



Landkreis
Gifhorn

Jahresabschluss 2023

Der Landkreis Gifhorn hat gemäß § 128 NKomVG für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen.

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Gifhorn darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus:

- der **Ergebnisrechnung** und den **Teilergebnisrechnungen**,
- der **Finanzrechnung** und den **Teilfinanzrechnungen**,
- der **Bilanz** und
- dem **Anhang**.

Dem Anhang sind als Anlagen beigefügt:

- der **Rechenschaftsbericht**,
- die **Anlagenübersicht**,
- die **Schuldenübersicht**,
- die **Rückstellungsübersicht**,
- die **Forderungsübersicht** und
- die **Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen**.

**Feststellung des Jahresabschlusses des Landkreises Gifhorn
für das Haushaltsjahr 2023**

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 wird gemäß § 129 NKomVG festgestellt.

Gifhorn, den 04.03.2025



Tobias Heilmann
Landrat

Ergebnisrechnung 2023 (Muster 11)

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.480.331,80	786.500,00	0,00	782.926,35	-3.573,65	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	170.680.665,25	178.010.435,00	0,00	183.006.248,52	4.995.813,52	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.275.141,86	7.269.852,64	0,00	7.773.512,54	503.659,90	0,00
4. sonstige Transfererträge	7.225.520,67	5.075.800,00	0,00	6.784.886,19	1.709.086,19	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	26.409.279,29	28.743.105,91	0,00	25.790.149,02	-2.952.956,89	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	18.818.603,49	14.970.200,00	0,00	13.947.298,87	-1.022.901,13	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.684.791,52	114.942.260,82	0,00	107.919.574,92	-7.022.685,90	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.412.620,02	1.232.800,00	0,00	1.571.847,56	339.047,56	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	5.643.101,32	3.791.342,60	0,00	6.096.795,54	2.305.452,94	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	345.630.055,22	354.822.296,97	0,00	353.673.239,51	-1.149.057,46	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	60.170.220,20	64.095.009,06	0,00	56.920.423,89	-7.174.585,17	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	246.658,97	1.075.000,00	0,00	1.154.958,03	79.958,03	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.046.020,82	46.051.841,63	0,00	39.379.205,84	-6.672.635,79	7.189.222,87
16. Abschreibungen	17.805.433,07	21.024.058,81	0,00	18.256.763,35	-2.767.295,46	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.012.616,21	1.282.100,00	0,00	938.567,61	-343.532,39	0,00
18. Transferaufwendungen	156.880.123,68	167.687.247,00	0,00	164.493.598,12	-3.193.648,88	2.227.893,91
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	71.534.563,37	63.865.053,12	0,00	68.414.012,51	4.548.959,39	675.583,86
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	344.695.636,32	365.080.309,62	0,00	349.557.529,35	-15.522.780,27	10.092.700,64
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	934.418,90	-10.258.012,65	0,00	4.115.710,16	14.373.722,81	-10.092.700,64
22. außerordentliche Erträge	547.273,85	0,00	0,00	1.564.527,28	1.564.527,28	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	8.181,29	0,00	0,00	141,07	141,07	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	539.092,56	0,00	0,00	1.564.386,21	1.564.386,21	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	1.473.511,46	-10.258.012,65	0,00	5.680.096,37	15.938.109,02	-10.092.700,64

Teil-Ergebnisrechnung 2023 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.274,64	141.200,00	0,00	0,00	-141.200,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	9.507,64	9.203,17	0,00	8.662,42	-540,75	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	160.457,14	148.800,00	0,00	235.258,50	86.458,50	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	26.128,84	23.200,00	0,00	32.226,90	9.026,90	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.175.948,42	575.631,31	0,00	797.940,30	222.308,99	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-21.234,96	0,00	0,00	17.720,81	17.720,81	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	65.875,63	0,00	0,00	220.341,02	220.341,02	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.474.957,35	898.034,48	0,00	1.312.149,95	414.115,47	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	7.895.977,74	8.224.020,06	0,00	7.023.707,53	-1.200.312,53	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	161.246,87	0,00	223.647,11	62.400,24	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.239.867,42	2.099.658,85	0,00	1.692.628,47	-407.030,38	360.275,75
16. Abschreibungen	134.447,59	165.409,05	0,00	127.873,52	-37.535,53	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.926.707,10	2.143.700,00	0,00	2.296.972,72	153.272,72	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.169.728,47	1.846.533,44	0,00	1.932.152,45	85.619,01	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	13.366.728,32	14.640.568,27	0,00	13.296.981,80	-1.343.586,47	360.275,75
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-11.891.770,97	-13.742.533,79	0,00	-11.984.831,85	1.757.701,94	-360.275,75
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	20.571,55	20.571,55	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	141,07	141,07	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	20.430,48	20.430,48	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-11.891.770,97	-13.742.533,79	0,00	-11.964.401,37	1.778.132,42	-360.275,75
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.384.606,26	7.359.497,71	0,00	7.359.497,71	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	289.574,14	158.137,21	0,00	158.137,21	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	6.095.032,12	7.201.360,50	0,00	7.201.360,50	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.796.738,85	-6.541.173,29	0,00	-4.763.040,87	1.778.132,42	-360.275,75

Teil-Ergebnisrechnung 2023 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.480.331,80	786.500,00	0,00	782.926,35	-3.573,65	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.925.484,79	157.706.000,00	0,00	160.749.236,56	3.043.236,56	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.812.647,24	3.480.938,71	0,00	3.602.719,10	121.780,39	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	264.104,08	222.100,00	0,00	284.346,13	62.246,13	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	211.040,55	642.600,00	0,00	4.336.796,49	3.694.196,49	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.629.214,81	2.258.245,66	0,00	1.589.733,25	-668.512,41	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.431.865,12	1.214.800,00	0,00	1.492.102,77	277.302,77	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	163.749,44	150.300,00	0,00	447.532,71	297.232,71	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	159.918.437,83	166.461.484,37	0,00	173.285.393,36	6.823.908,99	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	4.541.946,74	5.117.938,69	0,00	4.656.096,44	-461.842,25	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	246.658,97	307.458,22	0,00	321.379,61	13.921,39	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	479.113,10	1.214.363,23	0,00	3.705.189,40	2.490.826,17	82.937,98
16. Abschreibungen	4.866.534,16	6.499.177,50	0,00	4.925.576,83	-1.573.600,67	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	978.191,48	1.160.700,00	0,00	864.577,23	-296.122,77	0,00
18. Transferaufwendungen	4.520.296,58	4.017.100,00	0,00	4.434.388,62	417.288,62	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	432.266,11	949.972,65	0,00	400.123,10	-549.849,55	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.065.007,14	19.266.710,29	0,00	19.307.331,23	40.620,94	82.937,98
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	143.853.430,69	147.194.774,08	0,00	153.978.062,13	6.783.288,05	-82.937,98
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	143.853.430,69	147.194.774,08	0,00	153.978.062,13	6.783.288,05	-82.937,98
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.916.859,86	1.597.844,09	0,00	1.597.844,09	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	249.993,82	315.684,94	0,00	315.684,94	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.666.866,04	1.282.159,15	0,00	1.282.159,15	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	145.520.296,73	148.476.933,23	0,00	155.260.221,28	6.783.288,05	-82.937,98

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2023	Ist 2023
2	571-01	Anzahl geschaffene Vollzeitarbeitsplätze (kumuliert)	20,00	27,50
2	571-01	Anzahl gesicherte Vollzeitarbeitsplätze (kumuliert)	100,00	106,25
2	611-01	Schlüsselzuweisungen	59.177.000,00	61.525.624,00
2	611-01	Zuweisungen übertr. Wirkungskreis	7.101.000,00	7.100.600,00
2	611-01	Kreisumlage	91.000.000,00	91.389.828,00
2	611-01	Kreisumlage pro Einwohner	511,47	506,68
2	611-01	Kreisumlage pro Einwohner (NDS)	0,00	577,89
2	611-01	Kreisumlagehebesatz	0,00	37,92
2	611-01	Kreisumlagehebesatz (NDS)	0,00	45,10
2	611-01	Entschuldungsumlage	365.000,00	360.664,00
2	611-01	Krankenhausumlage (laufend)	45.000,00	52.976,00
2	611-01	Krankenhausumlage (investiv)	2.930.000,00	2.751.496,00
2	612-01	Schuldenstand am 31.12.	130.708.509,43	33.915.938,00
2	612-01	Schulden pro Einwohner	734,65	188,04
2	612-01	Schulden pro Einwohner (NDS)	0,00	401,86

Teil-Ergebnisrechnung 2023 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186,90	505.700,00	0,00	0,00	-505.700,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	92.875,32	48.451,93	0,00	94.617,50	46.165,57	0,00
4. sonstige Transfererträge	1.953.219,67	255.000,00	0,00	908.090,48	653.090,48	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.811.991,37	3.329.800,00	0,00	3.144.988,13	-184.811,87	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	55.002,76	36.600,00	0,00	61.357,69	24.757,69	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.809.418,52	20.427.300,00	0,00	23.912.321,47	3.485.021,47	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	3.384.974,25	3.112.100,00	0,00	3.256.014,48	143.914,48	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	25.107.668,79	27.714.951,93	0,00	31.377.389,75	3.662.437,82	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	9.153.956,39	9.103.553,20	0,00	8.467.037,52	-636.515,68	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	182.001,18	0,00	188.903,92	6.902,74	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.530.977,00	3.162.398,28	0,00	2.849.957,54	-312.440,74	47.799,26
16. Abschreibungen	517.573,11	511.145,04	0,00	439.393,34	-71.751,70	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	26.729.747,21	27.473.667,00	0,00	24.031.364,10	-3.442.302,90	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.190.584,54	2.160.821,44	0,00	2.111.820,16	-49.001,28	30.000,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	41.122.838,25	42.593.586,14	0,00	38.088.476,58	-4.505.109,56	77.799,26
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-16.015.169,46	-14.878.634,21	0,00	-6.711.086,83	8.167.547,38	-77.799,26
22. außerordentliche Erträge	92.900,00	0,00	0,00	493.472,63	493.472,63	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	92.900,00	0,00	0,00	493.472,63	493.472,63	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-15.922.269,46	-14.878.634,21	0,00	-6.217.614,20	8.661.020,01	-77.799,26
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.419.834,22	2.543.022,54	0,00	2.543.022,54	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.419.834,22	-2.543.022,54	0,00	-2.543.022,54	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.342.103,68	-17.421.656,75	0,00	-8.760.636,74	8.661.020,01	-77.799,26

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2023	Ist 2023
3	122-06	Durchschnittl Ergebnis je kom Verkehrsüberwachung	17,54	19,59
3	122-06	Durchschnittl. Ergebnis je Anzeige von Dritten	54,51	60,75
3	122-06	Durchschnittl. Ergebnis je sonst. Bußgeldverfahren	85,95	427,64
3	126-01	Anzahl der Ausbildungsstunden im Bereich KatS	1.800,00	3.480,00
3	126-01	Anzahl der Notrufe in der Feuerwehreinsatzleitstelle	1.100,00	1.670,00
3	126-01	Kosten der Einsatzleitstelle pro Notruf	551,78	51,42
3	126-01	Kosten der FTZ pro Einwohner	2,36	3,92
3	313-01	Durchschn. Anzahl Leistungsberechtigte (Gesamt) im Jahr AsylbLG	2.090,00	1.225,00
3	313-01	Durchschnittl. Jahresaufwand je Leistungsberechtigte	12.052,87	14.924,83
3	313-01	Pauschalbetrag Erstattung vom Land pro Person	11.500,00	10.776,00
3	313-01	Zuschussbedarf pro Person	-552,87	-4.148,83
3	313-01	Durchschn. Anzahl Leistungsberechtigte nach § 2 AsylLG	836,00	472,00
3	313-01	Durchschn. Jahresaufwand je Leistungsberechtigte § 2 AsylbLG	6.596,51	8.865,88
3	313-02	Durchschn. Anzahl Leistungsberechtigte im Jahr § 3 AsylbLG	1.254,00	754,00
3	313-02	Durchschn. Jahresaufwand je Leistungsberechtigte §3 AsylbLG	4.030,64	5.621,13
3	313-03	Durchschn. Anzahl Leistungsberechtigte (Gesamt) Leistungsberechtigte im Jahr AsylbLG	2.090,00	1.225,00
3	313-03	Durchschn. Jahresaufwand je Leistungsberechtigte	902,88	1.036,99
3	313-05	Durchschn. Anzahl Leistungsberechtigte (Gesamt) im Jahr AsylbLG	2.090,00	1.225,00
3	313-05	Durchschn. Jahresaufwand je Leistungsberechtigte	975,52	1.410,09
3	315-05	Anzahl Wohnheimplätze Clausmoorhof	200,00	170,00
3	315-05	Durchschnittl. Belegung Wohnanlage Clausmoorhof	150,00	108,00
3	315-05	Belegungsquote der Wohnheimplätze (%)	75,00	106,50

Teil-Ergebnisrechnung 2023 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 4

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.163.937,25	2.800.000,00	0,00	3.773.558,79	973.558,79	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	31.129,07	128.424,35	0,00	44.013,37	-84.410,98	0,00
4. sonstige Transfererträge	2.765.002,07	2.646.800,00	0,00	3.068.461,50	421.661,50	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	3.304,05	1.500,00	0,00	1.226,71	-273,29	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.746.557,38	6.993.947,00	0,00	7.535.185,76	541.238,76	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	1.234.459,29	900,00	0,00	629.725,13	628.825,13	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	12.944.389,11	12.572.571,35	0,00	15.052.171,26	2.479.599,91	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	6.444.669,34	7.406.584,13	0,00	6.309.190,35	-1.097.393,78	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	87.038,31	0,00	91.632,40	4.594,09	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	518.033,18	675.224,93	0,00	589.316,07	-85.908,86	30.842,53
16. Abschreibungen	114.655,08	217.072,20	0,00	142.915,93	-74.156,27	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	38.858.757,14	41.456.400,00	0,00	40.982.850,78	-473.549,22	1.901.171,46
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.328.668,99	1.814.481,02	0,00	1.732.588,77	-81.892,25	353.255,21
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	47.264.783,73	51.656.800,59	0,00	49.848.494,30	-1.808.306,29	2.285.269,20
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-34.320.394,62	-39.084.229,24	0,00	-34.796.323,04	4.287.906,20	-2.285.269,20
22. außerordentliche Erträge	282.183,85	0,00	0,00	1.876,81	1.876,81	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	282.183,85	0,00	0,00	1.876,81	1.876,81	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-34.038.210,77	-39.084.229,24	0,00	-34.794.446,23	4.289.783,01	-2.285.269,20
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.083.364,17	1.085.434,59	0,00	1.085.434,59	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.083.364,17	-1.085.434,59	0,00	-1.085.434,59	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-35.121.574,94	-40.169.663,83	0,00	-35.879.880,82	4.289.783,01	-2.285.269,20

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2023	Ist 2023
4	363-02	Kosten pro Fall Anteil LK "Trennung u. Scheidung"	695,83	835,00
4	363-02	Kosten pro Fall gesamt "Trennung u. Scheidung"	1.135,42	1.554,11
4	363-03	Anz. d. Empfänger von HzE je 1.000 Kinder	23,90	22,90
4	363-03	Zuschussbedarf HzE je EW unter 18 J. in €	316,20	371,20
4	363-03	Anz. d. Empfänger station. HzE je 1.000 Kinder	8,40	6,20
4	363-03	Zuschussbedarf stationäre HzE je EW unter 18 J.	215,40	230,70
4	363-03	Anz. d. Empfänger amb. HzE je 1.000 Kinder	15,40	16,70
4	363-03	Zuschussbedarf ambulante HzE je EW unter 18 J.	100,80	140,50
4	363-03	Anteil der ambulant. Hilfen zu den stationären Hilfen	1,80	2,70
4	363-04	Anzahl Empf. Hilfen Volljähr. pro 1.000 18-21 J.	16,80	16,50
4	363-04	Zuschussbedarf Hilfen Volljähr. pro EW 18-21 J.	234,60	378,80
4	363-04	Anzahl Empf. Einglied.hilfe pro 1.000 18-21 J.	3,80	2,30
4	363-04	Zuschussbedarf Einglied.hilfe pro EW 18-21 J.	124,90	56,40
4	363-04	Anz. Empf. stat. Einglied.hilfe pro 1.000 u 18 J.	0,20	0,10
4	363-04	Zuschussbed. stat. Einglied.hilfe pro EW u 18 J.	14,30	17,00
4	363-04	Anz. Empf. amb.Einglied.hilfe 35a pro 1000 u 18 J.	8,40	7,40
4	363-04	Zuschussbed. amb. Einglied.hilfe pro EW u 18 J.	64,90	69,70
4	363-04	Durchschnittl. Aufenthaltsd. Inobhutnahme in Tagen	41,50	56,77
4	363-05	Anteil Direktzahlungen von Beistandschaften gesamt in %	68,00	69,00
4	365-01	Anzahl I-Gruppen	43,00	43,00
4	365-01	Anzahl Plätze I-Gruppen	172,00	172,00
4	365-01	Auslastungsquote I-Gruppen innerhalb einer GE in %	100,00	100,00
4	366-01	Personalkosten Jugendpflege gesamt	1.653.000,00	1.640.497,20
4	367-01	Kosten pro Fall Anteil LK (ohne RVA)	1.202,76	1.200,00

Teil-Ergebnisrechnung 2023 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 5

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.098.995,91	14.788.335,00	0,00	17.042.148,39	2.253.813,39	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.325,36	1.283,12	0,00	2.103,85	820,73	0,00
4. sonstige Transfererträge	2.507.298,93	2.174.000,00	0,00	2.808.334,21	634.334,21	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.510,00	300,00	0,00	15.654,28	15.354,28	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	11,06	0,00	0,00	699,26	699,26	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.541.006,59	71.361.295,65	0,00	70.338.841,49	-1.022.454,16	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	52.905,37	0,00	0,00	125.833,70	125.833,70	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	86.208.053,22	88.325.213,77	0,00	90.333.615,18	2.008.401,41	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	10.060.203,21	10.623.877,03	0,00	9.950.617,27	-673.259,76	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	144.073,85	0,00	157.879,94	13.806,09	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	276.270,61	272.422,58	0,00	269.489,61	-2.932,97	21.694,04
16. Abschreibungen	64.540,81	118.372,79	0,00	154.808,59	36.435,80	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	80.022.665,29	87.250.550,00	0,00	86.991.415,80	-259.134,20	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.188.340,70	25.284.295,03	0,00	28.530.613,41	3.246.318,38	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	115.612.020,62	123.693.591,28	0,00	126.054.824,62	2.361.233,34	21.694,04
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-29.403.967,40	-35.368.377,51	0,00	-35.721.209,44	-352.831,93	-21.694,04
22. außerordentliche Erträge	126.301,39	0,00	0,00	294.172,15	294.172,15	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	126.301,39	0,00	0,00	294.172,15	294.172,15	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-29.277.666,01	-35.368.377,51	0,00	-35.427.037,29	-58.659,78	-21.694,04
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	690.160,42	762.175,70	0,00	762.175,70	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-690.160,42	-762.175,70	0,00	-762.175,70	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-29.967.826,43	-36.130.553,21	0,00	-36.189.212,99	-58.659,78	-21.694,04

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2023	Ist 2023
5	311-01	Gesamtkosten außerhalb v. Einrichtungen	1.292.600,00	1.181.300,99
5	311-01	Anzahl Fälle außerhalb v. Einrichtungen	175,00	124,00
5	311-01	Kosten je Fall außerhalb v. Einrichtungen	7.386,29	9.526,62
5	311-01	Gesamtkosten innerhalb v. Einrichtungen	418.200,00	412.682,83
5	311-01	Anzahl Fälle innerhalb v. Einrichtungen	237,00	244,00
5	311-01	Kosten je Fall innerhalb v. Einrichtungen	1.764,56	1.691,32
5	311-05	Gesamtkosten außerhalb v. Einrichtungen	611.200,00	480.027,95
5	311-05	Anzahl Fälle außerhalb v. Einrichtungen	114,00	107,00
5	311-05	Kosten je Fall außerhalb v. Einrichtungen	5.361,40	4.486,24
5	311-05	Gesamtkosten innerhalb v. Einrichtungen	1.930.200,00	1.471.207,55
5	311-05	Anzahl Fälle innerhalb v. Einrichtungen	162,00	121,00
5	311-05	Kosten je Fall innerhalb v. Einrichtungen	11.914,81	12.158,74
5	311-08	Gesamtkosten außerhalb v. Einrichtungen	464.500,00	764.341,11
5	311-08	Anzahl Fälle außerhalb v. Einrichtungen	59,00	87,00
5	311-08	Kosten je Fall außerhalb v. Einrichtungen	7.872,88	8.785,53
5	311-08	Gesamtkosten innerhalb v. Einrichtungen	6.475.700,00	4.891.922,34
5	311-08	Anzahl Fälle innerhalb v. Einrichtungen	465,00	491,00
5	311-08	Kosten je Fall innerhalb v. Einrichtungen	13.926,24	9.963,32
5	312-01	Kosten je Bedarfsgemeinschaft	3.660,00	5.329,69
5	312-01	Anzahl der Bedarfsgemeinschaften	5.500,00	4.300,00
5	312-09	Anteil LK Grundsicherung für Arbeitsuchende gesamt	10.500.000,00	19.252.805,00
5	314-02	Anzahl der Fälle des Budgets für Arbeit	19,00	23,00
5	314-03	Anzahl an gepoolten Schulbegleitungen bzw. Klassenassistenzen	2,00	2,00
5	314-05	Anzahl der Fälle innerhalb der besonderen Wohnform öT	20,00	24,00
5	314-05	Anzahl der Fälle innerhalb der besonderen Wohnform üöT	450,00	451,00
5	314-06	Anz. der durchgef. Zielplanungen bei Kindern im Vorschulalter	10,00	12,00
5	314-07	Anzahl der Fälle für Leistungen zur Mobilität Kfz	2,00	2,00
5	314-08	Gesamtkosten für sonstige/weitere Leistungen zur sozialen Teilhabe	891.700,00	681.783,07
5	315-02	Anzahl der Beratungen des SPN	1.800,00	2.524,00
5	315-02	Anzahl der Ehrenamtlichen des SPN	30,00	22,00

Teil-Ergebnisrechnung 2023 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 6

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	413.354,50	1.209.200,00	0,00	498.354,25	-710.845,75	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.604.138,65	2.960.883,68	0,00	3.156.499,26	195.615,58	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	150,00	0,00	0,00	391,00	391,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	264.879,60	511.200,00	0,00	713.712,40	202.512,40	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.752.069,10	1.255.300,00	0,00	1.361.375,05	106.075,05	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	31.549,60	0,00	0,00	633.123,92	633.123,92	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	5.066.141,45	5.936.583,68	0,00	6.363.455,88	426.872,20	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	3.335.297,33	3.113.421,94	0,00	3.172.207,43	58.785,49	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	43.558,44	0,00	55.956,83	12.398,39	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.349.150,05	9.171.405,64	0,00	9.094.449,77	-76.955,87	3.984.241,62
16. Abschreibungen	5.320.438,75	5.593.005,92	0,00	5.509.548,20	-83.457,72	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	4.307.731,92	4.809.400,00	0,00	5.058.636,47	249.236,47	171.489,59
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.680.905,11	14.067.127,00	0,00	15.373.314,67	1.306.187,67	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	34.993.523,16	36.797.918,94	0,00	38.264.113,37	1.466.194,43	4.155.731,21
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-29.927.381,71	-30.861.335,26	0,00	-31.900.657,49	-1.039.322,23	-4.155.731,21
22. außerordentliche Erträge	13.717,99	0,00	0,00	641.515,71	641.515,71	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	13.717,99	0,00	0,00	641.515,71	641.515,71	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-29.913.663,72	-30.861.335,26	0,00	-31.259.141,78	-397.806,52	-4.155.731,21
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	892.515,22	1.118.496,57	0,00	1.118.496,57	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-892.515,22	-1.118.496,57	0,00	-1.118.496,57	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-30.806.178,94	-31.979.831,83	0,00	-32.377.638,35	-397.806,52	-4.155.731,21

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2023	Ist 2023
6	217-01	Gesamtzahl der Gymnasialschüler/innen des LK	5.986,00	5.987,00
6	217-01	davon außerh. d. LK beschulte Gym.schüler/innen	1.000,00	1.339,00
6	217-01	Anteil in %	83,29	77,63
6	217-03	Gesamtzahl kreiseigener Gymnasien	3.915,00	3.870,00
6	217-03	davon Ganztagsplätze	2.707,00	2.664,00
6	217-03	Anteil Ganztagsplätze in %	69,14	68,84
6	218-01	Gesamtzahl der Gesamtschüler/innen des LK	3.046,00	2.788,00
6	218-01	davon außerh. d. LK beschulte Gesamtschüler	340,00	354,00
6	218-01	Anteil (innerhalb des Landkreises) in %	88,84	87,30
6	218-01	IGS-Schüler in Trägerschaft LK	2.706,00	2.633,00
6	221-01	Gesamtzahl der Förderschüler/innen des LK	349,00	348,00
6	221-01	davon außerh. d. LK beschulte Schüler/innen	130,00	141,00
6	221-01	Anteil (innerhalb des Landkreises) in %	62,75	59,48
6	231-01	Gesamtzahl der Berufsschüler/innen des Landkreises	3.750,00	3.809,00
6	231-01	davon außerh. d. LK beschulte Berufsschüler/-innen	750,00	734,00
6	231-01	Anteil (innerhalb des Landkreises) in %	80,00	80,73
6	231-03	SZ Berufl. Gymn. Technik, Schwerpunkt Mechatronik	30,00	26,00
6	231-03	SZ 2-jähr. BFS Sozialassist., Schwerpunkt Sozialpädagogik	200,00	198,00
6	231-03	SZ 3-jähr. BFS Altenpflege	30,00	32,00
6	231-03	SZ 2-jähr. Fachschule Sozialpädagogik	100,00	104,00

Teil-Ergebnisrechnung 2023 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 7

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	945.269,38	100.000,00	0,00	899.269,40	799.269,40	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	138.914,55	255.800,00	0,00	193.452,78	-62.347,22	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.598,76	1.100,00	0,00	1.486,48	386,48	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.853.058,05	1.099.300,00	0,00	737.983,15	-361.316,85	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	72.164,77	0,00	0,00	87.017,06	87.017,06	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.011.005,51	1.456.200,00	0,00	1.919.208,87	463.008,87	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	4.416.697,55	4.506.216,79	0,00	3.803.342,83	-702.873,96	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	16.131,07	0,00	20.467,06	4.335,99	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.293.211,44	420.093,32	0,00	509.644,53	89.551,21	391.359,19
16. Abschreibungen	9.878,55	10.413,48	0,00	10.817,68	404,20	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	426.402,14	466.230,00	0,00	488.292,91	22.062,91	155.232,86
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.227.631,58	1.004.705,74	0,00	931.173,51	-73.532,23	184.690,67
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.373.821,26	6.423.790,40	0,00	5.763.738,52	-660.051,88	731.282,72
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-4.362.815,75	-4.967.590,40	0,00	-3.844.529,65	1.123.060,75	-731.282,72
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-4.362.815,75	-4.967.590,40	0,00	-3.844.529,65	1.123.060,75	-731.282,72
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.024.039,15	1.155.524,11	0,00	1.155.524,11	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.024.039,15	-1.155.524,11	0,00	-1.155.524,11	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.386.854,90	-6.123.114,51	0,00	-5.000.053,76	1.123.060,75	-731.282,72

Teil-Ergebnisrechnung 2023 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 8

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	617.925,66	546.771,19	0,00	781.998,70	235.227,51	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.824.331,69	1.571.700,00	0,00	1.702.051,25	130.351,25	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	428.070,97	1.056.800,00	0,00	1.384.528,33	327.728,33	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	280.098,09	390.845,00	0,00	400.280,35	9.435,35	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	220.971,18	15.000,00	0,00	163.487,95	148.487,95	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.371.397,59	3.581.116,19	0,00	4.432.346,58	851.230,39	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	7.765.242,62	8.550.565,76	0,00	8.424.015,59	-126.550,17	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	63.857,14	0,00	46.050,90	-17.806,24	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.236.663,80	3.881.525,59	0,00	3.780.290,94	-101.234,65	652.300,22
16. Abschreibungen	5.430.439,05	6.315.725,34	0,00	6.267.775,91	-47.949,43	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	78.900,00	0,00	73.990,38	-4.909,62	0,00
18. Transferaufwendungen	3.254,41	20.000,00	0,00	105.733,43	85.733,43	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	761.685,56	1.178.686,42	0,00	631.792,59	-546.893,83	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	18.197.285,44	20.089.260,25	0,00	19.329.649,74	-759.610,51	652.300,22
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-14.825.887,85	-16.508.144,06	0,00	-14.897.303,16	1.610.840,90	-652.300,22
22. außerordentliche Erträge	27.290,62	0,00	0,00	96.257,49	96.257,49	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	8.181,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	19.109,33	0,00	0,00	96.257,49	96.257,49	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-14.806.778,52	-16.508.144,06	0,00	-14.801.045,67	1.707.098,39	-652.300,22
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.291.451,82	1.395.922,05	0,00	1.395.922,05	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.291.451,82	-1.395.922,05	0,00	-1.395.922,05	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-16.098.230,34	-17.904.066,11	0,00	-16.196.967,72	1.707.098,39	-652.300,22

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2023	Ist 2023
8	111-24	Stromverbrauch je m ² BGF (Gebäude ohne EEC)	18,27	20,76
8	111-24	Stromverbrauch je m ² BGF (Gebäude mit EEC)	16,17	16,17
8	111-24	Wärmeenergieverbrauch je m ² BGF klimabereinigt (Gebäude ohne EEC)	72,10	77,23
8	111-24	Wärmeenergieverbrauch je m ² BGF klimabereinigt (Gebäude mit EEC)	69,97	139,19
8	111-24	Fläche von eigenen Photovoltaikanlagen auf kreiseigenen Gebäuden in m ²	2.968,23	2.432,24
8	521-01	Anzahl Baugenehmigungen	850,00	578,00
8	521-01	Ergebnis je Antrag auf Baugenehmigung	399,56	437,83
8	521-01	Anzahl Fälle Anzeigeverfahren	260,00	170,00
8	521-01	Ergebnis je Anzeigeverfahren	398,66	465,72
8	542-01	Länge der Kreisstraßen in km	483,95	482,14
8	542-01	Zuschussbedarf je km Kreisstraße	17.821,47	16.858,47
8	542-01	Anzahl der umgesetzten Maßnahmen	6,00	6,00
8	542-01	Meter sanierter Straßen	1.540,00	6.120,00
8	542-01	Prozentuale Verbesserung der Zustandsnote	0,36	0,69

Teil-Ergebnisrechnung 2023 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 9

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.877,88	760.000,00	0,00	43.681,13	-716.318,87	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	16.014,81	16.014,76	0,00	16.393,81	379,05	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	523.561,61	537.300,00	0,00	525.459,34	-11.840,66	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	79.818,56	53.700,00	0,00	71.533,45	17.833,45	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	823.966,37	1.062.413,59	0,00	936.379,96	-126.033,63	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	33.979,31	3.800,00	0,00	55.870,75	52.070,75	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.543.218,54	2.433.228,35	0,00	1.649.318,44	-783.909,91	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	2.543.854,86	2.803.391,26	0,00	2.588.236,25	-215.155,01	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	36.398,83	0,00	39.912,79	3.513,96	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	368.925,79	777.086,85	0,00	440.035,96	-337.050,89	1.549.843,28
16. Abschreibungen	66.114,46	70.016,47	0,00	68.884,69	-1.131,78	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	83.061,89	48.700,00	0,00	63.957,05	15.257,05	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	512.320,99	595.177,20	0,00	422.705,04	-172.472,16	107.637,98
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.574.277,99	4.330.770,61	0,00	3.623.731,78	-707.038,83	1.657.481,26
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-2.031.059,45	-1.897.542,26	0,00	-1.974.413,34	-76.871,08	-1.657.481,26
22. außerordentliche Erträge	4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.026.359,45	-1.897.542,26	0,00	-1.974.413,34	-76.871,08	-1.657.481,26
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	360.533,16	370.977,28	0,00	370.977,28	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-360.533,16	-370.977,28	0,00	-370.977,28	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.386.892,61	-2.268.519,54	0,00	-2.345.390,62	-76.871,08	-1.657.481,26

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2023	Ist 2023
9	552-01	Anzahl der Untersuchungen von Trinkwasserproben	2.200,00	3.176,00
9	552-01	Anzahl der Untersuchungen von Badegewässerproben	220,00	193,00
9	554-01	Fläche der Schutzgebiete in ha	43.831,50	43.831,50
9	554-01	davon Fläche Naturschutzgebiete in ha	14.665,00	14.665,00
9	554-01	davon Fläche Landschaftsschutzgebiete in ha	29.166,50	29.166,50
9	554-01	Im Eigent. des LK bef. Naturschutzgeb. in ha	1.667,46	1.667,46
9	554-01	Vom LK verpachtete Fläche in ha	592,58	614,11

Teil-Ergebnisrechnung 2023 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 10

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	66.314,58	66.314,58	0,00	66.504,53	189,95	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	19.622.354,85	20.117.100,47	0,00	19.328.120,01	-788.980,46	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	654.229,48	609.000,00	0,00	622.666,68	13.666,68	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.779,95	46.000,00	0,00	46.758,88	758,88	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.989,86	18.000,00	0,00	62.023,98	44.023,98	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	307.898,25	509.242,60	0,00	283.848,07	-225.394,53	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	20.700.566,97	21.365.657,65	0,00	20.409.922,15	-955.735,50	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	714.486,28	876.147,15	0,00	785.163,17	-90.983,98	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	1.410,88	0,00	905,46	-505,42	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.264.737,63	18.841.932,44	0,00	15.970.507,66	-2.871.424,78	0,00
16. Abschreibungen	433.086,17	604.924,94	0,00	574.682,50	-30.242,44	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	11.644,87	11.644,87	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.288.256,89	1.041.242,24	0,00	3.067.018,49	2.025.776,25	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	20.700.566,97	21.365.657,65	0,00	20.409.922,15	-955.735,50	0,00
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2023	Ist 2023
10	537-01	Gebührenveränderung zum Vorjahr [%]	-	0,00
10	537-01	Jahresmenge Restabfall (aus Haushaltungen) [t]	-	30.368,84
10	537-01	Jahresmenge Restabfall (aus Haushaltungen) pro Person [kg]	-	167,12

Teil-Ergebnisrechnung 2023 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 11

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.056.904,00	2.559.205,44	0,00	360.427,60	-2.198.777,84	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	17.093.936,93	12.034.500,00	0,00	6.721.064,48	-5.313.435,52	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	67.627,70	0,00	0,00	73.978,89	73.978,89	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	18.227.752,63	14.593.705,44	0,00	7.155.470,97	-7.438.234,47	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	890.667,98	907.067,12	0,00	1.383.824,03	476.756,91	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	9.771,90	0,00	8.222,01	-1.549,89	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500.064,97	715.525,66	0,00	473.436,92	-242.088,74	67.929,00
16. Abschreibungen	58.147,40	110.745,32	0,00	33.083,82	-77.661,50	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.500,00	1.500,00	0,00	28.341,37	26.841,37	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	16.803.772,28	12.993.495,44	0,00	13.280.234,44	286.739,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	18.254.152,63	14.738.105,44	0,00	15.207.142,59	469.037,15	67.929,00
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-26.400,00	-144.400,00	0,00	-8.051.671,62	-7.907.271,62	-67.929,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-26.400,00	-144.400,00	0,00	-8.051.671,62	-7.907.271,62	-67.929,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	51.966,81	0,00	51.966,81	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-51.966,81	0,00	-51.966,81	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-26.400,00	-196.366,81	0,00	-8.103.638,43	-7.907.271,62	-67.929,00

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2023	Ist 2023
11	127-01	Disponierte Einsätze	33.000,00	34.126,00
11	127-01	Abgerechnete Einsätze	31.000,00	32.337,00
11	127-01	Einhaltung der Hilfsfrist in %	95,00	95,00

Teil-Ergebnisrechnung 2023 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 12

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	23.263,53	11.567,15	0,00	0,00	-11.567,15	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	581,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.025.674,24	9.471.982,61	0,00	262.775,26	-9.209.207,35	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	6.946,53	0,00	0,00	120.021,86	120.021,86	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	8.056.466,23	9.483.549,76	0,00	382.797,12	-9.100.752,64	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	2.407.220,16	2.862.225,93	0,00	356.985,48	-2.505.240,45	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	22.053,31	0,00	0,00	-22.053,31	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.989.005,83	4.820.204,26	0,00	4.258,97	-4.815.945,29	0,00
16. Abschreibungen	789.577,94	808.050,76	0,00	1.402,34	-806.648,42	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34.424,73	42.500,00	0,00	0,00	-42.500,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	950.402,15	928.515,50	0,00	475,88	-928.039,62	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.170.630,81	9.483.549,76	0,00	363.122,67	-9.120.427,09	0,00
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-114.164,58	0,00	0,00	19.674,45	19.674,45	0,00
22. außerordentliche Erträge	180,00	0,00	0,00	16.660,94	16.660,94	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	180,00	0,00	0,00	16.660,94	16.660,94	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-113.984,58	0,00	0,00	36.335,39	36.335,39	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-113.984,58	0,00	0,00	36.335,39	36.335,39	0,00

**Finanzrechnung 2023
(Muster 12)**

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.474.929,07	786.500,00	0,00	776.850,80	-9.649,20	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174.376.156,91	178.010.435,00	0,00	182.071.254,13	4.060.819,13	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	6.857.826,09	5.075.800,00	0,00	6.225.544,50	1.149.744,50	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	26.892.992,89	25.631.800,00	0,00	26.059.805,87	428.005,87	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	19.211.803,87	14.970.200,00	0,00	22.520.820,06	7.550.620,06	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.345.028,85	111.942.260,82	0,00	108.263.799,98	-3.678.460,84	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.151.565,66	1.232.800,00	0,00	1.574.671,44	341.871,44	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.167.502,66	3.194.000,00	0,00	3.540.302,17	346.302,17	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	345.477.806,00	340.843.795,82	0,00	351.033.048,95	10.189.253,13	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	54.931.870,03	60.020.909,06	0,00	55.489.986,57	-4.530.922,49	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	236.160,00	1.075.000,00	0,00	1.159.612,38	84.612,38	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	37.555.622,70	46.987.920,56	0,00	41.760.685,18	-5.227.235,38	7.189.222,87
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.018.402,65	1.282.100,00	0,00	893.505,43	-388.594,57	0,00
14. Transferauszahlungen	148.659.903,87	167.687.247,00	0,00	162.531.312,11	-5.155.934,89	2.227.893,91
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	59.315.160,27	63.865.053,12	0,00	62.437.867,63	-1.427.185,49	675.583,86
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	301.717.119,52	340.918.229,74	0,00	324.272.969,30	-16.645.260,44	10.092.700,64
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.760.686,48	-74.433,92	0,00	26.760.079,65	26.834.513,57	-10.092.700,64
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	22.394.944,84	24.485.000,00	0,00	14.664.086,04	-9.820.913,96	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	39.209,29	7.500,00	0,00	26.618,12	19.118,12	0,00
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	3.326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	322.735,20	441.900,00	0,00	2.351.982,88	1.910.082,88	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.760.215,33	24.934.400,00	0,00	17.042.687,04	-7.891.712,96	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.463.394,88	1.362.600,00	0,00	5.757.661,61	4.395.061,61	7.802.225,17
25. Baumaßnahmen	24.469.058,92	11.642.300,00	0,00	39.826.716,07	28.184.416,07	109.340.302,13
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.050.161,64	3.196.400,00	0,00	1.923.504,72	-1.272.895,28	3.875.716,71
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	163.738,66	0,00	0,00	69.210,81	69.210,81	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	20.518.923,43	21.662.798,28	0,00	17.499.970,69	-4.162.827,59	3.911.468,07
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	2.433.000,00	0,00	4.166.833,84	1.733.833,84	6.000.000,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.665.277,53	40.297.098,28	0,00	69.243.897,74	28.946.799,46	130.929.712,08
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-26.905.062,20	-15.362.698,28	0,00	-52.201.210,70	-36.838.512,42	-130.929.712,08
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	16.855.624,28	-15.437.132,20	0,00	-25.441.131,05	-10.003.998,85	-141.022.412,72

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	15.362.698,28	0,00	0,00	-15.362.698,28	74.481.323,66
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	4.003.835,13	4.066.300,00	0,00	3.760.203,03	-306.096,97	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.003.835,13	11.296.398,28	0,00	-3.760.203,03	-15.056.601,31	74.481.323,66
36. Finanzmittelveränderung	12.851.789,15	-4.140.733,92	0,00	-29.201.334,08	-25.060.600,16	-66.541.089,06
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	52.162.957,89	0,00	0,00	57.624.333,22	57.624.333,22	0,00
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	50.710.824,68	0,00	0,00	61.169.596,16	61.169.596,16	0,00
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	1.452.133,21	0,00	0,00	-3.545.262,94	-3.545.262,94	0,00
40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	64.284.996,85	111.354.851,81	0,00	78.588.919,21	-32.765.932,60	0,00
41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	78.588.919,21	107.214.117,89	0,00	45.842.322,19	-61.371.795,70	-66.541.089,06

**Teil-Finanzrechnung 2023
(Muster 13)**

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt

1

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.275,24	141.200,00	0,00	0,00	-141.200,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	153.608,54	148.800,00	0,00	242.237,56	93.437,56	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	25.389,44	23.200,00	0,00	18.902,47	-4.297,53	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	761.053,08	575.631,31	0,00	477.234,96	-98.396,35	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-21.234,96	0,00	0,00	17.720,81	17.720,81	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	977.091,34	888.831,31	0,00	756.095,80	-132.735,51	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	6.642.454,15	7.493.826,63	0,00	6.975.909,37	-517.917,26	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	161.246,87	0,00	223.647,11	62.400,24	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	978.861,33	2.099.658,85	0,00	1.216.918,52	-882.740,33	360.275,75
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	1.910.104,19	2.143.700,00	0,00	2.313.000,46	169.300,46	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.148.535,14	1.846.533,44	0,00	1.945.907,66	99.374,22	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.679.954,81	13.744.965,79	0,00	12.675.383,12	-1.069.582,67	360.275,75
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.702.863,47	-12.856.134,48	0,00	-11.919.287,32	936.847,16	-360.275,75
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	15.337,00	15.337,00	0,00
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	15.337,00	15.337,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	70.474,18	98.400,00	0,00	60.824,83	-37.575,17	35.916,12
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-15.271,34	0,00	0,00	17.720,81	17.720,81	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	37.000,00	0,00	0,00	-37.000,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.202,84	135.400,00	0,00	78.545,64	-56.854,36	35.916,12
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-55.202,84	-135.400,00	0,00	-63.208,64	72.191,36	-35.916,12
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-10.758.066,31	-12.991.534,48	0,00	-11.982.495,96	1.009.038,52	-396.191,87
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-10.758.066,31	-12.991.534,48	0,00	-11.982.495,96	1.009.038,52	-396.191,87

**Teil-Finanzrechnung 2023
(Muster 13)**

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt

2

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.474.929,07	786.500,00	0,00	776.850,80	-9.649,20	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.925.484,79	157.706.000,00	0,00	160.545.492,56	2.839.492,56	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	226.910,81	222.100,00	0,00	277.102,13	55.002,13	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	12.164,60	642.600,00	0,00	5.276.573,43	4.633.973,43	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	611.879,37	2.258.245,66	0,00	895.967,15	-1.362.278,51	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.172.609,37	1.214.800,00	0,00	1.540.968,32	326.168,32	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.214.417,82	60.200,00	0,00	685.537,54	625.337,54	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	158.638.395,83	162.890.445,66	0,00	169.998.491,93	7.108.046,27	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	4.218.759,40	4.816.612,28	0,00	4.543.070,08	-273.542,20	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	236.160,00	307.458,22	0,00	326.033,96	18.575,74	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	335.175,64	1.214.363,23	0,00	4.431.255,11	3.216.891,88	82.937,98
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	983.977,92	1.160.700,00	0,00	814.648,27	-346.051,73	0,00
14. Transferauszahlungen	3.957.110,33	4.017.100,00	0,00	4.684.665,25	667.565,25	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	518.629,42	949.972,65	0,00	368.280,09	-581.692,56	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.249.812,71	12.466.206,38	0,00	15.167.952,76	2.701.746,38	82.937,98
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.388.583,12	150.424.239,28	0,00	154.830.539,17	4.406.299,89	-82.937,98
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.711.722,69	5.785.000,00	0,00	336.800,18	-5.448.199,82	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	7.500,00	0,00	0,00	-7.500,00	0,00
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	3.326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	114.126,53	137.800,00	0,00	2.169.387,21	2.031.587,21	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.829.175,22	5.930.300,00	0,00	2.506.187,39	-3.424.112,61	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	7.500,00	0,00	5.008.133,58	5.000.633,58	5.000.000,00
25. Baumaßnahmen	13.938.790,28	0,00	0,00	23.214.778,96	23.214.778,96	84.094.747,01
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	3.346,58	3.346,58	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	179.010,00	0,00	0,00	50.490,00	50.490,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	3.807.414,82	5.242.198,28	0,00	8.041.441,10	2.799.242,82	2.969.023,32
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	4.157.401,34	4.157.401,34	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.925.215,10	5.249.698,28	0,00	40.475.591,56	35.225.893,28	92.063.770,33
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.096.039,88	680.601,72	0,00	-37.969.404,17	-38.650.005,89	-92.063.770,33
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	135.292.543,24	151.104.841,00	0,00	116.861.135,00	-34.243.706,00	-92.146.708,31
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	15.362.698,28	0,00	0,00	-15.362.698,28	74.481.323,66
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	4.003.835,13	4.066.300,00	0,00	3.760.203,03	-306.096,97	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.003.835,13	11.296.398,28	0,00	-3.760.203,03	-15.056.601,31	74.481.323,66
36. Finanzmittelveränderung	131.288.708,11	162.401.239,28	0,00	113.100.931,97	-49.300.307,31	-17.665.384,65

**Teil-Finanzrechnung 2023
(Muster 13)**

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt

3

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
	-Euro-					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186,90	505.700,00	0,00	0,00	-505.700,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.927.344,09	255.000,00	0,00	881.207,02	626.207,02	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.779.666,24	3.329.800,00	0,00	3.121.423,63	-208.376,37	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	48.526,86	36.600,00	0,00	64.065,80	27.465,80	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.297.529,68	17.427.300,00	0,00	23.939.285,15	6.511.985,15	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.929.659,46	3.112.100,00	0,00	2.801.911,17	-310.188,83	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.982.913,23	24.666.500,00	0,00	30.807.892,77	6.141.392,77	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
10. Personalauszahlungen	8.078.320,36	8.255.300,22	0,00	8.131.099,14	-124.201,08	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	182.001,18	0,00	188.903,92	6.902,74	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.069.388,99	3.162.398,28	0,00	1.596.465,66	-1.565.932,62	47.799,26
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	24.405.877,29	27.473.667,00	0,00	20.908.619,14	-6.565.047,86	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.881.503,96	2.160.821,44	0,00	2.476.523,36	315.701,92	30.000,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.435.090,60	41.234.188,12	0,00	33.301.611,22	-7.932.576,90	77.799,26
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.452.177,37	-16.567.688,12	0,00	-2.493.718,45	14.073.969,67	-77.799,26
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	747.896,09	0,00	0,00	509.917,35	509.917,35	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	9.000,00	0,00	0,00	3.172,12	3.172,12	0,00
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	756.896,09	0,00	0,00	513.089,47	513.089,47	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	183.087,23	825.800,00	0,00	313.435,45	-512.364,55	1.423.393,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	183.087,23	825.800,00	0,00	313.435,45	-512.364,55	1.423.393,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	573.808,86	-825.800,00	0,00	199.654,02	1.025.454,02	-1.423.393,00
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-6.878.368,51	-17.393.488,12	0,00	-2.294.064,43	15.099.423,69	-1.501.192,26
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-6.878.368,51	-17.393.488,12	0,00	-2.294.064,43	15.099.423,69	-1.501.192,26

**Teil-Finanzrechnung 2023
(Muster 13)**

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt

4

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
	-Euro-					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.076.668,69	2.800.000,00	0,00	3.090.766,70	290.766,70	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.771.295,88	2.646.800,00	0,00	3.044.037,64	397.237,64	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	8.419,42	1.500,00	0,00	2.637,41	1.137,41	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.620.564,32	6.993.947,00	0,00	7.423.506,91	429.559,91	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	900,00	0,00	0,00	-900,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.476.948,31	12.444.147,00	0,00	13.560.948,66	1.116.801,66	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
10. Personalauszahlungen	5.960.036,42	6.957.855,39	0,00	6.174.754,79	-783.100,60	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	87.038,31	0,00	91.632,40	4.594,09	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	174.520,46	675.224,93	0,00	253.553,35	-421.671,58	30.842,53
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	35.677.566,20	41.456.400,00	0,00	40.576.209,51	-880.190,49	1.901.171,46
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.470.271,47	1.814.481,02	0,00	1.632.335,44	-182.145,58	353.255,21
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.282.394,55	50.990.999,65	0,00	48.728.485,49	-2.262.514,16	2.285.269,20
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.805.446,24	-38.546.852,65	0,00	-35.167.536,83	3.379.315,82	-2.285.269,20
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	241.933,44	911.500,00	0,00	270.789,05	-640.710,95	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	241.933,44	911.500,00	0,00	270.789,05	-640.710,95	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	241.933,44	911.500,00	0,00	267.502,03	-643.997,97	109.026,22
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	241.933,44	911.500,00	0,00	267.502,03	-643.997,97	109.026,22
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	3.287,02	3.287,02	-109.026,22
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-30.805.446,24	-38.546.852,65	0,00	-35.164.249,81	3.382.602,84	-2.394.295,42
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-30.805.446,24	-38.546.852,65	0,00	-35.164.249,81	3.382.602,84	-2.394.295,42

**Teil-Finanzrechnung 2023
(Muster 13)**

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt

5

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
	-Euro-					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.098.995,91	14.788.335,00	0,00	17.042.148,39	2.253.813,39	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.159.186,12	2.174.000,00	0,00	2.300.299,84	126.299,84	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.562,00	300,00	0,00	13.703,86	13.403,86	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.661.521,80	71.361.295,65	0,00	70.816.448,79	-544.846,86	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	25,56	0,00	0,00	38,54	38,54	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.925.291,39	88.323.930,65	0,00	90.172.639,42	1.848.708,77	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	9.254.817,73	9.931.024,28	0,00	9.764.161,85	-166.862,43	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	144.073,85	0,00	157.879,94	13.806,09	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	93.634,92	272.422,58	0,00	78.555,90	-193.866,68	21.694,04
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	78.258.640,57	87.250.550,00	0,00	88.286.509,17	1.035.959,17	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	24.799.716,95	25.284.295,03	0,00	28.345.104,80	3.060.809,77	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.406.810,17	122.882.365,74	0,00	126.632.211,66	3.749.845,92	21.694,04
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.481.518,78	-34.558.435,09	0,00	-36.459.572,24	-1.901.137,15	-21.694,04
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	131.104,16	400.000,00	0,00	380.333,22	-19.666,78	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	131.104,16	400.000,00	0,00	380.333,22	-19.666,78	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-131.104,16	-400.000,00	0,00	-380.333,22	19.666,78	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-26.612.622,94	-34.958.435,09	0,00	-36.839.905,46	-1.881.470,37	-21.694,04
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-26.612.622,94	-34.958.435,09	0,00	-36.839.905,46	-1.881.470,37	-21.694,04

**Teil-Finanzrechnung 2023
(Muster 13)**

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt

6

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
	-Euro-					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.166.754,70	1.209.200,00	0,00	472.051,48	-737.148,52	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	150,00	0,00	0,00	391,00	391,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	86.468,95	511.200,00	0,00	892.485,59	381.285,59	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.667.514,37	1.255.300,00	0,00	653.545,18	-601.754,82	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.920.888,02	2.975.700,00	0,00	2.018.473,25	-957.226,75	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
10. Personalauszahlungen	2.996.156,13	2.905.546,79	0,00	3.087.112,28	181.565,49	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	43.558,44	0,00	55.956,83	12.398,39	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.895.593,40	9.171.405,64	0,00	5.554.343,81	-3.617.061,83	3.984.241,62
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	3.936.386,85	4.809.400,00	0,00	5.071.732,62	262.332,62	171.489,59
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.169.082,17	14.067.127,00	0,00	15.841.427,64	1.774.300,64	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.997.218,55	30.997.037,87	0,00	29.610.573,18	-1.386.464,69	4.155.731,21
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.076.330,53	-28.021.337,87	0,00	-27.592.099,93	429.237,94	-4.155.731,21
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	13.348.281,35	11.737.900,00	0,00	10.078.213,05	-1.659.686,95	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	208.608,67	304.100,00	0,00	182.595,67	-121.504,33	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.559.390,02	12.042.000,00	0,00	10.260.808,72	-1.781.191,28	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	675.584,21	549.000,00	0,00	705.501,35	156.501,35	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.644.252,15	397.900,00	0,00	751.715,92	353.815,92	1.478.391,58
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	16.004.384,77	14.861.700,00	0,00	8.771.583,60	-6.090.116,40	808.418,53
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	2.433.000,00	0,00	9.432,50	-2.423.567,50	6.000.000,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.324.221,13	18.241.600,00	0,00	10.238.233,37	-8.003.366,63	8.286.810,11
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.764.831,11	-6.199.600,00	0,00	22.575,35	6.222.175,35	-8.286.810,11
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-24.841.161,64	-34.220.937,87	0,00	-27.569.524,58	6.651.413,29	-12.442.541,32
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-24.841.161,64	-34.220.937,87	0,00	-27.569.524,58	6.651.413,29	-12.442.541,32

**Teil-Finanzrechnung 2023
(Muster 13)**

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt

7

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	996.412,82	100.000,00	0,00	899.269,40	799.269,40	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	126.370,19	255.800,00	0,00	187.445,69	-68.354,31	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	60.379,70	1.100,00	0,00	1.486,48	386,48	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.913.691,61	1.099.300,00	0,00	1.464.012,46	364.712,46	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.096.854,32	1.456.200,00	0,00	2.552.214,03	1.096.014,03	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	4.310.382,28	4.407.734,23	0,00	3.769.084,63	-638.649,60	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	16.131,07	0,00	20.467,06	4.335,99	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.030.843,65	420.093,32	0,00	400.331,53	-19.761,79	391.359,19
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	426.402,14	466.230,00	0,00	480.899,24	14.669,24	155.232,86
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.154.509,46	1.004.705,74	0,00	1.038.495,85	33.790,11	184.690,67
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.922.137,53	6.314.894,36	0,00	5.709.278,31	-605.616,05	731.282,72
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.825.283,21	-4.858.694,36	0,00	-3.157.064,28	1.701.630,08	-731.282,72
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.648,00	26.500,00	0,00	29.656,30	3.156,30	122.652,42
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.648,00	26.500,00	0,00	29.656,30	3.156,30	122.652,42
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.648,00	-26.500,00	0,00	-29.656,30	-3.156,30	-122.652,42
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-3.830.931,21	-4.885.194,36	0,00	-3.186.720,58	1.698.473,78	-853.935,14
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-3.830.931,21	-4.885.194,36	0,00	-3.186.720,58	1.698.473,78	-853.935,14

**Teil-Finanzrechnung 2023
(Muster 13)**

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt

8

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
	-Euro-					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.846.825,41	1.571.700,00	0,00	1.707.656,61	135.956,61	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	834.449,92	1.056.800,00	0,00	1.110.609,43	53.809,43	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	283.494,01	390.845,00	0,00	296.976,51	-93.868,49	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	17.043,51	15.000,00	0,00	49.898,03	34.898,03	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.981.812,85	3.034.345,00	0,00	3.165.140,58	130.795,58	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	7.512.802,28	8.161.662,88	0,00	8.180.677,41	19.014,53	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	63.857,14	0,00	46.050,90	-17.806,24	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	9.294.757,48	3.881.525,51	0,00	10.237.394,86	6.355.869,35	652.300,22
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	78.900,00	0,00	78.857,16	-42,84	0,00
14. Transferauszahlungen	3.254,41	20.000,00	0,00	105.733,43	85.733,43	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	761.402,88	1.178.686,42	0,00	756.237,61	-422.448,81	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.572.217,05	13.384.631,95	0,00	19.404.951,37	6.020.319,42	652.300,22
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.590.404,20	-10.350.286,95	0,00	-16.239.810,79	-5.889.523,84	-652.300,22
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.345.111,27	6.050.600,00	0,00	3.395.497,52	-2.655.102,48	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	27.709,29	0,00	0,00	8.109,00	8.109,00	0,00
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.372.820,56	6.050.600,00	0,00	3.403.606,52	-2.646.993,48	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.945,88	0,00	0,00	28.263,73	28.263,73	857.945,72
25. Baumaßnahmen	7.768.519,22	10.892.300,00	0,00	14.254.733,41	3.362.433,41	22.400.997,29
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	357.671,29	503.900,00	0,00	434.968,65	-68.931,35	158.003,77
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	334.086,24	210.400,00	0,00	39.110,74	-171.289,26	25.000,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.511.222,63	11.606.600,00	0,00	14.757.076,53	3.150.476,53	23.441.946,78
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.138.402,07	-5.556.000,00	0,00	-11.353.470,01	-5.797.470,01	-23.441.946,78
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-19.728.806,27	-15.906.286,95	0,00	-27.593.280,80	-11.686.993,85	-24.094.247,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-19.728.806,27	-15.906.286,95	0,00	-27.593.280,80	-11.686.993,85	-24.094.247,00

**Teil-Finanzrechnung 2023
(Muster 13)**

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt

9

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
	-Euro-					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.044.093,86	760.000,00	0,00	21.525,60	-738.474,40	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	562.715,39	537.300,00	0,00	429.807,70	-107.492,30	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	69.559,50	53.700,00	0,00	51.687,81	-2.012,19	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	555.665,33	1.062.413,59	0,00	657.303,55	-405.110,04	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.050,00	3.800,00	0,00	0,00	-3.800,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.236.084,08	2.417.213,59	0,00	1.160.324,66	-1.256.888,93	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	2.376.313,19	2.628.803,32	0,00	2.524.947,57	-103.855,75	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	36.398,83	0,00	39.912,79	3.513,96	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	333.042,61	777.086,85	0,00	368.910,41	-408.176,44	1.549.843,28
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	83.061,89	48.700,00	0,00	63.957,05	15.257,05	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	499.039,79	595.177,20	0,00	395.535,24	-199.641,96	107.637,98
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.291.457,48	4.086.166,20	0,00	3.393.263,06	-692.903,14	1.657.481,26
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.055.373,40	-1.668.952,61	0,00	-2.232.938,40	-563.985,79	-1.657.481,26
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.143,00	806.100,00	0,00	0,00	-806.100,00	1.944.279,45
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.344,49	25.000,00	0,00	17.537,03	-7.462,97	4.980,84
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.487,49	831.100,00	0,00	17.537,03	-813.562,97	1.949.260,29
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.487,49	-831.100,00	0,00	-17.537,03	813.562,97	-1.949.260,29
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.076.860,89	-2.500.052,61	0,00	-2.250.475,43	249.577,18	-3.606.741,55
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-1.076.860,89	-2.500.052,61	0,00	-2.250.475,43	249.577,18	-3.606.741,55

**Teil-Finanzrechnung 2023
(Muster 13)**

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt

10

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
	-Euro-					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	20.259.563,98	18.227.800,00	0,00	19.158.832,03	931.032,03	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	667.620,82	609.000,00	0,00	761.143,87	152.143,87	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.052,11	46.000,00	0,00	51.096,20	5.096,20	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	191,25	18.000,00	0,00	15.982,31	-2.017,69	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.306,31	2.000,00	0,00	2.916,89	916,89	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.984.734,47	18.902.800,00	0,00	19.989.971,30	1.087.171,30	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
10. Personalauszahlungen	694.219,52	863.742,62	0,00	778.907,85	-84.834,77	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	1.410,88	0,00	905,46	-505,42	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	14.970.407,80	19.778.011,45	0,00	17.252.259,66	-2.525.751,79	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	11.644,87	11.644,87	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	291.558,22	1.041.242,24	0,00	163.614,60	-877.627,64	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.956.185,54	21.684.407,19	0,00	18.207.332,44	-3.477.074,75	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.028.548,93	-2.781.607,19	0,00	1.782.638,86	4.564.246,05	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	72.868,89	72.868,89	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	72.868,89	72.868,89	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	724.721,79	0,00	0,00	15.762,95	15.762,95	0,00
25. Baumaßnahmen	2.761.749,42	750.000,00	0,00	2.357.203,70	1.607.203,70	2.844.557,83
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	68.961,69	0,00	0,00	56.215,48	56.215,48	206.579,98
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.555.432,90	750.000,00	0,00	2.429.182,13	1.679.182,13	3.051.137,81
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.555.432,90	-750.000,00	0,00	-2.356.313,24	-1.606.313,24	-3.051.137,81
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.473.116,03	-3.531.607,19	0,00	-573.674,38	2.957.932,81	-3.051.137,81
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	1.473.116,03	-3.531.607,19	0,00	-573.674,38	2.957.932,81	-3.051.137,81

**Teil-Finanzrechnung 2023
(Muster 13)**

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt

11

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	931.620,33	1.337.200,00	0,00	921.205,66	-415.994,34	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	17.398.644,66	12.034.500,00	0,00	14.341.107,77	2.306.607,77	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.339.548,99	13.371.700,00	0,00	15.262.313,43	1.890.613,43	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
10. Personalauszahlungen	750.061,22	858.750,76	0,00	1.282.612,96	423.862,20	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	9.771,90	0,00	8.222,01	-1.549,89	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	388.529,97	715.525,66	0,00	457.409,73	-258.115,93	67.929,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	1.500,00	1.500,00	0,00	28.341,37	26.841,37	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.873.464,97	12.993.495,44	0,00	12.897.565,23	-95.930,21	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.013.556,16	14.579.043,76	0,00	14.674.151,30	95.107,54	67.929,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.325.992,83	-1.207.343,76	0,00	588.162,13	1.795.505,89	-67.929,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	56.729,14	262.500,00	0,00	52.378,10	-210.121,90	445.799,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.729,14	262.500,00	0,00	52.378,10	-210.121,90	445.799,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-56.729,14	-262.500,00	0,00	-52.378,10	210.121,90	-445.799,00
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	5.269.263,69	-1.469.843,76	0,00	535.784,03	2.005.627,79	-513.728,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	5.269.263,69	-1.469.843,76	0,00	535.784,03	2.005.627,79	-513.728,00

**Teil-Finanzrechnung 2023
(Muster 13)**

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt

12

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
	-Euro-					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	180,00	0,00	0,00	120,00	120,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.917.063,17	9.471.982,61	0,00	1.588.423,12	-7.883.559,49	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.917.243,17	9.471.982,61	0,00	1.588.543,12	-7.883.439,49	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
10. Personalauszahlungen	2.137.547,35	2.740.049,66	0,00	277.648,64	-2.462.401,02	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	22.053,31	0,00	0,00	-22.053,31	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.990.866,45	4.820.204,26	0,00	-86.713,36	-4.906.917,62	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	34.424,73	42.500,00	0,00	0,00	-42.500,00	0,00
14. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	747.445,84	928.515,50	0,00	-3.423.159,89	-4.351.675,39	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.910.284,37	8.553.322,73	0,00	-3.232.224,61	-11.785.547,34	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.958,80	918.659,88	0,00	4.820.767,73	3.902.107,85	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	653.993,47	1.056.400,00	0,00	203.426,38	-852.973,62	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	653.993,47	1.056.400,00	0,00	204.426,38	-851.973,62	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-653.993,47	-1.056.400,00	0,00	-204.426,38	851.973,62	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-647.034,67	-137.740,12	0,00	4.616.341,35	4.754.081,47	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-647.034,67	-137.740,12	0,00	4.616.341,35	4.754.081,47	0,00



Bilanz
(Muster 14):


Bilanz des Landkreises Gifhorn zum 31.12.2023

Aktiva	Vorjahr	Haushaltsjahr	Passiva	Vorjahr	Haushaltsjahr
	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-
1. Immaterielles Vermögen	74.803.038,13	84.466.986,77	1. Nettoposition	289.030.837,27	303.863.930,83
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	1.1 Basisreinerwerb	67.597.676,78	67.492.440,69
1.2 Lizenzen	1.247.555,00	376.354,04	1.1.1 Reinvermögen	67.597.676,78	67.492.440,69
1.3 Ähnliche Rechte	128.084,43	134.662,97	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	72.961.388,54	83.942.765,04	1.2 Rücklagen	97.176.984,09	106.920.475,10
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	33.881.023,32	34.815.442,22
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	466.010,16	13.204,72	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	23.423.489,41	23.962.581,97
2. Sachvermögen	284.736.008,30	320.320.976,11	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuweisungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	765.763,89	766.477,89
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	5.918.268,53	5.918.982,53	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	39.106.707,47	47.375.973,02
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	116.464.289,28	128.515.545,02	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	97.014.228,34	105.019.732,07	1.3 Jahresergebnis	1.473.511,46	5.680.096,37
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	13.656.902,73	13.432.769,84	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	13.641,27	13.641,27	1.3.1.1 Fehlbeträge aus § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG, auch in Verbindung mit § 182 Abs. 5 NKomVG	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	3.402.393,75	3.206.613,26	1.3.1.2 Sonstige Fehlbeträge	0,00	0,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	12.428.440,60	12.973.231,47	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.473.511,46	5.680.096,37
2.8 Vorräte	236.044,15	183.167,65	mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	(10.092.700,64)	(15.778.543,79)
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	35.601.799,65	51.057.293,00	1.4 Sonderposten	122.782.664,94	123.770.918,67
3. Finanzvermögen	53.050.037,30	55.283.640,74	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	85.528.965,90	87.593.278,38
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.499.883,23	1.499.883,23	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	19.300,00	19.300,00	1.4.3 Gebührenausschlag	28.088.836,47	30.174.432,18
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	18.786.142,32	20.623.068,87	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	9.164.862,57	6.003.208,11
3.5 Wertpapiere	1.131.008,69	1.131.008,69	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.103.407,04	10.920.374,84	2. Schulden	62.795.370,14	64.568.089,11
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	4.531.496,60	5.581.442,91	2.1 Geldschulden	37.590.724,73	33.714.807,35
3.8 Privatrechtliche Forderungen	17.475.045,04	8.343.011,70	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	2.503.754,38	7.165.550,50	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37.590.724,73	33.714.807,35
4. Liquide Mittel	78.591.219,21	45.844.875,79	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	8.656.759,13	9.147.278,89	2.1.4 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten nach § 111 Abs. 7 Satz 1 NKomVG	0,00	0,00
			2.1.4.1 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00
			2.1.4.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00
			2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.490.908,99	4.575.050,12
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.575.772,81	11.986.852,59
			2.4 Transferverbindlichkeiten	8.445.413,58	9.009.221,85
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	932.598,61	25.839,07
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	7.501.125,59	8.709.680,68
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	11.689,38	273.702,10
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	6.692.550,03	5.282.157,20
			2.5.1 Durchlaufende Posten	6.534.121,02	5.189.962,31
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	3.837.548,40	4.245.487,42
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	375.281,35	240.202,13
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	2.321.291,27	704.272,76
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	158.429,01	92.194,89
			3. Rückstellungen	139.770.088,40	138.107.132,41
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	90.992.098,85	91.695.986,02
			3.1.1 Pensionsrückstellungen	78.104.806,00	78.709.001,00
			3.1.2 Beihilferückstellungen	12.887.292,85	12.986.985,02
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen	3.839.320,65	3.283.081,30
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.018.556,16	600.861,97
			3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	23.314.196,54	22.188.692,48
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	933.704,38	656.058,65
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	163.038,00	148.901,84
			3.8 Andere Rückstellungen	19.509.173,82	19.533.550,15
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	8.240.766,26	8.524.605,95
Bilanzsumme	499.837.062,07	515.063.758,30	Bilanzsumme	499.837.062,07	515.063.758,30

Unterschrift

Gifhorn, 04.03.2025

Tobias Heilmann
Landrat



Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (in Euro): insbesondere	
- Haushaltsreste (für Auszahlungen)	118.835.359,68
- Bürgschaften	81.374.992,00
- Gewährleistungsverträge	0,00
- in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	4.880.000,00
- Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
- über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	206.147,77



Anhang

In den Anhang des Jahresabschlusses werden gemäß § 56 KomHKVO diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind.

Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Im Anhang werden insbesondere angegeben und erläutert:

- die auf die Posten der Ergebnisrechnung sowie der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
- Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit Begründung, wobei deren Einfluss auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage gesondert darzustellen ist,
- Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen,
- Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte,
- Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen,
- Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, und
- noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, die nach den einzelnen Jahren getrennt angegeben werden.

Dem Anhang sind als Anlagen beigefügt:

- der **Rechenschaftsbericht**,
- die **Anlagenübersicht**,
- die **Schuldenübersicht**,
- die **Rückstellungsübersicht**,
- die **Forderungsübersicht** und
- die **Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen**.

1. Erläuterung der Ergebnisse des Jahresabschlusses**1.1 Ergebnisrechnung**Ordentliches Ergebnis

	Ansatz 2023 in EUR	Ergebnis 2023 in EUR
Ordentliche Erträge	354.822.296,97	353.673.239,51
Ordentliche Aufwendungen	365.080.309,62	349.557.529,35
Ordentliches Ergebnis	-10.258.012,65	4.115.710,16

Die ordentlichen Erträge übersteigen die ordentlichen Aufwendungen, so dass ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 4.115.710,16 EUR ausgewiesen wird.

Der Haushaltsausgleich ist nach § 110 Abs. 4 Sätze 1 und 2 NKomVG erreicht.

Der Jahresüberschuss soll nach Beschluss über die Mittelverwendung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt werden.

Außerordentliches Ergebnis

	Ansatz 2023 in EUR	Ergebnis 2023 in EUR
Außerordentliche Erträge	0,00	1.564.527,28
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	141,07
Außerordentliches Ergebnis	0,00	1.564.386,21

Die außerordentlichen Erträge übersteigen die außerordentlichen Aufwendungen, so dass ein positives außerordentliches Ergebnis in Höhe von 1.564.386,21 EUR ausgewiesen wird.

Der Haushaltsausgleich ist nach § 110 Abs. 4 Sätze 1 und 2 NKomVG erreicht.

Der Jahresüberschuss soll nach Beschluss über die Mittelverwendung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt werden.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis entspricht der Summe des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses und beträgt 5.680.096,37 EUR.

Das Jahresergebnis wird in der Position 1.3.2 der Passiva der Bilanz als Jahresüberschuss ausgewiesen.

1.2 FinanzrechnungSaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Ansatz 2023 in EUR	Ergebnis 2023 in EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	340.843.795,82	351.033.048,95
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	340.918.229,74	324.272.969,30
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-74.433,92	26.760.079,65

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übersteigen die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, so dass ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 26.760.079,65 EUR ausgewiesen wird.

Saldo aus Investitionstätigkeit

	Ansatz 2023 in EUR	Ergebnis 2023 in EUR
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	24.934.400,00	17.042.687,04
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	40.297.098,28	69.243.897,74
Saldo für Investitionstätigkeit	-15.362.698,28	-52.201.210,70

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit übersteigen die Einzahlungen für Investitionstätigkeit, so dass ein negativer Saldo für Investitionstätigkeit in Höhe von 52.201.210,70 EUR ausgewiesen wird.

Durch die Auszahlungen für Investitionstätigkeit wird ein Zugang von immateriellem Vermögen und Sachvermögen geschaffen, das unter den Positionen 1. und 2. der Aktiva in der Bilanz ausgewiesen wird.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

	Ansatz 2023 in EUR	Ergebnis 2023 in EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15.362.698,28	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.066.300,00	3.760.203,03
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	11.296.398,28	-3.760.203,03

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung von Krediten) übersteigen die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Aufnahme von Krediten), so dass ein negativer Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Entschuldung) in Höhe von 3.760.203,03 EUR ausgewiesen wird.

Es ergibt sich dadurch eine Reduzierung der Schulden, die unter der Position 2. der Passiva in der Bilanz ausgewiesen werden.

Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen

Die haushaltsunwirksamen Auszahlungen übersteigen die haushaltsunwirksamen Einzahlungen, so dass ein negativer Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen in Höhe von 3.545.262,94 EUR ausgewiesen wird.

Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres

Der Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres beträgt 45.842.322,19 EUR.

Gegenüber dem Bestand zu Beginn des Jahres in Höhe von 78.588.919,21 EUR ergibt sich eine Reduzierung um 32.746.597,02 EUR.

Der Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres wird unter der Position 4. Liquide Mittel der Aktiva in der Bilanz ausgewiesen.

1.3 Bilanz (in EUR)

AKTIVA	01.01.2023	31.12.2023	mehr/ weniger (-)
1. Immaterielles Vermögen	74.803.038,13	84.466.986,77	9.663.948,64
2. Sachvermögen	284.736.008,30	320.320.976,11	35.584.967,81
3. Finanzvermögen	53.050.037,30	55.283.640,74	2.233.603,44
4. Liquide Mittel	78.591.219,21	45.844.875,79	-32.746.343,42
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	8.656.759,13	9.147.278,89	490.519,76
Bilanzsumme	499.837.062,07	515.063.758,30	15.226.696,23

PASSIVA	01.01.2023	31.12.2023	mehr/ weniger (-)
1. Nettoposition	289.030.837,27	303.863.930,83	14.833.093,56
2. Schulden	62.795.370,14	64.568.089,11	1.772.718,97
3. Rückstellungen	139.770.088,40	138.107.132,41	-1.662.955,99
4. Passive Rechnungsabgrenzung	8.240.766,26	8.524.605,95	283.839,69
Bilanzsumme	499.837.062,07	515.063.758,30	15.226.696,23

Die Bilanzsumme erhöht sich gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2023 um 15.226.696,23 EUR.

Auf der Aktivseite ergeben sich insbesondere Erhöhungen des Immateriellen Vermögens um 9.663.948,64 EUR und des Sachvermögens um 35.584.967,81 EUR. Im Gegenzug ergibt sich eine Reduzierung der Liquiden Mittel um 32.746.343,42 EUR.

Auf der Passivseite ergeben sich insbesondere Erhöhungen der Schulden um 1.772.718,97 EUR. Im Gegenzug reduzieren sich die Rückstellungen um 1.662.955,99 EUR.

Die Nettoposition erhöht sich entsprechend der Veränderungen der Aktiv- und Passivseite um 14.833.093,56 EUR.

Die Entwicklung der einzelnen Bilanzpositionen wird im Folgenden dargestellt.

Aktiva

1.) Immaterielles Vermögen (in EUR)

Posi- tion	Beschreibung	01.01.2023	31.12.2023	mehr/ weniger (-)
1.2	Lizenzen	1.247.555,00	376.354,04	-871.200,96
002	Lizenzen	1.247.555,00	376.354,04	-871.200,96
1.3	Ähnliche Rechte	128.084,43	134.662,97	6.578,54
003	Ähnliche Rechte	128.084,43	134.662,97	6.578,54
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	72.961.388,54	83.942.765,04	10.981.376,50
004	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	72.961.388,54	83.942.765,04	10.981.376,50
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	466.010,16	13.204,72	-452.805,44
008	Sonstiges immaterielles Vermögen	12.805,44	0,00	-12.805,44
009	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	453.204,72	13.204,72	-440.000,00

2.) Sachvermögen (in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2023	31.12.2023	mehr / weniger (-)
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.918.268,53	5.918.982,53	714,00
013	Wald, Forsten	32.541,60	32.541,60	0,00
014	Naturschutzflächen	5.027.315,30	5.027.315,30	0,00
019	Sonstige unbebaute Grundstücke	858.411,63	859.125,63	714,00
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	116.464.289,28	128.515.545,02	12.051.255,74
021	Grundstücke mit Wohnbauten	1.737.877,63	2.343.751,97	605.874,34
022	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	3.698.173,43	3.651.923,68	-46.249,75
023	Grundstücke mit Schulen	75.714.892,91	82.505.352,39	6.790.459,48
024	Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	3.755.273,57	3.707.273,97	-47.999,60
025	Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	1.430.951,34	1.520.737,17	89.785,83
029	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	30.127.120,40	34.786.505,84	4.659.385,44
2.3	Infrastrukturvermögen	97.014.228,34	105.019.732,07	8.005.503,73
031	Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	16.844.508,03	16.935.281,58	90.773,55
032	Brücken und Tunnel	14.234.997,85	13.980.202,67	-254.795,18
035	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	47.950.569,98	50.050.207,41	2.099.637,43
036	Glasfasernetz / Leerrohre	17.877.399,65	23.962.498,61	6.085.098,96
037	Wasserbauliche Anlagen	68.208,60	65.036,08	-3.172,52
039	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	38.544,23	26.505,72	-12.038,51
2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	13.656.902,73	13.432.769,84	-224.132,89
041	Bauten auf fremden Grund und Boden	13.656.902,73	13.432.769,84	-224.132,89
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	13.641,27	13.641,27	0,00
055	Kulturdenkmäler	13.641,27	13.641,27	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	3.402.393,75	3.206.613,26	-195.780,49
061	Fahrzeuge	1.933.593,01	1.937.000,88	3.407,87
062	Maschinen und technische Anlagen	1.468.800,74	1.269.612,38	-199.188,36
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	12.428.440,60	12.973.231,47	544.790,87
071	Betriebsvorrichtungen	2.143.462,64	4.336.517,61	2.193.054,97
072	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.284.977,96	8.636.713,86	-1.648.264,10
075	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro	0,00	0,00	0,00
2.8	Vorräte	236.044,15	183.167,65	-52.876,50
083	Betriebsstoffe	236.044,15	183.167,65	-52.876,50
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	35.601.799,65	51.057.293,00	15.455.493,35
091	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	247,52	2.501,14	2.253,62
096	Anlagen im Bau	35.601.552,13	51.054.791,86	15.453.239,73

3.) Finanzvermögen (in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2023	31.12.2023	mehr / weniger (-)
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.499.883,23	1.499.883,23	0,00
101	Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	1.499.883,23	1.499.883,23	0,00
3.2	Beteiligungen	19.300,00	19.300,00	0,00
111	Beteiligungen	19.300,00	19.300,00	0,00
3.4	Ausleihungen	18.786.142,32	20.623.068,87	1.836.926,55
131	Ausleihungen	18.786.142,32	20.623.068,87	1.836.926,55
3.5	Wertpapiere	1.131.008,69	1.131.008,69	0,00
142	Kapitalmarktpapiere	1.131.008,69	1.131.008,69	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.103.407,04	10.920.374,84	3.816.967,80
151	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	6.390.046,86	10.127.936,48	3.737.889,62
154	Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00
159	Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	713.360,18	792.438,36	79.078,18
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	4.531.496,60	5.581.442,91	1.049.946,31
153	Forderungen aus Transferleistungen	4.531.496,60	5.581.442,91	1.049.946,31
3.8	Privatrechtliche Forderungen	17.475.045,04	8.343.011,70	-9.132.033,34
161	privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.385,60	40.200,00	34.814,40
165	Durchlaufende Posten	930.914,00	5.574.989,31	4.644.075,31
168	Vorsteuer	4.658.749,67	4.501.491,52	-157.258,15
169	Übrige privatrechtliche Forderungen	12.810.909,77	3.801.320,18	-9.009.589,59
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	2.503.754,38	7.165.550,50	4.661.796,12
165	Durchlaufende Posten	930.914,00	5.574.989,31	4.644.075,31
166	Sonstige Vermögensgegenstände	1.572.840,38	1.590.561,19	17.720,81

4.) Liquide Mittel (in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2023	31.12.2023	mehr / weniger (-)
4.	Liquide Mittel	78.591.219,21	45.844.875,79	-32.746.343,42
171	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	78.280.744,63	45.629.257,70	-32.651.486,93
172	Sonstige Einlagen	0,00	2.553,60	2.553,60
173	Bargeld	310.474,58	213.064,49	-97.410,09

Sichteinlagen: Kontobestand Sparkasse Gifhorn Wolfsburg e. V.

Sonstige Einlagen: Schwebeposten EC-Zahlungen

Bargeld: Geldbestand Barkasse und Kassenautomaten, Wertgutscheine für Asylbewerberleistungen (bis 2023)

5.) Aktive Rechnungsabgrenzung (in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2023	31.12.2023	mehr / weniger (-)
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	8.656.759,13	9.147.278,89	490.519,76
180	Aktive Rechnungsabgrenzung	8.656.759,13	9.147.278,89	490.519,76

Passiva

1.) Nettoposition (in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2023	31.12.2023	mehr / weniger (-)
1.1.1	Reinvermögen	67.597.676,78	67.492.440,69	-105.236,09
200	Basis-Reinvermögen	67.597.676,78	67.492.440,69	-105.236,09
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	33.881.023,32	34.815.442,22	934.418,90
201	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	33.881.023,32	34.815.442,22	934.418,90
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	23.423.489,41	23.962.581,97	539.092,56
202	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	23.423.489,41	23.962.581,97	539.092,56
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	765.763,89	766.477,89	714,00
203	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	765.763,89	766.477,89	714,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	39.106.707,47	47.375.973,02	8.269.265,55
204	Zweckgebundene Rücklagen	39.106.707,47	47.375.973,02	8.269.265,55
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.473.511,46	5.680.096,37	4.206.584,91
206	Ergebnis des laufenden Jahres	1.473.511,46	5.680.096,37	4.206.584,91
1.4.1	Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände	85.528.965,90	87.593.278,38	2.064.312,48
211	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen und für Sammelposten	85.528.965,90	87.593.278,38	2.064.312,48
1.4.3	Gebührenaussgleich	28.088.836,47	30.174.432,18	2.085.595,71
213	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	28.088.836,47	30.174.432,18	2.085.595,71
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	9.164.862,57	6.003.208,11	-3.161.654,46
215	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	9.164.862,57	6.003.208,11	-3.161.654,46

zu Position 1.1.1 Reinvermögen

Zugang 2023:

- 1,00 EUR Übernahme eines gebrauchten bundeseigenen LKWs (bisher bereits eingesetzt im Logistikzug der Kreisfeuerwehrbereitschaft).

Abgang 2023:

- 2.300,00 EUR Berichtigung Bestand Wertgutscheine Asylbewerberleistungen 31.12.2022 (Die Wertgutscheine wurden ursprünglich nicht im Kassenbestand berücksichtigt) und
- 102.937,09 EUR Übertrag von Vermögen an den Zweckverband IT-Verbund Gifhorn.

zu Position 1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen

Stand 31.12.2023 (in EUR):

Kreisschulbaukasse:	17.865.877,82
Rückkaufverpflichtung IGS Sassenburg:	16.116.995,00
Rückkaufverpflichtung IGS Gifhorn:	13.393.100,20

zu Position 1.4.3 Gebührenaussgleich

Stand 31.12.2023 (in EUR):

Sonderposten Rettungsdienst: 4.399.843,46
 Sonderposten Abfallwirtschaft: 25.774.588,72

2.) Schulden
(in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2023	31.12.2023	mehr / weniger (-)
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37.590.724,73	33.714.807,35	-3.875.917,38
231	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37.590.724,73	33.714.807,35	-3.875.917,38
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
239	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.490.908,99	4.575.050,12	3.084.141,13
242	Restkaufgelder	1.490.908,99	4.575.050,12	3.084.141,13
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.575.772,81	11.986.852,59	3.411.079,78
251	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.575.772,81	11.986.852,59	3.411.079,78
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	932.598,61	25.839,07	-906.759,54
263	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	932.598,61	25.839,07	-906.759,54
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	7.501.125,59	8.709.680,68	1.208.555,09
265	Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen	7.501.125,59	8.709.680,68	1.208.555,09
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	11.689,38	273.702,10	262.012,72
266	Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	11.689,38	273.702,10	262.012,72
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
261	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
269	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	3.837.548,40	4.245.487,42	407.939,02
272	Durchlaufende Posten	3.837.548,40	4.245.487,42	407.939,02
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	375.281,35	240.202,13	-135.079,22
272	Durchlaufende Posten	375.281,35	240.202,13	-135.079,22
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	2.321.291,27	704.272,76	-1.617.018,51
272	Durchlaufende Posten	2.321.291,27	704.272,76	-1.617.018,51
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	158.429,01	92.194,89	-66.234,12
279	Sonstige Verbindlichkeiten	158.429,01	92.194,89	-66.234,12

zu Position 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bei den Restkaufgeldern handelt es sich um Verpflichtungen aus Forfaitierungsverträgen ohne Einredeverzicht im Rahmen des vereinbarten Energieeinsparcontractings.

Die Verpflichtungen in Höhe von insgesamt 5.083.388,96 EUR wurden in zwei Teilbeträgen in Höhe von 1.490.908,99 EUR im Jahr 2022 und in Höhe von 3.592.479,97 EUR im Jahr 2023 bilanziert.

Die Verpflichtungen reduzieren sich ab dem Jahr 2023 jährlich um 508.338,84 EUR durch die vom Landkreis zu zahlende Contractingrate.

3.) Rückstellungen (in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2023	31.12.2023	mehr / weniger (-)
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	90.992.098,85	91.695.986,02	703.887,17
281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	90.992.098,85	91.695.986,02	703.887,17
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	3.839.320,65	3.283.081,30	-556.239,35
282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	3.839.320,65	3.283.081,30	-556.239,35
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.018.556,16	600.861,97	-417.694,19
283	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.018.556,16	600.861,97	-417.694,19
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfaldeponien	23.314.196,54	22.188.692,48	-1.125.504,06
284	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien	23.314.196,54	22.188.692,48	-1.125.504,06
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	933.704,38	656.058,65	-277.645,73
285	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	933.704,38	656.058,65	-277.645,73
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	163.038,00	148.901,84	-14.136,16
287	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	163.038,00	148.901,84	-14.136,16
3.8	Andere Rückstellungen	19.509.173,82	19.533.550,15	24.376,33
289	Andere Rückstellungen	19.509.173,82	19.533.550,15	24.376,33

4.) Passive Rechnungsabgrenzung (in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2023	31.12.2023	mehr / weniger (-)
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	8.240.766,26	8.524.605,95	283.839,69
290	Passive Rechnungsabgrenzung	8.240.766,26	8.524.605,95	283.839,69

Kennzahlen zum Jahresabschluss

(in Prozent)

Kennzahl	Ermittlung	Ansatz	Ergebnis
Steuerquote	Steuererträge und ähnliche Abgaben * 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	0,22	0,22
Allgemeine Umlagequote	Umlagen * 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	24,93	26,14
Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	Verlustausgleichszahlungen an kommunale Unternehmen * 100 / ordentliche Aufwendungen	0,88	1,04
Personalintensität	Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen	17,56	16,28
Abschreibungsintensität	Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen * 100 / ordentliche Aufwendungen	5,69	5,12
Zinslastquote	Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen	0,35	0,27
Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen	45,93	47,06
Liquiditätskreditquote	Höhe der Liquiditätskredite * 100 / Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00
Reinvestitionsquote	Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen	193,98	386,55
Verschuldungsgrad	Schulden inklusive Rückstellungen / Bilanzsumme	k. A.	39,35

2. Erläuterung der wesentlichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen

Die wesentlichen Abweichungen der Ergebnisrechnung werden nachfolgend erläutert. Als wesentliche Abweichung wurde eine Abweichung des Ergebnisses von mindestens 5 % des Ansatzes 2023 festgelegt.

2.1 Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge (in EUR)

Position	Beschreibung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr/ weniger (-)
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	786.500,00	782.926,35	-3.573,65
303	Sonstige Gemeindesteuern	90.000,00	90.149,11	149,11
305	Ausgleichsleistungen	696.500,00	692.777,24	-3.722,76
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	178.010.435,00	183.006.248,52	4.995.813,52
311	Schlüsselzuweisungen	59.177.000,00	61.886.288,00	2.709.288,00
313	Sonstige allgemeine Zuweisungen	7.101.000,00	7.100.600,00	-400,00
314	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	6.422.435,00	6.117.127,37	-305.307,63
318	Allgemeine Umlagen	91.000.000,00	91.389.828,00	389.828,00
319	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	14.310.000,00	16.512.405,15	2.202.405,15
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	7.269.852,64	7.773.512,54	503.659,90
316	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen	7.269.852,64	7.773.512,54	503.659,90
4.	sonstige Transfererträge	5.075.800,00	6.784.886,19	1.709.086,19
321	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	4.100.500,00	5.564.768,19	1.464.268,19
322	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	975.300,00	997.438,28	22.138,28
329	Andere sonstige Transfererträge	0,00	222.679,72	222.679,72
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	28.743.105,91	25.790.149,02	-2.952.956,89
331	Verwaltungsgebühren	5.896.900,00	5.969.962,72	73.062,72
332	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	19.734.900,00	19.820.186,30	85.286,30
338	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	3.111.305,91	0,00	-3.111.305,91
6.	privatrechtliche Entgelte	14.970.200,00	13.947.298,87	-1.022.901,13
341	Mieten und Pachten	2.005.200,00	2.057.732,37	52.532,37
342	Erträge aus Verkauf	80.100,00	434.066,63	353.966,63
346	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.884.900,00	11.455.499,87	-1.429.400,13
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	114.942.260,82	107.919.574,92	-7.022.685,90
348	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	114.942.260,82	107.919.574,92	-7.022.685,90
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.232.800,00	1.571.847,56	339.047,56
361	Zinserträge	425.200,00	1.250.908,40	825.708,40
365	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	807.600,00	303.218,35	-504.381,65
369	Sonstige Finanzerträge	0,00	17.720,81	17.720,81
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.791.342,60	6.096.795,54	2.305.452,94
351	Konzessionsabgaben	11.000,00	0,00	-11.000,00
356	Besondere Erträge	3.182.800,00	3.058.227,28	-124.572,72
358	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	597.342,60	3.003.907,37	2.406.564,77
359	Andere sonstige ordentliche Erträge	200,00	34.660,89	34.460,89
12.	Summe ordentliche Erträge	354.822.296,97	353.673.239,51	-1.149.057,46

Position 3. Auflösungserträge aus Sonderposten

Mehrerträge: 503.659,90 EUR

Es ergeben sich insbesondere Mehrerträge

- in Höhe von 161.787,40 EUR im Regiebetrieb Breitbandausbau, da in der ursprünglichen Planung noch nicht mit der Förderung des Bundes für das Baulos 3 gerechnet wurde (Produkt 571-03),
- in Höhe von 105.349,48 EUR beim Philipp-Melanchthon-Gymnasium Meine aufgrund eines angepassten Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 217-04),
- in Höhe von 118.855,27 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gesamtschulen aufgrund eines angepassten Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 218-03) und
- in Höhe von 176.697,44 EUR im Hochbau aufgrund eines angepassten Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 111-24).

Position 4. sonstige Transfererträge

Mehrerträge 1.709.086,19 EUR

Es ergeben sich insbesondere Mehrerträge bei dem **Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen** in Höhe von 1.464.268,19 EUR.

Die Mehrerträge ergeben sich dabei insbesondere

- in Höhe von 108.143,27 EUR durch Erstattungsansprüche gegenüber dem Jobcenter aufgrund des Rechtskreiswechsels der Flüchtlinge aus der Ukraine in das SGB II (Produkt 313-02),
- in Höhe von 457.624,53 EUR durch Erstattungsansprüche gegenüber dem Jobcenter aufgrund des Rechtskreiswechsels der Flüchtlinge aus der Ukraine in das SGB II (Produkt 315-05),
- in Höhe von 299.349,08 EUR bei den Unterhaltsvorschüssen aufgrund höherer Beitreibungen von Forderungen (Produkt 341-01),
- in Höhe von 157.146,28 EUR bei der Förderung der Erziehung in der Kindertagespflege aufgrund höherer Kostenbeiträge von Eltern (Produkt 361-02) und
- in Höhe von 231.786,15 EUR bei den Leistungen zur Teilhabe an Bildung nach § 112 SGB IX aufgrund fallzahlenbedingt höherer Erstattungen von Krankenkassen (Produkt 314-03).

Es ergeben sich weitere Mehrerträge bei den **Anderen sonstigen Transfererträgen** in Höhe von 222.679,72 EUR durch die Erhöhung der kommunalen Forderungen des Jobcenters zum 31.12.2023.**Position 5. öffentlich-rechtliche Entgelte**

Mindererträge: 2.952.956,89 EUR

Es ergeben sich insbesondere Minderträge bei der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 3.111.305,91 EUR.

Die Mindererträge entfallen dabei

- in Höhe von 1.889.300,47 EUR auf die Abfallwirtschaft (Produkt 537-01) und
- in Höhe von 1.222.005,44 EUR auf den Rettungsdienst (Produkt 127-01).

In beiden Gebührenhaushalten wurde in der Haushaltsplanung davon ausgegangen, dass ein Defizit durch Auflösung des jeweiligen Sonderpostens für den Gebührenaussgleich auszugleichen sein wird. Ein Gebührenaussgleich ist nach den jeweiligen Jahresergebnissen 2023 jedoch nicht vorzunehmen (siehe auch Position 19. sonstige ordentliche Aufwendungen).

Position 6. privatrechtliche Entgelte

Mindererträge: 1.022.901,13 EUR

Es ergeben sich insbesondere Mindererträge bei den **sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten** in Höhe von 1.429.400,13 EUR.

Die Mindererträge ergeben sich insbesondere in Höhe von 5.313.435,52 EUR im Rettungsdienst aufgrund ausstehender Abrechnungen mit den Krankenkassen (Produkt 127-01).

Im Gegenzug ergeben sich insbesondere Mehrerträge in Höhe von 3.844.472,97 EUR im Regiebetrieb Breitbandausbau durch die Rechnungsstellung der Breitbandanschlüsse an Schulen an die kreisangehörigen Schulträger (Produkt 571-03).

Im Gegenzug ergeben sich insbesondere Mehrerträge bei den **Erträgen aus Verkauf** in Höhe von 353.966,63 EUR.

Die Mehrerträge ergeben sich dabei insbesondere in Höhe von 271.513,69 EUR bei der Zentralen Gebäudewirtschaft durch die Stromeinspeisung aus Photovoltaikanlagen auf kreiseigenen Liegenschaften (Produkt 111-24).

Position 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mindererträge: 7.022.685,90 EUR

Es ergeben sich insbesondere Mindererträge bei den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden in Höhe von 8.298.363,00 EUR.

Die Mindererträge ergeben sich insbesondere in Höhe von 9.471.982,61 EUR durch die Ausgliederung des IT-Verbundes (Produkt 111-07).

Im Gegenzug ergeben sich insbesondere Mehrerträge

- in Höhe von 491.736,92 EUR bei der Heimerziehung und Inobhutnahme durch die Erstattung von anderen Jugendhilfeträgern (Produkt 363-03) und
- in Höhe von 516.632,81 EUR beim Regiebetrieb Augenoptikerinternat durch den Defizitausgleich des Kernhaushalts (Produkt 231-04).

Es ergeben sich weiter insbesondere Mindererträge bei den Erstattungen von übrigen Bereichen in Höhe von 1.678.786,37 EUR.

Die Mindererträge entfallen insbesondere

- in Höhe von 620.203,52 EUR durch die ausstehende interne Verrechnung der Kosten der Unterkunft der im Leistungsbezug stehenden Einwohnerinnen (Produkt 315-06) und
- in Höhe von 999.477,00 EUR auf den Regiebetrieb Breitbandausbau, da aufgrund weniger Schadensfälle auch weniger Reparaturkosten des Breitbandnetzes zu erstatten waren (Produkt 571-03).

Im Gegenzug ergeben sich insbesondere Mehrerträge bei den Erstattungen vom Land in Höhe von 2.947.309,61 EUR.

Die Mehrerträge ergeben sich insbesondere

- in Höhe von 3.629.028,83 EUR bei der Kostenerstattung des Landes für Asylbewerberleistungen durch die Ausschüttung von Sonderzahlungen des Landes zur Bewältigung der Ukraine Krise (Produkt 313-01) und
- in Höhe von 3.616.282,31 EUR bei der Abrechnung nach dem SGB IX durch eine Anpassung der Aufteilung der Abschläge nach § 24 Abs. 1 AG SGB IX/XII (Produkt 314-00).

Im Gegenzug ergeben sich insbesondere Mindererträge

- in Höhe von 1.018.872,96 EUR bei den Abschlägen und Abrechnungen für Pflegedienste nach § 9 und 10 NPflegeG (Produkt 315-02),
- in Höhe von 420.830,00 EUR bei den Personalkostenerstattungen nach dem Nds. Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst (Produkt 414-06),
- in Höhe von 434.625,75 EUR bei der Antragsbearbeitung von Unterhaltsvorschüssen (Produkt 341-01) und
- in Höhe von 2.400.000,00 EUR bei der Abrechnung nach dem SGB XII durch eine Anpassung der Aufteilung der Abschläge nach § 24 Abs. 1 AG SGB IX/XII (Produkt 311-00).

Position 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Mehrerträge: 339.047,56 EUR

Es ergeben sich insbesondere Mehrerträge bei den **Zinserträgen** in Höhe von 825.708,40 EUR.

Die Mehrerträge ergeben sich insbesondere

- in Höhe von 44.023,98 EUR bei der Geldanlage der Abfallwirtschaft (Produkt 537-01) und
- in Höhe von 777.541,52 EUR bei der Geldanlage der Kreiskasse (Produkt 612-01).

Im Gegenzug ergeben sich insbesondere Mindererträge bei den **Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen** in Höhe von 504.381,65 EUR.

Die Mindererträge ergeben sich insbesondere

- in Höhe von 505.000,00 EUR bei den der Dividende der Sparkasse Celle-Gifhorn-Wolfsburg (Produkt 573-01) und
- in Höhe von 100,00 EUR bei der Dividende der Gifhorer Wohnungsbaugenossenschaft e. G. (Produkt 573-01).

Position 11. Sonstige ordentliche Erträge

Mehrerträge: 2.305.452,94 EUR

Es ergeben insbesondere Mehrerträge bei den **nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen** in Höhe von 2.406.564,77 EUR.

Von den Mehrerträgen entfallen

- 2.320.365,43 EUR auf die Herabsetzung von nicht mehr für ihren Zweck benötigten Rückstellungen und
- 86.199,34 EUR auf die Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzelwertberichtigungen).

Die Herabsetzung von Rückstellungen (ordentliche Erträge) ist von der vollständigen Auflösung von Rückstellungen (außerordentlicher Ertrag) buchungsmäßig zu trennen.

Im Gegenzug ergeben sich insbesondere Mindererträge bei den **Besonderen Erträgen** in Höhe von 124.572,72 EUR.

Die Mindererträge ergeben sich dabei insbesondere in Höhe von 203.430,72 EUR bei den Ordnungswidrigkeiten und Bußgeldern aus der Verkehrsüberwachung (Produkt 122-06).

Im Gegenzug ergeben sich insbesondere Mehrerträge in Höhe von 42.393,00 EUR bei der Bauaufsicht (Produkt 521-01).

Ordentliche Aufwendungen (in EUR)

Position	Beschreibung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr/ weniger (-)
13.	Personalaufwendungen	64.095.009,06	56.920.423,89	-7.174.585,17
401	Dienstaufwendungen	45.183.759,95	41.761.638,65	-3.422.121,30
402	Beiträge zu Versorgungskassen	6.488.671,47	5.879.449,55	-609.221,92
403	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	7.709.535,04	7.041.159,64	-668.375,40
404	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	638.942,60	613.391,64	-25.550,96
405	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	3.000.000,00	831.872,00	-2.168.128,00
406	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	501.000,00	137.258,88	-363.741,12
407	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	573.100,00	655.653,53	82.553,53
14.	Versorgungsaufwendungen	1.075.000,00	1.154.958,03	79.958,03
411	Versorgungsaufwendungen	245.000,00	245.004,62	4,62
415	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00
416	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00
414	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	830.000,00	909.953,41	79.953,41
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.051.841,63	39.379.205,84	-6.672.635,79
421	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	4.185.950,03	3.883.144,75	-302.805,28
422	Unterhaltung d. beweglichen Vermögens u. Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7.127.091,34	1.307.665,16	-5.819.426,18
423	Mieten und Pachten	3.314.097,98	2.753.671,61	-560.426,37
424	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.087.832,39	5.477.677,57	-610.154,82
425	Haltung von Fahrzeugen	478.226,17	414.090,21	-64.135,96
426	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	441.568,06	718.827,24	277.259,18
427	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.267.050,00	1.111.970,82	-155.079,18
428	Verbrauch von Vorräten	457.500,00	394.399,05	-63.100,95
429	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	22.692.525,66	23.317.759,43	625.233,77
16.	Abschreibungen	21.024.058,81	18.256.763,35	-2.767.295,46
471	Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	20.773.858,81	17.913.298,58	-2.860.560,23
472	Abschreibungen auf Finanzvermögen	250.200,00	343.464,77	93.264,77
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.282.100,00	938.567,61	-343.532,39
451	Zinsaufwendungen	1.277.100,00	938.567,61	-338.532,39
452	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	5.000,00	0,00	-5.000,00
459	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	167.687.247,00	164.493.598,12	-3.193.648,88
431	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	31.756.647,00	28.653.160,53	-3.103.486,47
433	Sozialtransferaufwendungen	135.565.600,00	134.249.285,97	-1.316.314,03
437	Allgemeine Umlagen	365.000,00	1.591.151,62	1.226.151,62
439	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	63.865.053,12	68.414.012,51	4.548.959,39
441	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	44.367,15	57.801,73	13.434,58
442	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.231.539,02	11.270.668,87	39.129,85
443	Geschäftsaufwendungen	3.045.755,81	1.928.707,89	-1.117.047,92
444	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.022.131,54	1.057.692,25	35.560,71
445	Erstattungen f. Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.775.959,60	26.900.731,66	124.772,06
446	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen von den Gemeinden	21.710.300,00	25.112.814,40	3.402.514,40

Position	Beschreibung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr/ weniger (-)
448	Besondere Aufwendungen (Bußgelder)	35.000,00	0,00	-35.000,00
449	Weitere sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
461	Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenaussgleich	0,00	2.085.595,71	2.085.595,71
21.	Summe ordentliche Aufwendungen	365.080.309,62	349.557.529,35	-15.522.780,27

Position 13. Personalaufwendungen

Minderaufwendungen: 7.174.585,17 EUR

Es ergeben sich insbesondere Minderaufwendungen bei

- den **Dienstaufwendungen** in Höhe von 3.422.121,30 EUR,
- den **Beiträgen zu Versorgungskassen** in Höhe von 609.221,92 EUR,
- den **Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung** in Höhe von 668.375,40 EUR,
- den **Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer** in Höhe von 2.168.128,00 EUR und
- den **Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer** in Höhe von 363.741,12 EUR.

Der Tarifabschluss für die Beschäftigten einschließlich Inflationsausgleichsgeld ist nicht wie erwartet im Jahr 2023 auf die Beamten übertragen worden, sondern wird erst im Jahr 2024 ausgezahlt. Dies wirkt sich ebenfalls auf die Höhe der Zuführung der Pensions- und Beihilferückstellungen aus.

Zudem wurde der IT-Verbund im Jahr 2023 ausgegliedert, so dass die eingeplanten Personalaufwendungen nicht in Anspruch genommen wurden.

Position 14. Versorgungsaufwendungen

Mehraufwendungen: 79.958,03 EUR

Es ergeben sich insbesondere Mehraufwendungen bei den **Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger** in Höhe von 79.953,41 EUR (diverse Produkte), da die Beihilfeumlage für Versorgungsempfänger gemäß der Endabrechnung der Nds. Versorgungskasse höher ausgefallen ist als angenommen.

Position 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Minderaufwendungen: 6.672.635,79 EUR

Es ergeben sich insbesondere Minderaufwendungen bei der **Unterhaltung des beweglichen Vermögens und dem Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände** in Höhe von 5.819.426,18 EUR.

Die Minderaufwendungen ergeben sich dabei insbesondere

- in Höhe von 187.517,61 EUR für den Erwerb der Büromöbel im Sparkassengebäude (Produkt 111-10),
- in Höhe von 3.894.276,61 im Teilhaushalt 12 nach Ausgliederung des IT-Verbundes (Produkt 111-07),
- in Höhe von 1.000.000,00 EUR aufgrund nicht erforderlicher Wartungs- und Reparaturkosten des Breitbandnetzes im Regiebetrieb Breitbandausbau (Produkt 537-01),
- in Höhe von 158.193,28 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gymnasien aufgrund geringerer Beschaffungen aus den Schulbudgets und aus dem Digitalpakt (Produkt 217-03) und
- in Höhe von 266.734,02 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gesamtschulen aufgrund geringerer Beschaffungen aus den Schulbudgets und aus dem Digitalpakt (Produkt 218-03).

Es ergeben sich insbesondere weitere Minderaufwendungen bei den **Mieten und Pachten** in Höhe von 560.426,37 EUR.

Es ergeben sich dabei insbesondere Mehraufwendungen in Höhe von 413.000,00 EUR im Teilhaushalt 12 nach Ausgliederung des IT-Verbundes (Produkt 111-07).

Es ergeben sich insbesondere weitere Minderaufwendungen bei der **Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen** in Höhe von 610.154,82 EUR.

Die Minderaufwendungen ergeben sich dabei insbesondere in Höhe von 567.987,87 EUR beim Brand- und Katastrophenschutz aufgrund eines angepassten Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 126-01).

Im Gegenzug ergeben sich insbesondere Mehraufwendungen bei den **Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen** in Höhe von 625.233,77 EUR.

Es ergeben sich insbesondere Mehraufwendungen in Höhe von 3.475.144,50 EUR beim Regiebetrieb Breitbandausbau durch den Breitbandanschluss von Schulen (Produkt 571-03).

Im Gegenzug ergeben sich insbesondere Minderaufwendungen

- in Höhe von 1.936.909,65 EUR bei der Abfallentsorgung (Produkt 537-01),
- in Höhe von 410.000,00 EUR im Teilhaushalt 12 nach Ausgliederung des IT-Verbundes (Produkt 111-07) und
- in Höhe von 304.765,62 EUR aufgrund geringerer Aufwendungen bei der Erstellung des Landschaftsrahmenplans (Produkt 554-01).

Position 16. Abschreibungen

Minderaufwendungen: 2.767.295,46 EUR

Es ergeben sich insbesondere Minderaufwendungen bei den **Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen** in Höhe von 2.860.560,23 EUR.

Es ergeben sich dabei insbesondere Minderaufwendungen

- in Höhe von 806.648,42 EUR im Teilhaushalt 12 nach Ausgliederung des IT-Verbundes (Produkt 111-07),
- in Höhe von 343.917,89 EUR bei den Zuwendungen für kleinere und mittlere Unternehmen (Produkt 571-01),
- in Höhe von 1.172.420,42 EUR im Regiebetrieb Breitbandausbau aufgrund der gegenüber der ursprünglichen Planung späteren Inbetriebnahme von einzelnen Bauclustern (Produkt 571-03),
- in Höhe von 204.513,82 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gymnasien aufgrund eines angepassten Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 217-03),
- in Höhe von 236.762,76 EUR Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gesamtschulen aufgrund eines angepassten Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 218-03) und
- in Höhe von 199.948,33 EUR bei den Kreismedienzentren aufgrund eines angepassten Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 243-01) und
- in Höhe von 187.237,84 EUR im Straßenbau aufgrund der gegenüber der ursprünglichen Planung späteren Inbetriebnahme von einzelnen Investitionsmaßnahmen (Produkt 542-01).

Im Gegenzug ergeben sich dabei insbesondere Mehraufwendungen in Höhe von 332.816,75 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Förderschulen aufgrund eines angepassten Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 221-03).

Im Gegenzug ergeben sich Mehraufwendungen bei den **Abschreibungen auf Finanzvermögen** in Höhe von 93.264,77 EUR.

Es ergeben sich dabei insbesondere Mehraufwendungen in Höhe von 88.085,00 EUR bei der Wirtschaftsförderung durch die Niederschlagung von Forderungen aus nicht zurückgezahlten Zuwendungen (Produkt 571-01).

Position 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Minderaufwendungen: 343.532,39 EUR

Es ergeben sich insbesondere Minderaufwendungen bei den **Zinsaufwendungen** in Höhe von 338.532,39 EUR, da im Jahr 2023 keine Kredite für den Kernhaushalt und den Regiebetrieb Breitbandausbau aufgenommen werden mussten.

Die Minderaufwendungen ergeben sich dabei insbesondere

- in Höhe von 42.500,00 EUR im Teilhaushalt 12 nach Ausgliederung des IT-Verbundes (Produkt 111-07) und
- in Höhe von 291.101,50 EUR im Kernhaushalt (Produkt 612-01).

Position 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Mehraufwendungen: 4.548.959,39 EUR

Es ergeben sich insbesondere Mehraufwendungen bei den **Aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen von den Gemeinden** in Höhe von 3.402.514,40 EUR.

Die Mehraufwendungen ergeben sich insbesondere

- in Höhe von 2.788.868,92 EUR bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II aufgrund des Rechtskreiswechsels der Flüchtlinge aus der Ukraine aus dem Asylbewerberleistungsgesetz (Produkt 312-01),
- in Höhe von 231.585,75 EUR bei den einmaligen Leistungen nach dem SGB II aufgrund des Rechtskreiswechsels der Flüchtlinge aus der Ukraine aus dem Asylbewerberleistungsgesetz (Produkt 312-03) und
- in Höhe von 382.359,73 EUR bei den Leistungen für Bildung und Teilhabe nach dem SGB II aufgrund des Rechtskreiswechsels der Flüchtlinge aus der Ukraine aus dem Asylbewerberleistungsgesetz (Produkt 312-06).

Es ergeben sich weitere Mehraufwendungen bei der **Abführung des Gebührenüberschusses an den Sonderposten Gebührenaussgleich** in Höhe von 2.085.595,71 EUR bei der Abfallwirtschaft (Produkt 537-01).

Im Gegenzug ergeben sich insbesondere Minderaufwendungen bei den **Geschäftsaufwendungen** in Höhe von 1.117.047,92 EUR.

Die Minderaufwendungen ergeben sich dabei insbesondere in Höhe von 726.883,75 EUR im Teilhaushalt 12 nach Ausgliederung des IT-Verbundes (Produkt 111-07).

Außerordentliche Erträge

(in EUR)

Position	Beschreibung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr/ weniger (-)
23.	Außerordentliche Erträge	0,00	1.564.527,28	1.564.527,28
501	Außergewöhnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
502	Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.524.313,67	1.524.313,67
504	Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00
531	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	0,00	40.213,61	40.213,61

Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Auflösung von Rückstellungen:

- Vollständige Auflösung von nicht mehr für ihren Zweck benötigten Rückstellungen.

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen:

- Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen über Buchwert (Verkauf und Versteigerung gebrauchter Fahrzeuge und Geräte).

Außerordentliche Aufwendungen

(in EUR)

Position	Beschreibung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr/weniger (-)
24.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	141,07	141,07
511	Außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
512	Aufwendungen für Nachholungen von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
513	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
532	Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	0,00	141,07	141,07

Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen

- Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unter Buchwert (Verkauf und Versteigerung gebrauchter Fahrzeuge und Geräte).

2.2 Finanzrechnung

Auf die Darstellung der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen wird verzichtet.

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

(in EUR)

Position	Beschreibung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr/weniger (-)
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	24.485.000,00	14.664.086,04	-9.820.913,96
681	Investitionszuwendungen	24.485.000,00	14.664.086,04	-9.820.913,96
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	7.500,00	26.618,12	19.118,12
682	Einzahlung aus d. Veräußerung v. Grundstücken u. Gebäuden u. anderen unbeweglichen Vermögensgegenstände	7.500,00	600,00	-6.900,00
683	Einzahlung aus d. Veräußerung v. beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	26.018,12	26.018,12
21.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten	0,00	0,00	0,00
685	Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
686	Einzahlungen aus der Veräußerung von Wertpapieren	0,00	0,00	0,00
688	Rückflüsse von Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
22.	Sonstige Investitionstätigkeit	441.900,00	2.351.982,88	1.910.082,88
687	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
688	Rückflüsse von Ausleihungen	441.900,00	2.351.982,88	1.910.082,88
23.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.934.400,00	17.042.687,04	-7.891.712,96

Auszahlungen für Investitionstätigkeit (in EUR)

Position	Beschreibung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr/ weniger (-)
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.362.600,00	5.757.661,61	4.395.061,61
782	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.362.600,00	5.757.661,61	4.395.061,61
25.	Baumaßnahmen	11.642.300,00	39.826.716,07	28.184.416,07
787	Baumaßnahmen	11.642.300,00	39.826.716,07	28.184.416,07
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.196.400,00	1.923.504,72	-1.272.895,28
783	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.196.400,00	1.923.504,72	-1.272.895,28
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	69.210,81	69.210,81
784	Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen	0,00	51.490,00	51.490,00
785	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
786	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	17.720,81	17.720,81
28.	Aktivierbare Zuwendungen	21.662.798,28	17.499.970,69	-4.162.827,59
781	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	21.662.798,28	17.499.970,69	-4.162.827,59
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	2.433.000,00	4.166.833,84	1.733.833,84
788	Gewährung von Ausleihungen	2.433.000,00	4.166.833,84	1.733.833,84
30.	Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit	40.297.098,28	69.243.897,74	28.946.799,46

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (in EUR)

Position	Beschreibung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr/ weniger (-)
33.	Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen	15.362.698,28	0,00	-15.362.698,28
692	Kreditaufnahmen für Investitionen	15.362.698,28	0,00	-15.362.698,28
34.	Tilgung von Krediten und inneren Darlehen	4.066.300,00	3.760.203,03	-306.096,97
792	Tilgung von Krediten für Investitionen	4.066.300,00	3.760.203,03	-306.096,97

3. Erläuterung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gesetzliche Grundlagen der Bilanzierung und Bewertung sind in der jeweils geltenden Fassung:

- das Niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), die Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen (Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung - KomHKVO -),
- der Ausführungserlass des Niedersächsischen Ministeriums für Inneres und Sport mit Haushaltsmustern, Abschreibungstabelle und
- Produkt- und Kontenrahmen des Niedersächsischen Landesamtes für Statistik.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind in der Dienstanweisung für die Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden des Landkreises Gifhorn in der jeweils geltenden Fassung aufgeführt.

Die Dienstanweisung ist dem Anhang als Anlage beigefügt, für die Erläuterung der Posten der Bilanz und der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird darauf entsprechend verwiesen.

Soweit keine expliziten gemeindehaushaltsrechtlichen Regelungen vorgegeben wurden, finden die Regelungen des Handels- bzw. Steuerrechts analoge Anwendung.

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden:

- Für die Rückkaufverpflichtungen der IGS Sassenburg im Jahr 2036 und der IGS Gifhorn im Jahr 2038 von der SchulsanierungsGmbH des Landkreises Gifhorn sind zweckgebundene Rücklagen nach §§ 123 Abs. 1 Satz 2 NKomVG, 55 Abs. 4 KomHKVO gebildet worden.

Im Jahresabschluss 2023 wurden nachfolgende Korrekturbuchungen im Reinvermögen (§ 62 Abs. 2 KomHKVO analog) vorgenommen:

Zugang 2023:

- 1,00 EUR Übernahme eines gebrauchten bundeseigenen LKWs (bisher bereits eingesetzt im Logistikzug der Kreisfeuerwehrbereitschaft).

Abgang 2023:

- 2.300,00 EUR Berichtigung Bestand Wertgutscheine Asylbewerberleistungen 31.12.2022 (Die Wertgutscheine wurden ursprünglich nicht im Kassenbestand berücksichtigt) und
- 102.937,09 EUR Übertrag von Vermögen an den Zweckverband IT-Verbund Gifhorn.

4. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte

Zinsen für Fremdkapital werden in die Herstellungswerte nicht einbezogen.

5. Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse im bilanzrechtlichen Sinne sind Verpflichtungen aufgrund von Rechtsverhältnissen, aus denen der Landkreis Gifhorn nur unter bestimmten Umständen in Anspruch genommen werden kann, mit deren Eintritt aber nicht gerechnet wird. Unter den Begriff Haftungsverhältnisse fallen Bürgschaften, Gewährverträge und Sicherheitsleistungen.

Bürgschaften sind einseitig verpflichtende Verträge, durch den sich der Bürge gegenüber dem Gläubiger verpflichtet, für die Erfüllung einer Verbindlichkeit des Hauptschuldners einzustehen.

Der Landkreis Gifhorn hat folgende Bürgschaften übernommen (in EUR):

Jägerschaft Gifhorn e. V.	100.000,00
SchulsanierungsGmbH des Landkreises Gifhorn	80.849.992,00
Tankumsee Betriebsgesellschaft mbH	425.000,00
Summe	81.374.992,00

Ein bürgschaftsähnliches Rechtsgeschäft gemäß § 121 Abs. 3 NKomVG in Form einer Forfaitierung besteht mit dem von Kreistag am 23.06.2021 beschlossenen Energieeinspar-Contracting (siehe Bilanzposition 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften; Verpflichtungen in Höhe von insgesamt 5.083.388,96 EUR). Der Contractor finanziert die Investitionen in die Anlagentechnik über einen Forderungsverkauf des vertraglichen Anspruches auf die Vergütung (Contractingrate).

6. Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können liegen nicht vor.

Für alle finanziellen Verpflichtungen wurden entsprechende Verbindlichkeiten gebildet.

Für ungewisse Verbindlichkeiten wurden Rückstellungen gebildet, insbesondere für ausstehende Rechnungen.

Für die Rückkaufverpflichtungen der Integrierten Gesamtschulen Sassenburg und Gifhorn wurden zweckgebundene Rücklagen gebildet.

7. Mündelvermögen

Mündelvermögen sind gemäß § 131 Abs. 3 NKomVG im Jahresabschluss gesondert nachzuweisen. Das Mündelvermögen zum 31.12.2023 beträgt 4.071,00 EUR.

Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht werden gemäß § 57 KomHKVO, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage des Landkreises dargestellt.

Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

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

Zudem sind die Gründe für die Übertragung der Haushaltsreste im Rechenschaftsbericht darzulegen (§ 20 Abs. 5 KomHKVO).

1. Verlauf der Haushaltswirtschaft

Haushaltsplan 2023

Der Verwaltungsentwurf des Haushaltsplans 2023 wurde am 14.12.2022 im Kreistag eingebracht. Der Entwurf wurde den Fachausschüssen zur Beratung vorgelegt.

Die Anhörung der kreisangehörigen Gemeinden und Samtgemeinden nach § 15 Abs. 3 Satz 3 NFAG erfolgte mit Schreiben vom 13.10.2022. Der Verwaltungsentwurf des Haushaltsplans 2023 wurde mit den Hauptverwaltungsbeamten der Städte Gifhorn und Wittingen, der Gemeinde Sassenburg und der sieben Samtgemeinden am 08.11.2022 und am 05.12.2022 erörtert. Substantielle Einwendungen zur Festsetzung der Kreisumlage wurden von den kreisangehörigen Gemeinden nicht vorgebracht.

Nachdem der Ausschuss für Haushalt und Controlling in seiner Sitzung am 28.11.2022 sowie in einer gemeinsamen Sitzung mit dem Kreisausschuss am 07.12.2022 den Haushalt zuvor eingehend beraten hatte, stimmte der Kreisausschuss am 12.12.2022 dem Haushalt mit den sich aus den Beratungen ergebenden Änderungen zu und schlug dem Kreistag die Annahme vor.

Die Verabschiedung der Haushaltssatzung 2023 durch den Kreistag erfolgte am 14.12.2022.

Das Nds. Ministerium für Inneres und Sport hat nach Prüfung der Haushaltssatzung 2023 mit Verfügung vom 13.04.2023 den Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in § 2 der Haushaltssatzung nur teilweise genehmigt.

Dem Beitrittsbeschluss zu der geänderten Fassung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans 2023 wurde in den Sitzungen des Ausschusses für Haushalt und Controlling am 12.04.2023, des Kreisausschusses vom 19.04.2023 sowie des Kreistages vom 26.04.2023 zugestimmt.

Der Haushaltsplan und der Beteiligungsbericht 2023 wurden im Amtsblatt am 28.04.2023 veröffentlicht. Die öffentliche Auslegung erfolgte vom 02.05.2023 bis einschließlich 10.05.2023. Es fand keine Einsichtnahme statt.

Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde im Haushaltsjahr 2023 nicht erlassen.

Zu § 1 der Haushaltssatzung

Durch die Haushaltssatzung wurden die Gesamtsummen im Ergebnishaushalt wie folgt festgesetzt:

▪ Ordentliche Erträge:	354.822.296,97 EUR
▪ Ordentliche Aufwendungen:	365.080.309,62 EUR
▪ Außerordentliche Erträge:	0,00 EUR
▪ Außerordentliche Aufwendungen:	0,00 EUR

Das Jahresergebnis 2023 fällt wie folgt aus:

	Ansatz 2023 in EUR	Ergebnis 2023 in EUR
Ordentliche Erträge	354.822.296,97	353.673.239,51
Ordentliche Aufwendungen	365.080.309,62	349.557.529,35
Ordentliches Ergebnis	-10.258.012,65	4.115.710,16

	Ansatz 2023 in EUR	Ergebnis 2023 in EUR
Außerordentliche Erträge	0,00	1.564.527,28
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	141,07
Außerordentliches Ergebnis	0,00	1.564.386,21

Im Finanzhaushalt wurden die Gesamtsummen wie folgt festgesetzt:

▪ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:	340.843.795,82 EUR
▪ Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:	340.918.229,74 EUR
▪ Einzahlungen für Investitionstätigkeit:	24.934.400,00 EUR
▪ Auszahlungen für Investitionstätigkeit:	40.297.098,28 EUR
▪ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit:	19.503.432,20 EUR
▪ Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:	4.066.300,00 EUR

Das Jahresergebnis 2023 fällt wie folgt aus:

	Ansatz 2023 in EUR	Ergebnis 2023 in EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	340.843.795,82	351.033.048,95
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	340.918.229,74	324.272.969,30
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-74.433,92	26.760.079,65

	Ansatz 2023 in EUR	Ergebnis 2023 in EUR
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	24.934.400,00	17.042.687,04
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	40.297.098,28	69.243.897,74
Saldo für Investitionstätigkeit	-15.362.698,28	-52.201.210,70

	Ansatz 2023 in EUR	Ergebnis 2023 in EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15.362.698,28	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.066.300,00	3.760.203,03
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	11.296.398,28	-3.760.203,03

Ein Fehlbetrag aus Vorjahren ist nicht abzudecken.

Zu § 2 der Haushaltssatzung

Es wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 15.362.698,28 EUR festgesetzt.

Diese entfällt vollständig auf den Kernhaushalt. Für den Regiebetrieb Breitbandausbau stehen ausschließlich Kreditermächtigungen aus Vorjahren zur Verfügung.

Es wurde wiederum ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 15.362.698,28 EUR für den Kernhaushalt in das Folgejahr übertragen (siehe auch Ziffer 5).

Der Schuldenstand aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zum Jahresabschluss betrug gemäß Schuldenstatistik

2010: 61.432.570,27 EUR
2011: 57.811.118,79 EUR
2012: 53.699.584,68 EUR
2013: 50.644.230,33 EUR
2014: 46.557.240,99 EUR
2015: 46.875.530,31 EUR
2016: 42.500.611,02 EUR
2017: 43.236.132,81 EUR
2018: 39.826.868,12 EUR
2019: 35.614.172,39 EUR
2020: 32.089.408,00 EUR
2021: 41.679.978,00 EUR
2022: 37.676.141,00 EUR
2023: 33.915.938,00 EUR

Zu § 3 der Haushaltssatzung

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wurde auf insgesamt 8.019.000,00 EUR festgesetzt.

Von den Verpflichtungsermächtigungen wurden 4.880.000,00 EUR in Anspruch genommen.

Zu § 4 der Haushaltssatzung

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2023 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wurde auf 20.000.000,00 EUR festgesetzt.

Die Liquidität der Kreiskasse war im Haushaltsjahr 2023 stets gesichert. Liquiditätskredite mussten nicht aufgenommen werden. Die nicht benötigten Mittel wurden angelegt.

Der Kassen-Ist-Bestand zum Jahresabschluss betrug

2010: 12.993.959,08 EUR
2011: 17.417.653,36 EUR
2012: 19.631.807,95 EUR
2013: 26.549.258,11 EUR
2014: 22.791.999,09 EUR
2015: 43.946.161,65 EUR
2016: 63.627.074,04 EUR
2017: 76.352.863,61 EUR
2018: 79.791.588,45 EUR
2019: 87.893.045,96 EUR
2020: 77.908.574,40 EUR
2021: 64.284.996,85 EUR

2022: 78.588.919,21 EUR

2023: 45.842.322,19 EUR

Die Verringerung des Kassenbestandes um 32.746.597,02 EUR ergibt sich aus der Finanzmittelveränderung (Position 36. in der Finanzrechnung) in Höhe von -29.201.334,08 EUR zuzüglich des Saldos aus haushaltsunwirksamen Vorgängen in Höhe von -3.545.262,94 EUR.

Zu § 5 der Haushaltssatzung

Die Kreisumlage wurde auf 37,92 % der Steuerkraftzahlen und 37,92 % auf 90,00 % der Schlüsselzuweisungen der kreisangehörigen Städte, Samtgemeinden und Gemeinden festgesetzt.

Die nachfolgende Aufstellung enthält die festgesetzten Kreisumlagehebesätze des Landkreises im Verhältnis zum Bezirks- und Landesdurchschnitt:

Umlagesätze in %	Landkreis Gifhorn	Bezirk Braunschweig	Land Niedersachsen
Grundsteuer A	37,9	48,6	52,6
Grundsteuer B	37,9	45,9	54,9
Gewerbesteuer	37,9	43,0	56,4
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	37,9	46,2	54,9
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	37,9	44,0	57,5
Schlüsselzuweisungen (90%)	37,9	47,1	52,8
Durchschnitt insgesamt	37,9	45,4	54,9

Zu § 6 der Haushaltssatzung

Der Beitrag zur Kreisschulbaukasse wurde für das Haushaltsjahr 2023 auf 1.299,00 EUR je Grundschüler festgesetzt. Davon trug der Landkreis 866,00 EUR und die Städte, Gemeinden und Samtgemeinden 433,00 EUR je Grundschüler.

Der Bestand der Kreisschulbaukasse zum 31.12. des Jahres betrug:

2010: 2.670.871,62 EUR

2011: 1.963.068,88 EUR

2012: 143.380,66 EUR

2013: 327.243,05 EUR

2014: 2.379.867,60 EUR

2015: 2.325.811,40 EUR

2016: 3.385.150,32 EUR

2017: 1.997.931,81 EUR

2018: 1.268.679,35 EUR

2019: 2.692.237,30 EUR

2020: 6.538.897,08 EUR

2021: 7.817.171,06 EUR

2022: 7.807.264,36 EUR

2023: 16.259.125,58 EUR

Zu § 7 der Haushaltssatzung

Im Haushaltsjahr 2023 wurden folgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen geleistet (ohne die unten genannten noch nicht genehmigten Mittelüberschreitungen):

Außerplanmäßige Aufwendungen:	4.025.871,43 EUR
davon	
- ordentlich:	4.025.730,36 EUR
- außerordentlich:	141,07 EUR
Überplanmäßige Aufwendungen:	6.822.006,94 EUR
davon	
- ordentlich	6.822.006,94 EUR
- außerordentlich	0,00 EUR
<hr/>	
Gesamt:	10.847.878,37 EUR

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen entsprechen rd. 2,97 % der Summe der ordentlichen Aufwendungen im Ergebnishaushalt 2023.

Außerplanmäßige Auszahlungen - lfd. Haushalt:	15.992.443,13 EUR
Außerplanmäßige Auszahlungen - Haushaltsreste:	0,00 EUR
Außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen:	2.900.000,00 EUR
Überplanmäßige Auszahlungen - lfd. Haushalt:	8.149.900,76 EUR
Überplanmäßige Auszahlungen - Haushaltsreste:	140.000,00 EUR
<u>Überplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen:</u>	<u>2.038.000,00 EUR</u>
<hr/>	
Gesamt:	29.220.343,89 EUR

Die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen entsprechen rd. 7,58 % der Summe der Auszahlungen im Finanzhaushalt 2023.

Noch nicht genehmigte Mittelüberschreitungen:

lfd. Nr.	Teilhaus-halt	Kostenträger/Kostenstelle/ Sachkonto (Investitionsnummer)	Betrag in EUR
1a	1	111-05-11/1100/1661202 (I-1-1001)	8.236,73
1b	1	111-05-11/1100/1661302 (I-1-1001)	9.484,08
2	2	10400/573-01-08/1313302 (I-2-1018)	2.157.401,34
3	5	5300/311-01-01-011/4431001	32,78
4	6	8387-01/231-03-02/4312001	118.932,81
5	8	8300/111-24-01/4518001	54.990,01
6	9	10160/552-01-07/4452001	2.805,03
7	9	10160/561-03-10/4452001	2.965,32
8	10	10160/537-01-01/4452001	445.111,46
9	11	10161/127-01-02/4452001	216.496,68
10	Diverse	12100/111-07-10/4221001	1.029.370,95

2. Finanzwirtschaftliche Lage

Das Haushaltsjahr 2023 wurde im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 4.115.710,16 EUR und mit einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.564.386,21 EUR abgeschlossen.

Das Jahresergebnis beträgt 5.680.096,37 EUR.

Ein Fehlbetrag aus dem Haushaltsjahr 2022 war im Haushaltsjahr 2023 nicht abzudecken.

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses betragen 34.815.442,22 EUR, die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses betragen 23.962.581,97 EUR.

Der Überschuss im ordentlichen Ergebnis soll den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt werden, der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis soll den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt werden.

Im Finanzhaushalt hat sich die Verschuldung aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von rd. 37,7 Mio. EUR auf rd. 33,9 Mio. EUR reduziert.

Der Kassenbestand hat sich zeitgleich von rd. 78,6 Mio. EUR auf rd. 45,8 Mio. EUR verringert.

3. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind:

Im Rahmen des Beschlusses der Ersten Eröffnungsbilanz durch den Kreistag am 08.05.2015 wurde beschlossen, die geleisteten Investitionszuweisungen aus der Kreis-schulbaukasse nicht zu bilanzieren.

In der Folge reduzieren sich dem entsprechend ab dem Haushaltsjahr 2011 die jährlichen Aufwendungen für Abschreibungen in der Position 16. der Ergebnisrechnung.

Des Weiteren wurde beschlossen eine zusätzliche Pensions- und Beihilferückstellung für die ehemaligen Chefärzte des Kreiskrankenhauses Gifhorn zu bilanzieren. Hierdurch ergeben sich je nach Berechnung der Bestände durch die Nds. Versorgungskasse (NVK) ab dem Haushaltsjahr 2011 jährliche aufwandswirksame Zuführungen bzw. ertragswirksame Auflösungen der Rückstellungen.

Es fallen weniger außerordentliche Erträge und Aufwendungen an, da gemäß dem ab 2018 geltenden § 60 Nr. 6 KomHKVO periodenfremde Erträge und Aufwendungen nicht mehr im außerordentlichen Ergebnis, sondern im ordentlichen Ergebnis zu buchen sind.

Zuführungen zu den zweckgebundenen Rücklagen für die Rückkaufverpflichtungen der IGS Sassenburg und IGS Gifhorn in den Jahren 2036 bzw. 2038 von der SchulsanierungsGmbH des Landkreises Gifhorn sind im Jahr 2022 nicht mehr erforderlich, da der für die Rückkaufverpflichtung ermittelte Betrag mit der Zuführung aus dem Jahresüberschuss 2017 erreicht wurde.

4. Risiken für die Aufgabenerfüllung

Es bestehen folgende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung:

- Verringerung der Zuweisungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich (Schlüsselzuweisungen) aufgrund rückläufiger Steuereinnahmen und/oder nachteiliger Anpassung der Verteilungsschlüssel für Landkreise,
- Verringerung der Gewinnausschüttung der Sparkasse Gifhorn-Wolfsburg und der weiteren Beteiligungsunternehmen,
- Verringerung der Habenzinsen von Geldinstituten bei der Geldanlage von liquiden Mitteln der Kreiskasse,
- Erhöhung der Aufwendungen für aktives Personal und der Personalarückstellungen (Pensionen und Beihilfe) durch Tarifierhöhungen im öffentlichen Dienst,
- Erhöhung der Aufwendungen zur Unterbringung von Asylbewerber/-innen,
- Erhöhung der Aufwendungen für die Jugend- und Sozialhilfe aufgrund von Fallzahlsteigerungen und/oder Entgeltsteigerungen der Einrichtungen,
- Rückkaufverpflichtung der Integrierten Gesamtschulen Sassenburg und Gifhorn (hierfür sind zweckgebundene Rücklagen gebildet worden (siehe Ziffer 3)).

5. Übertragung der Haushaltsreste

Haushaltsreste wurden gemäß § 20 KomHKVO übertragen, damit die Haushaltsmittel für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die Ermächtigungen für zeitlich übertragbare Aufwendungen und Auszahlungen der Schulbudgets bzw. für Aufwendungen und Auszahlungen für zweckgebundene Erträge und Einzahlungen bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar bleiben.

Die Übertragung erfolgte nur in der erforderlichen Höhe.

Folgende Haushaltsreste wurden gebildet:

Haushaltseinnahmereste

für nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung: 15.362.698,28 EUR

Haushaltsausgabereste

für

- ordentliche Aufwendungen:	15.778.543,79 EUR
- Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit:	13.246.674,67 EUR
- Auszahlungen für Investitionstätigkeit:	105.588.685,01 EUR

Die Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen und deren Begründung ist in der Anlage beigefügt.

Der Landrat



Tobias Heilmann

**Anlagenübersicht 2023
(Muster 15)**

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Vermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	- Euro -	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	226.880.953,60	18.309.656,26	-1.356.440,78	-1.777,85	243.832.391,23	-152.077.915,47	-7.287.488,99	0,00	0,00	0,00	-159.365.404,46	84.466.986,77	74.803.038,13
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2 Lizenzen	3.263.137,43	166.980,17	-973.992,39	0,00	2.456.125,21	-2.015.582,43	-64.188,74	0,00	0,00	0,00	-2.079.771,17	376.354,04	1.247.555,00
1.3 Ähnliche Rechte	1.088.923,61	7.371,88	0,00	0,00	1.096.295,49	-960.839,18	-793,34	0,00	0,00	0,00	-961.632,52	134.662,97	128.084,43
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	222.024.874,84	17.754.970,99	-369.642,95	818.555,37	240.228.758,25	-149.063.486,30	-7.222.506,91	0,00	0,00	0,00	-156.285.993,21	83.942.765,04	72.961.388,54
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	504.017,72	380.333,22	-12.805,44	-820.333,22	51.212,28	-38.007,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.007,56	13.204,72	466.010,16
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	479.090.351,98	48.869.087,54	-2.933.234,88	-243.270,40	524.782.934,24	-194.590.387,83	-10.625.897,97	571.160,02	0,00	0,00	-204.645.125,78	320.137.808,46	284.499.964,15
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.931.767,37	714,00	-13.498,84	0,00	5.918.982,53	-13.498,84	0,00	13.498,84	0,00	0,00	0,00	5.918.982,53	5.918.268,53
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	145.283.565,66	7.712.638,82	-99.312,12	6.724.001,40	159.620.893,76	-28.819.276,38	-2.286.072,36	0,00	0,00	0,00	-31.105.348,74	128.515.545,02	116.464.289,28
2.3 Infrastrukturvermögen	237.278.631,85	657.696,60	-604.001,72	13.178.643,92	250.510.970,65	-140.264.403,51	-5.707.205,77	480.370,70	0,00	0,00	-145.491.238,58	105.019.732,07	97.014.228,34
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	15.606.201,95	0,00	0,00	0,00	15.606.201,95	-1.949.299,22	-224.132,89	0,00	0,00	0,00	-2.173.432,11	13.432.769,84	13.656.902,73
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	13.641,27	0,00	0,00	0,00	13.641,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.641,27	13.641,27
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	9.490.225,80	350.736,43	-100.062,21	183.141,00	9.924.041,02	-6.087.832,05	-706.886,19	77.290,48	0,00	0,00	-6.717.427,76	3.206.613,26	3.402.393,75
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	29.884.518,43	3.898.934,30	-1.571.117,81	-81.424,86	32.130.910,06	-17.456.077,83	-1.701.600,76	0,00	0,00	0,00	-19.157.678,59	12.973.231,47	12.428.440,60
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	35.601.799,65	36.248.367,39	-545.242,18	-20.247.631,86	51.057.293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.057.293,00	35.601.799,65
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und durchlaufende Posten)	23.009.174,62	4.176.122,15	-2.321.474,79	0,00	24.863.821,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.863.821,98	23.009.174,62
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.499.883,23	1.000,00	-1.000,00	0,00	1.499.883,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.499.883,23	1.499.883,23
3.2 Beteiligungen	19.300,00	0,00	0,00	0,00	19.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.300,00	19.300,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	18.786.142,32	4.157.401,34	-2.320.474,79	0,00	20.623.068,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.623.068,87	18.786.142,32
3.5 Wertpapiere	1.131.008,69	0,00	0,00	0,00	1.131.008,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.131.008,69	1.131.008,69
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	1.572.840,38	17.720,81	0,00	0,00	1.590.561,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.590.561,19	1.572.840,38
insgesamt	728.980.480,20	71.354.865,95	-6.611.150,45	-245.048,25	793.479.147,45	-346.668.303,30	-17.913.386,96	571.160,02	0,00	0,00	-364.010.530,24	429.468.617,21	382.312.176,90

Schuldenübersicht 2023 (Muster 16)

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushaltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) / weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		-Euro- 1	-Euro- 2	-Euro- 3		
1. Geldschulden	33.714.807,35	325.879,15	3.217.334,08	30.171.594,12	37.590.724,73	-3.875.917,38
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	33.714.807,35	325.879,15	3.217.334,08	30.171.594,12	37.590.724,73	-3.875.917,38
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten nach § 111 Abs. 7 Satz 1 NKomVG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	4.575.050,12	4.575.050,12	0,00	0,00	1.490.908,99	3.084.141,13
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.986.852,59	11.986.852,59	0,00	0,00	8.575.772,81	3.411.079,78
4. Transferverbindlichkeiten	9.009.221,85	9.010.635,85	-1.414,00	0,00	8.445.413,58	563.808,27
4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	25.839,07	25.839,07	0,00	0,00	932.598,61	-906.759,54
4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	8.709.680,68	8.709.680,68	0,00	0,00	7.501.125,59	1.208.555,09
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	273.702,10	273.702,10	0,00	0,00	11.689,38	262.012,72
4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	1.414,00	-1.414,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten (ohne durchlaufende Posten)	92.194,89	9.791,40	758,68	81.644,81	158.429,01	-66.234,12
5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	92.194,89	9.791,40	758,68	81.644,81	158.429,01	-66.234,12
Schulden insgesamt	59.378.126,80	25.908.209,11	3.216.678,76	30.253.238,93	56.261.249,12	3.116.877,68

Rückstellungsübersicht 2023 (Muster 17)

Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruch- nahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12. des Vor- jahres -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	91.695.986,02	969.130,88	265.243,71	0,00	90.992.098,85	703.887,17
davon						
1.1 Pensionsrückstellungen	78.709.001,00	831.872,00	227.677,00	0,00	78.104.806,00	604.195,00
1.2 Beihilferückstellungen	12.986.985,02	137.258,88	37.566,71	0,00	12.887.292,85	99.692,17
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	3.283.081,30	655.653,53	1.211.892,88	0,00	3.839.320,65	-556.239,35
3. Rückstellungen für unterlassen Instandhaltung	600.861,97	339.560,33	737.254,52	20.000,00	1.018.556,16	-417.694,19
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	22.188.692,48	0,00	1.125.504,06	0,00	23.314.196,54	-1.125.504,06
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	656.058,65	0,00	277.645,73	0,00	933.704,38	-277.645,73
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	148.901,84	62.100,00	12.357,16	63.879,00	163.038,00	-14.136,16
8. andere Rückstellungen	19.533.550,15	9.875.718,02	8.410.907,02	1.440.434,67	19.509.173,82	24.376,33
Summe aller Rückstellungen	138.107.132,41	11.902.162,76	12.040.805,08	1.524.313,67	139.770.088,40	-1.662.955,99

Forderungsübersicht 2023 (Muster 18)

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		-Euro-	-Euro-	-Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.920.374,84	10.919.515,51	2.670,13	-1.810,80	7.103.407,04	3.816.967,80
2. Forderungen aus Transferleistungen	5.581.442,91	5.577.685,97	2.904,18	852,76	4.531.496,60	1.049.946,31
3. Privatrechtliche Forderungen	8.343.011,70	8.293.011,70	50.000,00	0,00	17.475.045,04	-9.132.033,34
Summe aller Forderungen	24.844.829,45	24.790.213,18	55.574,31	-958,04	29.109.948,68	-4.265.119,23