg an der Havel. Bis zum Projektende (31.10.2022) wurden an 19 Tagen DevelopmentCenter (DC) durchgeführt, in denen die wirtschaftliche Tragfähigkeit des Gründungsvorhabens und die Gründerpersönlichkeit der Gründungswilligen einer eingehenden Prüfung unterzogen und für die Phase nach der Gründung Berater beiseitegestellt wurden. Es wurden insgesamt im Jahr 2022 35 Personen in die qualifizierende Beratung aufgenommen, davon 13 Männer und 22 Frauen. Seit dem 01.11.2022 gibt es ein Nachfolgeprojekt „Gründen in Brandenburg“ (GiB). Die Durchführung des Projektes ist kostenneutral. Mehrausgaben für Sachkosten sollen durch die Vermietung von Konferenz- und Beratungsräumen an die Berater gedeckt werden.

Auf der Grundlage des seit 01.01.2019 bestehenden Dienstleistungsvertrages mit der Stadt Brandenburg an der Havel erhält die TGZ GmbH jährlich ein Dienstleistungsentgelt (115 T€). Für die gemieteten Grundstücke erhielt die Stadt Brandenburg an der Havel im Laufe des Geschäftsjahres Mietzahlungen in annähernd gleicher Höhe von der TGZ GmbH.

Zwischen der Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH (TWB) und der TGZ GmbH besteht seit 18. September 2001 eine Dienstleistungsvereinbarung. Im Rahmen dieser Vereinbarung erstellt die TWB die Wirtschaftspläne und Quartalsberichte für die TGZ GmbH.

Ertragslage

Die TGZ GmbH weist für das Geschäftsjahr 2022 einen Jahresüberschuss von 6 T€ aus, welcher sich wie folgt errechnet:

Tabelle 139: Ertragslage TGZ GmbH

| | **2021 (T€)** | **2022 (T€)** |
|---|---|---|
| Betriebsleistung | 821 | 864 |
| Betriebsaufwendungen | 847 | 866 |
| Betriebsergebnis | -26 | -2 |
| Finanzergebnis | 0 | 0 |
| Periodenfremdes und neutrales Ergebnis | +30 | +8 |
| Jahresergebnis | 3 | 6 |

Die Betriebsleistung ergibt sich mit 732 T€ aus Umsatzerlösen und mit 126 T€ aus sonstigen betrieblichen Erträgen; im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Betriebserträge aufgrund der höheren Auslastung der vermieteten Flächen erhöht.

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme beträgt zum 31.12.2022 insgesamt 376 T€. Davon entfallen auf das Anlagevermögen 95 T€. Das Anlagevermögen wird zu rd. 150% durch mittel- und langfristiges Kapital gedeckt. Das Umlaufvermögen von 232 T€ besteht mit 189 T€ im Wesentlichen aus liquiden Mitteln. Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt unter Hinzurechnung der Kapitalrücklage und des Sonderpostens für Investitionszuschüsse am 31.12.2022 189 T€ (2021: 178 T€). Die Eigenkapitalausstattung beträgt 48,8% (2021: 41,6%) infolge der sonstigen Zuzahlung in das Eigenkapital (20 T€). Das Fremdkapital beträgt 177 T€ und betrifft überwiegend kurzfristig fällige Verbindlichkeiten.

**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Die Chancen der TGZ GmbH werden darin gesehen, dass weitere Projekte zur Förderung von Existenzgründungen durchgeführt werden. Dadurch wird die Möglichkeit geschaffen, den Bekanntheitsgrad zu steigern und somit neue Mieter für das TGZ Brandenburg an der Havel zu akquirieren.

Ziel ist die weitere Ansiedlung von Unternehmensgründern im TGZ, die Stabilisierung und Erhöhung des Anteils technologieorientierter Mieter sowie die Errichtung eines eigenständigen Zentrums für Unternehmerinnen innerhalb des TGZ.

Die TGZ GmbH kann aus dem laufenden Geschäft heraus weder Investitionen noch Instandhaltungen an der Betriebsimmobilie finanzieren. Hierzu sind regelmäßig sonstige Zuzahlungen in das Eigenkapital durch die Gesellschafterin zu leisten. Das Ergebnis wird in den nächsten Jahren dadurch beeinflusst, ob die Auslastung der vermieteten Flächen weiter gesteigert werden kann.

Für notwendige wirtschaftsfördernde Maßnahmen sind in der kurz- und mittelfristigen Haushaltsplanung der Stadt Brandenburg an der Havel finanzielle Mittel eingestellt; die Fortführung der Geschäftstätigkeit kann nur durch sonstige Zuzahlungen in das Eigenkapital sichergestellt werden.

Aufgrund der stabilen Mieterstruktur aus dem kommunalen Bereich, einer großen Nachfrage nach Konferenzräumen sowie der Wirtschaftsplanung für die Jahre 2023 bis 2027 geht die Geschäftsführung davon aus, dass die TGZ GmbH ihre Geschäftstätigkeit mit Unterstützung der Gesellschafterin unverändert aufrechterhalten können wird.

## Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 140: Leistungs- und Finanzbeziehungen der TGZ GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| **a.** | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Durch die Verschmelzung mit der PEK GmbH zum 01.01.2018 wurde eine Kapitalrücklage in Höhe von 26.574,75 € gebildet. Durch die Gesellschafterin wurde die Kapitaleinlage in Höhe von 20.000 € gegenüber dem Vorjahr erhöht. |
| **b.** | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Keine |
| **c.** | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| **d.** | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Zwischen der Stadt Brandenburg an der Havel und der TGZ GmbH wurde mit Wirkung ab 01.01.2019 ein Dienstleistungsvertrag abgeschlossen, der mit Ablauf des 31.12.2022 endet. Sofern der Dienstleistungsvertrag nicht bis zum 30.09. eines Jahres schriftlich gekündigt wird, verlängert er sich automatisch um ein weiteres Jahr. Die Stadt Brandenburg an der Havel zahlt an die TGZ GmbH ein jährliches Dienstleistungsentgelt von 115.000 € sowie eine Kapitaleinlage in Höhe von 20.000 € pro Jahr.<br><br>Im Wirtschaftsjahr 2022 wurde der erhaltene Zuschuss für wirtschafts-fördernde Maßnahmen bis auf einen Betrag in Höhe von 6.198,66 € verbraucht.<br><br>Außerdem besteht zwischen der Stadt und der TGZ GmbH ein Mietvertrag. Die TGZ GmbH zahlte Mieten für das Gebäude und Stellflächen im Geschäftsjahr 2022: 160.311,87, Geschäftsjahr 2021: 159.533,28 €, Geschäftsjahr 2020: 163.865,30 €.<br><br>Umgekehrt besteht ein Mietvertrag der TGZ GmbH mit dem Gebäude- und Liegenschaftsmanagement über Räume für das Schulamt, der Fachgruppe Wirtschaftsförderung und seit 2010 auch für die Kfz-Zulassungsstelle.<br><br>Seit 01.03.2009 ist die TGZ GmbH Träger des Lotsendienstes. |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 141: Vermögens- und Finanzlage der TGZ GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **129** | **112** | **95** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 2 | 1 | 1 |
| II. Sachanlagen | 127 | 111 | 94 |
| **B. Umlaufvermögen** | **297** | **228** | **280** |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 63 | 46 | 90 |
| II. Kassenbestand, Guthaben | 233 | 183 | 189 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **2** | **3** | **2** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **103** | **126** | **153** |
| I. Gezeichnetes Kapital | 51 | 51 | 51 |
| II. Kapitalrücklagen | 67 | 87 | 107 |
| III. Verlustvortrag | -28 | -15 | -11 |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 13 | 3 | 6 |
| **B. Sonderposten für Investitionszuschuss** | **52** | **41** | **31** |
| **C. Rückstellungen** | **104** | **78** | **64** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **160** | **96** | **127** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **9** | **2** | **2** |
| **Bilanzsumme** | **428** | **343** | **376** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 142: Ertragslage der TGZ GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 697 | 666 | 732 |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | 236 | 197 | 149 |
| 3. | Materialaufwand | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Personalaufwand | -209 | -222 | -233 |
| 5. | Abschreibungen | -50 | -35 | -33 |
| 6. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | -660 | -602 | -609 |
| 7. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | 0 | 0 |
| **10.** | **Ergebnis nach Steuern** | **14** | **4** | **6** |
| 11. | Sonstige Steuern | -1 | -1 | 0 |
| **12.** | **Jahresergebnis** | **13** | **3** | **6** |

# IV. Beteiligungsgesellschaften

## IV.1. MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH

**Geschäftsbereich**

Abfallentsorgung

**Firmensitz**

August-Sonntag-Straße 3

14770 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/ 323 700

E-Mail: info@mebra-mbh.de

Internet: www.mebra-mbh.de

**Gründung**

Nach der Übertragung der VEB Stadtwirtschaft in kommunales Eigentum wurde am 6.11.1990 die Brandenburgische Entsorgungsgesellschaft mbH (BEG) gegründet.

Mit der Abtretung von 50% der Geschäftsanteile an die Firma Rethmann Entsorgungswirtschaft am 05.03.1991 wurde die Firmierung in Rethmann-Brandenburger Entsorgungswirtschaft mbH geändert (notarielle Urkunde des Notars von Oppeln-Brunikowski, Berlin, UR-Nr. 107/1991).

Die Änderung des Firmennamens erfolgte durch Beschluss der Gesellschafterversammlung am 26.08.2004 in Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH (MEBRA).

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam unter HRB 1267 eingetragen.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 143: Beteiligungsverhältnisse der MEBRA GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 30.000 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 51% |
| REMONDIS GmbH & Co. KG, Region Ost | 49% |

**Unterbeteiligungen**

Die MEBRA ist zu 100% an der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH beteiligt. Das Stammkapital der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH beträgt 1.000.000 €.

**Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 06. November 1990 und wurde mit Datum vom 05. März 1991 notariell beurkundet. Die letzte Änderung erfolgte am 21. Dezember 2016 (Sitz der Gesellschaft).

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Holger Ulbricht

Thomas Schiefelbein (ab 01.03.2022)

Gesellschafterversammlung

Tabelle 144: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2022 der MEBRA GmbH

| Name | Für |
|---|---|
| Herr Detlef Reckow | Stadt Brandenburg an der Havel |
| Herr Dr. Sven Heincke | REMONDIS GmbH & Co. KG, Region Ost |

Im Berichtsjahr fand eine Gesellschafterversammlung statt.

Beirat

Tabelle 145: Beiratsmitglieder 2022 der MEBRA GmbH

| | |
|---|---|
| **Beiratsvorsitz:** | Herr Detlef Reckow |
| **Stellvertreter:** | Herr Dr. Sven Heincke |
| **Weitere Mitglieder** | Herr Dr. Henning Gehm |
| | Herr René Liese |
| | Frau Steffi Sondermann |
| | Herr Hans-Jürgen Arndt |

Im Berichtsjahr haben zwei Beiratssitzungen stattgefunden.

**Gegenstand**

Gegenstand des Unternehmens ist gemäß gültigem Gesellschaftsvertrag das Sammeln und Deponieren von Hausmüll und hausmüllähnlichem Gewerbemüll, Fäkalienabfuhr, Sperrmüllabfuhr und Containerdienste sowie Wertstofferfassung im Sinne von § 1 Abs. 1 Abfallentsorgungsgesetz sowie die Übernahme artverwandter Dienstleistungen.

Die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH ist ein zertifizierter Entsorgungsfachbetrieb und erbringt ihre Dienst- und Serviceleistungen vorrangig in der

Stadt Brandenburg an der Havel, in Teilen des Landkreises Potsdam-Mittelmark sowie im Landkreis Havelland.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Gemäß § 2 Abs.1 des Brandenburgischen Abfallgesetzes vom 06.06.1997 sind kreisfreie Städte öffentlich-rechtliche Entsorgungsträger im Sinne des § 13 Abs.1 des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes. Sie erfüllen diese Aufgabe als pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe. Im Rahmen der Erfüllung dieser Entsorgungsaufgabe bedient sich die Stadt Brandenburg an der Havel der Märkischen Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH. Die Bedingungen sind im Deponiebewirtschaftungsvertrag und dem Abfallentsorgungsvertrag festgehalten.

Mit der Tochter Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH wird die MEBRA verstärkt in der Aufbereitung von Abfällen und der Vermarktung der wieder gewonnenen Stoffe tätig.

Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die Gesellschaft befindet sich im Wettbewerb mit privaten Abfallentsorgungsbetrieben und muss daher bei Ausschreibungen nachweisen, dass die Leistungen wirtschaftlicher als von privaten Anbietern erbracht werden können.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die MEBRA hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 146: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage de MEBRA GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 31% | 26% | 27% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 80% | 82% | 85% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 261% | 320% | 314% |
| **Zinsaufwandquote** | 0,1% | 0,1% | 0,1% |
| **Liquidität 3. Grades** | 439% | 440% | 532% |
| **Cashflow** | 1.163,3 T€ | 1.717,2 T€ | 1.413,1 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 6% | 9% | 7% |
| **Umsatz** | 10.842 T€ | 12.372 T€ | 10.902 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 551 T€ | 1.005 T€ | 801 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 22% | 20% | 22% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 74 | 76 | 74 |

## Lagebericht der Gesellschaft

### Ertragslage

Die Umsatzerlöse der MEBRA setzen sich im Wesentlichen aus Leistungen in den Sparten Entsorgung im gewerblichen Bereich, aus der Sammlung und Vermarktung von Wertstoffen, Straßenreinigung und Winterdienst, aus Entsorgungsleistungen im Rahmen der Dualen Systeme sowie dem Betrieb des Wertstoffhofes zusammen.

Die Umsatzerlöse sanken um 1.470 T€ (12%) auf 10.902 T€. Der Verlust des LVP-Sammelvertrages (Leichtverpackungen – gelbe/r Sack/Tonne) im Landkreis Potsdam-Mittelmark führte zu Mindererträgen von 1.276 T€ in diesem Bereich. Darüber hinaus wirkte der Rückgang der entsorgten Mengen und entsprechend gesunkener Transportumsätze in den Bereichen Sperrmüll und Gewerbeabfall sowie niedrigerer Erträge aus Straßenreinigung und Winterdienst ertragsmindernd.

Der Materialaufwand verringerte sich analog zur Entwicklung der Umsatzerlöse um 1.647 T€. Die Aufwendungen für Subunternehmer sanken hierbei um 1.351 T€ auf 1.307 T€ infolge des

Entfalls der Aufwendungen für die LVP-Sammlung im Landkreis Potsdam-Mittelmark. Die sonstigen betrieblichen Erträge von 217,4 T€ (2021: 207,2 T€) erhöhten sich um 10,2 T€. Im Wesentlichen sind hierin Erträge aus Anlagenverkäufen, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und sonstige Erstattungen enthalten.

Der Personalaufwand sank trotz Tariferhöhungen in Auswirkung einer geringeren Mitarbeiterzahl insgesamt um 111 T€ (4%).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich insbesondere aufgrund preisbedingt gestiegener Kraftstoffkosten.

Durch den bestehenden Ergebnisabführungsvertrag mit der Tochtergesellschaft Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH erzielte die Gesellschaft im Jahr 2022 Erträge aus der Ergebnisabführung in Höhe von 359,1 T€ (2021: 408,3 T€). Somit weist die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 800,7 T€ (2021: 1.005,4 T€) aus.

Vermögens- und Finanzlage

Für die Finanzierung der laufenden Geschäftstätigkeit standen im Berichtsjahr über den gesamten Berichtszeitraum ausreichend Mittel zur Verfügung. In Anlehnung an den Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 21 ergibt sich ein positiver Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 1.012,4 T€. Der Finanzmittelfonds am Ende der Berichtsperiode beträgt 3.945,2 T€. Die Forderungen aus dem Cash-Pool betragen 2.467,1 T€.

Im Berichtsjahr tätigte die Gesellschaft Investitionen in Höhe von 1.103,8 T€.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 285,3 T€ (2021: 407,6 T€).

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit beträgt -127,2 T€. Er resultiert aus der planmäßigen Tilgung bestehender Darlehen sowie gezahlten Zinsen.

Die Gesellschaft war im Berichtsjahr jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.

Die Bilanzsumme der Gesellschaft hat sich im Jahr 2022 auf 11.502,6 T€ (2021: 10.922,8 T€) erhöht.

Auf der Aktivseite der Bilanz steht nach Berücksichtigung der getätigten Investitionen sowie der Anlagenabgänge ein Sachanlagevermögen in Höhe von 1.985,5 T€. Die Gesellschaft investierte im Wesentlichen in den Fuhrpark und in neue Behälter.

Auf der Passivseite der Bilanz erhöhte sich das Eigenkapital um den Jahresüberschuss des Berichtsjahres in Höhe von 800,7 T€. Bezogen auf die Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 85% (2021: 82%).

Die Rückstellungen sanken um 187,3 T€ auf 549,0 T€. Dies ist vor allem auf die Inanspruchnahme der Steuerrückstellungen des Vorjahres zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten sanken auf 1.169,3 T€ (2021: 1.199,5 T€). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten nahmen aufgrund planmäßiger Tilgung der Darlehen ab und betragen 285,3 T€.

**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Hauptgeschäftsfelder der Gesellschaft sind Leistungen der Kreislauf- und Abfallwirtschaft. Diese umfassen im Wesentlichen die Sammlung und Verwertung von Gewerbeabfällen sowie das Einsammeln von Wertstoffen, deren Aufbereitung und Vermarktung sowie die schadlose Entsorgung von Abfällen. Weitere Leistungen werden im Rahmen der Straßenreinigung und des Winterdienstes sowie der Dualen Systeme erbracht. Darüber hinaus bewirtschaftet die Gesellschaft einen kommunalen Wertstoffhof.

Neben der weiteren Anpassung der Kostenstruktur ist die deutliche stärkere Nutzung der vorhandenen Ressourcen in der MEBRA bzw. der Tochtergesellschaft Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH das wesentliche Ziel in 2023. Die Erhöhung der Auslastung der Halle des Recyclingparks durch weitere Umsätze im Bereich Umschlag, Lagerfläche bzw. Recycling, die Erweiterung der Angebotspalette der Dienstleistungen des Wertstoffhofes und neue Geschäftsfelder im Bereich Dienstleistung durch die MEBRA (z.B. Ausweitung von Winterdiensten auf angrenzende Gebietskörperschaften) können das Ergebnis in den nächsten Jahren weiter verbessern.

Für 2023 sind Investitionen in Höhe von 1.119,5 T€ vorgesehen. Die Finanzierung soll aus eigenen Mitteln erfolgen. Die Umsatzerlöse sind für 2023 mit 10.468,4 T€ geplant. Es wird für 2023 ein Jahresergebnis von 621,2 T€ angestrebt.

Durch die geplante Umsetzung der Genehmigungen sowie die Erweiterung der bestehenden Genehmigungen für den Betrieb des Recyclingparks soll in der Tochtergesellschaft die Voraussetzung für weiteres Umsatzwachstum durch externe Aufträge geschaffen werden, sodass die RPB GmbH langfristig positive Ergebnisse realisieren kann, die durch den Ergebnisabführungsvertrag von der MEBRA übernommen werden.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 147: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MEBRA GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Gewinnübernahme in Höhe von 359,1 T€ durch Ergebnisabführungsvertrag mit der RPB GmbH. |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 148: Vermögens- und Finanzlage der MEBRA GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **3.045** | **2.804** | **3.107** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 |
| II. Sachanlagen | 1.924 | 1.683 | 1.986 |
| III. Finanzanlagen | 1.121 | 1.121 | 1.121 |
| **B. Umlaufvermögen** | **6.875** | **8.110** | **8.388** |
| I. Vorräte | 297 | 280 | 276 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 4.190 | 4.224 | 4.167 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 2.388 | 3.606 | 3.945 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **11** | **9** | **8** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **7.956** | **8.962** | **9.762** |
| I. Gezeichnetes Kapital | 30 | 30 | 30 |
| II. Andere Gewinnrücklagen | 1.725 | 1.725 | 1.725 |
| III. Gewinn- ,Verlustvortrag | 5.650 | 6.201 | 7.206 |
| IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 551 | 1.005 | 801 |
| **B. Rückstellungen** | **707** | **736** | **549** |
| **C. Verbindlichkeiten** | **1.215** | **1.199** | **1.169** |
| **D. Rechnungsabgrenzungsposten** | **52** | **25** | **22** |
| **Bilanzsumme** | **9.931** | **10.923** | **11.503** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 149: Ertragslage der MEBRA GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 10.842 | 12.372 | 10.902 |
| 2. | Bestandsänderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | -11 | 26 | -26 |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 59 | 207 | 217 |
| 4. | Materialaufwand | -5.256 | -6.215 | -4.568 |
| 5. | Personalaufwand | -2.353 | -2.529 | -2.418 |
| 6. | Abschreibungen | -734 | -683 | -800 |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | -1.985 | -2.220 | -2.547 |
| 8. | Erträge aus Gewinnabführungsverträgen | 197 | 408 | 359 |
| 9. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 44 | 38 | 44 |
| 10. | Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -7 | -6 | -5 |
| **12.** | **Ergebnis vor Steuern** | **796** | **1.398** | **1.158** |
| 13. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | -244 | -393 | -358 |
| 14. | Sonstige Steuern | 0 | 0 | 0 |
| **15.** | **Jahresergebnis** | **551** | **1.005** | **801** |

## IV.1.1. Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH

**Geschäftsbereich**

Abfallbehandlung

**Firmensitz**

August-Sonntag-Straße 3

14770 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/32 37 00

Fax: 03381/32 37 11

E-Mail: info@mebra-mbh.de

Internet: www.mebra-mbh.de

**Gründung**

Die Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH wurde am 25.02.1994 gegründet.

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam unter HRB 7458 eingetragen.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 150: Beteiligungsverhältnisse der RPB GmbH

| | |
|---|---|
| Stammkapital | 1.000.000 € |
| Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH | 100% |

**Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keinen weiteren Unternehmen beteiligt.

**Gesellschaftsvertrag**

Der gültige Gesellschaftsvertrag datiert vom 25. Februar 1994 in der zuletzt geänderten Fassung vom 17.01.2003.

**Organe der Gesellschaft**

Geschäftsführung

Holger Ulbricht

Thomas Schiefelbein (ab 18.03.2022)

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der Märkischen Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH.

Im Berichtsjahr hat eine Gesellschafterversammlung in Präsenzform stattgefunden.

Beirat

Die Beiratsfunktion wird durch den Beirat des Mutterunternehmens wahrgenommen.

**Gegenstand**

Gegenstand des Unternehmens ist gemäß gültigem Gesellschaftsvertrag:

- Aufgaben der Abfallentsorgung
- Vorbehandlung von Abfällen für eine ordnungsgemäße Verwertung bzw. Ablagerung

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Kreisfreie Städte sind gemäß § 2 Abs.1 des Brandenburgischen Abfallgesetzes öffentlich-rechtliche Entsorgungsträger im Sinne des § 13 Abs.1 des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes.

Neben dem Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz wurden neue Regelwerke für die Restabfallentsorgung geschaffen. Dazu gehört insbesondere die Technische Anleitung Siedlungsabfall (TASi). Grundlage des Geschäftsbetriebes ist die Zielhierarchie des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes, nach der in erster Linie Abfälle zu vermeiden, in zweiter Linie zu verwerten und erst als letzte Möglichkeit Abfälle zu beseitigen sind. Ziel ist die Einsparung von Primärenergie.

Ziel der TASi war der Ausstieg aus der Ablagerung von Restabfällen auf herkömmlichen Deponien. Die TASi enthält Vorschriften über die Beschaffenheit von abzulagernden Restabfällen und die Bewirtschaftung von Deponien auf der Basis des zum 01.06.2005 in Kraft getretenen Deponierungsverbotes für unbehandelte Abfälle.

Die RPB GmbH ist Entsorgungsfachbetrieb. Der Hauptzweck des Unternehmens ist die seit dem 01.06.2005 gesetzlich vorgeschriebene Aufbereitung und Vorbehandlung von Siedlungsabfällen bzw. Gewerbeabfällen zur weiteren thermischen Verwertung.

Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Es wird momentan geprüft, ob eine Verschmelzung mit der MEBRA GmbH zu Synergieeffekten führen kann. Dabei gilt es zu beachten, dass die Leistungen wirtschaftlicher als von privaten Anbietern erbracht werden können.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 151: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der RPB GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 98% | 98% | 97% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 14% | 14% | 15% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 46% | 42% | 40% |
| **Zinsaufwandquote** | 1% | 1% | 2% |
| **Liquidität 3. Grades** | 5% | 4% | 6% |
| **Cashflow** | 594,2 T€ | 525,4 T€ | 587,5 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | 1% | 63% | 1% |
| **Umsatz** | 3.494 T€ | 3.412 T€ | 3.388 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 0% | 0% | 0% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 0 | 0 | 0 |

## Lagebericht der Gesellschaft

Durch den Vertrag für die Umladung von Abfällen aus der Stadt Brandenburg an der Havel ist eine stabile Grundauslastung der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH gesichert.

Im Anlagenteil der RPB GmbH werden verschiedene Abfälle zum einen gelagert und zum anderen aufbereitet, hierunter fallen im Besonderen Abfälle mit Holzanteilen wie Sperrmüll aber auch Gewerbeabfälle mit Kunststoff- sowie Papieranteilen

Die Muttergesellschaft betreibt am Standort der Gesellschaft den kommunalen Wertstoffhof im Auftrag der Stadt Brandenburg an der Havel.

Des Weiteren werden auf dem Gelände und in der Halle der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH Glas, Papier und andere Wertstoffe für die MEBRA umgeschlagen. Ebenso befinden sich das Streumittellager und der Solebehälter für den Winterdienstvertrag der Muttergesellschaft in der Halle der RPB.

Wesentliches Ziel in 2022 war die stetige Erhöhung des Nutzungsgrades der Halle. Eine entscheidende Rolle spielte dabei die Aufbereitungsanlage der REMINE GmbH und die damit einhergehende Vermietung eines Teils der Halle an die TSR-Tochtergesellschaft. Die REMINE GmbH betreibt dort eine hochmoderne Anlage für die Aufbereitung von Schredderschwerfraktion (Nicht-flugfähiger Anteil der Schredderrückstände mit einem hohen Metallgehalt). Ein langfristiger Mietvertrag läuft seit Oktober 2019.

Ertragslage

Die Umsatzerlöse (3.388 T€) bewegten sich mit einem leichten Rückgang von 0,7% insgesamt auf dem Niveau des Vorjahres. Rückläufige Mengen bei Gewerbeabfall und Sperrmüll konnten durch höhere Preise weitgehend kompensiert werden. Aus dem REMINE-Projekt resultierten Vermietungserträge von insgesamt 103 T€.

Die Materialaufwendungen sind im Berichtsjahr auf 1.546 T€ (2021: 1.747 T€) gesunken. Insbesondere bei den Verwertungskosten konnten neben den geringeren gewerblichen Abfallmengen Einsparungen durch Sortierung und Zerkleinerung des Sperrmülls erzielt werden. Das wirkt sich ebenfalls positiv auf die Aufwendungen für Transportleistungen aus.

Im Berichtsjahr fiel in der Gesellschaft kein Personalaufwand an, da die Bewirtschaftung der Anlage über die Muttergesellschaft erfolgt.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 1.173 T€ sind gegenüber dem Vorjahr um 183 T€ im Wesentlichen aufgrund höherer Kosten für Kraftstoffe, Reparaturen und Instandhaltung von Betriebsgebäuden und Produktionsanlagen sowie Beratungsleistungen gestiegen.

Das Jahresergebnis 2022 beträgt 359,1 T€ (2021: 408,3 T€). Es konnte ein Gewinn erwirtschaftet werden, der im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages an die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH abgeführt wurde.

Vermögens- und Finanzlage

Die Gesellschaft war im Berichtsjahr durch Gesellschafterleistungen im Rahmen des Cash-Pooling mit der MEBRA jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Die Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pool mit der MEBRA betragen zum 31. Dezember 2022 2.467 T€. Entsprechend des angewandten Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 ergibt sich ein Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 775 T€ (2021: 816 T€).

Im Berichtsjahr erfolgten Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von 515 T€. Die Investitionen des Berichtsjahres betrafen vor allem technische Anlagen und Maschinen sowie Anlagen im Bau.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 544 T€. Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit betrug -506 T€. Er resultiert zum einen aus der Gewinnabführung des Vorjahres an die Muttergesellschaft und zum anderen aus der planmäßiger Tilgung des bestehenden Darlehens sowie gezahlten Zinsen.

Die Bilanzsumme der Gesellschaft verringerte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr auf 6.897 T€ (2021: 7.114 T€). Die langfristigen Finanzforderungen, die aus einem Projektvertrag zur Refinanzierung der Investitionskosten resultieren, werden als sonstige Ausleihungen in Höhe von 1.452 T€ im Finanzanlagevermögen dargestellt.

Die Eigenkapitalquote beträgt 15% (2021: 14%).

Auf der Passivseite der Bilanz verminderte sich der bestehende Sonderposten durch planmäßige Auflösung. Für den im Projektvertrag (Projekt REMINE-Aufbereitung der sogenannten Schredderschwerfraktion) vereinbarten Zuschuss wurde im Vorjahr ein weiterer Sonderposten gebildet. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Anlagegüter. Zum 31.12.2022 beträgt dieser Sonderposten 1.372 T€.

Die sonstigen Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 379 T€ und erhöhten sich leicht gegenüber dem Vorjahr (374 T€). Die Verbindlichkeiten in Höhe von 3.905 T€ stiegen gegenüber dem Vorjahr (3.874 T€) an. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sanken im Berichtsjahr aufgrund der planmäßigen Tilgung des bestehenden Darlehens. In den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind Verbindlichkeiten aus dem Cashpooling in Höhe von 2.467 T€ enthalten.

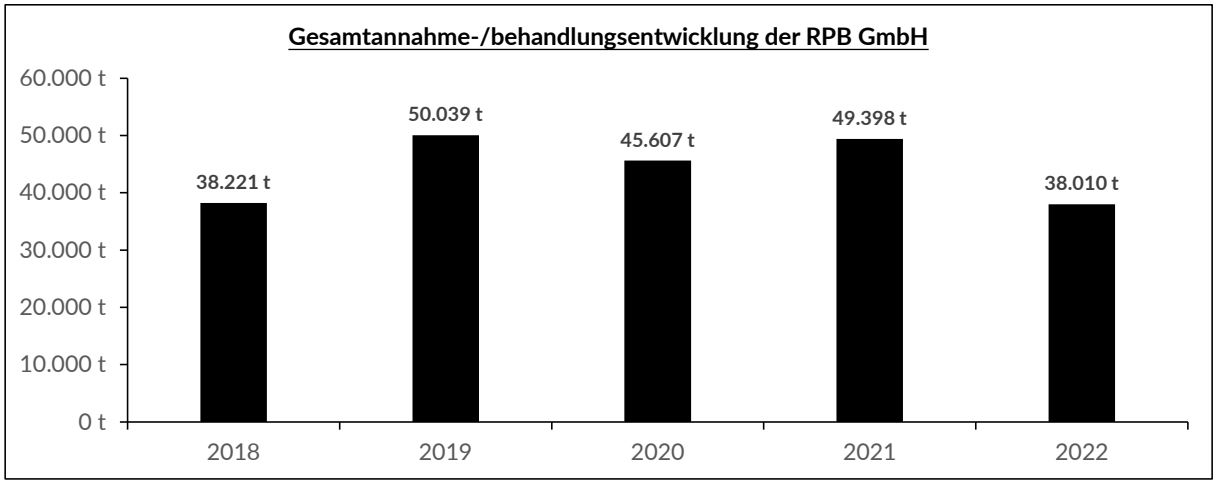



Abbildung 3: Gesamtannahme-/ behandlungsentwicklung der RPB GmbH

## Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Insgesamt wird sichergestellt, dass die Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH in vollem Umfang ihren vertraglichen Verpflichtungen gerecht wird. Durch den Vertrag über die Umladung von Abfällen mit der Stadt Brandenburg an der Havel als kommunaler Auftraggeber ist eine stabile Grundauslastung der Gesellschaft weiterhin gesichert.

Ziel ist es, weiterhin neue Stoffströme zu generieren, die von der Gesellschaft behandelt bzw. umgeschlagen werden.

Der langfristige Mietvertrag mit der REMONDIS Tochtergesellschaft REMINE bietet gute Chancen für eine gesicherte Auslastung der Hallenfläche.

Ein weiterer wesentlicher Bestandteil ist der kommunale Wertstoffhof, den die Muttergesellschaft auf dem Gelände des Recyclingparks betreibt. Die stetige Ausweitung der Recyclingaktivitäten wirkt sich positiv auf die Recyclingparkhalle aus.

Die Gesellschaft war im Berichtsjahr durch Gesellschafterleistungen im Rahmen des Cash-Pooling mit der MEBRA jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Auch im Folgejahr ist die Gesellschaft zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit auf die Inanspruchnahme des Cash-Pools mit der Gesellschafterin angewiesen. Die Liquidität der Gesellschaft ist somit eng verbunden mit der wirtschaftlichen Lage der MEBRA, sodass die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft von der Zahlungsfähigkeit der MEBRA abhängig ist. Die Zahlungsfähigkeit der MEBRA ist zurzeit, entsprechend der Mittelfristplanung aufgrund bestehender Kreditvereinbarungen gewährleistet.

Durch die geplante Ausweitung und Flexibilisierung der Genehmigungen für den Betrieb des Recyclingparks sollen die Voraussetzung für weiteres Umsatzwachstum durch externe Aufträge und neue Mieter geschaffen werden, um langfristig nachhaltig positive Ergebnisse realisieren zu können.

Für das Jahr 2023 geht die Gesellschaft wiederum von einem positiven Ergebnis vor Ergebnisübernahme aus.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 152: Leistungs- und Finanzbeziehungen der RPB GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Ergebnisabführung an die MEBRA GmbH in Höhe von 359,1 T€ aufgrund Ergebnisabführungsvertag mit der Muttergesellschaft |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 153: Vermögens- und Finanzlage der RPB GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **6.930** | **6.966** | **6.699** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 |
| II. Sachanlagen | 5.231 | 5.391 | 5.247 |
| III. Finanzanlagen | 1.699 | 1.575 | 1.452 |
| **B. Umlaufvermögen** | **158** | **147** | **198** |
| I. Vorräte | 1 | 13 | 4 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 157 | 134 | 194 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 0 | 0 | 0 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **1** | **0** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **1.017** | **1.017** | **1.017** |
| I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital) | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| II. Gewinn-, Verlustvortrag | 17 | 17 | 17 |
| **B. Sonderposten für Investitionszuschüsse** | **1.931** | **1.700** | **1.469** |
| **C. Rückstellungen** | **362** | **374** | **379** |
| **D. Verbindlichkeiten** | **3.605** | **3.874** | **3.905** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **172** | **148** | **127** |
| **Bilanzsumme** | **7.088** | **7.114** | **6.897** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 154: Ertragslage der RPB GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 3.494 | 3.412 | 3.388 |
| 2. | Verminderung/ Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen | 0 | 0 | 1 |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 238 | 271 | 300 |
| 4. | Materialaufwand | -2.256 | -1.747 | -1.546 |
| 5. | Personalaufwand | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Abschreibungen | -494 | -514 | -582 |
| 7. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -761 | -989 | -1.173 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 28 | 23 | 22 |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -52 | -47 | -52 |
| **10.** | **Ergebnis vor Steuern** | **197** | **408** | **359** |
| 11. | Sonstige Steuern | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Erträge aus Verlustübernahme | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Aufwendungen aus Ergebnisabführung | -197 | -408 | -359 |
| **14.** | **Jahresergebnis** | **0** | **0** | **0** |

## IV.2. VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

**Geschäftsbereich**

Verkehr

**Firmensitz**

Stralauer Platz 29

10243 Berlin

Tel.: 030/25 41 43 11

Fax: 030/25 41 42 15

E-Mail: info@vbb.de

Internet: www.vbb.de

**Gründung**

Die Gesellschaft wurde am 8. Dezember 1994 gegründet. Die Grundsatzentscheidung über den Beitritt der Stadt Brandenburg an der Havel zur VBB GmbH wurde von der SVV am 18.12.1997 getroffen. Die Gesellschaft ist eingetragen unter der Nr. HRB 54603 im Handelsregister des Amtsgerichtes Berlin-Charlottenburg.

**Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 155: Beteiligungsverhältnisse der VBB GmbH

| Gesellschafter | Anteil am Stammkapital | Stammeinlage |
|---|---|---|
| Land Berlin | 33,33% | 108.000 € |
| Land Brandenburg | 33,33% | 108.000 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 1,85% | 6.000 € |
| Stadt Frankfurt (Oder) | 1,85% | 6.000 € |
| Stadt Cottbus | 1,85% | 6.000 € |
| Landeshauptstadt Potsdam | 1,85% | 6.000 € |
| Landkreis Barnim | 1,85% | 6.000 € |
| Landkreis Dahme-Spreewald | 1,85% | 6.000 € |
| Landkreis Elbe-Elster | 1,85% | 6.000 € |
| Landkreis Havelland | 1,85% | 6.000 € |

| Gesellschafter | Anteil am Stammkapital | Stammeinlage |
|---|---|---|
| Landkreis Märkisch-Oderland | 1,85% | 6.000 € |
| Landkreis Oberhavel | 1,85% | 6.000 € |
| Landkreis Oberspreewald-Lausitz | 1,85% | 6.000 € |
| Landkreis Oder-Spree | 1,85% | 6.000 € |
| Landkreis Ostprignitz-Ruppin | 1,85% | 6.000 € |
| Landkreis Potsdam-Mittelmark | 1,85% | 6.000 € |
| Landkreis Prignitz | 1,85% | 6.000 € |
| Landkreis Spree-Neiße | 1,85% | 6.000 € |
| Landkreis Teltow-Fläming | 1,85% | 6.000 € |
| Landkreis Uckermark | 1,85% | 6.000 € |
| **Summe** | **100%** | **324.000 €** |

**Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft hält keine Beteiligungen.

**Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 01.12.2005.

**Gesellschaftsanteile**

Gemäß § 16 des Gesellschaftsvertrages wird die laufende Finanzierung der Gesellschaft in einem gesonderten Konsortialvertrag geregelt. Aus diesem ergibt sich die Verpflichtung aller Gesellschafter, den für die Geschäftstätigkeit der VBB GmbH anfallenden Finanzbedarf durch Gesellschafterbeiträge zu decken.

Entsprechend den Regelungen des Konsortialvertrages verteilen sich die Gesellschafterbeiträge wie folgt:

- 40% auf das Land Berlin
- 40% auf das Land Brandenburg
- in Summe 20% auf alle kommunalen Gesellschafter zu gleichen Teilen

## Organe der Gesellschaft

### Geschäftsführung

Susanne Henckel (bis 18.04.2022)

Martin Fuchs (ab 19.04.2022)

Andreas Kuck (ab 19.04.2022)

### Gesellschafterversammlung

Vertreter des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung ist der Oberbürgermeister der Stadt Brandenburg an der Havel, Herr Steffen Scheller.

Im Geschäftsjahr 2022 fand eine Gesellschafterversammlung statt.

### Aufsichtsrat

Tabelle 156: Aufsichtsratsmitglieder 2022 der VBB GmbH

| Name | Funktion |
|---|---|
| Herr Rainer Genilke | Staatssekretär Ministerium für Infrastruktur und Landesplanung Land Brandenburg (Vorsitzender bis 16.06.2022, ab 16.06.2022 Erster stellvertretender Vorsitzender) |
| Frau Dr. Meike Niedbal | Senatsverwaltung für Umwelt, Mobilität und Verbraucher- und Klimaschutz des Landes Berlin (Erste stellvertretende Vorsitzende bis 16.06.2022, Vorsitzende ab 16.06.2022) |
| Herr Stephan Loge | Landrat des Landkreises Dahme-Spreewald (Zweiter stellvertretender Vorsitzender) |
| Frau Grit Klug | Erste Beigeordnete des Landkreises Oberspreewald-Lausitz |
| Herr Andreas Ditten | Geschäftsbereichsleiter im Landkreis Prignitz (bis 11.11.2022) |
| Herr Christian Müller | Landrat des Landkreises Prignitz (ab 11.11.2022) |
| Herr Ulrich Hartmann | Abteilungsleiter im Ministerium der Finanzen und für Europa des Landes Brandenburg |
| Herr Christian Heinrich-Jaschinski | Landrat des Landkreises Elbe-Elster |
| Frau Karina Dörk | Landrätin des Landkreises Uckermark |
| Herr Carsten Billing | Dezernent im Landkreis Spree-Neiße |
| Herr Michael Buhrke | Dezernent im Landkreis Oder-Spree |
| Herr Holger Lampe | Erster Beigeordneter des Landkreises Barnim |
| Herr Dr. Jochen Lang | Abteilungsleiter Senatskanzlei, Land Berlin |
| Herr Roger Lewandowski | Landrat des Landkreises Havelland |
| Herr Ralf Reinhardt | Landrat des Landkreises Ostprignitz-Ruppin |
| Frau Heidrun Rhode-Mühlenhoff | Senatsverwaltung für Wirtschaft, Energie und Betriebe des Landes Berlin |
| Frau Dr. Heike Richter | Abteilungsleiterin im Ministerium für Soziales, Gesundheit, Integration und Verbraucherschutz des Landes Brandenburg |
| Herr Steffen Scheller | Oberbürgermeister der Stadt Brandenburg an der Havel |
| Herr Thomas Schlinkert | Abteilungsleiter im Ministerium des Inneren und für Kommunales des Landes Brandenburg |
| Herr Gernot Schmidt | Landrat des Landkreises Märkisch-Oderland |
| Herr Mike Schubert | Oberbürgermeister der Landeshauptstadt Potsdam |
| Frau Debra Reußner | Bereichsleiterin im Landkreis Potsdam-Mittelmark (ab 25.01.2022) |
| Frau Marietta Tzschoppe | Bürgermeisterin der Stadt Cottbus |

| Name | Funktion |
|---|---|
| Frau Kornelia Wehlan | Landrätin des Landkreises Teltow-Fläming |
| Herr Egmont Hamelow | Landkreis Oberhavel (bis 18.05.2022) |
| Herr Alexander Tönnies | Landrat des Landkreises Oberhavel (ab 18.05.2022) |
| Herr André-Benedict Prusa | Dezernent der Stadt Frankfurt/Oder |
| Herr Torsten Puhst | Abteilungsleiter in der Senatsverwaltung für Finanzen des Landes Berlin (ab 01.03.2021) |

Im Geschäftsjahr 2022 fanden sieben Aufsichtsratssitzungen (Video, Präsenz) statt.

Beirat

Entsprechend den gesellschaftsrechtlichen Grundlagen bestehen gemäß § 7 in Verbindung mit § 14 des Gesellschaftsvertrages zwei Beiräte.

Der Beirat der Gesellschafter setzt sich aus je vier Vertretern der Länder Berlin und Brandenburg sowie je einem Vertreter der übrigen Gesellschafter zusammen.

Der Beirat der Verkehrsunternehmen setzt sich aus Vertretern der im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg kooperierenden Verkehrsunternehmen zusammen. Beide Beiräte haben lediglich beratende Funktion.

Im Geschäftsjahr 2022 fanden je vier Beiratssitzungen statt.

**Gegenstand**

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der nachfrage- und bedarfsgerechten Sicherung und Entwicklung der Leistungsfähigkeit und Attraktivität des ÖPNV im Sinne der ÖPNV-Gesetze der Länder Berlin und Brandenburg sowie des Einigungsvertrages und der Grundsatzvereinbarungen der Länder Berlin und Brandenburg vom 30. Dezember 1993.

Hieraus ergeben sich u. a. für die Gesellschaft im Wesentlichen folgende Aufgaben:

- Erarbeitung eines den regionalen Bedingungen angepassten Bedienungskonzeptes und Erstellung eines daraufhin gerichteten Fahrplans
- Konzipierung, Einführung und Fortentwicklung eines einheitlichen Beförderungssystems, eines einheitlichen Beförderungstarifes für den Verbundverkehr, einheitliche Tarif- und Beförderungsbedingungen, Fahrgastinformationen, Marketingmaßnahmen und Abfertigungs- und Zahlungssysteme
- Erarbeitung und Anwendung eines Einnahmeaufteilungsverfahrens für das Verbundgebiet
- Mitwirkung bei der Aufstellung und Umsetzung der Investitions- und Finanzierungspläne der Aufgabenträger für den Verkehrsverbund und Ermittlung des Zuschussbedarfs für den Verbundverkehr

- Schaffung einer einheitlichen Bedien- und Nutzeroberfläche des ÖPNV im Verbundgebiet
- Erarbeitung einheitlicher qualitativer und quantitativer Standards für die Verkehrsbedienung des Verbundgebietes nach Maßgabe der Nahverkehrsplanungen, Finanzierungs- und sonstigen Vorgaben der Aufgabenträger

Ziel der VBB GmbH ist die Koordination, die Weiterentwicklung und die Gestaltung der regionalen Zusammenarbeit der Länder Berlin und Brandenburg sowie der Kommunen des Landes Brandenburg im Bereich des ÖPNV.

Der VBB ist eine Gesellschaft der Länder, Kreise und kreisfreien Städte. Dieser Aufbau führt zu einer klar umrissenen Verantwortungsstruktur und ermöglicht eine eindeutige Trennung zwischen politischer (Besteller) und unternehmerischer (Ersteller) Verantwortung. Die Gesellschafter sind in ihren Entscheidungen unabhängig von den Verkehrsunternehmen. Die Gesellschafter sind zuständig für die Bestellung von Verkehrsleistungen, die von den 43 Verkehrsunternehmen erbracht werden.

**Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks, Subsidiarität und Nebenleistungen (§ 91 Abs. 6 BbgKVerf)**

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Gemäß § 2 Abs. 2 in Verbindung mit § 131 BbgKVerf gehört die Gewährleistung des öffentlichen Verkehrs zu den Selbstverwaltungsaufgaben der kreisfreien Städte und Landkreise.

Im § 2 des Gesellschaftsvertrages sind die Aufgaben der Gesellschaft zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks festgelegt. Der Verkehrsverbund wirkt über seine Gremien auf den notwendigen Interessenausgleich zwischen Verkehrspolitik, ÖPNV-Kundenanforderungen, Erwartungen der Verkehrsunternehmen und der Interessen seiner Gesellschafter hin. Dazu plant, bestellt, koordiniert und controllt er z.B. den SPNV (Schienenpersonennahverkehr) und den übrigen ÖPNV über die kommunalen und Ländergrenzen hinweg.

Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Im Rahmen der jährlichen Wirtschaftsplanung der VBB GmbH wird regelmäßig geprüft, welche Aufgaben die VBB GmbH für ihre Gesellschafter zukünftig wahrzunehmen hat.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die VBB GmbH hat im Berichtsjahr keine Nebenleistungen im Sinne des § 91 Abs. 5 BbgKVerf erbracht.

**Technische Daten 2022:**

Tabelle 157: Technische Daten 2022 der VBB GmbH

| | |
|---|---|
| **Verkehrsunternehmen im VBB** | **36** |
| **Einwohner:** | |
| Berlin | 3,755 Mio. |
| Brandenburg | 2,573 Mio. |
| Berlin/ Brandenburg (Stand 2022) | 6,328 Mio. |
| **Flächen:** | |
| Berlin | 892 km² |
| Brandenburg | 29.654 km² |
| Berlin/ Brandenburg (gesamt) | 30.546 km² |
| **Einwohnerdichte:** | |
| Berlin | 4.214 Einwohner je km² |
| Brandenburg | 87 Einwohner je km² |
| Berlin/ Brandenburg (gesamt, Stand 2020) | 203 Einwohner je km² |
| **Länge SPNV-Netz:** | **3.759 km** |
| **Anzahl der Fahrgäste (Stand 2022):** | |
| Berlin/ Brandenburg (täglich) | 3,76 Mio. |
| Berlin/ Brandenburg (gesamt jährlich) | 1,371 Mrd. |
| **Zugkilometer im SPNV 2022 (S-Bahn und Regionalverkehr):** | **76,5 Mio. km** |
| **Haltestellen im Verbundgebiet:** | **13.537** |
| **Pendler zwischen Berlin und Brandenburg Gesamt (täglich)** | **330.238** |
| Pendler nach Berlin | 234.460 |
| Pendler nach Brandenburg | 95.778 |

Quelle: Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH, https://www.vbb.de/presse/publikationen/zahlen-fakten

Mit seinen ca. 30.546 km² gehört der VBB flächenmäßig zu den größten Verkehrsverbünden in Europa. Fahrgäste, die mit Bus und Bahn in Berlin und Brandenburg unterwegs sind, erleben einen einheitlichen, kundenorientierten Nahverkehr mit aufeinander abgestimmten

Fahrplänen, vielfältigen Verkehrsanbindungen, einem Tarif und einer umfassenden Fahrgastinformation.

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 158: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBB GmbH

| Kennzahl | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagenintensität** | 6% | 9% | 5% |
| **Eigenkapitalquote (ohne SoPo)** | 5% | 6% | 10% |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Anlagendeckung II** | 170% | 171% | 208% |
| **Zinsaufwandquote** | 0% | 0% | 0,03% |
| **Liquidität 3. Grades** | 103% | 106% | 105% |
| **Cashflow** | 204 T€ | -1.621 T€ | 502 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Gesamtkapitalrentabilität** | VBB GmbH weist keinen Gewinn und keine FK-Zinsen aus | VBB GmbH weist keinen Gewinn und keine FK-Zinsen aus | VBB GmbH weist keinen Gewinn und keine FK-Zinsen aus |
| **Umsatz** | 675T€ | 855 T€ | 502 T€ |
| **Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag** | 0 T€ | 0 T€ | 0 T€ |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)** | | | |
| **Personalaufwandsquote** | 44% | 43% | 43% |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | 102 | 104 | 110 |

## Lagebericht der Gesellschaft

Die Corona-Pandemie hat gezeigt, dass vor allem das Vertrauen der Menschen in den ÖPNV durch ein überzeugendes Angebot zurückgewonnen werden musste. Die VBB GmbH treibt deshalb bei Fahrgastinformation, Planung, Angebots- und Tarifgestaltung die Vernetzung mit ihren Nachbarn voran, sowohl mit den Nachbarbundesländern Mecklenburg-Vorpommern, Sachsen-Anhalt und Sachsen als auch mit den benachbarten polnischen Wojewodschaften.

Zur nachhaltigen Gestaltung der Mobilität in der Region verfolgt die VBB GmbH weiterhin folgende Bausteine:

- Angebot und Infrastruktur: Im Projekt i2030 (mehr Schiene für Berlin und Brandenburg) und den wettbewerblichen Ausschreibungen im SPNV treibt die VBB GmbH den Ausbau

der Schieneninfrastruktur voran, sorgt für eine Verdichtung der Angebote auf Schiene und Straße sowie für den Ausbau der Fahrzeugkapazitäten. Die Konzeption und Umsetzung neuer PlusBus-Linien stärken die öffentliche Mobilität auf dem Land.

- Qualität des ÖPNV-Angebots: Für das Gelingen der Verkehrswende ist ein gut abgestimmtes ÖPNV-System notwendig. Die Fahrgäste erwarten Pünktlichkeit, Zuverlässigkeit und Sauberkeit von Bussen und Bahnen. Die VBB GmbH kontrolliert die Einhaltung dieser Qualitätskriterien, setzt Anreize in Verkehrsverträgen und macht die aktuellen Qualitätskennziffern transparent.
- Digitalisierung: Digitale Angebote können die Nutzerfreundlichkeit des vorhandenen Systems enorm erhöhen und dazu beitragen, mehr Fahrgäste für den ÖPNV zu gewinnen. Die VBB GmbH entwickelt dafür das Routing in der VBB-Fahrinfo weiter, unterstützt bei der Entwicklung neuer Angebote für die sog. letzte Meile, plant Pilotprojekte für einen elektronischen Tarif und entwickelt die VBB- fahrCard sowie die Handyticket-Angebote weiter.
- Technische Innovationen: Der elektrifizierte Schienenverkehr ist bereits heute das emissionsarme Transportmittel, mit dem bereits 70% der Fahrgäste klimafreundlich unterwegs sind. Um diesen Anteil noch zu vergrößern, setzt die VBB GmbH in den wettbewerblichen SPNV-Vergaben auf bisher dieselbetriebenen Strecken weiterhin konsequent auf alternative Antriebstechnologien, wie z.B. Wasserstoff- und Batterietechnologie.
- Tarif/Vertrieb: Umsetzung des 9-Euro-Tickets im Aktionszeitraum Juni – August 2022. Umsetzung der neuen gesetzlichen Regelungen zum Gesetz für faire Verbraucherverträge. Verhandlungen mit den Studierendenvertretungen zur Fortschreibung der Semesterticketverträge ab Sommersemester 2023. Diskussion und Vorbereitung des Deutschlandtickets ab 2023.

Ertragslage

Tabelle 159: Ertragslage der VBB GmbH

| **Positionen** | **2020 (T€)** | **2021 (T€)** | **2022 (T€)** |
|---|---|---|---|
| Gesellschafterbeiträge | 8.089 | 8.217 | 9.896 |
| Gesellschafterbeiträge Center | 5.532 | 5.626 | 5.805 |
| Umsatzerlöse/ sonstige betriebliche Erträge | 823 | 855 | 1.005 |
| Akquiseprojekte | 3.680 | 3.069 | 4.032 |
| Einnahmen aus Kooperationen | 375 | 370 | 453 |
| **Gesamt** | **18.499** | **18.137** | **21.190** |

Die Gesellschafterbeiträge für die klassischen Verbundaufgaben und für das Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement sind in der Summe gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Die Umsatzerlöse werden vor allem aus dem Verkauf des VBB-Fahrausweispapiers an die im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg kooperierenden Verkehrsunternehmen generiert. Daneben wird ein Teil der Umsätze auch durch den Verkauf von Fahrplanbüchern und Tarifkommunikation generiert.

Neben den klassischen Verbundaufgaben und den im Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement regelmäßig bearbeiteten Aufgaben hat die Gesellschaft von den Gesellschaftern Berlin und Brandenburg weitere Aufgaben übernommen. Hierzu gehören unter anderem das Management des Mobilitätstickets Brandenburg, das Management des VBB-Abo Azubi, das S-Bahn-Kundenmonitoring, das Infrastrukturmanagement für das Land Brandenburg, der VBB-Bus & Bahn-Begleitservice in Berlin, die fachliche Begleitung des Vergabeverfahrens der Berliner S-Bahn und die redaktionelle Mitarbeit am Landesnahverkehrsplan des Landes Brandenburg.

Die Materialaufwendungen fallen vor allem für den Druck des Fahrausweispapiers (2022: 376 T€; 2021: 415 T€) an.

Der Personalaufwand erhöhte sich in 2022 um 142 T€. Die Erhöhung resultiert u.a. aus der gegenüber dem Vorjahr gestiegenen Anzahl der Beschäftigten.

Finanzlage

Die Bilanzpositionen auf der Passivseite entwickelten sich wie folgt:

Tabelle 160: Finanzlage der VBB GmbH

| Kapitalposition | 2020 (T€) | 2021 (T€) | 2022 (T€) |
|---|---|---|---|
| **Eigenkapital** | **324** | **324** | **324** |
| Stammkapital | 324 | 324 | 324 |
| **Fremdkapital** | **6.861** | **5.105** | **5.673** |
| Sonderposten | 463 | 494 | 301 |
| Rückstellungen | 1.606 | 1.429 | 1.492 |
| Erhaltene Anzahlungen | 0 | 0 | 0 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 463 | 510 | 182 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter | 3.956 | 2.168 | 3.388 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter aus noch nicht verwendeten Gesellschafterbeiträgen | -3.956 | -2.168 | -3.388 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 373 | 504 | 310 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 0 | 35 | 0 |

Die Gesellschaft finanziert sich im Wesentlichen durch Gesellschafterbeiträge gemäß Art. 3 Abs. 2 und 3 Konsortialvertrag. Diese werden auf der Basis des beschlossenen Wirtschaftsplanes erhoben. Zum Jahresende nicht verausgabte Mittel werden regelmäßig nach den Beschlüssen des Aufsichtsrates in das Folgejahr übertragen. Die Gesellschaft vollzieht dies bei der Aufstellung des Jahresabschlusses und führt Restbeträge den Verbindlichkeiten aus Gesellschafterbeiträgen zu oder nimmt diese in Anspruch. Die Gesellschaft erzielt somit stets ein Jahresergebnis von 0,00 €.

Die Erhöhung des Finanzmittelbestandes zum Jahresende gegenüber dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und der Erhöhung von Rückstellungen im Geschäftsjahr 2022.

Investitionen

Im Geschäftsjahr 2022 wurden Investitionen in Höhe von 128 T€ (2021: 368 T€) getätigt.

Vermögenslage

Die wichtigsten Vermögenspositionen entwickelten sich wie folgt:

Tabelle 161: Vermögenslage der VBB GmbH

| Vermögenspositionen | 2020 (T€) | 2021 (T€) | 2022 (T€) |
|---|---|---|---|
| Bilanzsumme | 7.184,3 | 5.463,0 | 5.996,9 |
| Anlagevermögen | 462,9 | 478,0 | 300,6 |
| Kundenforderungen | 84,6 | 30,0 | 47,1 |
| Liquide Mittel | 5.725,7 | 4.105,0 | 4.647,6 |

Durch die personalintensive Tätigkeit des Unternehmens hat der Umfang des Anlagevermögens innerhalb der Kapitalstruktur nur eine geringe Bedeutung. Es umfasst vor allem Datenbanken und die technische Ausstattung in den Büro- und Geschäftsräumen der Gesellschaft.

Das Eigenkapital bleibt auf Grund des ausgeglichenen Ergebnisses konstant.

Die Eigenkapitalquote (5%) ist nominell gering, aber durch die vorhandenen liquiden Mittel nicht kritisch.

Die Rückstellungen umfassen vor allem noch vertraglich zu erbringende Leistungen. Diese Leistungsverpflichtungen konnten im Berichtsjahr nicht reduziert werden, sodass sich die Rückstellungen erhöht haben.

Kreditverbindlichkeiten hat die Gesellschaft nicht.

## Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 wurde am 16. Juni 2022 vom Aufsichtsrat beschlossen.

Danach gliedern sich die Erträge der VBB GmbH wie dargestellt und dienen im Jahr 2023 der Finanzierung maßgeblich genannter Themen:

Tabelle 162: Prognose 2023 der VBB GmbH

| Positionen | Wirtschaftsplan 2023 (T€) |
|---|---|
| Gesellschaftsbeiträge | 10.034 |
| Gesellschaftsbeiträge Center | 5.927 |
| Umsatzerlöse/ sonstige betriebliche Erträge | 800 |
| Akquiseprojekte | 2.839 |
| Einnahmen aus Kooperationen | 464 |
| **Gesamt** | **20.064** |

Entwicklung der VBB GmbH und Ausblick auf das Jahr 2023:

**Kommunikation:** Zentrale Elemente der kommunikativen Arbeit stellen weiterhin die Rückgewinnung des Vertrauens der Fahrgäste in den ÖPNV und die strategische Positionierung des ÖPNV beim Erreichen der Verkehrswende dar. Die Kommunikationsschwerpunkte liegen im Jahr 2023 u.a. auf der Kommunikation neuer Tarifangebote (z.B. Deutschlandticket), neuen regionalen Angeboten sowie auf Erfolgen des Projektes i2030.

**Tarif:** Der Fokus im Jahr 2023 liegt u.a. auf der Gestaltung und Weiterentwicklung des VBB-Tarifes im Rahmen der umfangreichen Abstimmungen im VBB-Tarifentwicklungs-verfahren. Die Einführung des Deutschlandtickets und alle zugehörigen Themen werden begleitet.

**Vertrieb:** Zentral ist die Weiterentwicklung der digitalen Vertriebsangebote (VBB-fahrCard und Handyticket), die Diskussion damit einhergehender Fragestellungen und die erfolgreiche Umsetzung technischer Arbeiten. Die Umsetzung des Wechsels von Kundenvertragspartner und Backendsystem im digitalen Vertrieb über die VBB-App Bus & Bahn, die vertriebliche Begleitung innovativer Pilotprojekte zur Erprobung neuer Tarifstrukturen sowie die Weiterentwicklung des VBB-Testcenters bilden ebenfalls Schwerpunkte im Jahr 2023.

**Einnahmenaufteilung:** Die VBB GmbH unterstützt die Verkehrsunternehmen bei der Ermittlung der tatsächlichen Mindereinnahmen für die Spitzabrechnung des ÖPNV-Rettungsschirms sowie bei der Antragsstellung für die finanziellen Hilfen. Die VBB GmbH wirkt an der Entwicklung eines bundesweiten Verfahrens zur Einnahmenaufteilung des Deutschlandtickets mit. Zudem wird die Fortschreibung des Trilateralen Einnahmenaufteilungsvertrag begleitet. Die VBB GmbH koordiniert ferner die Auswertung

der Verkehrserhebung 2022. Die Vertragswerke zum Mobilitätsticket Brandenburg und zum VBB-Abo Azubi für das Jahr 2024 werden ebenfalls fortgeschrieben.

**Planung:** Die VBB GmbH setzt die verkehrlichen Untersuchungen und Weiterentwicklungen des ÖPNV-Angebotes sowie die Erstellung von Angebotskonzeptionen im Rahmen der Stadt-Umland-Verkehre fort. Die Abstimmung der Fahrpläne zwischen SPNV und kommunalem ÖPNV erfolgt weiterhin. Im Kontext des Strukturwandelprozesses forciert die VBB GmbH die Zusammenarbeit mit der Region Lausitz. Zudem ist die Einführung weiterer PlusBus-Linien geplant. Daneben werden die Arbeiten in der Vernetzungsstelle Bike and Ride weitergeführt.

**Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement:** Im Rahmen des Vertragscontrollings werden die Schlussabrechnungen der Verkehrsverträge erstellt.

In Bezug auf die Vergabe von SPNV-Leistungen bereitet die VBB GmbH diverse Vergabeverfahren vor und führt sie im Auftrag der Länder Berlin und Brandenburg durch. Die Vergabeverfahren der Berliner S-Bahn werden fortgeführt (Netz SBSNS-II und Vorbereitung der Vergabe Vertrieb S-Bahn). Die Arbeiten am Landesnahverkehrsplan Brandenburg 2023-2027, für den die VBB GmbH u.a. strategische und inhaltliche Fragestellungen bearbeitet hat, werden finalisiert.

## Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 163: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBB GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr | Kurzbeschreibung |
|---|---|---|
| a. | Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen) | Keine |
| b. | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche | Keine |
| c. | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen | Keine |
| d. | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Gesellschafterbeitrag der Stadt für das Jahr 2022 in Höhe von 104.038,89 € an die VBB GmbH. |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 164: Vermögens- und Finanzlage der VBB GmbH

| **Bilanz (Angaben in T€)** | | | |
|---|---|---|---|
| **Jahr** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Aktivseite | | | |
| **A. Anlagevermögen** | **463** | **478** | **301** |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 214 | 163 | 102 |
| II. Sachanlagen | 249 | 315 | 198 |
| **B. Umlaufvermögen** | **6.616** | **4.901** | **5.631** |
| I. Vorräte | 7 | 5 | 5 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 884 | 791 | 979 |
| III. Kassenbestand, Guthaben | 5.726 | 4.105 | 4.648 |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **105** | **84** | **65** |
| Passivseite | | | |
| **A. Eigenkapital** | **324** | **324** | **324** |
| I. Gezeichnetes Kapital | 324 | 324 | 324 |
| **B. Sonderposten für Investitionszuschüsse** | **3** | **2** | **1** |
| **C. Gesellschafterbeiträge zur Finanzierung des AV** | **460** | **492** | **300** |
| **D. Rückstellungen** | **1.606** | **1.429** | **1.492** |
| **E. Verbindlichkeiten** | **4.792** | **3.182** | **3.880** |
| **F. Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **35** | **0** |
| **Bilanzsumme** | **7.184** | **5.463** | **5.997** |

## Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 165: Ertragslage der VBB GmbH

| **GuV (Angaben in T€)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Jahr** | | **2020** | **2021** | **2022** |
| 1. | Umsatzerlöse | 675 | 558 | 502 |
| 2. | Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Erträge aus Gesellschafterbeiträgen | 11.122 | 14.197 | 13.320 |
| 4. | Sonstige betriebliche Erträge | 4.208 | 3.862 | 5.068 |
| 5. | Materialaufwand | -369 | -415 | -376 |
| 6. | Personalaufwand | -7.111 | -7.964 | -8.106 |
| 7. | Abschreibungen | -500 | -337 | -246 |
| 8. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -8.019 | -9.900 | -10.160 |
| 9. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 2 | 1 | 4 |
| 10. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -7 | -2 | -5 |
| **11.** | **Ergebnis vor sonstigen Steuern** | **0,6** | **0,6** | **0,6** |
| 12. | Sonstige Steuern | -0,6 | -0,6 | -0,6 |
| **13.** | **Jahresergebnis** | **0** | **0** | **0** |

# V. Abkürzungsverzeichnis

| Abkürzung | Begriff |
|---|---|
| aDRG: | Diagnosis-Related-Groups (Fallpauschalensystem; Ausgliederung der Pflegepersonalkosten) |
| AG: | Aktiengesellschaft |
| APM: | Abfallwirtschaft Potsdam-Mittelmark |
| ATZ: | Altersteilzeit |
| AV: | Anlagevermögen |
| AZAV: | Akkreditierungs- und Zulassungsverordnung Arbeitsförderung |
| BA: | Bundesagentur für Arbeit |
| BbgFAG: | Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz |
| BbgKVerf: | Kommunalverfassung des Landes Brandenburg |
| BEGiN: | Brandenburger Existenzgründer im Netzwerk |
| BF: | Betriebsführer |
| BGA: | Betriebs- und Geschäftsausstattung |
| BHKW: | Blockheizkraftwerk |
| BilRUG: | Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz |
| BK: | Betriebskosten |
| BSHG: | Bundessozialhilfegesetz |
| bt: | Brandenburger Theater |
| BWR: | Bewertungsrelation (Punktwert, der in Multiplikation mit dem Basisfallwert die Rückvergütungshöhe bei diagnosebezogenen Fallpauschalen (aDRGs) bestimmt) |
| CCC: | Cultur- und Congress Centrum Brandenburg an der Havel |
| CMI: | Case-Mix-Index – Medizinischer Schweregrad (Fallschwere-Index) |
| d.h. | das heißt |

| Abkürzung | Begriff |
|---|---|
| DMP: | Disease Management Programme (Strukturierte Behandlungsprogramme) |
| DSD: | Duales System Deutschland |
| EB: | Eigenbetrieb |
| EEG: | Erneuerbare-Energien-Gesetz |
| EK: | Eigenkapital |
| ESF: | Europäischer Sozialfonds |
| EStG: | Einkommensteuergesetz |
| EuGH: | Europäischer Gerichtshof |
| FAQ's: | „frequently asked questions" = immer wieder vorkommende Fragen |
| FB: | Fachbereich |
| FBL: | Fachbereichsleiter |
| FBS: | Förderverein der Brandenburger Symphoniker |
| FGW | Fakultät für Gesundheitswissenschaften |
| FK: | Fremdkapital |
| GB: | Geschäftsbereich |
| GE: | Gewerbeeinheiten |
| GF: | Geschäftsführung |
| GLM: | Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel |
| GJ: | Geschäftsjahr |
| GmbH: | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| GmbH i. L.: | Gesellschaft mit beschränkter Haftung in Liquidation |
| GmbHG: | GmbH-Gesetz |
| GMF: | Gesellschaft für Management und Entwicklung von Freizeitsystemen mbH & Co. KG, Neuried |
| GuV: | Gewinn- und Verlustrechnung |

| Abkürzung | Begriff |
|---|---|
| GVFG: | Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz |
| GWh: | Gigawattstunde (= 1 Milliarde) |
| HGrG: | Haushaltsgrundsätzegesetz |
| HH: | Haushalt |
| HKW: | Heizkraftwerk |
| HOT: | Hans-Otto-Theater |
| HSA: | Hochschulambulanz |
| IHK: | Industrie- und Handelskammer |
| i.H.v. | in Höhe von |
| ILB: | Investitionsbank des Landes Brandenburg |
| InvZulG: | Investitionszulagengesetz |
| ITS: | Intensiv-Therapiestation |
| KA: | Konzessionsabgabe |
| KAV: | Kommunaler Arbeitgeberverband |
| KGST: | Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement |
| KHEntgG: | Krankenhausentgeltgesetz |
| KG: | Kommanditgesellschaft |
| KInvFG: | Kommunalinvestitionsförderungsgesetz |
| KonTraG: | Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich |
| KVBB: | Kassenärztliche Vereinigung Brandenburg |
| KWK: | Kraft-Wärme-Kopplung |
| KWKG | Kraft-Wärme-Kopplungsgesetz |
| LASA: | Landesagentur für Struktur und Arbeit |
| LfU: | Landesamt für Umwelt: |
| LP vNNE: | Leistungspreise für vermiedene Netznutzungsentgelte |
| LSP: | Leitsätze für die Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten |

| Abkürzung | Begriff |
|---|---|
| L.u.L.: | Lieferungen und Leistungen |
| LVP: | Leichtstoffverpackungen |
| MA: | Mitarbeiter |
| MAE: | Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung |
| MDK: | Medizinischer Dienst der Krankenkassen |
| MLUK: | Ministerium für Landwirtschaft, Umwelt und Klimaschutz |
| MSGIV: | Ministerium für Soziales, Gesundheit, Integration und Verbraucherschutz |
| MWAE: | Ministerium für Wirtschaft, Arbeit und Energie |
| MWFK: | Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur |
| MWh: | Megawattstunde (= 1 Million) |
| MVZ: | Medizinisches Versorgungszentrum |
| NV Solo: | Normalvertrag für Solokünstler |
| OTA: | Operationstechnische Assistenten |
| ÖPNV: | Öffentlicher Personennahverkehr |
| ÖPP: | Öffentlich-Private Partnerschaften (PPP – Public Private Partnership) |
| PPP: | engl.: Public Private Partnership (Öffentlich-Private Partnerschaften) |
| Pkm: | Personenkilometer |
| PM: | Landkreis Potsdam-Mittelmark |
| PV-Anlagen: | Photovoltaik-Anlagen |
| RAP: | Rechnungsabgrenzungsposten |
| SGB: | Sozialgesetzbuch |
| SoPo: | Sonderposten |
| SPNV: | Schienenpersonennahverkehr |
| STG: | Stadtmarketing- und Tourismusgesellschaft |
| StromNEV: | Stromnetzentgeltverordnung |
| SVV: | Stadtverordnetenversammlung |

| Abkürzung | Begriff |
|---|---|
| TASi: | Technische Anleitung Siedlungsabfall |
| TIBS: | Technologie- und Innovationsberatungsstelle an der TH Brandenburg |
| TN: | Teilnehmer |
| TVK: | Tarifvertrag für Musiker in Kulturorchester |
| TV-N | Tarifvertrag Nahverkehr Brandenburg |
| UR: | Urkundenrolle |
| Ust.: | Umsatzsteuer |
| UV: | Umlaufvermögen |
| VbE: | Vollbeschäftigte Einheiten |
| VKA: | Vereinigung Kommunaler Arbeitgeberverbände |
| VK: | Vollkräfte |
| WE: | Wohneinheiten |

# VI. Erläuterungen

**Formeln und Definitionen der Kennzahlen**

Formeln

| Kennzahl | Formel |
|---|---|
| Anlagenintensität | Anlagevermögen (AV) x 100 / Bilanzsumme |
| Eigenkapitalquote (ohne SOPO) | Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | siehe Erläuterungen der Kennzahlen |
| Anlagendeckungsgrad II | Eigenkapital + langfr. Fremdkapital x 100 /AV |
| Zinsaufwandsquote | Zinsaufwand x 100 / Umsatz |
| Liquidität 3. Grades | Umlaufvermögen x 100 / kurzfristig. Fremdkapital |
| Cashflow | Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zun./Abn. der langfristigen Rückstellungen + außerordentliche Aufwendungen – außerordentliche Erträge = Cashflow |
| Gesamtkapitalrentabilität | Jahresüberschuss + Fremdkapitalzinsen x 100 / Bilanzsumme |
| Umsatz | siehe Erläuterungen der Kennzahlen |
| Jahresüberschuss/ -fehlbetrag | siehe Erläuterungen der Kennzahlen |
| Personalaufwandsquote | Personalaufwand x 100 / Umsatz |
| Anzahl der Mitarbeiter | im Berichtsjahr durchschnittlich beschäftigtes Personal |

**Erläuterungen zu den Kennzahlen und Bestandteilen des Jahresabschlusses**

Abschreibung:

Die Abschreibung drückt den Wertverlust von Vermögensgegenständen aus. Dieser kann durch den technischen Fortschritt, Alterung und Verschleiß oder außergewöhnliche Ereignisse eintreten.

Anlagevermögen:

Das Anlagevermögen stellt die Vermögensgegenstände eines Unternehmens dar, die diesem gemäß § 247 Abs. 2 HGB langfristig dem Geschäftsbetrieb dienen sollen wie beispielsweise

Gebäude, Fuhrpark usw. Für Kapitalgesellschaften besteht gemäß § 266 Abs. 2 HGB eine detaillierte Aufgliederungspflicht

Anlagenintensität:

Die Anlagenintensität ist eine Bilanzkennzahl, die beschreibt, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtkapital eines Unternehmens ist. Beim Anlagevermögen werden solche Gegenstände ausgewiesen, die dazu bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb dauernd zu dienen. Hierunter fallen immaterielle Vermögensgegenstände und Sach- und Finanzanlagen. Ist ihre Nutzungsdauer begrenzt, sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten, wie Abschreibungen, Instandhaltungen, Zinsen des investierten Kapitals u. a., die unabhängig von der Beschaffungs- und Ertragslage des Unternehmens anfallen. Die Anlagenintensität ist zugleich ein Maßstab für die Anpassungsfähigkeit oder Flexibilität eines Unternehmens. Eine hohe Anlagenquote hat damit zur Bedeutung, dass sie die Anpassungsfähigkeit eines Unternehmens an die Konjunkturschwankungen sowie Veränderungen in der Nachfrage vermindert. Je geringer die Anlagenquote ist, umso elastischer kann sich ein Unternehmen den veränderten Marktverhältnissen anpassen.

Anlagendeckung II:

Die Anlagendeckung II ist die Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Da das Anlagevermögen dazu bestimmt ist, dem Betrieb dauerhaft zur Verfügung zu stehen, sollte es möglichst durch Eigenkapital bzw. Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt sein.

Bilanz:

Die Bilanz ist die Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva). Sie ist zum Schluss des Geschäftsjahres zu erstellen und ist neben der Gewinn- und Verlustrechnung Teil des Jahresabschlusses. Die Bilanz hat eine Gegenüberstellung der aktiven und der passiven Vermögensgegenstände zu liefern. Die Bilanzsumme ist der Betrag, der sich ergibt, wenn in einer Bilanz sämtliche Aktiva (Gesamtvermögen) oder sämtliche Passiva (Gesamtkapital) addiert werden.

Aktiva sind danach die der Leistungserstellung dienenden Wirtschaftsgüter („Wofür wurden die Mittel verwendet?“), Passiva sind die hierfür verwendeten Finanzmittel („Woher kamen die Mittel?“).

Cash-Flow (Kassenzufluss):

In der betriebswirtschaftlichen Literatur gibt es viele unterschiedliche Ansätze zur Cashflow Berechnung. Bei der einfachsten Form werden die Abschreibungen und die Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen zum Jahresüberschuss addiert. Der Cashflow verdeutlicht, ob ein Unternehmen sein in der Bilanz abgebildetes Vermögen durch den Umsatzprozess wiedergewinnen kann und inwieweit es Mittel für die Substanzerhaltung und für Erweiterungsinvestitionen selbst erwirtschaftet. Somit wird der reine Einzahlungsüberschuss

aus der wirtschaftlichen Tätigkeit einer Periode abgebildet (positiver Cashflow). Bei einem negativen Cashflow sind dem Unternehmen mehr finanzielle Mittel abgeflossen als zugeflossen und es muss Kapital zugeführt werden.

Eigenkapital:

Eigenkapital sind alle eigenen Mittel eines Unternehmens zusammengefasst wie z. B. das eingebrachte Kapital der Eigentümer bzw. Gesellschafter einer Unternehmung oder der Jahresgewinn oder –Verlust des Vorjahres.

Eigenkapitalquote:

Sie drückt das Verhältnis von Eigenkapital zu Gesamtkapital aus und ist ein Maß für die finanzielle Unabhängigkeit und Krisenfestigkeit eines Unternehmens. Je höher die Eigenkapitalquote ausfällt, desto höher ist die finanzielle Sicherheit und Unabhängigkeit eines Unternehmens. Bei Banken wird sie oft zur Beurteilung der Kreditwürdigkeit herangezogen. Für Eigenbetriebe und Eigengesellschaften wird von den Wirtschaftsprüfern eine Eigenkapitalquote zwischen 30% und 40% der Bilanzsumme empfohlen.

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. 3 HGB eine detaillierte Aufgliederungspflicht.

Langfristiges Fremdkapital steht dem Unternehmen länger als fünf Jahre zur Verfügung.

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).

Gesamtkapitalrentabilität:

Die Gesamtkapitalrentabilität ist der prozentuale Anteil des Jahresüberschusses am Gesamtkapital. Sie gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte (Gesamt-) kapital im Geschäftsjahr verzinst hat.

Gewinn- und Verlustrechnung:

Die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) ermittelt den Unternehmenserfolg. Aus ihr sind alle Aufwendungen und Erträge, die aus der Buchführung gewonnen werden, und damit Ursachen und Zusammensetzung des Erfolgs ersichtlich. Während bei der Bilanz der vollständige Vermögens-, besonders der Schuldennachweis, im Vordergrund steht, stellt der Ausweis des Periodenerfolgs und dessen Zustandekommen das Hauptmotiv der GuV – auch Erfolgsrechnung genannt - dar.

Jahresüberschuss:

Der Jahresüberschuss ist gemäß § 275 Abs. 2 Nr. 20 HGB bzw. § 275 Abs. 3 Nr. 19 HGB die sich ergebene positive Differenz aus Erträgen und Aufwendungen aus der Gewinn- und Verlustrechnung.

Lagebericht:

Der Bericht soll Aufschluss über gegenwärtige und zukünftige Unternehmenschancen- und risiken geben.

Liquide Mittel:

Liquide Mittel sind in der Regel Kassen- und Bankbestände.

Liquiditätsgrad III:

Durch den Liquiditätsgrad wird die Zahlungsbereitschaft und Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft beschrieben. Sie werden durch Gegenüberstellung bestimmter Vermögenspositionen (kurzfristige Deckungsmittel) und kurzfristiger Verbindlichkeiten gebildet. Die Forderungen und das sonstige Umlaufvermögen lassen sich in der Regel kurz- und mittelfristig in Geld umsetzen und dienen ebenfalls zum Ausgleich der Verbindlichkeiten, so dass der Liquiditätsgrad III eine zutreffende Aussage über die Zahlungsbereitschaft der Gesellschaft liefert.

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag:

Ist das bilanzielle Eigenkapital der Gesellschaft durch im abgelaufenen Geschäftsjahr oder in vorangegangen Jahren angesammelte Verluste aufgebraucht und ergibt sich ein Überschuss der Passiva über die Aktiva der Bilanz, so ist gem. § 268 Abs. 3 HGB als letzte Position auf der Aktivseite der Fehlbetrag unter der Bezeichnung "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" auszuweisen. In diesem Fall liegt eine bilanzielle Überschuldung vor, was die Pflicht zur Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich zieht (eventuell Eröffnung eines Insolvenzverfahrens).

Rechnungsabgrenzungsposten:

Sie entstehen, wenn Aufwand bzw. Ertrag und die dazugehörige Auszahlung bzw. Einzahlung nicht in einem Geschäftsjahr stattfinden. Die Abgrenzungsposten sollen eine periodengerechte Erfolgsermittlung ermöglichen. Die Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite stellen praktisch eine Leistungsforderung dar, d. h. eine Leistung, wie beispielsweise Beiträge für Versicherungen, welche bereits in diesem Geschäftsjahr bezahlt wurden, die Leistungserfüllung aber erst im Folgejahr erfolgt.

Zu den Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite gehören Erträge, die im abzuschließenden Geschäftsjahr bereits vereinnahmt wurden, wirtschaftlich aber erst dem neuen Jahr zuzurechnen sind, z. B. im Voraus erhaltene Miete; sie stellen also Leistungsverbindlichkeiten dar.

Rücklagen:

Rücklagen dienen der Selbstfinanzierung und der Stärkung der Eigenkapitalbasis des Unternehmens. Die Rücklagen eines Unternehmens sind aus der Bilanz ersichtlich, z.B. Gewinnrücklagen.

Rückstellungen:

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten für Aufwendungen, die am Bilanzstichtag zwar ihrem Grunde nach feststehen, aber nicht in ihrer Höhe und dem Zeitpunkt der Fälligkeit, z. B. Prozesskosten, Pensionsrückstellungen. Sie dienen der periodengerechten Ermittlung des Jahresergebnisses.

Sonderposten mit Rücklageanteil:

Rücklagen, die aus unversteuerten Gewinnen nur für die im Einkommenssteuergesetz ausdrücklich genannten Fälle gebildet werden können. Da sie in der Regel in späteren Perioden aufzulösen sind und dann das Ergebnis erhöhen, stellen sie nicht in vollem Umfang Eigenkapital dar, sondern beinhalten Fremdkapitalbestandteile in Höhe der späteren Steuerbelastung.

Umlaufvermögen:

Zum Umlaufvermögen zählen alle Vermögensposten, die nur kurzfristig im Unternehmen verbleiben, weil sie ständig umgesetzt werden wie z. B. Bargeld, Postgiro- und Bankguthaben etc.

Umsatz:

§ 275 Abs. 2 Nr. 1 HGB bzw. § 275 Abs. 3 Nr. 1 HGB, § 277 Abs. 1 HGB (Vorschriften zu einzelnen Posten der GuV, Umsatzerlöse)

Verbindlichkeiten:

Als Verbindlichkeiten werden alle bestehenden Zahlungsverpflichtungen zusammengefasst, deren Grund, Höhe und Fälligkeit bereits bekannt sind, beispielsweise Zahlungsverpflichtungen gegenüber Kreditinstituten aus Darlehen, aus Lieferungen und Leistungen etc.

Zinsaufwandsquote:

Die Zinsaufwandsquote (Zinsintensität) gibt das prozentuale Verhältnis der Zinsaufwendungen zu den Umsatzerlösen des Unternehmens an. Als Zinsaufwendungen (z.B. Kredite) werden alle Ausgaben eines Unternehmens für Fremdkapital bezeichnet. Die Zinsaufwandsquote ist das Ergebnis der betrieblichen Finanzierungsstruktur, also insbesondere dem Anteil von Eigen- und Fremdkapital an der Gesamtfinanzierung eines Unternehmens. Fremdkapitalintensive Unternehmen weisen hohe Zinsaufwandsquoten auf.

**Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss**

**Kommune:** Stadt Brandenburg an der Havel
Der Oberbürgermeister
Altstädtischer Markt 10
14770 Brandenburg an der Havel

**Jahresabschluss zum 31.12.2022**

Herr Oberbürgermeister Steffen Scheller gibt gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) der Stadt Brandenburg an der Havel folgende Erklärung ab:

## A. Aufklärungen und Nachweise

Dem Rechnungsprüfungsamt sind die verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden.

Als Auskunftspersonen werden die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

| | |
|---|---|
| Herr Thomas Barz | Kämmerer |
| Frau Nadin Scheller | Amtsleiterin Kämmerei |
| Frau Juliane Eggert | SGL Kämmerei und Finanzsteuerung |
| Frau Carolin Gessner | SGL Rechnungswesen |
| Frau Sabine Freund | Amtsleiterin Stadtkasse |
| Frau Annett Krüger | SGL Buchungsservice und zentrale Dienste |

## B. Bücher und Schriften

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen vollständig zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.

2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das oben genannte Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt.

*siehe Punkt D. Zusätze und Bemerkungen

3. Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind

☒ auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden.

☐ auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

4. Es ist sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht werden können, und zwar die Buchungen in kontenmäßiger Ordnung.

## C. Jahresabschluss

1. In dem zu prüfenden Jahresabschluss sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen und Abgrenzungen berücksichtigt. Sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Einzahlungen und Auszahlungen sind enthalten sowie alle erforderlichen Angaben gemacht.

2. Bewertungserhebliche Umstände nach dem Bilanzstichtag

☐ haben sich nicht ergeben.

☒ sind im Jahresabschluss bereits berücksichtigt.

☐ sind mitgeteilt worden.

3. Besondere Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen könnten

☒ bestehen nicht.

☐ sind im Anhang gesondert aufgeführt.

☐ sind in Abschnitt D. angegeben.

☐ sind in der Anlage aufgeführt.

4. Eine Übersicht über

☒ alle Unternehmen, mit denen die Gemeinde im Haushaltsjahr verbunden war,

☒ alle Unternehmen, mit denen im Haushaltsjahr ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,

☒ alle Sondervermögen der Gemeinde,

☒ alle Zweckverbände, in denen die Gemeinde im Haushaltsjahr Mitglied war,

☐ Zutreffendes bitte ankreuzen.

☐ alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Gemeinde Gewährsträger/ Mitgewährsträger im Haushaltsjahr war,

ist ausgehändigt worden.

Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber den o.g. Unternehmen, Eigenbetrieben, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts bestanden am Abschlussstichtag

☐ nicht.

☒ nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.

5. Verbindlichkeiten entsprechend § 75 BbgKVerf „Sicherheiten und Gewährleistung für Dritte“ bestanden am Abschlussstichtag

☐ nicht.

☒ nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind.

Patronatserklärungen, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,

☒ bestanden am Abschlussstichtag nicht.

☐ sind in der Anlage aufgeführt.

6. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse bestanden am Abschlussstichtag

☒ nicht.

☐ nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.

7. Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände

☒ bestanden am Abschlussstichtag nicht.

☐ sind in Abschnitt D. angegeben.

☐ sind in der Anlage aufgeführt.

8. Derivate Finanzinstrumente (z.B. Swaps, Caps und sonst. Zinssicherungs-instrumente)

☒ bestanden am Abschlussstichtag nicht.

☐ sind in den Büchern vollständig erfasst und offen gelegt worden.

☐ sind in Abschnitt D. angegeben.

☐ sind in der Anlage aufgeführt.

☐ Zutreffendes bitte ankreuzen.

9. Verträge, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (zum Beispiel Verträge mit Lieferanten, Abnehmern und verbundenen Unternehmen sowie Arbeitsgemeinschafts-, Versorgungs-, Options-, Ausbietungs-, Leasing- und Treuhandverträge),

☒ bestanden am Abschlussstichtag nicht.

☐ sind in Abschnitt D. angegeben.

☐ sind in der Anlage aufgeführt.

Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind – soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen –

☒ im Anhang angegeben.

☐ sind in Abschnitt D. angegeben.

☐ sind in der Anlage aufgeführt.

10. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,

☒ lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.

☐ sind in Abschnitt D. angegeben.

☐ sind in der Anlage aufgeführt.

11. Störungen oder wesentliche Mängel des Internen Kontrollsystems

☒ lagen und liegen auch zurzeit nicht vor.

☐ sind vollständig mitgeteilt.

12. Die Ergebnisse der Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten, wurden mitgeteilt.

Alle bekannten oder vermuteten, die zu prüfende Gemeinde betreffenden Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle im Internen Kontrollsystem zukommt, und von anderen Personen, deren Täuschungen und Vermögensschädigungen eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht haben könnten,

☐ sind mitgeteilt.

☒ sind nicht bekannt.

☐ Zutreffendes bitte ankreuzen.

Alle von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss haben könnten,

☐ sind mitgeteilt.

☒ sind nicht bekannt.

13. Sonstige Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder auf die Darstellung des sich nach § 82 BbgKVerf ergebenden Bildes der Vermögenslage haben könnten,

☒ bestanden nicht.

☐ sind vollständig mitgeteilt.

14. Der Rechenschaftsbericht enthält auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 59 KomHKV erforderlichen Angaben. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

☒ haben sich nicht ereignet.

☐ sind im Rechenschaftsbericht angegeben.

☐ sind unter Abschnitt D. angegeben.

☐ sind in der Anlage angegeben.

15. Wesentliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung, auf die im Rechenschaftsbericht einzugehen ist,

☐ bestehen nicht.

☒ sind im Rechenschaftsbericht vollständig dargestellt.

## D. Zusätze und Bemerkungen

keine

---

Brandenburg an der Havel, 26.03.2024

Steffen Scheller
Oberbürgermeister

☐ Zutreffendes bitte ankreuzen.

Stadt Brandenburg.
Leben an der Havel

# Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 der Stadt Brandenburg an der Havel

| | |
|---|---|
| Schlussbericht vom: | 08.11.2024 |
| Rechtsgrundlagen: | §§ 102 - 104 i. V. m. § 101 BbgKVerf |
| Prüfer/in: | Herr Maas, Frau Hennig, Herr Albrecht, Frau Schröder, Frau Krellenberg, Frau Leetz |
| Prüfungszeit: | 29.07.2024 bis 30.10.2024 mit Unterbrechungen |
| Eingang des Jahresabschlusses: | 05.04.2024 |

# Inhaltsverzeichnis

**1 Vorbemerkungen ... 6**
1.1 Prüfungsauftrag ... 6
1.2 Prüfungsunterlagen und Prüfungsumfang ... 6
1.3 Vorangegangene Prüfung ... 6
**2 Grundsätzliche Feststellungen ... 7**
2.1 Systemprüfung ... 7
2.1.1 Rechnungswesen ... 7
2.1.2 Anordnungswesen ... 7
2.1.3 Buchführung ... 7
2.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und der Anlagen ... 8
2.2.1 Dienstanweisung ... 8
2.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen ... 8
**3 Grundlagen der Haushaltswirtschaft ... 8**
3.1 Haushaltssatzung ... 8
3.2 Haushaltsplan ... 11
**4 Ausführung des Haushaltsplans ... 11**
4.1 Planvergleich ... 11
4.1.1 Ergebnishaushalt ... 12
4.1.2 Finanzhaushalt ... 13
4.2 Vorläufige Haushaltsführung ... 14
4.3 Kassenkredite ... 14
**5 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 ... 14**
5.1 Ergebnisrechnung ... 14
5.2 Teilergebnisrechnungen ... 15
5.3 Finanzrechnung ... 16
5.3.1 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ... 18
5.3.1.1 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit ... 18
5.3.1.2 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ... 18
5.3.2 Saldo aus Finanzierungstätigkeit ... 18
5.4 Teilfinanzrechnungen ... 18
5.5 Bilanz ... 19
5.5.1 Inventur ... 19
5.5.2 Vermögens- und Finanzlage ... 19
5.5.2.1 Aktiva ... 19
5.5.2.1.1 Immaterielles Vermögen ... 20
5.5.2.1.2 Finanzanlagevermögen ... 21
5.5.2.1.3 Umlaufvermögen ... 21
5.5.2.1.3.1 Vorräte ... 21
5.5.2.1.3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände ... 21
5.5.2.1.3.3 Liquide Mittel ... 21

5.5.2.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten ..... 21
5.5.2.2 Passiva ..... 21
5.5.2.2.1 Sonderposten ..... 22
5.5.2.2.2 Rückstellungen ..... 23
5.5.2.2.2.1 Rückstellungsübersicht ..... 23
5.5.2.2.2.2 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen ..... 23
5.5.2.2.2.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung ..... 27
5.5.2.2.2.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien ..... 28
5.5.2.2.2.5 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren ..... 28
5.5.2.2.3 Verbindlichkeiten ..... 30
5.5.2.2.4 Passive Rechnungsabgrenzungsposten ..... 30
5.6 Anhang ..... 30
5.6.1 Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen ..... 31
5.6.1.1 Ergebnishaushalt ..... 32
5.6.1.2 Finanzhaushalt ..... 33
5.7 Rechenschaftsbericht ..... 33
5.8 Anlagenübersicht ..... 33
5.9 Forderungsübersicht ..... 33
5.10 Verbindlichkeitenübersicht ..... 34
5.11 Beteiligungsbericht ..... 35
5.12 Anlagen ..... 35
5.12.1 Haushaltssicherungskonzept ..... 35

**6 Weitere Prüfungsschwerpunkte ..... 35**
6.1 Umsetzung der Teilentschuldungsvereinbarung ..... 35
6.2 Tax Compliance Management System ..... 36
6.3 Personal/Bezügeberechnung ..... 36

**7 Erklärung des Rechnungsprüfungsamtes ..... 37**

## Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Plandaten - Ergebnishaushalt ..... 11

Tabelle 2: Plandaten - Finanzhaushalt ..... 11

Tabelle 3: Ergebnishaushalt ..... 12

Tabelle 4: Finanzhaushalt ..... 13

Tabelle 5: Ergebnisrechnung ..... 15

Tabelle 6: Finanzrechnung ..... 18

Tabelle 7: Aktiva ..... 20

Tabelle 8: Passiva ..... 22

Tabelle 9: Rückstellungen ..... 23

Tabelle 10: Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen ..... 32

Tabelle 11: Anlagenübersicht ..... 33

Tabelle 12: Forderungsübersicht ..... 34

Tabelle 13: Verbindlichkeitenübersicht ..... 35

## Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Aktiva ..... 20

Abbildung 2: Passiva ..... 22

# Abkürzungsverzeichnis

Abs. ..... Absatz
ARAP ..... aktive Rechnungsabgrenzungsposten
Bbg ..... Brandenburg
BbgKVerf. ..... Kommunalverfassung des Landes Brandenburg
GA ..... Geschäftsanweisung
HGB ..... Handelsgesetzbuch
HSK ..... Haushaltssicherungskonzept
i. H. v. ..... in Höhe von
i. V. m. ..... in Verbindung mit
JA ..... Jahresabschluss
KomHKV ..... Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung
KomHR ..... Kommunales Haushaltsrecht
PRAP ..... passive Rechnungsabgrenzungsposten
RPA ..... Rechnungsprüfungsamt
SGB ..... Sozialgesetzbuch
SVV ..... Stadtverordnetenversammlung
TVöD (BT-V) ..... Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst Besonderer Teil Verwaltung
Tz. ..... Textziffer
UStG ..... Umsatzsteuergesetz

Hinweise:

B = Eine Prüfungsbeanstandung, die einer Stellungnahme bedarf und zu berücksichtigen ist.

H = Ein Prüfungshinweis, welcher künftig zu beachten ist.

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen von +/- einer Einheit (TEUR, % usw.) auftreten

# 1 Vorbemerkungen

## 1.1 Prüfungsauftrag

Der gesetzliche Prüfungsauftrag ergibt sich aus § 104 i. V. m. § 102 Abs. 1 BbgKVerf.

Die Prüfung hat sich gemäß § 104 Abs. 1 BbgKVerf darauf erstreckt, dass die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Vorschriften eingehalten worden sind und das Risiken, die die stetige Aufgabenerfüllung und Haushaltswirtschaft gefährden könnten, zutreffend dargestellt sind.

## 1.2 Prüfungsunterlagen und Prüfungsumfang

Die Prüfung wurde nach § 104 BbgKVerf durchgeführt und erstreckte sich insbesondere auf die mit dem Jahresabschluss vorgelegten Unterlagen.

Im Einzelnen sind für das Haushaltsjahr 2022 vorgelegt worden:

a) Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit Anlagen

b) Jahresabschluss mit

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Bilanz
- Rechenschaftsbericht

c) Anlagen mit

- Anhang
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Beteiligungsbericht

Die weiteren, zur Prüfung angeforderten Unterlagen wurden dem Rechnungsprüfungsamt zur Verfügung gestellt. Notwendige Auskünfte wurden von der Verwaltung erteilt.

## 1.3 Vorangegangene Prüfung

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021 wurde durch das Rechnungsprüfungsamt in der Zeit vom 01.06.2024 bis 30.09.2024 geprüft. Der Schlussbericht vom 30.11.2023 wurde der Stadtverordnetenversammlung zugeleitet. Die Prüfungsbemerkungen sind teilweise ausgeräumt. Im Bericht wird auf einige Prüfbemerkungen eingegangen.

Ein Beschluss der Stadtverordnetenversammlung über die Feststellung des Jahresabschluss 2021 gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf ist bisher noch nicht hergestellt worden. Dem entsprechend ist bisher ebenfalls noch keine Entlastung für das Haushaltsjahr 2021 für den Oberbürgermeister erteilt worden.

# 2 Grundsätzliche Feststellungen

Die Prüfung hat sich gemäß § 104 Abs. 1 BbgKVerf darauf erstreckt, dass 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, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen kommunalverfassungsrechtlichen und haushaltsrechtlichen Vorschriften, den Dienst- und Geschäftsanweisungen der Stadt Brandenburg an der Havel 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. Entsprechend § 63 Abs. 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.

### 2.1.1 Rechnungswesen

Das Rechnungswesen entspricht den Bedürfnissen einer Verwaltungsbehörde dieser Größenordnung. Es kann relevante Informationen zeitnah liefern.

### 2.1.2 Anordnungswesen

Die gesetzlichen Bestimmungen über das Anordnungswesen wurden beachtet. Die Bücher und Belege der Stadt Brandenburg an der Havel wurden im Rahmen einer Belegprüfung zur Vorbereitung der Jahresabschlussprüfung geprüft.

### 2.1.3 Buchführung

Die Buchführung erfolgte unter Anwendung des EDV-Buchführungssystems Infoma. Die Jahresabschlussbuchungen wurden mit dem Buchführungssystem der Software Infoma erstellt. Die Buchführung erfolgte ordnungsgemäß unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und entspricht den gesetzlichen Vorschriften.

Für den Einsatz des EDV-Buchführungssystems Infoma war in der verwendeten Version noch keine Freigabe im Sinne des § 44 KomHKV durch die Stadtverwaltung erteilt worden. Jedoch bescheinigt die Zertifizierungsstelle der TÜV Informationstechnik GmbH mit Zertifikat vom 12.01.2018, Certificate ID: 63240.18, und Gültigkeit bis zum 31.12.2020 für das Axians Infoma Modul Infoma newsystem, Version 7, die Erfüllung der Prüfanforderungen aus den Katalogen OKKSA FÜ.B V5.02. Diese Bescheinigung wurde mit der Gültigkeit eines neuen Zertifikats (Certificate ID: 63318.20) vom 17.12.2020 bis zum 30.04.2023 fortgeführt. Zusätzlich wurden bei dieser Prüfung die Checklisten der TUIVAG für das Bundesland Brandenburg berücksichtigt. Umstände, die im Rahmen der Jahresabschlussprüfung gegen die Richtigkeit der vorgelegten Daten sprechen würden, waren nicht zu erkennen.

Die Bücher sind nach den Regeln der doppelten Buchführung geführt worden.

## 2.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und der Anlagen

Die Prüfung ergab, dass die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung ordnungsgemäß aus den Büchern der Stadt Brandenburg an der Havel entwickelt worden sind. Die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sowie der Stetigkeitsgrundsatz wurden im Wesentlichen beachtet .

Der Anhang enthält die erforderlichen Erläuterungen der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben. Der Anhang beinhaltet im Wesentlichen die in § 58 Abs. 2 KomHKV dargestellten Sachverhalte.

### 2.2.1 Dienstanweisung

Zur Gewährleistung des ordnungsgemäßen Verwaltungshandelns sind regelmäßig verwaltungsinterne Regelungen erlassen worden. So ist unter anderem am 04.08.2011 eine Geschäftsanweisung zur Organisation des doppischen Rechnungswesens erlassen und regelmäßig, zuletzt im Haushaltsjahr mit Stand vom 09.08.2022, aktualisiert worden.

## 2.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Im Haushaltsjahr 2022 wurden über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen i. H. v. 2.861.928,77 EUR und über- bzw. außerplanmäßige Auszahlungen i. H. v. 2.877.054,01 EUR bereitgestellt.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind gem. § 70 Abs. 1 BbgKVerf nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist.

Diese Unabweisbarkeit war in allen Fällen nachvollziehbar begründet.

Die Deckung von überplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen war gem. § 70 Abs. 2 BbgKVerf spätestens im Folgejahr gewährleistet.

Die Deckung für über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die nicht für Investitionen oder Investitionsfördermaßnahmen erfolgten, war im aktuellen Haushaltsjahr sicherzustellen.

Dies war in allen Fällen sichergestellt.

# 3 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

## 3.1 Haushaltssatzung

Gemäß § 65 BbgKVerf hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen. Sie kann Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, enthalten.

Die Haushaltssatzung der Stadt Brandenburg an der Havel für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 enthielt unter anderem die Festsetzungen des Haushaltsplanes unter Angabe des Gesamtbetrages der ordentlichen Erträge und der ordentlichen Aufwendungen sowie der außerordentlichen Erträge und der außerordentlichen Aufwendungen (Ergebnishaushalt).

Im Weiteren enthielt sie die Angaben der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit sowie der Einzahlungen und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Finanzhaushalt).

Sie enthielt auch Angaben über die vorgesehene Ermächtigung zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), die Steuerhebesatze und die Wertgrenzen.

In der Haushaltssatzung sind Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre getroffen worden, sodass im Haushaltsplan die Ansätze für Ertrage, Einzahlungen, Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für jedes der beiden Haushaltsjahre getrennt veranschlagt worden sind.

Die Haushaltssatzung und die Haushaltspläne für die Jahre 2022 und 2023 sind entsprechend dem Vorgenannten erstellt worden.

Die Haushaltssatzung tritt mit Beginn des beschlossenen Haushaltsjahres in Kraft und gilt für das Haushaltsjahr.

Haushaltsjahr ist das Kalenderjahr, soweit für einzelne Bereiche durch Gesetz oder Rechtsverordnung nichts anderes bestimmt ist.

Die Haushaltspläne der Stadt Brandenburg an der Havel für die Haushaltsjahre 2022 und 2023, als Teil der Haushaltssatzung, enthielten alle für die in diesem Haushaltsjahr zur Erfüllung der Aufgaben nach § 65 BbgKVerf notwendigen Angaben.

Der vom Kämmerer aufgestellte und vom Oberbürgermeister festgestellte Entwurf der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 ist der SVV der Stadt Brandenburg an der Havel zugeleitet und gemäß § 67 BbgKVerf in ihrer Sitzung am 27.04.2022 beschlossen worden.

Der Vorlagetermin bei der Kommunalaufsichtsbehörde nach § 67 Abs. 4 BbgKVerf zum 30. November 2021 wurde nicht eingehalten. Auch in den letzten beiden Vorjahren erfolgte die Vorlage nicht fristgerecht.

Die Haushaltssatzung enthielt genehmigungspflichtige Teile. Die notwendige Genehmigung der Haushaltssatzung wurde am 21.10.2022 von der Kommunalaufsichtsbehörde erteilt.

Die Kommunalaufsichtsbehörde hat die erforderliche Genehmigung nur mit Nebenbestimmungen erteilt. Betroffen waren:

- § 2 der Haushaltssatzung; der Gesamtbetrag der im Finanzhaushalt vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen.
- § 3 der Haushaltssatzung; der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren.

Mit Schreiben vom 21.10.2022 wurde, nach Prüfung der Sach- und Rechtslage sowie der Durchführung eines Anhörungsverfahrens gemäß § 1 Abs. 1 Verwaltungsverfahrensgesetz für das Land Brandenburg (VwVfGBbg) in Verbindung mit § 28 Abs. 1 Verwaltungsverfahrensgesetz (VwVfG), die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 genehmigt.

Bezüglich des Haushaltsjahres 2022 ergingen u. a. folgende, mit Auflagen verbundene, Entscheidungen:

- Die Negativsalden aus Investitionstätigkeit i. H. v. 3.000 EUR im Haushaltsjahr 2022 sind aus der Sonderrücklage aus noch nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen zu decken.
- Die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten im Haushaltsjahr 2025 dürfen, sofern eine andere Finanzierungsmöglichkeit nicht vorhanden ist, den Negativsaldo aus Investitionstätigkeit i. H. v. 110.900 EUR nicht überschreiten.

- Die Verpflichtungsermächtigungen sind im Haushaltsjahr 2022 i. H. v. 6.920.100 EUR festzusetzen. Die Haushaltssatzung (Nr. 320/2021 vom 23.02.2022 und Nr. 97/2022 vom 27.04.2022) ist durch Beitrittsbeschluss zu ändern. Der Beitrittsbeschluss ist der Kommunalaufsichtsbehörde vorzulegen.

Am 26.10.2022 ist die Stadt Brandenburg an der Havel mit der SVV-Vorlage Nr. 248/2022 der vorgenannten Auflage wie folgt nachgekommen:

„Die Stadtverordnetenversammlung beschließt folgende Änderung für die Haushaltssatzung 2022/2023:

„§ 3 - Festsetzung des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wird im Haushaltsjahr 2022 auf 6.920.100 EUR und im Haushaltsjahr 2023 auf 0 EUR festgesetzt.“

Im o. g. Schreiben führt die Kommunalaufsichtsbehörde weiter aus, dass bereits eine maßgebliche Einschränkung einer geordneten Haushaltswirtschaft in Form der nicht geprüften und beschlossenen Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre 2018, 2019 und 2020 vorliegt. „Der Haushaltsausgleich erfolgt nur durch die Inanspruchnahme von Ersatzdeckungsmitteln, womit die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Brandenburg an der Havel nicht gegeben ist und insbesondere die Kreditlasten nicht erwirtschaftet werden können. Die Haushaltssituation der Stadt ist somit als angespannt zu bezeichnen. Eine Kreditgenehmigung könnte somit versagt werden. Bei Vorliegen besonderer Umstände sind jedoch Ausnahmen zulässig. Diese Ausnahmen können vorliegen, wenn zum Beispiel der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen der Finanzierung:

a) unabweisbarer und unaufschiebbarer Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen oder

b) uneingeschränkt rentierlicher Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen dient.“

Die Unabweisbarkeit und Unaufschiebbarkeit der Investitionsmaßnahmen des Investitionsprogramms 2022/2023 wurde von der Stadt Brandenburg an der Havel bestätigt. Der festgesetzte Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen i. H. v. 115.000 EUR für das Haushaltsjahr 2022 wurde durch die Kommunalaufsichtsbehörde aufgrund eines Vertrauensschutzes genehmigt.

Die Stadt Brandenburg an der Havel hat die von der Kommunalaufsicht erteilten Nebenbestimmungen beachtet.

Entsprechend § 67 Abs. 5 BbgKVerf wurde die Haushaltssatzung erst nach der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bekannt gemacht. Die Bekanntmachung erfolgte im Amtsblatt der Stadt Brandenburg an der Havel Nr. 31 vom 27.10.2022. Nach anschließender Auslegung ist die Haushaltssatzung am 28.10.2022 in Kraft getreten.

Die Kommunalaufsichtsbehörde hat die Haushaltssatzung nicht beanstandet.

Für 2022 wurde keine Nachtragshaushaltssatzung verabschiedet.

### 3.2 Haushaltsplan

Der Haushaltsplan war im Ergebnishaushalt unausgeglichen.

| Im Ergebnishaushalt in € | |
|---|---|
| Ordentliche Erträge | 343.284.500,00 |
| Ordentliche Aufwendungen | 350.617.400,00 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 |
| **Differenz** | **-7.332.900,00** |

*Tabelle 1: Plandaten - Ergebnishaushalt*

| Im Finanzhaushalt in € | |
|---|---|
| Einzahlungen | 350.856.300 |
| Auszahlungen | 349.443.000 |
| **Differenz** | **1.413.300,00** |

*Tabelle 2: Plandaten - Finanzhaushalt*

Der gemäß § 63 Abs. 4 BbgKVerf vorgeschriebene Haushaltsausgleich war somit nicht gegeben.

Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres ist bei den fortgeschriebenen geplanten Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit hinsichtlich des Ertragsvolumens eine Erhöhung um 13.633.505,73 EUR eingetreten.

Die geplanten Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 42.972.610,00 EUR. Die Haushaltslage der Stadt Brandenburg an der Havel hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um 21.613.354,04 EUR verschlechtert. Das außerordentliche Ergebnis minderte sich um 88.307,55 EUR. Die Ertrags-/Finanzkraft der Stadt Brandenburg an der Havel reichte nach den Plan-Ansätzen in Anbetracht der nicht auskömmlichen Erträge nicht aus, um die Aufwendungen zu finanzieren.

Im Vergleich zum Vorjahr sind unerhebliche Abweichungen festzustellen.

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wurde auf 115.000,00 EUR festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen wurden in Höhe von 6.920.100,00 EUR veranschlagt.

## 4 Ausführung des Haushaltsplans

Im Laufe des Haushaltsjahres können Veränderungen eintreten, die bei der Aufstellung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes nicht vorhersehbar waren. Sind diese Änderungen erheblich bzw. zeigt sich, dass ein erheblicher Fehlbetrag entstehen wird, muss eine Nachtragshaushaltssatzung erlassen werden. Im laufenden Haushaltsjahr 2022 war der Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung nicht erforderlich.

### 4.1 Planvergleich

Der Planvergleich stellt dar, inwieweit die Stadt Brandenburg an der Havel im Ergebnis eingehalten hat, wozu die Stadt Brandenburg an der Havel 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.

Entsprechend § 59 Abs. 1 KomHKV sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen zu erläutern. Im Rechenschaftsbericht wurden unter Finanzentwicklung und -lage die geforderten erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen in komprimierter Form dargestellt.

Hinsichtlich der zum Teil erheblichen Abweichungen der Ergebnisse gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen ist auch für das Haushaltsjahr 2022 anzumerken, dass hier die Planung unter Berücksichtigung nicht absehbarer Einflüsse durch die Corona-Pandemie erfolgte.

### 4.1.1 Ergebnishaushalt

| Ergebnishaushalt in € | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 |
| Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 324.170.294,31 | 338.244.400,00 | 341.201.067,57 | 338.209.108,87 |
| - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 314.058.735,26 | 350.078.200,00 | 357.031.345,26 | 330.762.311,51 |
| = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 10.111.559,05 | -11.833.800,00 | -15.830.277,69 | 7.446.797,36 |
| + Finanzergebnis | 69.581,19 | 4.500.900,00 | 4.398.063,89 | 834.766,79 |
| = Ordentliches Jahresergebnis | 10.181.140,24 | -7.332.900,00 | -11.432.213,80 | 8.281.564,15 |
| Außerordentliche Erträge | 90.268,08 | 0,00 | 22.376,25 | 157.313,52 |
| - Außerordentliche Aufwendungen | 1.960,53 | 0,00 | 22.376,25 | 22.376,25 |
| = Außerordentliches Jahresergebnis | 88.307,55 | 0,00 | 0,00 | 134.937,27 |
| **Gesamtergebnis** | **10.269.447,79** | **-7.332.900,00** | **-11.432.213,80** | **8.416.501,42** |

*Tabelle 3: Ergebnishaushalt*

Erträge und Aufwendungen werden innerhalb eines geschlossenen Infoma-Buchführungssystems verarbeitet. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung werden eingehalten, wie stichprobenartige Überprüfungen belegen.

Entsprechend § 59 Abs. 1 KomHKV sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen zu erläutern. Im Rechenschaftsbericht wurden unter Ertragsentwicklung und -lage die geforderten erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen in komprimierter Form dargestellt.

Neben den in der Tabelle dargestellten Planansätzen für das Haushaltsjahr 2022, standen aus dem Vorjahr zusätzliche Ermächtigungen für die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 4.128.247,60 EUR zur Verfügung.

Das Haushaltsjahr 2022 schließt im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss i. H. v. 8.416.501,42 EUR ab.

### 4.1.2 Finanzhaushalt

| Finanzhaushalt in € | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 316.728.616,05 | 332.972.800,00 | 335.849.854,01 | 333.499.793,67 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 286.068.789,42 | 329.484.500,00 | 348.667.436,94 | 313.423.596,23 |
| Saldo | 30.659.826,63 | 3.488.300,00 | -12.817.582,93 | 20.076.197,44 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.003.992,33 | 17.768.500,00 | 18.368.390,95 | 15.610.045,39 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.270.632,33 | 17.886.500,00 | 46.838.122,31 | 15.304.694,39 |
| Saldo | -266.640,00 | -118.000,00 | -28.469.731,36 | 305.351,00 |
| Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag | 30.393.186,63 | 3.370.300,00 | -41.287.314,29 | 20.381.548,44 |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 115.000,00 | 115.000,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 80.181.491,20 | 2.072.000.00 | 2.072.000,00 | 26.983.349,79 |
| Saldo | -31.181.491,20 | -1.957.000,00 | -1.957.000,00 | -12.983.349,79 |
| Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen an Liquiditätsreserven | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Veränderungen am Bestand an Zahlungsmitteln | -788.304,57 | 1.413.300,00 | -43.244.314,29 | 7.398.198,65 |
| Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres | 3.097.446,56 | 25.847.097,00 | -363.649.338,88 | 3.425.922,89 |
| Bestand an fremden Finanzmitteln | 1.116.780,90 | 0,00 | 0,00 | 1.224.279,96 |
| Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 3.425.922,89 | -24.433.797,00 | -406.893.653,17 | 12.048.401,50 |

*Tabelle 4: Finanzhaushalt*

Einzahlungen und Auszahlungen werden innerhalb eines geschlossenen Infoma-Buchführungssystem verarbeitet. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung werden eingehalten, wie stichprobenartige Überprüfungen der Vermögensrechnung belegen.

Entsprechend § 59 Abs. 1 KomHKV sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen zu erläutern. Im Rechenschaftsbericht wurden unter Finanzentwicklung und -lage die geforderten erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen in komprimierter Form dargestellt.

Abweichend vom fortgeschriebenen Plan (Finanzmittelfehlbetrag 41.287.314,29 EUR) ist im Ergebnis 2022 ein Finanzmittelüberschuss i. H. v. 20.381.548,44 EUR ausgewiesen.

Wie auch in den Vorjahren, konnten nicht alle Investitionsmaßnahmen wie vorgesehen umgesetzt werden.

Im Ergebnis des JA 2022 sind gemäß § 24 Abs. 2 KomHKV Mittel in Höhe von 29.071.364,45 EUR in das Haushaltsjahr 2023 übertragen worden.

Im Weiteren ist festzustellen, dass im Rahmen der Finanzierungstätigkeit zum einen durch die Aufnahme eines Kassenkredites zur Liquiditätssicherung in Höhe von 14.000.000,00 EUR und zum anderen durch die Tilgung von Krediten in Höhe von 26.983.349,79 EUR im Ergebnis ein Saldo in Höhe von -12.983.349,79 EUR ausgewiesen wurde.

### 4.2 Vorläufige Haushaltsführung

Eine Haushaltssatzung gilt vom 01.01. - 31.12. des jeweiligen Kalenderjahres.

Mit Ablauf des 31.12.2021 war die Haushaltssatzung 2021 erloschen und die in ihr enthaltenen Bewirtschaftungsermächtigungen hatten ihre Gültigkeit verloren.

Aufgrund der Öffentlichen Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2022 am 27.10.2022 und dem in Kraft treten am 28.10.2022 war § 69 BbgKVerf zu beachten. Danach war die Stadt Brandenburg an der Havel im Haushaltsjahr 2021 bis zu diesem Zeitpunkt nur zu einer vorläufigen (eingeschränkten) Haushaltsführung ermächtigt.

Durch Stichprobenprüfungen konnte die Einhaltung der Regelungen über die vorläufige Haushaltsführung gemäß § 69 Abs. 1 Ziffer 1 BbgKVerf festgestellt werden.

### 4.3 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen betrug 60.000.000,00 EUR. Die Festsetzung gilt bis zu einem Neubeschluss der Stadtverordnetenversammlung.

Zu Jahresbeginn bestand ein Kassenkredit mit einem festen Betrag in Höhe von 11.000.000,00 EUR der stichtagsbezogen zum Jahresende auf 0,00 EUR reduziert wurde.

Diese sind in Übereinstimmung mit der entsprechenden Bilanz- und Finanzrechnungspositionen in Infoma und ergeben zusammen mit den Handvorschüssen und Zahlstellen den Bestand an Zahlungsmitteln in der Finanzrechnung des Jahresabschlusses.

## 5 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022

### 5.1 Ergebnisrechnung

In folgender Übersicht ist die Ergebnisrechnung dargestellt:

| Ergebnisrechnung in € | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Erträge und Aufwendungen | | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr |
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | 76.979.628,82 | 75.458.047,00 | 82.082.941,99 | 6.624.894,99 |
| 2. | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 144.805.961,06 | 155.262.078,72 | 143.460.439,39 | -11.801.639,33 |
| 3. | Sonstige Transfererträge | 2.133.964,71 | 1.721.200,00 | 2.813.732,79 | 1.092.532,79 |
| 4. | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 33.294.233,79 | 34.206.336,00 | 33.200.613,57 | -1.005.722,43 |
| 5. | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.004.282,43 | 1.158.300,00 | 1.295.016,50 | 136.716,50 |
| 6. | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 56.822.844,59 | 63.175.692,29 | 64.996.870,48 | 1.821.178,19 |
| 7. | Sonstige ordentliche Erträge | 9.129.378,91 | 10.190.479,76 | 10.330.248,39 | 139.768,63 |
| 8. | Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Bestandsveränderungen | 0,00 | 28.933,80 | 29.245,76 | 311,96 |

| Ergebnisrechnung in € | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Erträge und Aufwendungen | | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr |
| 10. | = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 324.170.294,31 | 341.201.067,57 | 338.209.108,87 | -2.991.958,70 |
| 11. | Personalaufwendungen | 62.575.924,31 | 67.829.437,49 | 66.757.590,31 | -1.071.847,18 |
| 12. | Versorgungsaufwendungen | 6.310.749,82 | 1.203.800,00 | 1.225.488,00 | 21.688,00 |
| 13. | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 33.352.693,94 | 44.355.516,34 | 36.209.780,20 | -8.145.736,14 |
| 14. | Abschreibungen | 13.159.865,70 | 13.306.370,90 | 12.052.003,86 | -1.254.367,04 |
| 15. | Transferaufwendungen | 140.890.177,36 | 168.841.728,27 | 155.203.361,44 | -13.638.366,83 |
| 16. | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 57.769.324,13 | 61.494.492,26 | 59.314.087,70 | -2.180.404,56 |
| 17. | = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 314.058.735,26 | 357.031.345,26 | 330.762.311,51 | -26.269.033,75 |
| 18. | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 10.111.559,05 | -15.830.277,69 | 7.446.797,36 | 23.277.075,05 |
| 19. | Zinsen und sonstige Finanzerträge | 556.553,79 | 5.040.100,00 | 1.159.571,68 | -3.880.528,32 |
| 20. | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 486.972,60 | 642.036,11 | 324.804,89 | -317.231,22 |
| 21. | = Finanzergebnis | 69.581,19 | 4.398.063,89 | 834.766,79 | -3.563.297,10 |
| 22. | = ordentliches Ergebnis | 10.181.140,24 | -11.432.213,80 | 8.281.564,15 | 19.713.777,95 |
| 23. | außerordentliche Erträge | 90.268,08 | 22.376,25 | 157.313,52 | 134.937,27 |
| 24. | - außerordentliche Aufwendungen | 1.960,53 | 22.376,25 | 22.376,25 | 0,00 |
| 25. | = außerordentliches Ergebnis | 88.307,55 | 0,00 | 134.937,27 | 134.937,27 |
| 26. | = Gesamtüberschuss/ Gesamtfehlbetrag | 10.269.447,79 | -11.432.213,80 | 8.416.501,42 | 19.848.715,22 |

*Tabelle 5: Ergebnisrechnung*

Die Ergebnisrechnung entspricht in ihrer äußeren Form dem verbindlichen Muster gemäß § 4 i. V. m. § 54 Abs. 2 KomHKV. Sie, wie auch die Teilergebnisrechnungen, wurden in den Tabellen im JA um die Spalte „übertragene Ermächtigungen nach 2022“ ergänzt.

In der Ergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2022 wirkten sich unter anderem eine geplante, aber nicht vom Land beschiedene, Sonderbedarfszuweisung für den Ausgleich des BUGA-Verlustes i. H. v. 7.323.600,00 EUR negativ aus.

Das Haushaltsjahr 2022 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Überschuss i. H. v. 8.416.501,42 EUR ab.

## 5.2 Teilergebnisrechnungen

Die produkt(bereich)orientierten Teilergebnisrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in diese Prüfung einbezogen worden.

Die Teilergebnisrechnungen entsprachen der in § 56 KomHKV vorgeschriebenen Form. Die Gliederung erfolgte gemäß § 4 Abs. 1 KomHKV. Interne Leistungsbeziehungen zwischen den Teilergebnishaushalten wurden angemessen veranschlagt und verrechnet. Die sich aus diesen Verrechnungen ergebenden Erträge glichen die Aufwendungen aus.

Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Teilergebnisrechnungen (ohne interne Leistungsbeziehungen) mit den Werten der Ergebnisrechnung übereinstimmt.

## 5.3 Finanzrechnung

In folgender Übersicht ist die Finanzrechnung dargestellt:

| Finanzrechnung in € | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Einzahlungen und Auszahlungen | | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr |
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | 77.630.040,74 | 74.458.047,00 | 80.989.520,83 | 6.531.473,83 |
| 2. | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 131.985.003,58 | 139.414.078,72 | 131.978.143,26 | -7.435.935,46 |
| 3. | Sonstige Transfereinzahlungen | 13.763.902,92 | 13.437.000,00 | 14.480.429,15 | 1.043.429,15 |
| 4. | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 31.251.922,07 | 33.364.436,00 | 31.679.715,66 | -1.684.720,34 |
| 5. | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 968.840,41 | 1.158.300,00 | 1.262.383,55 | 104.083,55 |
| 6. | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 56.079.941,33 | 63.175.692,29 | 65.781.305,71 | 2.605.613,42 |
| 7. | Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.876.045,39 | 5.802.200,00 | 6.195.467,35 | 393.267,35 |
| 8. | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 172.919,61 | 5.040.100,00 | 1.132.828,16 | -3.907.271,84 |
| 9. | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 316.728.616,05 | 335.849.854,01 | 333.499.793,67 | -2.350.060,34 |
| 10. | Personalauszahlungen | 61.854.258,67 | 65.390.513,69 | 65.264.275,55 | -126.238,14 |
| 11. | Versorgungsauszahlungen | 5.353,82 | 100,00 | 0,00 | -100,00 |
| 12. | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 32.242.212,66 | 47.052.540,20 | 36.131.607,80 | -10.920.932,40 |
| 13. | Transferauszahlungen | 133.729.466,00 | 170.520.282,45 | 151.915.074,72 | -18.605.207,73 |
| 14. | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 58.237.498,27 | 65.704.000,60 | 60.112.638,16 | -5.591.362,44 |
| 15. | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 286.068.789,42 | 348.667.436,94 | 313.423.596,23 | -35.243.840,71 |
| 16. | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 30.659.826,63 | -12.817.582,93 | 20.076.197,44 | 32.893.780,37 |
| 17. | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 13.911.886,61 | 18.016.890,95 | 15.424.294,07 | -2.592.596,88 |
| 18. | Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten | 758,36 | 351.500,00 | 28.257,80 | -323.242,20 |
| 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 | 91.189,36 | 0,00 | 157.313,52 | 157.313,52 |
| 21. | Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 158,00 | 0,00 | 180,00 | 180,00 |
| 22. | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. | Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.003.992,33 | 18.368.390,95 | 15.610.045,39 | -2.758.345,56 |
| 25. | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 4.802.666,41 | 14.826.869,30 | 5.528.001,55 | -9.298.867,75 |

| Finanzrechnung in € | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Einzahlungen und Auszahlungen | | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr |
| 26. | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 6.029.262,14 | 20.515.052,09 | 8.275.981,32 | -12.239.070,77 |
| 27. | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 90.557,98 | 736.746,81 | 65.979,50 | -670.767,31 |
| 28. | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 1.590,29 | 152.256,10 | 26.906,60 | -125.349,50 |
| 29. | Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 3.326.555,51 | 10.587.198,01 | 1.387.825,42 | -9.199.372,59 |
| 30. | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| 31. | Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.270.632,33 | 46.838.122,31 | 15.304.694,39 | -31.533.427,92 |
| 33. | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -266.640,00 | -28.469.731,36 | 305.351,00 | 28.775.082,36 |
| 34. | = Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag | 30.393.186,63 | -41.287.314,29 | 20.381.548,44 | 61.668.862,73 |
| 35. | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen | 0,00 | 115.000,00 | 0,00 | -115.000,00 |
| 36. | Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37. | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 49.000.000,00 | 0,00 | 14.000.000,00 | 14.000.000,00 |
| 38. | = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 49.000.000,00 | 115.000,00 | 14.000.000,00 | 13.885.000,00 |
| 39. | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen | 2.181.491,20 | 2.072.000,00 | 1.983.349,79 | -88.650,21 |
| 40. | Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41. | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 78.000.000,00 | 0,00 | 25.000.000,00 | 25.000.000,00 |
| 42. | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 80.181.491,20 | 2.072.000,00 | 26.983.349,79 | 24.911.349,79 |
| 43. | = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit | -31.181.491,20 | -1.957.000,00 | -12.983.349,79 | -11.026.349,79 |
| 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. | = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 47. | = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln | -788.304,57 | -43.244.314,29 | 7.398.198,65 | 50.642.512,94 |

| Finanzrechnung in € | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Einzahlungen und Auszahlungen | | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr |
| 48. | + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres | 3.097.446,56 | -363.649.338,88 | 3.425.922,89 | 367.075.261,77 |
| 49. | + Bestand an fremden Finanzmitteln | 1.116.780,90 | 0,00 | 1.224.279,96 | 1.224.279,96 |
| 50. | = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 3.425.922,89 | -406.893.653,17 | 12.048.401,50 | 418.942.054,67 |

*Tabelle 6: Finanzrechnung*

Die Finanzrechnung entspricht in ihrer äußeren Form dem verbindlichen Muster gemäß § 5 i. V. m. § 55 Abs. 2 Satz 3 KomHKV. Auch hier wurden die Finanzrechnung und die Teilfinanzrechnungen in den Tabellen im JA um die Spalte „übertragene Ermächtigungen nach 2022“ ergänzt.

Sie ist die Übersicht über die tatsächlichen Ein- und Auszahlungen der Kommune, in der die Zahlungen getrennt nach laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit ausgewiesen werden. Hierbei ist gemäß § 55 KomHKV die erfolgte Änderung des Bestandes an Finanzmitteln insgesamt nachzuweisen.

Der Bestand an liquiden Mitteln ist zum Bilanzstichtag gegenüber dem Vorjahr von 3.425.922,89 EUR auf 12.048.401,50 EUR gestiegen.

### 5.3.1 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

#### 5.3.1.1 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Es handelt sich bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit um die Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit. Sie waren 2022 mit 14.000.000,00 EUR ausgewiesen.

#### 5.3.1.2 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Es handelt sich bei den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit um die Tilgung von Krediten und die Rückzahlungen innerer Darlehen für Investitionstätigkeit. Sie waren 2022 mit 26.983.349,79 EUR ausgewiesen.

### 5.3.2 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Die Zahlungsströme im Bereich der Finanzierungstätigkeit für Investitionen führen zu einem negativen Zahlungsmittelsaldo zum 31.12.2022 in Höhe von -12.983.349,79 EUR.

Der negative Saldo zeigt hierbei einen höheren Tilgungsbeitrag gegenüber einer geringeren Neuverschuldung. Die Stadt Brandenburg an der Havel zahlt mehr Schulden zurück, als neu aufgenommen werden.

## 5.4 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 dargestellten Investitionen wurden den entsprechenden Produkten zutreffend zugeord-

net. Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Salden der Teilfinanzrechnungen für Investitionen mit dem Saldo aus der Investitionstätigkeit in der Finanzrechnung übereinstimmt.

## 5.5 Bilanz

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 561.330.851,19 EUR (Vorjahreswert: 550.511.088,24 EUR)

Die Bilanz ist entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung aufgestellt worden.

### 5.5.1 Inventur

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|---|---|---|
| Rohstoffe/Fertigungsmaterialien, Hilfs-, Betriebsstoffe | 263.353,88 € | 284.792,15 € | -21.687,24 € |
| Waren, unfertige/fertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 5.248,97 € | 7.758,32 € | -2.509,35 € |

Die Inventur der Stadt Brandenburg an der Havel wurde im Zeitraum vom 19.12.2022 bis 13.01.2023 unter Beachtung des Stichtages 31.12.2022 durchgeführt. Grundlage für die Durchführung ist die GA 20.05 „Inventurrichtlinie der Stadt Brandenburg an der Havel“. Spätestens nach 3 Jahren ist gemäß § 35 KomHKV eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen, um die Ergebnisse der Buchinventur zu bestätigen. Die letzte körperliche Bestandsaufnahme fand im Haushaltsjahr 2019 statt. Daher wurde im Haushaltsjahr 2022 die planmäßige körperliche Inventur durchgeführt.

Unter den Vorräten wurden die entsprechenden Inventurbestände zum Abschluss-Stichtag ausgewiesen. Bei der Bewertung wurden die zulässigen Bewertungsvereinfachungsverfahren (Festwertverfahren bzw. Gruppenbewertung) angewandt. Aufgrund einer Reduzierung der Vorräte (Schotter, Steine, Pflaster usw.) und des Festwertes Verkehrszeichen des Bauhofes verringerte sich die Bilanzposition Vorräte um 24.196,59 EUR gegenüber dem Vorjahr. Die entsprechenden Buchungsbelege wurden geprüft und entsprechen den rechtlichen Grundlagen.

Der Grundsatz der Stetigkeit wird - soweit geprüft - grundsätzlich beachtet.

In der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, die auf Differenzen zwischen Ist- und Buchbestand hindeuten. Die Eintragungen in den Inventurlisten sind nachvollziehbar. Der Verfahrensablauf der Inventur beweglicher und unbeweglicher Vermögensgegenstände wurde eingehalten.

### 5.5.2 Vermögens- und Finanzlage

#### 5.5.2.1 Aktiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Aktivseite zusammengefasst.

| Aktiva | | | |
|---|---|---|---|
| | Vorjahr 31.12.2021 in € | Haushaltsjahr 31.12.2022 in € | Veränderung in % |
| 1. Anlagevermögen | 459.812.639,81 | 458.338.844,21 | -0,32 |
| 1.1. Immaterielles Vermögen | 1.083.319,60 | 1.000.671,47 | -7,63 |
| 1.2. Sachanlagevermögen | 169.719.770,83 | 165.645.001,17 | -2,40 |
| 1.3. Finanzanlagevermögen | 289.009.549,38 | 291.693.171,57 | 0,93 |

| Aktiva | | | |
|---|---|---|---|
| | Vorjahr 31.12.2021 in € | Haushaltsjahr 31.12.2022 in € | Veränderung in % |
| 2. Umlaufvermögen | 14.794.758,08 | 22.701.322,15 | 53,44 |
| 2.1. Vorräte | 292.550,47 | 268.353,88 | -8,27 |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 11.076.284,72 | 10.384.566,77 | -6,25 |
| 2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 3.425.922,89 | 12.048.401,50 | 251,68 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 75.903.690,35 | 80.290.684,83 | 5,78 |
| **Gesamt** | **550.511.088,24** | **561.330.851,19** | **1,97** |

*Tabelle 7: Aktiva*

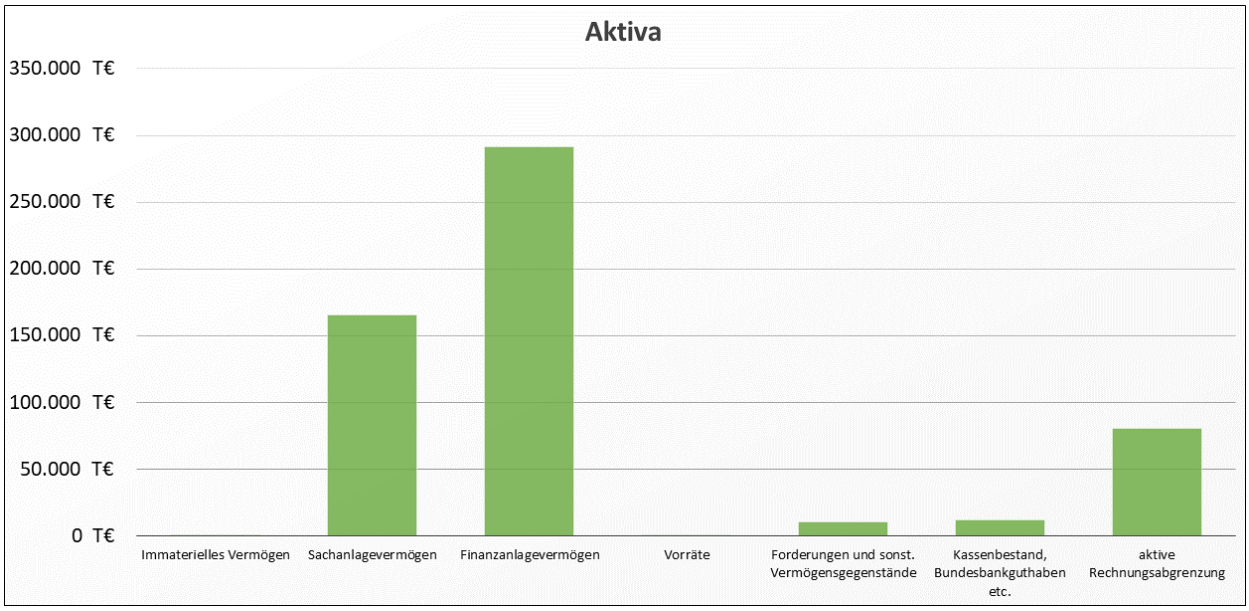



*Abbildung 1: Aktiva*

Das Gesamtvermögen erhöhte sich um 10.819.762,95 EUR.

Die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sach- und Finanzanlagen wurden zu Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet.

### 5.5.2.1.1 Immaterielles Vermögen

Es waren nachvollziehbare Unterlagen (wie Verträge, Urkunden, Belege oder andere) über den entgeltlichen Erwerb von immateriellen Werten vorhanden.

Die Unterlagen wurden ordnungsgemäß verwaltet.

Der Bestand an immateriellem Vermögen verringerte sich. Den Zugängen in Höhe von 155.074,83 EUR standen Abgänge in Höhe von 237.722,96 EUR gegenüber. Im Haushaltsjahr 2022 wurden 236.131,50 EUR abgeschrieben. Die größten Veränderungen hinsichtlich der Zugänge resultieren aus dem Erwerb von allgemeinen Software-Lizenzen.

#### 5.5.2.1.2 Finanzanlagevermögen

Das Finanzanlagevermögen wird mit 291.693.171,57 EUR (Vorjahr 289.009.549,38 EUR) ausgewiesen.

Anteile an verbundenen Unternehmen (Anteil größer 50 Prozent) sowie Beteiligungen der Stadt Brandenburg an der Havel sind zutreffend bilanziert.

#### 5.5.2.1.3 Umlaufvermögen

##### 5.5.2.1.3.1 Vorräte

Die Vorräte haben sich gegenüber dem Vorjahr unwesentlich verändert. Sie beinhalten Rohstoffe/Fertigungsmaterialien, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren, unfertige/fertige Erzeugnisse, Inventurlisten sind vorhanden.

##### 5.5.2.1.3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sanken gegenüber dem Vorjahr um 691.717,95 EUR auf 10.384.566,77 EUR. Die Forderungen wurden mit dem Nennwert angesetzt. Wegen der Einzelheiten wird auf das Kapitel "Forderungsübersicht" verwiesen.

##### 5.5.2.1.3.3 Liquide Mittel

Die flüssigen Mittel setzen sich aus dem Kassenbestand, dem Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks zusammen.

Die Saldenbestätigungen 2022 von den Banken liegen vollständig vor.

Die liquiden Mittel betrugen 12.048.401,50 EUR zum 31.12.2022 (Vorjahr: 3.425.922,89 EUR) und waren damit um 8.622.478,61 EUR gestiegen.

#### 5.5.2.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bei aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) geht es um Ausgaben (vor dem Bilanzstichtag bezahlt) für Aufwendungen, die erst nach dem Bilanzstichtag anfallen und somit einer anderen Periode zuzurechnen sind.

Es wurden ARAP mit einem Gesamtbetrag in Höhe von 80.290.684,83 EUR gebildet.

Als Stichprobe wurde die Beamtenbesoldung geprüft. Der im Vorjahr gebildete ARAP für die Januarbesoldung der Beamten wurde ordnungsgemäß aufgelöst. Die Dienstbezüge für den Monat Januar 2023 der Beamten wurden korrekt als Zugang aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebucht.

Die Prüfung der zeitlich abgegrenzten Buchungen bezüglich der Beamtenbesoldung des Jahres 2022 ergab keine Beanstandungen.

### 5.5.2.2 Passiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Passivseite zusammengefasst.

| **Passiva** | | | |
|---|---|---|---|
| | Vorjahr 31.12.2021 in € | Haushaltsjahr 31.12.2022 in € | Veränderung in % |
| 1. Eigenkapital | 197.579.794,37 | 208.055.355,38 | 5,30 |
| 1.1. Basis-Reinvermögen | 85.791.020,94 | 85.791.020,94 | 0,00 |

| Passiva | | | |
|---|---|---|---|
| | Vorjahr 31.12.2021 in € | Haushaltsjahr 31.12.2022 in € | Veränderung in % |
| 1.2. Rücklagen | 98.315.498,11 | 106.597.062,26 | 8,42 |
| 1.3. Sonderrücklage | 16.061.149,98 | 18.120.209,57 | 12,82 |
| 1.4. Fehlbetragsvortrag | -2.587.874,66 | -2.452.937,39 | 5,21 |
| 1.5. Bedarfszuweisungen zum Abbau von Negativsalden im Finanzhaushalt | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sonderposten | 135.407.386,20 | 142.685.387,10 | 5,37 |
| 3. Rückstellungen | 99.757.514,05 | 101.264.956,24 | 1,51 |
| 4. Verbindlichkeiten | 37.703.234,06 | 24.214.222,98 | -35,78 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 80.063.159,56 | 85.110.929,49 | 6,30 |
| **Gesamt** | **550.511.088,24** | **561.330.851,19** | **1,97** |

*Tabelle 8: Passiva*

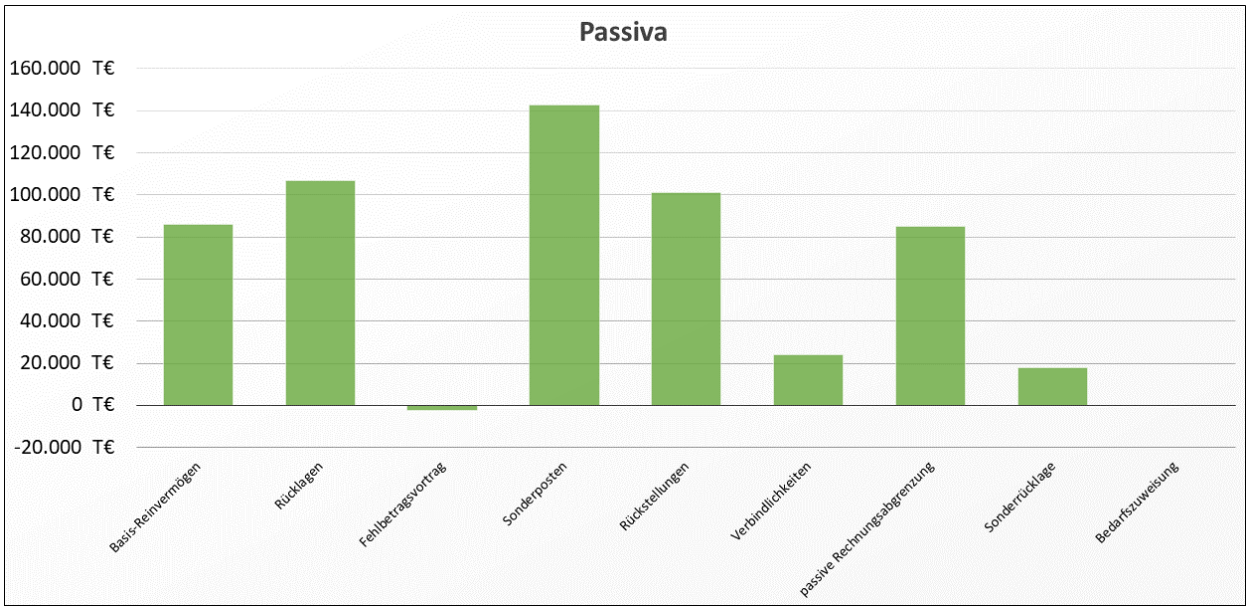



*Abbildung 2: Passiva*

Die Bilanzsumme hat sich um 10.819.762,95 EUR auf 561.330.851,19 EUR erhöht.

Die Bilanzpositionen der Passiva waren durch entsprechende Nachweise zutreffend nachgewiesen und ausreichend erläutert. Das Jahresergebnis wird übereinstimmend mit der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

### 5.5.2.2.1 Sonderposten

Die Höhe der Sonderposten beträgt am 31.12.2022: 142.685.387,10 EUR.

Die Veränderung der Sonderposten von 2021 zu 2022 beträgt insgesamt: 7.278.000,90EUR.

Die Erhöhung der Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand in Höhe von 7.072.838,96 EUR liegt insbesondere in dem für das Haushaltsjahr 2022 verbuchten Teilbetrag zur Kassenkreditteilentschuldung in Höhe von 11.715.786,55 EUR begründet. Ohne diesen Teilbetrag reduzieren sich die Sonderposten um 4.642.947,59 EUR, da die Auflösungen die Zugänge übersteigen.

Die Zahlungen aus der Teilentschuldungsvereinbarung mit dem Land Brandenburg zur Senkung des Kassenkreditbestandes wurden in 2022 auch wie vorgegeben durch die Vereinbarung als Sonderposten ausgewiesen auf dem Konto: 23110041 (extra dafür angelegtes Konto) in Höhe 11.715.786,55 EUR gebucht. Die Einhaltung der Vereinbarung, dass diese Position nicht ertragswirksam auf zu lösen ist, kann darüber nachgewiesen werden, dass wenn der Datumsfilter in Infoma weggelassen wird und somit der Gesamtbestand in Höhe von 58.578.932,75 EUR angezeigt wird (Zeitpunkt der Prüfung).

#### 5.5.2.2.2 Rückstellungen

Es wurden zum 31.12.2022 Rückstellungen in Höhe von 101.264.956,24 EUR gebildet und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen.

##### 5.5.2.2.2.1 Rückstellungsübersicht

In der folgenden Tabelle finden Sie eine Übersicht über die Rückstellungen.

| **Rückstellungen in EUR** | |
|---|---|
| Art der Rückstellung | Betrag |
| a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 71.055.839,07 |
| b) Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 629.001,37 |
| c) Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 20.345.860,06 |
| d) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 5.151.424,10 |
| e) Sonstige Rückstellungen | 4.082.831,64 |
| **Summe** | **101.264.956,24** |

*Tabelle 9: Rückstellungen*

##### 5.5.2.2.2.2 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

Die Rückstellungen für Pensionslasten stellen für gewöhnlich die größte Belastung aller Rückstellungen dar. Sie wurden in der Stadt Brandenburg an der Havel mit 71.055.839,07 EUR ausgewiesen.

Die Prüfung „Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen“ bezog sich auf die Pensionsrückstellungen, Beihilferückstellungen und Rückstellungen Übergangsversorgung.

Pensionsrückstellungen

Gemäß § 48 Abs. 1 Pkt. 1 KomHKV sind Rückstellungen für die Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen zu bilden. Nach Pkt. 4.3.1 des Bewertungshandbuches der Stadt Brandenburg an der Havel erfolgt die Berechnung der unmittelbaren Pensionsverpflichtungen im Auftrag des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg durch ein beauftragtes Unternehmen. Die Pensionsrückstellung wird alljährlich mittels versicherungsmathematischem Gutachten gemeindeindividuell durch einen Aktuar errechnet und der Stadt Brandenburg an der Havel mitgeteilt.

Die in der Bilanz zum 31.12.2022 ausgewiesene Rückstellung für unmittelbare Pensionsverpflichtungen in Höhe von 56.604.814 EUR wurde durch die Personalverwaltung errechnet, da zum Zeitpunkt der Bildung der Rückstellungen am 24.01.2023 das Gutachten der Aktuare zum aktuellen Stichtag 31.12.2022 noch nicht vorlag. Der Berechnung der Pensionsrückstellung liegt der angegebene Gesamtbetrag des vorherigen Bilanzstichtages (31.12.2021) sowie die mitgeteilte voraussichtliche prozentuale Veränderung im Jahr 2022 aus dem Gutachten der Aktuare zu Grunde. Der prozentuale Veränderungssatz der kommenden Jahre wird im Gutachten der Aktuare regelmäßig mit angegeben, um den jeweiligen Erhöhungs- bzw. Verminderungsbetrag in der Rückstellungsübersicht zum Haushaltsplan als Zuführung bzw. Inanspruchnahme auszuweisen.

Mit Vermerk der Aktuare vom 12.04.2023 wurde der Stadt Brandenburg an der Havel mitgeteilt, dass sich zum Bilanzstichtag 31.12.2022 eine Rückstellung für unmittelbare Pensionsverpflichtungen in Höhe von 57.435.643 EUR ergibt. Somit weicht der bilanzierte Wert mit -830.829 EUR von dem errechneten Wert im Gutachten ab. Eine Anpassung der Rückstellungshöhe auf Grund des vorliegenden Gutachtens wurde nicht vorgenommen.

Die im § 49 KomHKV aufgeführten allgemeinen Bewertungsgrundsätze sind zu beachten. Es gilt das Wertaufhellungsprinzip, wonach alle Umstände und Risiken zu berücksichtigen sind, die bis zum Bilanzstichtag entstanden sind, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Bilanzaufstellung bekannt wurden. Die Anwendung dieses Prinzips soll sicherstellen, dass sämtliche am Abschlussstichtag objektiv bestehende Tatsachen bei der Aufstellung des Jahresabschlusses berücksichtigt werden.

Mit Vermerk vom 12.04.2023 teilten die beratenden Aktuare mit, in welcher Höhe die Rückstellungen für unmittelbare Pensionsverpflichtungen zum 31.12.2022 bilanziert werden mussten. Am 26.03.2024 wurde der Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Brandenburg an der Havel zum 31.12.2022 vom Hauptverwaltungsbeamten festgestellt. Eine Umsetzung des Wertaufhellungsprinzips und somit eine Korrektur der Rückstellungshöhe wäre unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung bis zu diesem Zeitpunkt zwingend notwendig gewesen.

**B1 Die Rückstellung für unmittelbare Pensionsverpflichtungen ist um 830.829 EUR zu gering gebildet worden. Es wurde gegen die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung verstoßen.**

Beihilferückstellungen

Gemäß § 48 Abs. 1 Pkt. 2 KomHKV sind Rückstellungen zu bilden, für die Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern. Nach Pkt. 4.3.2 des Bewertungshandbuches der Stadt Brandenburg an der Havel erfolgt die Berechnung der Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern im Auftrag des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg durch ein

beauftragtes Unternehmen. Die Beihilferückstellung wird alljährlich mittels versicherungsmathematischem Gutachten gemeindeindividuell durch einen Aktuar errechnet und der Stadt Brandenburg an der Havel mitgeteilt.

Die in der Bilanz zum 31.12.2022 ausgewiesene Rückstellung in Höhe von 13.388.889 EUR wurde durch die Personalverwaltung errechnet, da zum Zeitpunkt der Bildung der Rückstellungen am 24.01.2023 das Gutachten der Aktuare zum aktuellen Stichtag 31.12.2022 noch nicht vorlag. Der Berechnung der Beihilferückstellung gegenüber Versorgungsempfängern liegt der angegebene Gesamtbetrag des vorherigen Bilanzstichtages (31.12.2021) sowie die mitgeteilte voraussichtliche prozentuale Veränderung im Jahr 2022 aus dem Gutachten der Aktuare zu Grunde. Der prozentuale Veränderungssatz der kommenden Jahre wird im Gutachten der Aktuare regelmäßig mit angegeben, um den jeweiligen Erhöhungs- bzw. Verminderungsbetrag in der Rückstellungsübersicht zum Haushaltsplan als Zuführung bzw. Inanspruchnahme auszuweisen.

Mit Vermerk der Aktuare vom 12.04.2023 wurde der Stadt Brandenburg an der Havel mitgeteilt, dass sich zum Bilanzstichtag 31.12.2022 eine Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern in Höhe von 13.358.624 EUR ergibt. Somit weicht der bilanzierte Wert mit 30.265 EUR von dem errechneten Wert im Gutachten ab. Eine Anpassung der Rückstellungshöhe auf Grund des vorliegenden Gutachtens wurde nicht vorgenommen.

Die im § 49 KomHKV aufgeführten allgemeinen Bewertungsgrundsätze sind zu beachten. Es gilt das Wertaufhellungsprinzip, wonach alle Umstände und Risiken zu berücksichtigen sind, die bis zum Bilanzstichtag entstanden sind, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Bilanzaufstellung bekannt wurden. Die Anwendung dieses Prinzips soll sicherstellen, dass sämtliche am Abschlussstichtag objektiv bestehende Tatsachen bei der Aufstellung des Jahresabschlusses berücksichtigt werden.

Mit Vermerk vom 12.04.2023 teilten die beratenden Aktuare mit, in welcher Höhe die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern zum 31.12.2022 bilanziert werden mussten. Am 26.03.2024 wurde der Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Brandenburg an der Havel zum 31.12.2022 vom Hauptverwaltungsbeamten festgestellt. Eine Umsetzung des Wertaufhellungsprinzips und somit eine Korrektur der Rückstellungshöhe wäre unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung bis zu diesem Zeitpunkt zwingend notwendig gewesen.

**B2 Die Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern ist um 30.265 EUR zu hoch gebildet worden. Es wurde gegen die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung verstoßen.**

Rückstellungen Übergangsversorgung

Gemäß § 48 Abs. 1 Pkt. 3 KomHKV sind Rückstellungen zu bilden, für die Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen.

Im § 46 Nr. 4 des TVöD (BT-V) wurde die Übergangsversorgung von Angestellten im feuerwehrtechnischen Einsatzdienst bereits zum 01.07.2015 neu geregelt. Die Feuerwehrangestellten bekommen nicht mehr ihre Übergangsversorgung bis zum Renteneintritt in Form einer Einmalzahlung, sondern in Form von monatlichen Zahlungen bei Fortbestand des Arbeitsverhältnisses unter Freistellung von der Arbeit. Somit ist die Übergangsversorgung von Angestellten im feuerwehrtechnischen Einsatzdienst eine ähnliche Maßnahme wie die Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und es ist eine Rückstellung gemäß § 48 Abs. 1 Pkt. 3 KomHKV zu bilden.

Im Freistellungszeitraum erhält der Beschäftigte 70% seiner bisherigen Bezüge. Die Differenz zwischen 70 % der bisherigen Bezüge und dem aufgebauten Wertguthaben im Freistellungszeitraum trägt der Arbeitgeber. Zur Finanzierung der Übergangsversorgung werden 2,75% bis max. 5,5% des Bruttoentgelts (für längstens 35 Jahre) vom Arbeitnehmer einschließlich des darauf anfallenden Arbeitgeberanteils am Gesamtsozial-versicherungsbeitrag in ein Wertguthaben einbezahlt. Ergänzend hierzu muss ein Aufstockungsbetrag den Rückstellungen zugeführt werden, da die Einzahlungen des Arbeitnehmers nicht ausreichen, um das Gehalt in der Freistellungsphase zu decken. Die notwendige Höhe der Rückstellung setzt sich somit aus dem aufgebautem Wertguthaben des jeweiligen Beschäftigten und dem Aufstockungsbetrag des Arbeitsgebers zusammen.

Im Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020, unter Berücksichtigung der Jahresabschlüsse 2018 und 2019, kam es zu nachfolgenden Beanstandungen:

**B3 Im Bewertungshandbuch der Stadt Brandenburg an der Havel finden sich keine Ausführungen zur Art und Weise der Bildung zu Rückstellungen Übergangsversorgung.**

**B4 Es ist festzustellen, dass keine Unterscheidung des Wertguthabens nach „pflichtigem Teil“ und „freiwilligem Teil“ erfolgt ist. Diese Unterscheidung ist zwingend auch für die Vergangenheit vorzunehmen.**

**B5 Hierzu ist festzustellen, dass die Rückstellungsbildung für das einbehaltene Wertguthaben aus den laufenden Bezügen der Beschäftigten und den darauf entfallenden Arbeitgeberanteilen am Gesamtsozialversicherungsbeitrag nicht nachvollziehbar und nicht nachprüfbar war.**

**B6 Es ist festzustellen, dass eine Erhöhung des Wertguthabens seit Neuregelung der Übergangsversorgung von Feuerwehrangestellten zum 01.07.2015 nicht umgesetzt worden ist. Die Berechnung der Erhöhung ist nachzuholen und die Rückstellungshöhe entsprechend anzupassen.**

**B7 Darüber hinaus ist festzustellen, dass die Beschäftigten nicht nach § 7d Abs. 2 SGB IV vom Arbeitgeber mindestens einmal jährlich in Textform über die Höhe ihres im Wertguthaben enthaltenen Arbeitsentgeltguthaben unterrichtet worden sind. Der Informationspflicht nach § 7d Abs. 2 SGB IV wurde nicht genügt. Dieser gesetzlichen Regelung ist zwingend nachzukommen.**

**B8 Abschließend ist hier festzustellen, dass die Führung und Berechnung des angesparten Wertguthabens für die Übergangsversorgung unzureichend erfolgte und die Rückstellung nicht mit dem richtigen Wertansatz sowie nicht in ausreichender Höhe gebildet worden ist.**

Die Prüfung der Bildung der Übergangsversorgung zum 31.12.2022 und 31.12.2021 erfolgte zeitgleich, so dass der Sachverhalt sich unverändert darstellt. Nach Auskunft der Personalverwaltung wurden diese Beanstandungen nicht ausgeräumt. Als Grund wurde die überschaubar verstrichene Zeitspanne der letzten Prüfung zum Jahresabschluss 2020 und der aktuellen Prüfungen zum Jahresabschluss 2021 und 2022 sowie die durchzuführenden Arbeiten zur Abwicklung der Aufgaben der Bezügestelle und Übertragung der Aufgaben an den Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg benannt.

Da ab 01.01.2025 gemäß Beschluss Nr. 106/2024 der SVV vom 29.05.2024 dem Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg die Aufgabe der Bezügesachbearbeitung und -abrechnung übertragen werden soll, hält das Rechnungsprüfungsamt die Nacharbeitung der offenen Beanstandungen als dringend geboten.

#### 5.5.2.2.2.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Unter dem Bilanzposten „Instandhaltungsrückstellungen“ sind Verpflichtungen der Gemeinde gegen sich selbst (Innenverpflichtung) anzusetzen, die aus dem Unterlassen geplanter Instandhaltungen entstehen. Wie im Handbuch zur Bewertung und Bilanzierung des Vermögens und der Verbindlichkeiten der Stadt Brandenburg an der Havel ausgeführt, sind unter Instandhaltungen im Sinne von § 249 Abs. 1 HGB wiederkehrende Instandsetzungsmaßnahmen, Wartung und Inspektion von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens zu verstehen. Zu jedem Abschlussstichtag ist von der Gemeinde zu beurteilen, ob von ihr geplante Instandhaltungsmaßnahmen im abgelaufenen Haushaltsjahr unterlassen wurden und wie sich dies ggf. auf die gemeindliche Bilanz auswirkt. Es ist dabei die Frage zu beantworten, ob daraus eine Wertminderung beim betreffenden Vermögensgegenstand entsteht oder ob die Kriterien für die Bildung einer Rückstellung für unterlassene Instandhaltung erfüllt werden.

Eine Rückstellungsbildung für unterlassene Instandhaltung setzt die folgenden Rahmenbedingungen voraus:

- Aufwendungen zur Instandhaltung wurden im Haushaltsjahr angesetzt, die Maßnahmen konnten jedoch nicht planmäßig durchgeführt werden
- Eine Nachholung der Instandhaltungsmaßnahme ist im nachfolgenden Haushaltsjahr vorgesehen und realistisch durchführbar. Die Dokumentation der Verhältnisse zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses ist entscheidend.
- Die nachzuholende Instandhaltungsmaßnahme ist zum Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig nachgewiesen.

Dokumentierte jährliche Maßnahmenplanungen für Instandhaltungen, z. B. in Form eines Instandhaltungsplanes bzw. von Prioritätenlisten wurden nicht vorgelegt. Die Haushaltsmittel für die Unterhaltung im Tiefbaubereich sind nicht auf Einzelmaßnahmen bezogen im Haushaltsplan dargestellt. Die den buchungsbegründenden Unterlagen beigefügten Ausschnitte aus dem monatlichen Berichtswesen der Fachgruppe 66 ist als Dokumentation zur Begründung der Bildung einer Rückstellung nicht aussagekräftig und somit nicht ausreichend.

Als Stichprobe wurde die Bildung der Rückstellung für die Deckensanierung der Thüringer Straße betrachtet. Im fortgeschriebenen Ansatz der eingereichten Tabelle für das Jahr 2022 ist der Betrag von 0,00 EUR für die Thüringer Straße angegeben. Somit war im Jahr 2022 kein Haushaltsansatz zur Umsetzung der Maßnahme vorgesehen, damit ist der Betrag der Maßnahme nicht rückstellungsfähig.

Um eine Rückstellungsbildung vornehmen zu können ist ein schriftlicher Maßnahmeplan unerlässlich, da nur dann eine Rückstellungsbildung möglich ist, wenn ein maßnahmebezogener Haushaltsansatz vorgelegen hat.

**B9 Die formellen Voraussetzungen gem. § 48 Abs. 1 KomHKV zur Bildung der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung sind nicht erfüllt.**

**H1 Das RPA empfiehlt wiederholt die Führung einer revisionssicheren nachvollziehbaren Übersicht der geplanten Instandhaltungsmaßnahmen für das Haushaltsjahr. Dabei sind mind. die genaue Beschreibung der Instandsetzungsmaßnahme, Gründe für die Priorisierung, der voraussichtliche Durchführungszeitraum sowie eine Kostenschätzung darzustellen. Des Weiteren sind die Gründe für die Nichtdurchführung der Maßnahme im laufende Haushaltsjahr darzulegen.**

**Am Ende des Haushaltsjahr ist dann die einzelne unterlassene Maßnahme bestimmbar und soweit diese Instandhaltungsmaßnahme im kommenden Haushaltsjahr nachgeholt werden soll, ist dann eine Rückstellungsbildung für diese Maßnahme möglich.**

Inwieweit für die nicht rückstellungsfähigen Maßnahmen eine außerplanmäßige Abschreibung geboten sein könnte, war nicht Gegenstand der Prüfung.

#### 5.5.2.2.2.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien

Nach § 48 Abs. 1 Nr. 5 KomHKV sind Rückstellungen zu bilden für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien. Im Bewertungshandbuch der Stadt Brandenburg an der Havel ist unter der Ziffer 4.3.5 ausgeführt, dass zum Bilanzstichtag die Verpflichtungen aus der Rekultivierung von Deponien zu bewerten und in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten im Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen anzusetzen sind. Die Rückstellung ist nach Pkt. III Nr. 115 der Sonderregelung zur Inventurrichtlinie (GA 20.02) 1. Richtlinie zur Erfassung des Buchvermögens und der Buchschulden durch ein Sachverständigengutachten bzw. durch die sachgerechte Schätzung der Fachgruppe 31 nachzuweisen.

Die Fachgruppe 31 hat die Schätzung der zu erwartenden Gesamtkosten ab dem Jahr 2022 für eine Laufzeit bis zum Jahre 2102 vorgenommen. Es wurde mitgeteilt, dass das Rücklagengutachten des Sachverständigen (erstellt für das Jahr 2013) jährlich durch die Fachgruppe 31 an neue Erkenntnisse und Entwicklungen angepasst wird.

Die notwendige Rückstellungshöhe bestimmt sich nach den zu erwartenden Kosten. Aus den vorgelegten Unterlagen ergeben sich zum 31.12.2022 Gesamtkosten in Höhe von 11.600.344,32 EUR. Die in der Bilanz ausgewiesene Rückstellungshöhe beträgt 20.345.860,06 EUR.

**B10 Die Berechnung der zu erwartenden Gesamtkosten für die Deponie Fohrde ist wesentlich geringer, als die in der Bilanz ausgewiesenen Rückstellungshöhe. Die Differenz beträgt 8.745.515,74 EUR. Die Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie Fohrde ist in der Höhe der zu erwartenden Kosten zu bilanzieren. Es wurde gegen die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung verstoßen.**

**H2 Da es sich bei der Deponierückstellung um eine sehr langfristige Rückstellung handelt und sich die Gegebenheiten in der Zwischenzeit stark verändert haben wird weiterhin empfohlen, ein externes - den aktuellen Bedingungen entsprechendes - Gutachten erstellen zu lassen, dass die zu erwartenden Gesamtkosten abbildet.**

#### 5.5.2.2.2.5 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren

In der Bilanzposition „Sonstige Rückstellungen“ wurde stichprobenartig die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren geprüft.

Diese Rückstellung umfasst einerseits die voraussichtlich durch die Kommune zu tragenden Gerichts- und Anwaltskosten (Prozesskosten) in der jeweiligen Instanz und andererseits den realistisch eingeschätzten Betrag, der im Falle des für die Kommune ungünstigen Prozessausgangs an den Prozessgegner zu zahlen bzw. zurückzuzahlen ist.

Die Zuführung, Inanspruchnahme und Auflösung der Rückstellungen erfolgte einheitlich je Einzelfall für alle anhängigen Gerichtsverfahren bzgl. der zu erwartenden Prozesskosten. Innerhalb der Stichprobe wurden die Zuführung, Inanspruchnahme und Auflösung der Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren bzgl. der zu erwartenden Prozesskosten einzelfallbezogen begründet und nachvollziehbar. Es gab hier keine Beanstandungen.

Für den Betrag der Hauptforderung, der im Falle des für die Kommune ungünstigen Prozessausgangs an den Prozessgegner zu zahlen bzw. zurückzuzahlen ist, ist durch die jeweilige Fachgruppe, in dessen Zuständigkeitsbereich das Verfahren fällt, eine Rückstellung zu bilden. Dabei ist nach Pkt. 4.3.9.1 des Bewertungshandbuches der Stadt Brandenburg an der Havel, abzuschätzen, in welchem Umfang mit einer tatsächlichen Inanspruchnahme als unterlegende Partei in einem Rechtstreit bzw. aus einem geschlossenen Vergleich gerechnet werden muss. Eine Rückstellungsbildung ist vorzunehmen, wenn eine hinreichende Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme besteht, insbesondere, wenn Rechtsmittel eingelegt werden. Dazu erfolgt ein Abgleich der jeweiligen Rückstellungen zwischen der Fachgruppe 30 und der jeweiligen Fachverwaltung nach der Sonderregelung zur Inventurrichtlinie (GA 20.05).

Innerhalb der Stichprobe zum Abgleich wurde festgestellt, dass für das am 06.12.2022 erhobene Normenkontrollverfahren zur Überprüfung der Rettungsdienstgebührensatzung keine Abfrage über die Notwendigkeit der Bildung einer Rückstellung in der Fachgruppe erfolgt ist. Eine Auseinandersetzung mit der Problematik des Risikos über die Notwendigkeit der Bildung einer Rückstellung für die betroffenen Gebührenbescheide wurde zum Stichtag 31.12.2022 nicht nachweislich vorgenommen. Nach Auffassung des RPA`s besteht in diesem Fall ein erkennbares Risiko für die Notwendigkeit der Bildung einer Rückstellung, da mit der Normenkotrollklage prinzipiell alle ab 01.07.2022 erlassenen Gebührenbescheide strittig sind.

**B11 Die unterlassene Einschätzung der Notwendigkeit der Bildung einer Rückstellung für ein Gerichtsverfahren von solcher Wichtigkeit verstößt gegen die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.**

Für die Zuführungen zu den Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren bzgl. der Hauptforderung lagen Buchungsbelege vor, eine Darlegung der Risikobewertung der Rückstellung durch die jeweilige Fachgruppe war nicht in allen Fällen sofort nachvollziehbar.

**H3 Die für einen Dritten nachvollziehbare Entscheidung gemäß Pkt. 4.3.9.1 des Bewertungshandbuches der Stadt Brandenburg an der Havel über die Bildung und die Höhe einer Rückstellung ist den buchungsbegründende Unterlage künftig beizufügen.**

Im Übrigen ist festgestellt worden, dass die Fachgruppen die vom Gericht festgesetzten Streitwerte, als Betrag zur Bildung der Rückstellung heranziehen. Der Streitwert dient jedoch nur zur Berechnung der Höhe der Rückstellungen für Prozesskosten. Er ist unabhängig von der tatsächlichen Höhe der drohenden Zahlungsverpflichtung, die im Falle des für die Kommune ungünstigen Prozessausgangs an den Prozessgegner zu zahlen bzw. zurückzuzahlen ist. Die im Zusammenhang mit dem anhängigen Gerichtsverfahren drohende Zahlungsverpflichtung der Stadt gegenüber dem Prozessgegner muss eigenständig von der zuständigen Fachgruppe berechnet und als Betrag zurückgestellt werden.

**H4 Es wird empfohlen, dass der Begriff „Streitwert“ in der Sonderregelung zur Inventurrichtlinie (GA 20.05) 1. Richtlinie zur Erfassung des Buchvermögens und der Buchschulden unter dem Punkt Rückstellungen für Prozessrisiken durch**

**eine andere Bezeichnung ersetzt wird, da es hier zu Trugschlüssen kommen kann.**

#### 5.5.2.2.3 Verbindlichkeiten

Die Schulden haben sich gegenüber dem Vorjahr um 13.489.011,08 EUR gemindert. Die bestehenden Verbindlichkeiten zum Jahresende mit den Veränderungen gegenüber dem Vorjahr kann der Aufstellung des Kapitels "Anlagen - Verbindlichkeitenübersicht" entnommen werden.

2022 wurden durch der Stadt Brandenburg an der Havel keine neuen Darlehen aufgenommen.

#### 5.5.2.2.4 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

| 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|---|---|
| 80.063.159,56 € | 85.110.929,49 € |

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) beinhalten die erhaltenen Zahlungen für die Leistungen, die die Stadt Brandenburg an der Havel erst in der nächsten Periode erbringt. Sie sind auf der Passivseite vor dem Abschlussstichtag auszuweisen (§ 53 KomHKV). Die PRAP werden in der nächsten Periode wieder aufgelöst. Wenn sie über mehrere Jahre abzurechnen sind, müssen sie zeitanteilig aufgelöst werden. Für das Jahr 2022 wurden PRAP in Höhe von 85.110.929,49 EUR ausgewiesen. Stichprobenhaft wurden in dieser Bilanzposition die Grabnutzungsentgelte in Höhe von 3.607.982,31 EUR geprüft. Der Zugang und die Auflösung der angegebenen Beträge konnte begründet werden. Die Voraussetzungen für eine passive Rechnungsabgrenzung lagen vor. Der PRAP war entsprechend der Laufzeit der Nutzungsrechte aufzulösen. Hierbei wurde die unterschiedliche Nutzungsdauer von 20 bzw. 30 Jahren beachtet.

## 5.6 Anhang

Dem Jahresabschluss der Stadt Brandenburg an der Havel war gemäß § 82 Abs. 2 BbgKVerf ein Anhang beigefügt, allerdings fehlten die vorgeschriebenen Bestandteile gemäß § 58 KomHKV. Die nach § 58 Abs. 2 Nr. 1 KomHKV Bbg aufzuführenden angewandten Bilanzierungsmethoden sind bzgl. der Klarheit und Nachvollziehbarkeit teilweise beeinträchtigt dargestellt. Zunächst ist darauf hinzuweisen, dass ein Verweis auf außerhalb des Anhangs festgehaltene Bewertungsmethoden kritisch in Bezug auf die zuvor genannten Grundsätze zu würdigen ist, da dann das Werk Jahresabschluss bestehend aus Bilanz, Anhang und den weiteren Anlagen nicht mehr aus sich selbst heraus verständlich ist.

Die im Anhang 2022 als Festwerte bezeichneten Vermögensgegenstände (Bäume, Medien, Straßenbegleitgrün, Grünanlagen) sind in der Bilanz nicht in Einzelkonten aufgelöst, sondern nur in innerhalb von Sammelposten erfasst, entsprechend sind nur Anpassungen der Festwerte (Zugänge und Abgänge) in den Jahresscheiben nachvollziehbar). Zu empfehlen wäre zumindest die wesentlichen Festwerte mit ihren jahresbezogenen Werten in den Anhang aufzunehmen oder die Sammelwerte zu vereinzeln. Des Weiteren wurden die Grundlagen der Bewertung des § 51 KomHKV für die außerordentliche Abschreibung der im Anhang des Jahresabschlusses 2021 aufgeführten Anlagegüter des Infrastrukturvermögens nicht eingehalten.

Im Rahmen der Stichprobe bezüglich der Bestimmung der Abschreibungsbeträge von Anlagegegenständen des Infrastruktur-Anlagevermögens ist in Bezug auf die Feststellungen der im Jahr 2021 angefallenen außerordentlichen Abschreibungen weiterhin auch für das Jahr 2022 festzuhalten, dass die Bestimmung der zugehörigen Restnutzungsdauer fehlerbehaftet ist. Eine Neubestimmung bzw. Verwendung aufgrund der Erkenntnisse der photogrammetrischen Erhebungen 2021 wurde unterlassen. Nach § 51 Abs. 1 Satz 5 KomHKV Bbg war die Restnutzungsdauer

neu zu bestimmen, wenn in Folge einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eine Verkürzung der Nutzungsdauer eintritt. Das zur Bestimmung beauftragte Unternehmen hatte jeweils für die Anlagegegenstände eine Zustandskennziffer aus der Befahrung ermittelt, an Hand derer eine neue verkürzte Restnutzungsdauer berechnet worden war. Bei allen 12 Stichproben der 116 außerordentlichen Abschreibungen sind diese nicht für die Anlagegegenstände für den weiteren Abschreibungsverlauf berücksichtigt worden. In der Anlagenbuchhaltung wurde auch für 2022 dokumentiert, dass vielmehr der Restbuchwert der Anlagegegenstände nach der Sonder-Afa auf die vor der Sonder-Afa bestehende, ursprünglich verbleibende Restnutzungsdauer verteilt wurde.

**B12 Für die außerordentlich abgeschriebenen Anlagegüter ist die neu bestimmte Restnutzungsdauer für die zukünftige Abschreibung der Anlagegüter im Abschreibungsverlauf zu berücksichtigen.**

Bezüglich der Darstellung der Bewertungsvereinfachungsverfahren ist anzumerken, dass die Einordnung der Straßenbeleuchtung und Beschilderungen als Gruppenbewertung im Anhang nicht den Vorgaben des § 35 Abs. 3 KomHKV Bbg entspricht. Vielmehr handelt es sich um eine Bildung von Sachgesamtheiten, die als einheitlicher Vermögensgegenstand bewertet und abgeschrieben worden sind. Es handelt sich weder um Gegenstände des Vorratsvermögens noch andere gleichartige oder gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände. Als Mobilien werden entsprechend dem Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg von den im Anhang aufgeführten Gegenständen in diesem Zusammenhang lediglich Infosäulen und Leitsysteme betrachtet.

### 5.6.1 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- bzw. Finanzhaushalt, sie erhöhen nur die Ermächtigungen des Folgejahres. Gemäß § 24 Abs. 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.

| Produktbereich | Bezeichnung | Übertrag Haushaltsermächtigungen 2021 >>> 2022 | Übertrag Haushaltsermächtigungen 2022 >>> 2023 |
|---|---|---|---|
| 11 | Innere Verwaltung | 410.780,60 € | 956.051,65 € |
| 12 | Sicherheit und Ordnung | 2.918.102,34 € | 4.728.950,44 € |
| 21 - 24 | Schulträgeraufgaben | 7.424.994,16 € | 9.348.607,01 € |
| 25 - 29 | Kultur und Wissenschaft | 94.791,41 € | 209.200,94 € |
| 31 - 35 | Soziale Hilfen | 3.142.859,24 € | 3.427.997,27 € |
| 36 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 3.837.603,74 € | 6.445.293,24 € |
| 41 | Gesundheitsdienste | 193.825,18 € | 112.355,47 € |
| 42 | Sportförderung | 265.580,79 € | 305.580,47 € |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 51 | Räumliche Planung und Entwicklung | 7.848.981,69 € | 7.023.153,31 € |
| 52 | Bauen und Wohnen | 14.887,68 € | 61.104,09 € |
| 53 | Ver- und Entsorgung | 7.806.536,16 € | 7.047.350,12 € |
| 54 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | 8.792.122,14 € | 8.154.119,20 € |
| 55 | Natur- und Landschafts-pflege | 1.728.063,49 € | 1.896.981,74 € |
| 56 | Umweltschutz | 0,00 € | 0,00 € |
| 57 | Wirtschaft und Touris-mus | 178.485,15 € | 105.279,86 € |
| 61 | Allgemeine Finanzwirt-schaft | 0,52 € | 0,00 € |
| **Summe:** | | **44.657.614,29 €** | **49.822.024,81 €** |

*Tabelle 10: Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen*

Aus dem Haushaltsjahr 2021 sind Haushaltsreste in Höhe von insgesamt 44.657.614,29 EUR in das Haushaltsjahr 2022 übertragen worden, davon aus laufender Verwaltungstätigkeit 16.305.882,93 EUR und aus dem investiven Bereich 28.351.731,36 EUR.

Die Prüfung der Übertragung und Verwendung von Haushaltsresten des Haushaltsjahres 2022 ist stichprobenartig durchgeführt worden. Grundlage für die Prüfung der Übertragung von Haushaltsresten bildete § 24 KomHKV.

Hierbei ist festgestellt worden, dass bei den vorgenannten Übertragungen von Haushaltsresten nach den Grundsätzen der Ordnungsmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit verfahren worden ist.

Gemäß § 24 Abs. 5 KomHKV ist, soweit Haushaltsreste übertragen worden sind, dem JA eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt beizufügen.

Eine danach zu erstellende Übersicht ist dem JA in der Form beigefügt worden, als dass die übertragenen Haushaltsreste jeweils in einer extra Spalte der Finanzrechnung und der Ergebnisrechnung sowie in den Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen ausgewiesen worden sind. Die Darstellung vorgenannter Haushaltsresteübertragungen ist in dieser Form möglich.

Angaben über die Auswirkungen der Übertragungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt des folgenden Jahres bzw. - soweit erforderlich - der folgenden Jahre (KomHR Bbg - KomHKV - Kommentar; Erdmann), sind nicht enthalten.

Da dies bereits bei der Prüfung der Jahresabschlüsse 2019 und 2020 festgestellt worden ist, erfolgten bereits zum JAB 2020 Abstimmungen mit dem zuständigen Fachamt. Danach wird aus Gründen der Transparenz und Übersichtlichkeit ab dem Jahresabschluss 2023 eine zusammenhängende Darstellung aufgenommen.

#### 5.6.1.1 Ergebnishaushalt

Zu übertragene Haushaltsermächtigungen wurden in Höhe von 9.913.682,19 EUR gebildet.

Die Voraussetzungen gemäß § 24 KomHKV lagen vor.

Das ordnungsgemäße Verfahren wurde eingehalten.

#### 5.6.1.2 Finanzhaushalt

Die Voraussetzungen gemäß § 24 KomHKV lagen ebenfalls vor. Das ordnungsgemäße Verfahren wurde eingehalten.

## 5.7 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gemäß § 59 KomHKV der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde 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 2022 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 Brandenburg an der Havel. Es wird zutreffend auf die voraussichtliche Entwicklung hingewiesen.

## 5.8 Anlagenübersicht

In der folgenden Tabelle ist die Anlagenübersicht dargestellt.

| Anlagenübersicht | | |
|---|---|---|
| Anlagevermögen | Buchwerte in € | |
| | am 31.12.2022 | am 31.12.2021 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.000.671,47 | 1.083.319,60 |
| 1.2 Sachanlagen | 165.645.001,17 | 169.719.770,83 |
| 1.3 Finanzanlagevermögen | 291.693.171,57 | 289.009.549,38 |
| **Gesamtsumme Anlagevermögen** | **458.338.844,21** | **459.812.639,81** |

*Tabelle 11: Anlagenübersicht*

Die Anlagenübersicht entspricht § 60 Abs. 1 KomHKV und hatte zum 31.12.2022 einen Bestand in Höhe von 458.338.844,21 EUR.

Die fortgeführten Buchwerte des immateriellen Vermögens stimmten mit der ausgedruckten Anlagenübersicht in der Gesamtsumme überein. Das Anlagevermögen der Stadt Brandenburg an der Havel wird in der Anlagenübersicht zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2022 korrekt ausgewiesen.

## 5.9 Forderungsübersicht

In der folgenden Tabelle ist die Forderungsübersicht gemäß § 60 Abs. 2 KomHKV dargestellt.

| Forderungsübersicht in € | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Forderungsarten | Stand zum 31.12.2021 | Stand zum 31.12.2022 | mit einer Restlaufzeit von | | | Mehr (+) / Weniger (-) gegenüber Vorjahr |
| | | | bis zu einem Jahr | einem bis zu fünf Jahren | mehr als fünf Jahren | |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 9.397.867,35 | 9.010.314,65 | 8.894.876,32 | 111.985,40 | 3.452,93 | -387.552,70 |
| Privatrechtliche Forderungen | 518.991,32 | 260.675,03 | 260.675,03 | 0,00 | 0,00 | -258.316,29 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 1.159.426,05 | 1.113.577,09 | 1.113.846,09 | -113,00 | -156,00 | -45.848,96 |

| Forderungsübersicht in € | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Forderungsarten | Stand zum 31.12.2021 | Stand zum 31.12.2022 | mit einer Restlaufzeit von | | | Mehr (+) / Weniger (-) gegenüber Vorjahr |
| | | | bis zu einem Jahr | einem bis zu fünf Jahren | mehr als fünf Jahren | |
| **Summe aller Forderungen** | **11.076.284,72** | **10.384.566,77** | **10.269.397,44** | **111.872,40** | **3.296,93** | **-691.717,95** |

*Tabelle 12: Forderungsübersicht*

Durch die Stadtkasse erfolgt im laufenden Haushaltsjahr 2022 bzw. letztmalig zum jeweiligen JA eine Abstimmung der offenen Posten (Forderungen und Verbindlichkeiten) in den Bilanzpositionen mit den entsprechenden offenen Posten nach Debitor und Kreditor. Für das Haushaltsjahr 2022 sind die bestehenden Differenzen bereinigt worden. Entsprechende Sachgründe für die Bereinigung haben vorgelegen.

Im Ergebnis wird festgestellt, dass das Verfahren zur Abstimmung der offenen Posten ordnungsgemäß entsprechend der GA 20.05 „Richtlinie zur Bewertung von Forderungen“ erfolgte.

Die Forderungsübersicht entspricht in ihrer äußeren Form dem verbindlichen Muster nach § 60 Abs. 2 KomHKV.

Die zur Verfügung gestellten Unterlagen waren nachvollziehbar und verständlich.

Die zum Bilanzstichtag 31.12.2022 offenen Forderungen über 10.384.566,77 EUR wurden in Höhe von 5.749.595,26 EUR einzel- und pauschal wertberichtigt.

31.12.2022 - 10.384.566,77 EUR

31.12.2021 - 11.076.284,72 EUR

Die Forderungen waren durch Saldenlisten nachgewiesen. Der in der Bilanz zum 31.12.2022 ausgewiesene Betrag in Höhe von 10.384.566,77 EUR bezog sich auf Forderungen aus öffentliche-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen sowie aus privatrechtlichen Forderungen.

Die Zahlen der Forderungsübersicht stimmten mit den Werten in der Bilanz überein.

## 5.10 Verbindlichkeitenübersicht

In der folgenden Tabelle ist die Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 60 Abs. 3 KomHKV dargestellt.

| Verbindlichkeitenübersicht in € | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Art der Verbindlichkeiten | Stand zum 31.12.2021 | Stand zum 31.12.2022 | mit einer Restlaufzeit von | | |
| | | | bis zu einem Jahr | einem bis zu fünf Jahren | mehr als fünf Jahren |
| Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | 7.685.244,31 | 5.701.896,18 | 1.605.282,06 | 3.982.663,33 | 113.950,79 |
| Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 11.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Verbindlichkeitenübersicht in € | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Art der Verbindlichkeiten | Stand zum 31.12.2021 | Stand zum 31.12.2022 | mit einer Restlaufzeit von | | |
| | | | bis zu einem Jahr | einem bis zu fünf Jahren | mehr als fünf Jahren |
| Erhaltene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.359.524,27 | 2.057.404,52 | 2.057.404,52 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 6.430.255,06 | 5.992.896,48 | 5.992.896,48 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen | 1.215.223,91 | 1.001.549,09 | 1.001.549,09 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 545.663,01 | 683.770,60 | 683.770,60 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden | 240,00 | 10.330,80 | 10.330,80 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 8.467.083,50 | 8.766.375,31 | 8.766.375,31 | 0,00 | 0,00 |
| **Gesamtsumme Verbindlichkeiten** | **37.703.234,06** | **24.214.222,98** | **20.117.608,86** | **3.982.663,33** | **113.950,79** |

*Tabelle 13: Verbindlichkeitenübersicht*

Die Zahlen der Verbindlichkeitenübersicht stimmen mit den Werten der Bilanz überein.

### 5.11 Beteiligungsbericht

Gemäß § 61 Abs. 1 KomHKV ist dem Jahresabschluss zur Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner ein Bericht über ihre Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 der BbgKVerf sowie ihre mittelbaren Beteiligungen zu 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 JA überein.

### 5.12 Anlagen

#### 5.12.1 Haushaltssicherungskonzept

Das Haushaltssicherungskonzept enthält die nach § 63 Abs. 5 KomHKV notwendigen Angaben.

Auch für das Haushaltsjahr 2022 war die Entwicklung der Ergebnisse im Ergebnis- und Finanzhaushalt nicht in vollem Umfang absehbar, so dass erneut ein freiwilliges HSK aufgestellt und der Haushaltssatzung als Anlage beigefügt wurde. Im Rahmen des Genehmigungsverfahrens ist auch das HSK mit der Haushaltssatzung der Kommunalaufsichtsbehörde zur Genehmigung vorgelegt worden. Dieses HSK war nicht genehmigungspflichtig, da mit dem Haushaltsplan die Erreichung eines Haushaltsausgleiches dargestellt werden konnte. Vorrangiges Ziel der Verwaltung war es, mit der Aufstellung dieses HSK die weitere Stabilisierung der Haushaltswirtschaft zu erreichen.

Wie in den Vorjahren war auch im Haushaltsjahr 2022 ein Haushaltsausgleich nur unter Heranziehung von Mittel der Rücklage möglich.

## 6 Weitere Prüfungsschwerpunkte

### 6.1 Umsetzung der Teilentschuldungsvereinbarung

Mit der Richtlinie des Ministeriums des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg zur Teilentschuldung der drei kreisfreien Städte Brandenburg an der Havel, Cottbus und Frankfurt

(Oder) (RL Teilentschuldung KFS) hat das Land Brandenburg, auf der Grundlage des § 44 der Landeshaushaltsordnung (LHO) i. V. m. den Verwaltungsvorschriften zu § 44 LHO Zuwendungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (sogenannte Kassenkredite) gewährt.

Wesentlicher Inhalt der RL Teilentschuldung KFS war es, eine Absenkung des maßgeblichen Kassenkreditbestandes um mindestens 50 Prozent des Bestandes zum 31.12.2016 zu erreichen. Bedingung dabei war unter anderem, dass ein Eigenanteil in Höhe von mindestens 10 % abzubauen ist. Dieser Eigenbeitrag ist bis spätestens zum 31.12.2028 zu erbringen.

Mit der vorgenannten Absenkung soll die Handlungsfähigkeit der drei kreisfreien Städte nachhaltig gestärkt und erhalten werden.

Am 18.07.2019 ist die Teilentschuldungsvereinbarung zwischen dem Land Brandenburg und der Stadt Brandenburg an der Havel geschlossen worden.

Als Ausgangswert für die Berechnung des Teilentschuldungsbetrages hat sich ein zum Stichtag 31.12.2016 ermittelter negativer Bestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 145.655.300,61 EUR ergeben und somit ein Teilentschuldungsanteil des Landes in Höhe von 58.262.120,24 EUR und ein entsprechender 10 %iger Eigenanteil in Höhe von mindestens 14.565.530,06 EUR.

Die Mittel des Landes sollten der Stadt Brandenburg an der Havel dabei in fünf Jahresscheiben á 11.652.424,05. EUR zufließen.

Im Rahmen der Berichterstattung zum Jahresabschluss 2022 werden in Ziffer 6.3 - Saldo aus der Finanzierungstätigkeit - des Rechenschaftsberichtes die Aufnahme und Tilgung von Krediten dargestellt, insbesondere die positive Entwicklung des Liquiditätsbedarfes der Stadt Brandenburg an der Havel; auch unter Berücksichtigung der Teilentschuldung durch das Land.

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2021 bestand noch ein Kassenkredit in Höhe von 11.000.000,00 EUR.

Zum 31.12.2022 konnte der Kassenkredit durch Tilgung auf 0,00 EUR reduziert werden. Diese positive Entwicklung ist unter anderem in der sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltführung und der Teilentschuldung durch das Land begründet.

## 6.2 Tax Compliance Management System

Ein Tax Compliance Management System (TCMS) dient der Sicherstellung gesetzeskonformen Verhaltens im Steuerbereich. Das Bundesministerium für Finanzen hat im Anwendungserlass zu § 153 AO zur Frage der Abgrenzung von Berichtigungs- und Selbstanzeige Stellung genommen. Dort heißt es in Tz. 2.6 u. a.: "Hat der Steuerpflichtige ein innerbetriebliches Kontrollsystem (für Steuern) eingerichtet, das der Erfüllung der steuerlichen Pflichten dient, kann dies ggf. ein Indiz darstellen, das gegen das Vorliegen eines Vorsatzes oder der Leichtfertigkeit sprechen kann, jedoch befreit dies nicht von einer Prüfung des jeweiligen Einzelfalls." Der Gesetzgeber plane im Rahmen des Jahressteuergesetzes die Möglichkeit des Aussetzens der Anwendung des § 2b UStG um weitere zwei Jahre zu verlängern. Er käme dann erst ab dem 01.01.2027 zur Anwendung.

Die Verwaltung überlegt aktuell die weitere Aussetzung der Anwendung des § 2b Umsatzsteuergesetz bis zum 01.01.2027.

## 6.3 Personal/Bezügeberechnung

Im Fachbereich 37 Rettungsleitstelle zeigte sich fortlaufend, dass der Verfahrensablauf bis über die Hälfte des Jahres 2022 hinaus zur Bestimmung der Zuerkennung einer Wechselschichtzulage ungeeignet war, eine konkrete Kontrolle über die rechtmäßige Gewährung oder Versagung

einer Wechselschichtzulage zu gewährleisten. Es ist als nicht ausreichend anzusehen, dass nach der bisherigen Verfahrensweise allein bei Einstellung des Beschäftigten der Personalbetreuer der Bezügestelle aufgrund einer mündlichen Auskunft des Fachbereichs 37 entscheidet, ob ein Anspruch auf eine Wechselschichtzulage besteht.

Auf eine Prüfbemerkung wird verzichtet, da die Gewährung der Wechselschichtzulage im Verlauf des Jahres 2022 (14.09.2022) eingestellt worden ist.

Des Weiteren zeigte sich, dass im Fachbereich 37 Feuerwehr – Wachabteilungen im Rahmen des Einsatzes des Personaleinsatzplanungssystems SP-Expert Verstöße gegen rechtliche Bestimmungen in Bezug auf die Konfiguration des Systems und dessen praktischer Umsetzung zu verzeichnen waren:

Festzustellen war, dass für das Personaleinsatzplanungssystem SP-Expert, trotz Verwendung für abrechnungsrelevante Zwecke, noch keine endgültige Freigabe des Programms nach § 44 KomHKV Bbg iVm Nr. 2.7 DA 15.03 (TUI) stattgefunden hatte.

Des Weiteren war die Einrichtung eines objektiven, verlässlichen und zugänglichen Systems für die Planung und die Erfassung sämtlicher Arbeitszeiten (insbesondere Beginn, Unterbrechungen und Ende der täglichen Arbeitszeit) nicht erkennbar. In diesem Zusammenhang wurde ebenfalls festgestellt, dass die jährlich zu erbringende Soll-Arbeitszeit der MA unter Verkennung der rechtlichen Voraussetzungen in wesentlicher Größenordnung unzulässig verkürzt bzw. die Ist-Arbeitszeit in Bezug auf fiktive Zeiten als erbrachte Arbeitszeit gewertet wurde. Entsprechend fehlte es an der Implementierung eines internen Kontrollsystems, dass entsprechende Fehler in den Daten und ihrer Verarbeitung erkennen und nachvollziehbar bereinigen hätte können.

Im Übrigen war das Regelwerk zur Verarbeitung der Urlaubsansprüche und Zusatzurlaubsansprüchen der MA nicht rechtssicher aufgestellt. Die rechtlichen Voraussetzungen für die Gewährung, die Zeitdauer und den Übertrag waren nicht gewährleistet.

**B13 Es ist festzustellen, dass im Berichtszeitraum im Fachbereich 37 grundlegende Verstöße gegen die bestehenden gesetzlichen Regelungen zur Arbeitszeit bzw. Dienstbefreiung mit entsprechenden haushalterischen Auswirkungen aufgetreten sind.**

# 7 Erklärung des Rechnungsprüfungsamtes

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2022 der Stadt Brandenburg an der Havel wurden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, in der Ergebnisrechnung, in der Finanzrechnung, in den Teilrechnungen, in der Bilanz und im Rechenschaftsbericht sowie den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Stadt Brandenburg an der Havel sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der einzelnen Rechnungen des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss und des Rechenschaftsberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Die Prüfung hat ergeben, dass der Haushaltsplan tlw. nicht eingehalten wurde, wobei die zum Teil erheblichen Abweichungen der Ergebnisse der Erträge und Aufwendungen gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen auch im Haushaltsjahr 2022 darauf zurückzuführen ist, dass die Planung unter Berücksichtigung nicht absehbarer Einflüsse durch die Corona-Pandemie erfolgte.

Die Prüfung hat ergeben, dass der Jahresabschluss grundsätzlich ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt. Die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sind im Wesentlichen beachtet, bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen ist grundsätzlich nach den geltenden Vorschriften verfahren worden.

Das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 der Stadt Brandenburg an der Havel wird wie folgt zusammengefasst:

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung ist im Wesentlichen nach den Vorschriften der BbgKVerf/KomHKV und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt worden. Der Anhang enthält grundsätzlich die vorgeschriebenen Angaben. Der zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss 2022 ist ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Stadt Brandenburg an der Havel entwickelt worden.

Einwendungen gegen die Buchführung, den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht sind grundsätzlich nach dem abschließenden Ergebnis dieser Prüfung im Wesentlichen nicht zu erheben. Die Vermögenswerte sind nachgewiesen.

Festzustellen ist insbesondere, dass:

- die Rückstellung für unmittelbare Pensionsverpflichtungen um 830.829 EUR zu gering gebildet worden ist. Es wurde gegen die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung verstoßen.
- die Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern um 30.265 EUR zu hoch gebildet worden ist. Es wurde gegen die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung verstoßen.
- in Bezug auf die Art und Weise der Bildung der Rückstellungen Übergangsversorgung Regelungen fehlen und die Ermittlung fehlerbehaftet, nicht nachvollziehbar und nicht nachprüfbar war;
- die formellen Voraussetzungen für die Bildung der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung im Tiefbaubereich mangels konkreter und einzelner Maßnahmenplanung im Haushaltsjahr 2022 nicht erfüllt worden sind;
- die Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien in der Höhe nicht nachvollzogen werden kann;
- die Verfahrensweise der Berechnung der Höhe der Inanspruchnahme bei den Rückstellungen für drohenden Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren zu verändern ist;
- für die zum Stichtag 31.12.2021 außerordentlich abgeschriebenen Anlagegüter die neu zu bestimmende Restnutzungsdauer für die weitere Abschreibung der Anlagegüter im Abschreibungsverlauf nicht berücksichtigt worden ist.

In Bezug auf die Bestätigung ist einschränkend festzustellen, dass

- in Bezug auf das am 06.12.2022 erhobene Normenkontrollverfahren zur Überprüfung der Rettungsdienstgebührensatzung unterlassen wurde, die Notwendigkeit der Bildung einer Rückstellung für die betroffenen Gebührenbescheide festzustellen.

- im Fachbereich 37 grundlegende Verstöße gegen die bestehenden gesetzlichen Regelungen zur Arbeitszeit bzw. Dienstbefreiung mit entsprechenden haushalterischen Auswirkungen aufgetreten sind. Es mangelte an der Einrichtung eines objektiven, verlässlichen und zugänglichen Systems für die Planung und die Erfassung sämtlicher Arbeitszeiten sowie an einem rechtskonformen Regelwerk zur Verarbeitung der Urlaubsansprüche und Zusatzurlaubsansprüchen der MA.

Im Ergebnis empfiehlt das RPA trotz der im Rahmen der Prüfung zu Tage getretenen Einschränkungen, den geprüften Entwurf des Jahresabschlusses 2022 festzustellen und der SVV zur Beschlussfassung vorzulegen.

Die Prüfung hat im Gesamtergebnis ergeben, dass der Oberbürgermeister Herr Steffen Scheller für das Haushaltsjahr 2022 gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf entlastet werden kann.

Rechnungsprüfungsamt, 08.11.2024
Az.: 41.01-JAP 2022

Gero Maas
Leiter Rechnungsprüfungsamt