



Vorbericht

zum 1. Nachtragshaushaltsplan 2024

Inhaltsverzeichnis

1. Statistische Angaben.....	4
1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen.....	4
1.2 Überblick über die Steuerhebesätze	5
1.3 Übersicht- kommunale Einrichtungen	6
2. Entwicklung der Rechnungsergebnisse in den Jahren 2020 bis 2023	7
3. Haushaltsvolumen 2024	10
4. Entwicklung der Erträge und Aufwendungen.....	10
4.1. Entwicklung der Ertragslage	11
4.2. Entwicklung einzelner Ertrags- und Aufwandspositionen.....	11
4.2.1. Gesamtübersicht der Erträge	12
4.2.2. Entwicklung der Steuern.....	13
4.2.3. Gesamtübersicht Aufwendungen.....	16
4.2.4. Personalaufwand und /-entwicklung	17
4.2.5. Kreisumlage.....	18
4.2.6. Finanzausgleichsumlage	19
4.2.7. Übersicht Entwicklung der Abschreibungen	19
5. Einzahlungen und Auszahlungen	21
6. Entwicklung des Vermögens und der Schulden	22
6.1. Vermögen.....	22
6.2. Schuldenstand.....	24
6.3. Rückstellungen.....	24
6.4. Bürgschaften und Haftungsverpflichtungen.....	24
7. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	25
8. Teilhaushalte	26
8.1. Innere Verwaltung	28
8.2. Sicherheit und Ordnung.....	28
8.3. Schulträgeraufgaben.....	29
8.4. Kultur und Wissenschaft	29

8.5.	Soziale Hilfen	29
8.6.	Kinder- Jugend- und Familienhilfe.....	29
8.7.	Sportförderung	30
8.8.	Räumliche Planung und Entwicklung.....	30
8.9.	Bauen und Wohnen	30
8.10.	Ver- und Entsorgung.....	31
8.11.	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV.....	31
8.12.	Natur- und Landschaftspflege.....	31
8.13.	Umweltschutz	32
8.14.	Wirtschaft und Tourismus	32
8.15.	allgemeine Finanzwirtschaft.....	32
9.	<i>Zusammenfassung</i>	33

1. Statistische Angaben
Gemeindegröße: 142,18 km²

1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Stand 30.09.2024: 4.544*
Stand 31.12.2023: 4574*
Stand 31.12.2022: 4562*
Stand 30.12.2021: 4415
Stand 31.12.2020: 4368
Stand 31.12.2019: 4359
Stand 31.12.2018: 4338

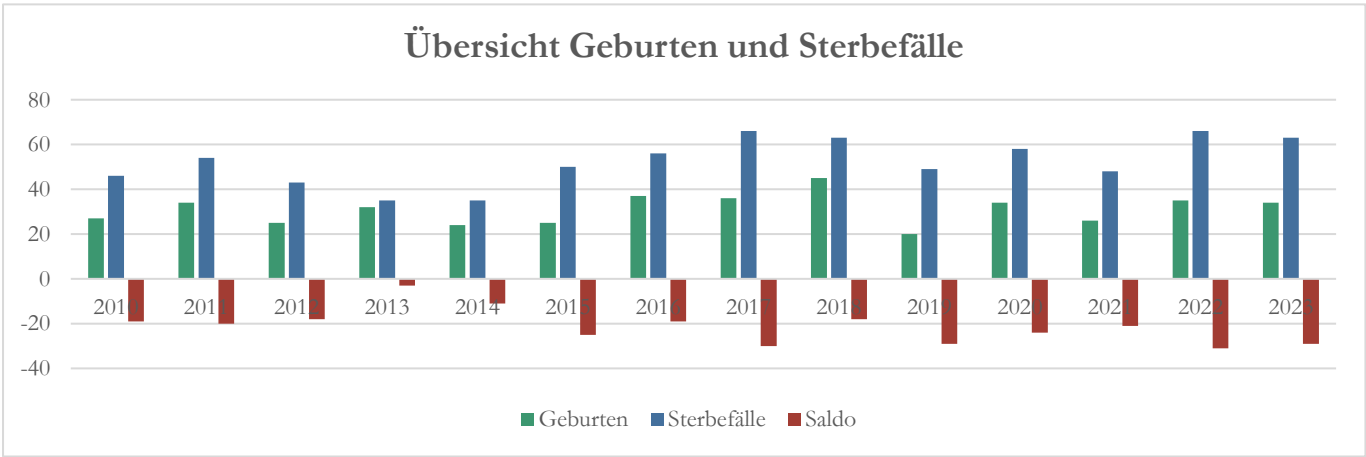
Übersicht der Einwohnerzahlen je Ortsteil mit Stand 30.09.2024

Ortsteil	Anzahl Einwohner zum 30.09.2024*
Freienhagen	343
Hammer	564
Kreuzbruch	175
Liebenthal	201
Liebenwalde	2648
Neuholland	613

*Daten gemäß Einwohnermeldeamt

Übersicht Geburten und Sterbefälle

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Geburten	27	34	25	32	24	25	37	36	45	20	34	26	35	34
Sterbefälle	46	54	43	35	35	50	56	66	63	49	58	48	66	63
Saldo	-19	-20	-18	-3	-11	-25	-19	-30	-18	-29	-24	-21	-31	-29



1.2 Überblick über die Steuerhebesätze

Die Kommune setzt die Hebesätze für die Grundsteuer und Gewerbesteuer jährlich in der Haushaltssatzung fest. Auch im Jahr 2024 ist keine Veränderung der Realsteuerhebesätze vorgesehen.

	2022	2023	2024
Gewerbesteuer	250 v.H.	250 v.H.	250 v.H.
Grundsteuer A	200 v.H.	200 v.H.	200 v.H.
Grundsteuer B	300 v.H.	300 v.H.	300 v.H.

Entwicklung der Steuerhebesätze des Landesdurchschnitts:

	2017 Grundlage 2019 v.H.	2018 Grundlage 2020 v.H.	2019 Grundlage 2021 v.H.	2020 Grundlage 2022 v.H.	2021 Grundlage 2023 v.H.	2021 Grundlage 2024 v.H.
Gewerbesteuer	321	325	325	320	320,00	330
Grundsteuer A	307	323	325	320	325,00	330
Grundsteuer B	406	379	381	410	410,00	415

Hebesätze der Kommunen im Landkreis Oberhavel:

Gemeinde	Gewerbesteuer v.H.	Grundsteuer A v.H.	Grundsteuer B v.H.
Liebenwalde	250	200	300
Birkenwerder	350	250	350
Fürstenberg	320	200	350
Glienicke/Nordbahn	300	200	400
Hennigsdorf	380	230	410
Hohen Neuendorf	325	300	400
Kremmen	315	240	360
Leegebruch	350	230	400
Löwenberger Land	320	650	400
Mühlenbecker Land	325	250	375
Oranienburg	370	300	400
Velten	345	235	355
Zehdenick	300	300	340

1.3 Übersicht- kommunale Einrichtungen

Ortsteil Freienhagen	Friedhof mit Parkplatz und Trauerhalle Feuerwehrgerätehaus mit Gemeinschaftsraum und Oktaeder Kinderspiel- und Bolzplatz
Ortsteil Hammer	Friedhof und Trauerhalle Mehrzweckgebäude mit Jugendraum und Feuerwehrdepot Saunagebäude, Festplatz Kommunale Wohnungen 24 WE und 9 Garagen Kindertagesstätte „Kuhpanzwickel“ Badestelle am Wutzsee Kinderspielplatz Sportplatz Bolzplatz Ehemalige Schule
Ortsteil Kreuzbruch	Friedhof mit Trauerhalle Festplatz mit Spiel- und Bolzplatz Feuerwehrgeräte- und Bürgerhaus mit Gemeinschaftsraum
Ortsteil Liebenthal	Friedhof mit Trauerhalle Feuerwehrgeräte- und Bürgerhaus mit Gemeinschaftsraum und Jugendraum Projekthaus „Haus der hundert Pferde“ Kommunale Wohnungen 12 WE Kinderspiel-, Bolz- und Festplatz
Ortsteil Liebenwalde	Friedhof und Trauerhalle Grundschule „Am Weinberg“ in der ehemaligen Oberschule „Drachenhof am Weinberg“ in der ehemaligen Grundschule Tankstelle Sanitäreinrichtungen mit Hafenmeistergebäude und Steganlage am Finowkanal Kindertagesstätte „Mühlenseekids“, Häuser 1-3 Ehemalige Poliklinik mit Seniorentagespflege, 2 Arztpraxen und Büros Seniorenwohnanlage mit 40 WE und zwei Wohngruppen mit je 10 Bewohnern, Zahnarztpraxis und Frisör

Mehrzweckgebäude mit Kegelbahn, Sportplätzen, Freilichtbühne
 Weinberghalle
 Rathaus, Bibliothek, Museum
 Kommunale Wohnungen 184 WE und 26 Garagen
 Badestelle am Mühlensee mit Kinderspielplatz
 Park mit Denkmal und Kinderspielplatz
 Feuerwehrgerätehaus und Feuerwehrmuseum
 Kinderspielplatz am Hirtenberg
 Kinderspielplatz Zehdenicker Straße
 Gartenparzellen
 Stadthafen und Nebengebäude Berliner Straße 42c (4 Pavillons mit „Hafenbistro“, Aufenthaltsbereich und Sanitäreinrichtung, Wohnmobilstellplatz, PKW-Parkplätze, Wasserwanderliegeplätze)

Ortsteil Neuholland Mehrzweckgebäude mit Feuerwehrdepot und Jugendraum
 Dorfgemeinschaftshaus
 Ökoteich
 Kommunale Wohnungen 78 WE und 52 Garagen
 Kindertagesstätte „Havelmäuse“
 Kinderspielplatz und Bolzplatz

2. Entwicklung der Rechnungsergebnisse in den Jahren 2020 bis 2023

Zum 01.01.2011 stellte die Stadt Liebenwalde, entsprechend den gesetzlichen Vorgaben, ihre Haushaltswirtschaft vom kameralen auf das doppische System um. Nunmehr wird die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der Stadt dargestellt.

Das Rechnungsergebnis ist bis zur Beschlussfassung des jeweiligen Jahresabschlusses durch die Stadtverordnetenversammlung vorläufig. Änderungen sind bis zu diesem Zeitpunkt noch immer möglich.

Das Haushaltsvolumen der Stadt Liebenwalde stellte sich gemäß der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2020 wie folgt dar:

<u>Im Ergebnishaushalt mit dem Gesamtbetrag der</u>	Planung	Rechnungsergebnis
ordentlichen Erträge auf	30.926.100,00 €	39.629.884,60 €
ordentlichen Aufwendungen auf	37.143.800,00 €	35.989.155,75 €
außerordentliche Erträge	16.000,00 €	17.491,53 €
außerordentliche Aufwendungen	5.000,00 €	1.765,92 €

<u>Im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der</u>	Planung	Rechnungsergebnis
Einzahlungen auf	30.966.400,00 €	40.665.868,62 €
Auszahlungen auf	38.527.100,00 €	33.794.023,16 €

<u>Von den Einzahlungen und Auszahlungen entfallen auf:</u>	Planung	Rechnungsergebnis
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.107.200,00 €	38.922.797,49 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.428.800,00 €	32.140.590,31 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	859.200,00 €	1.743.071,13 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.098.300,00 €	1.653.432,85 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €

Das Haushaltsvolumen der Stadt Liebenwalde stellte sich gemäß der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2021 wie folgt dar:

<u>Im Ergebnishaushalt mit dem Gesamtbetrag der</u>	Planung	Rechnungsergebnis
ordentlichen Erträge auf	29.309.500,00 €	35.712.636,72 €
ordentlichen Aufwendungen auf	34.492.700,00 €	32.410.723,73 €
außerordentliche Erträge	720.000,00 €	769.810,40 €
außerordentliche Aufwendungen	330.800,00 €	226.496,65 €

<u>Im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der</u>	Planung	Rechnungsergebnis
Einzahlungen auf	32.262.800,00 €	38.089.535,51 €
Auszahlungen auf	40.314.900,00 €	36.849.960,12 €

<u>Von den Einzahlungen und Auszahlungen entfallen auf:</u>	Planung	Rechnungsergebnis
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.821.400,00 €	32.694.271,41 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.074.400,00 €	30.095.339,31 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.441.400,00 €	2.047.638,05 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.240.500,00 €	6.727.316,07 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €

Das Haushaltsvolumen der Stadt Liebenwalde stellte sich gemäß der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2022 wie folgt dar:

<u>Im Ergebnishaushalt mit dem Gesamtbetrag der</u>	Planung	Rechnungsergebnis
ordentlichen Erträge auf	27.540.100,00 €	33.544.563,96 €
ordentlichen Aufwendungen auf	33.930.400,00 €	33.417.638,29 €
außerordentliche Erträge	421.000,00 €	509.069,61 €
außerordentliche Aufwendungen	200.000,00 €	64.677,36 €

<u>Im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der</u>	Planung	Rechnungsergebnis
Einzahlungen auf	29.508.500,00 €	60.375.959,63 €
Auszahlungen auf	36.404.400,00 €	68.817.002,21 €

<u>Von den Einzahlungen und Auszahlungen entfallen auf:</u>	Planung	Rechnungsergebnis
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.628.100,00 €	32.694.271,41 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.009.700,00 €	30.095.339,31 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.880.400,00 €	27.681.688,22 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.394.700,00 €	38.721.662,91 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €

Das Haushaltsvolumen der Stadt Liebenwalde stellte sich gemäß der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2023 wie folgt dar:

<u>Im Ergebnishaushalt mit dem Gesamtbetrag der</u>	Planung	Rechnungsergebnis
ordentlichen Erträge auf	31.181.900,00 €	39.629.884,60 €
ordentlichen Aufwendungen auf	34.065.200,00 €	33.035.095,67 €
außerordentliche Erträge	16.000,00 €	198.168,46 €
außerordentliche Aufwendungen	5.000,00 €	62.283,29 €

<u>Im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der</u>	Planung	Rechnungsergebnis
Einzahlungen auf	33.879.900,00 €	36.135.315,20 €
Auszahlungen auf	35.704.100,00 €	45.504.120,90 €

<u>Von den Einzahlungen und Auszahlungen entfallen auf:</u>	Planung	Rechnungsergebnis
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.271.000,00 €	34.357.831,29 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.003.900,00 €	30.199.587,47 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.608.900,00 €	1.777.483,91 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.700.200,00 €	15.304.533,43 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €

3. Haushaltsvolumen 2024

Die Ertrags- und Aufwandslage der Stadt stellt sich gemäß 1. Nachtragshaushaltssatzung 2024 wie folgt dar:

Ergebnishaushalt mit dem Gesamtbetrag der

ordentlichen Erträge auf	31.446.800,00 €
ordentlichen Aufwendungen auf	34.581.400,00 €
außerordentlichen Erträge auf	200.000,00 €
außerordentlichen Aufwendungen auf	0,00 €

Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen auf	44.367.000,00 €
Auszahlungen auf	50.118.300,00 €

31.446.800

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.583.200,00 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.585.400,00 €

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	13.783.800,00 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	18.532.900,00 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €

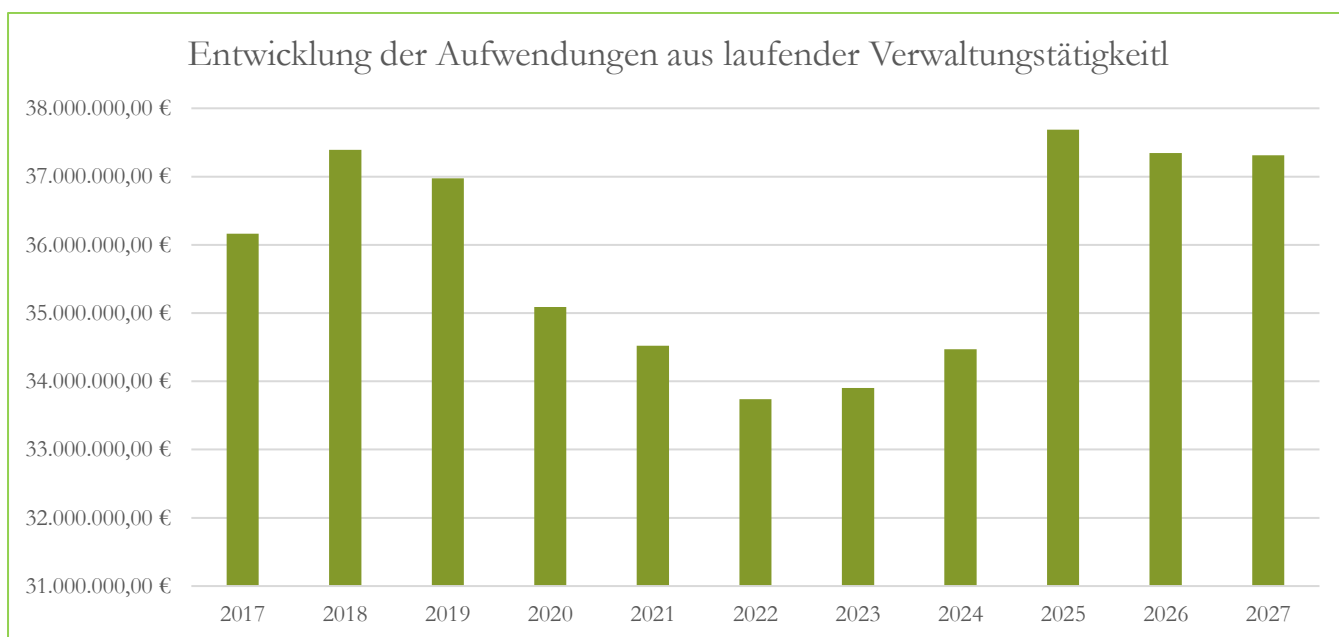
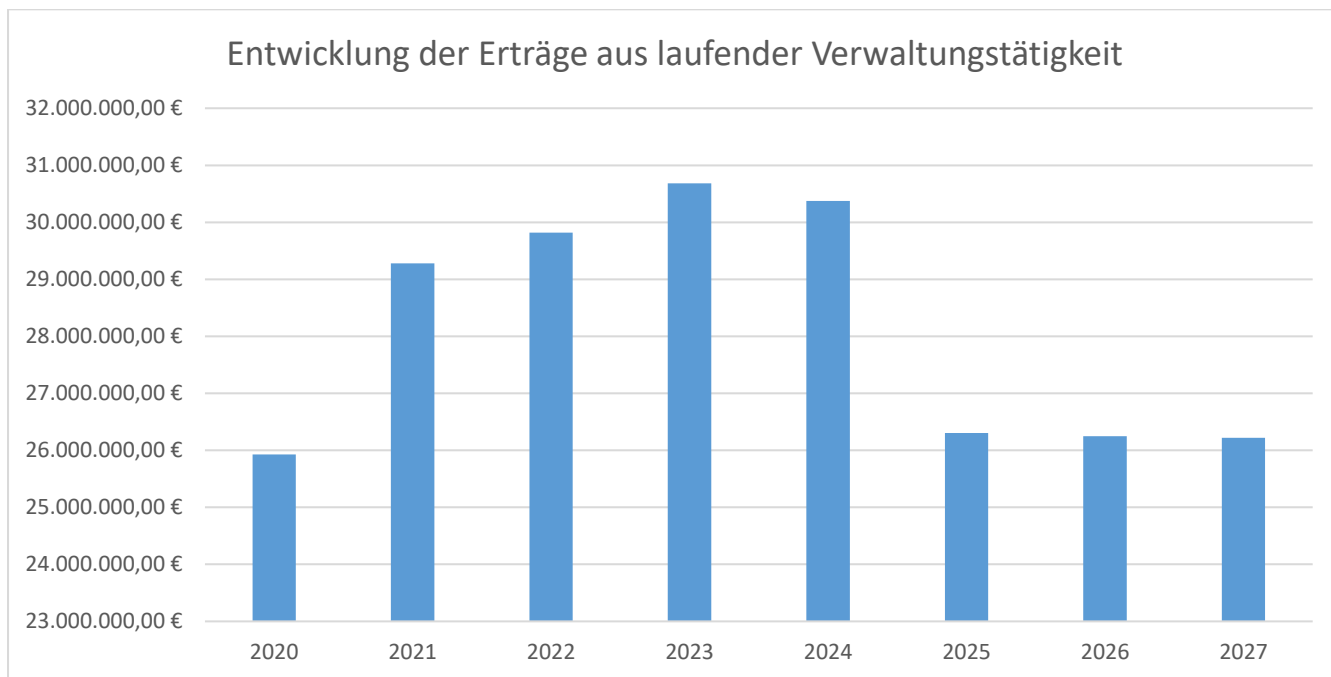
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 €
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 €

4. Entwicklung der Erträge und Aufwendungen

4.1. Entwicklung der Ertragslage

Die Ertragslage ist das Gesamtbild aller fundamentalen Daten bezüglich des Haushaltsergebnisses der Kommune.

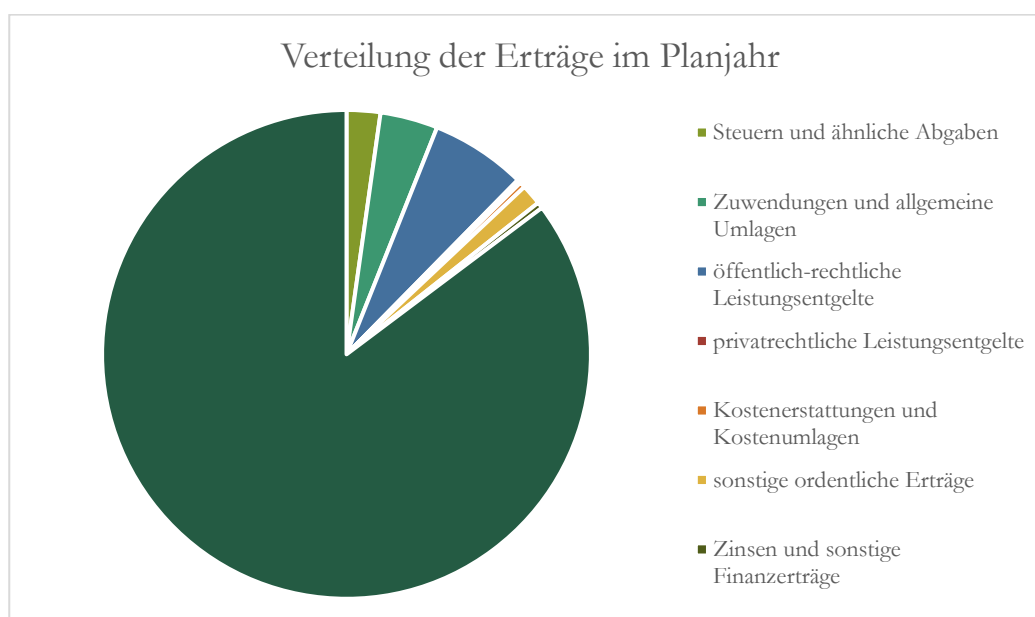
Der vorliegende Ergebnisplan stellt Erträge und Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2024 dar und weist dadurch die Art, die Höhe und die Quelle der Ergebnisse aus. Dabei werden die Aufwendungen und Erträge, gegliedert nach Arten, in zusammengefassten Positionen sowie das ordentliche und außerordentliche Ergebnis dargestellt.



4.2. Entwicklung einzelner Ertrags- und Aufwandspositionen

4.2.1. Gesamtübersicht der Erträge

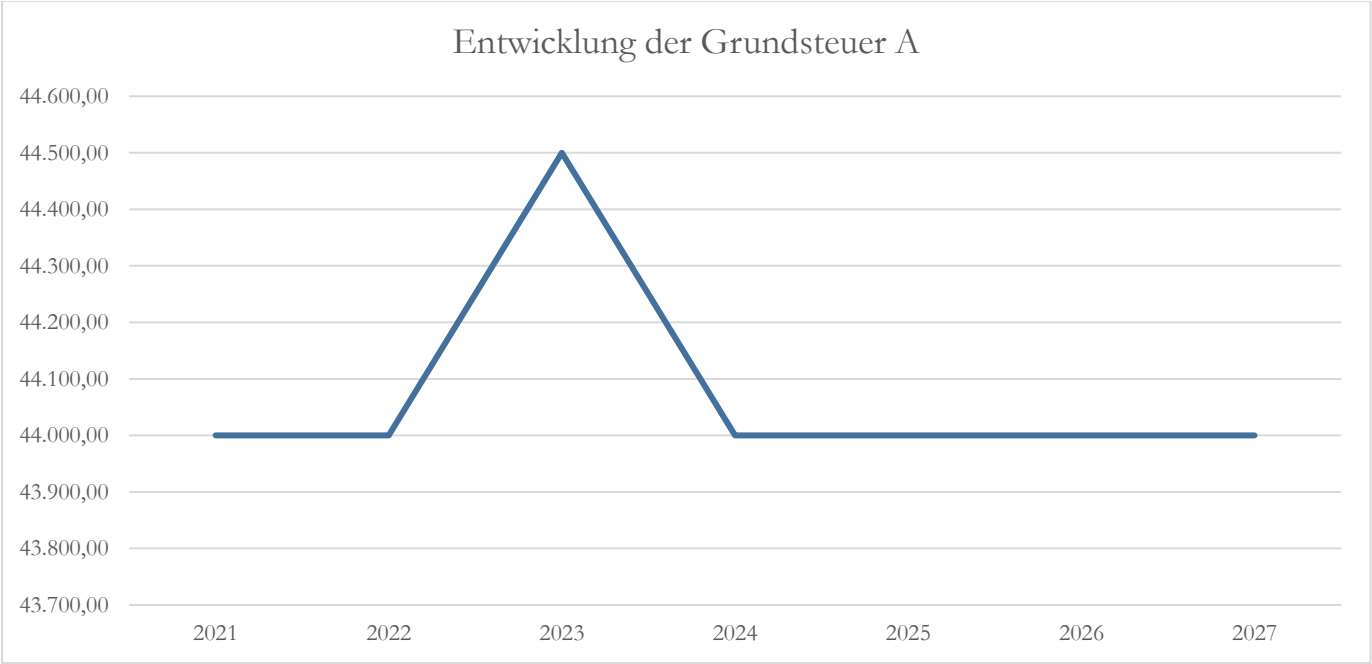
Ertragsart	Ansatz HH 2024 In €	Ansatz Nachtragshaushalt 2024 In €	Veränderungen zum Vorjahr In €
Steuern und ähnliche Abgaben	23.946.500	25.831.100 €	1.884.600 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	788.400	870.500	112.100 €
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.295.400	1.315.400	20.000 €
privatrechtliche Leistungsentgelte	2.144.700	2.144.700	0 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.200	84.200	0 €
sonstige ordentliche Erträge	127.100	128.200	1.100 €
Zinsen und sonstige Finanzerträge	465.000	1.072.700	607.700 €
außerordentliche Erträge	138.000	200.000	62.000 €
Summe aller Erträge	28.989.300	31.646.800 €	2.687.500 €

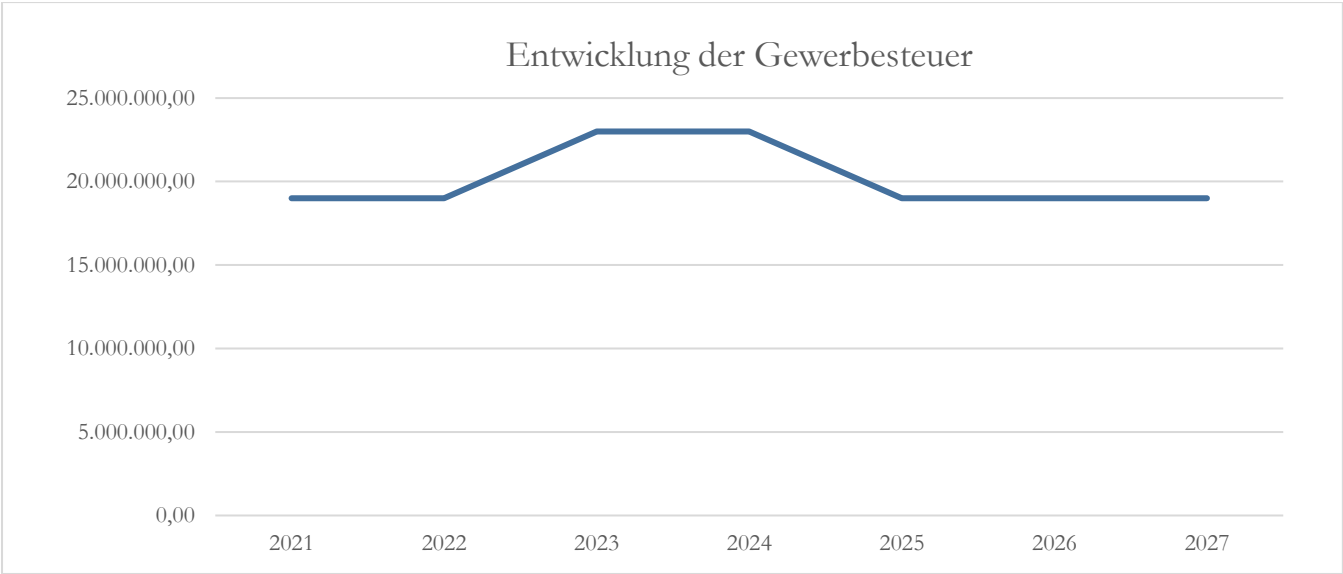
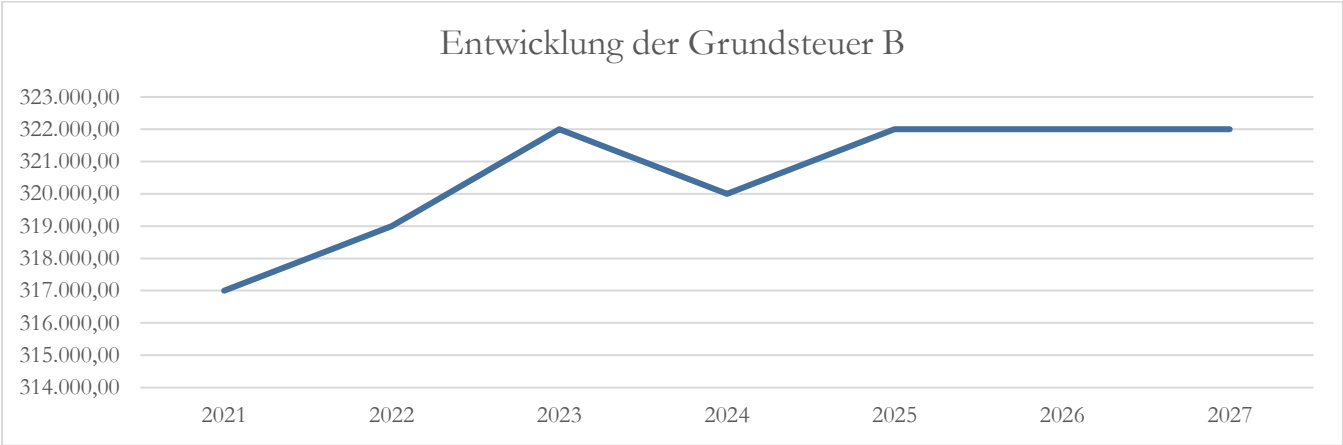


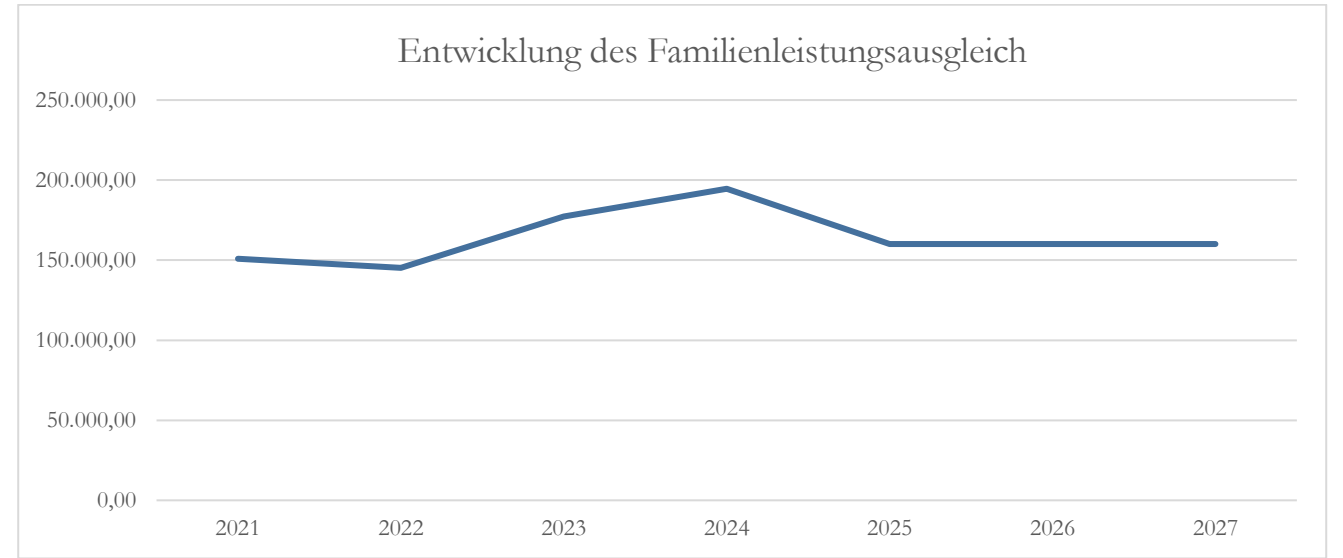
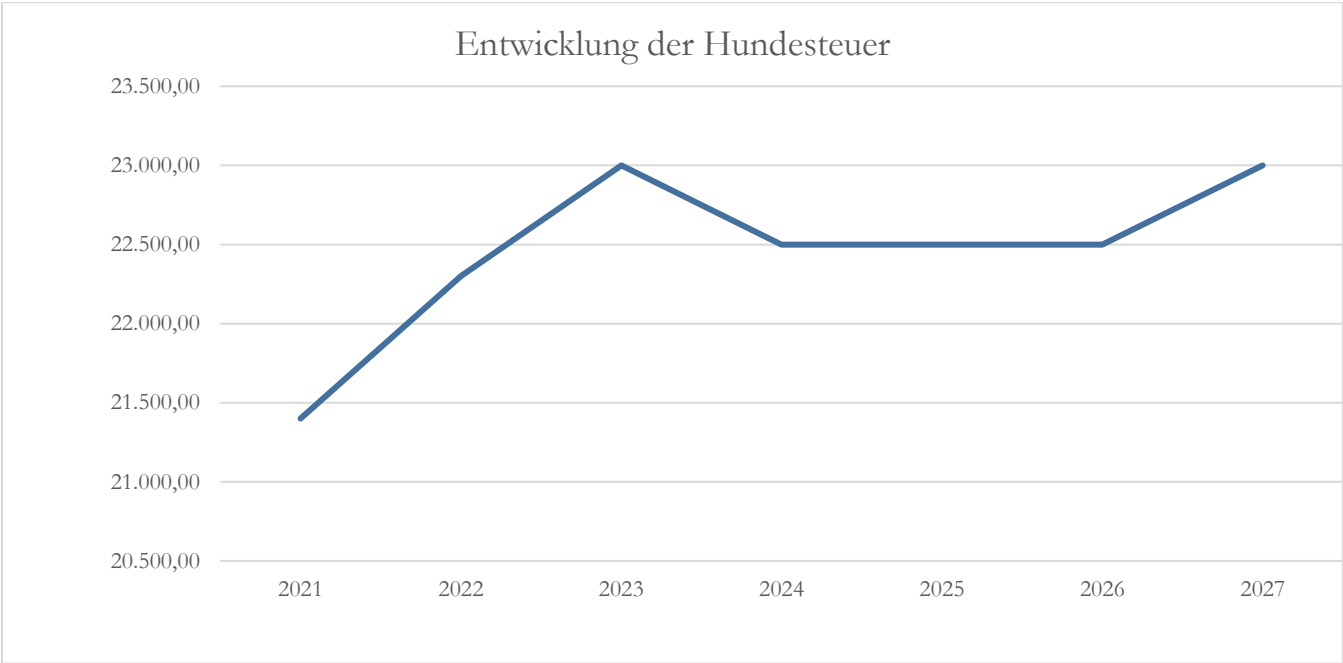
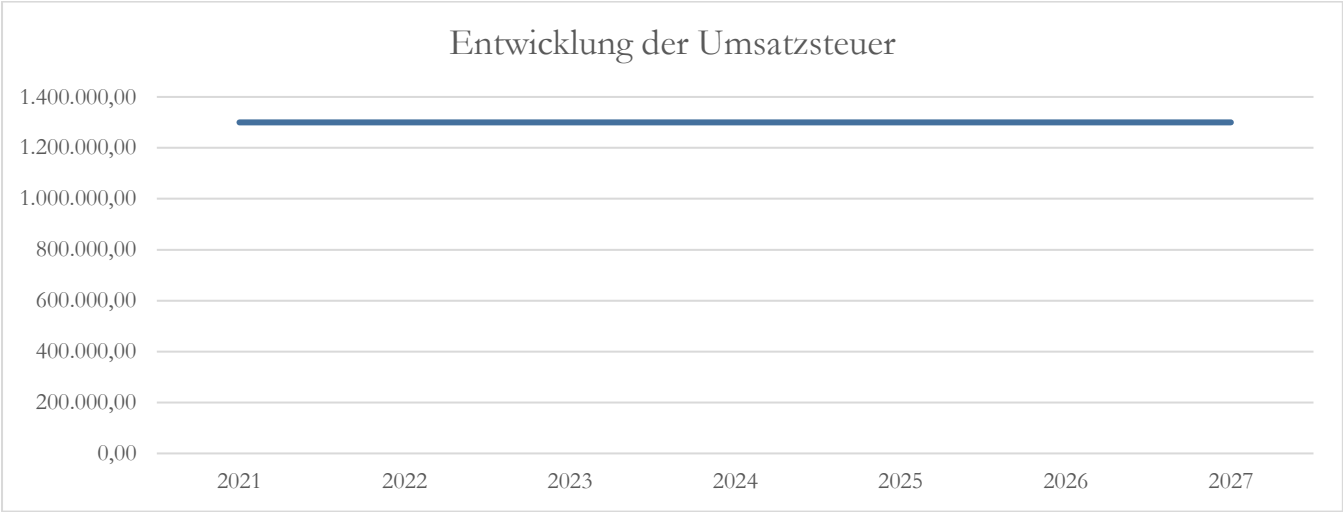
Entwicklung der Steuern

- in EUR -

Steuerart	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Beträge in €							
Grundsteuer A	44.000,00	44.000,00	44.500,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000
Grundsteuer B	317.000,00	319.000,00	322.000,00	320.000,00	322.000,00	322.000,00	322.000
Gewerbesteuer	19.000.000,00	19.000.000,00	23.000.000,00	23.000.000,00	19.000.000,00	19.000.000,00	19.000.000
Gemeindeanteile							
Einkommenssteuer	1.100.000,00	1.100.000,00	1.300.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000
Umsatzsteuer	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.150.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000
andere Steuern							
Hundesteuer	21.400,00	22.300,00	23.000,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500
steuerähnliche Einnahmen							
Familienleistungs- ausgleich	150.900,00	145.200,00	177.300,00	194.600,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Gesamt	21.933.300,00	21.930.500,00	26.166.800,00	25.831.100,00	21.948.500,00	21.948.500,00	21.948.500,00

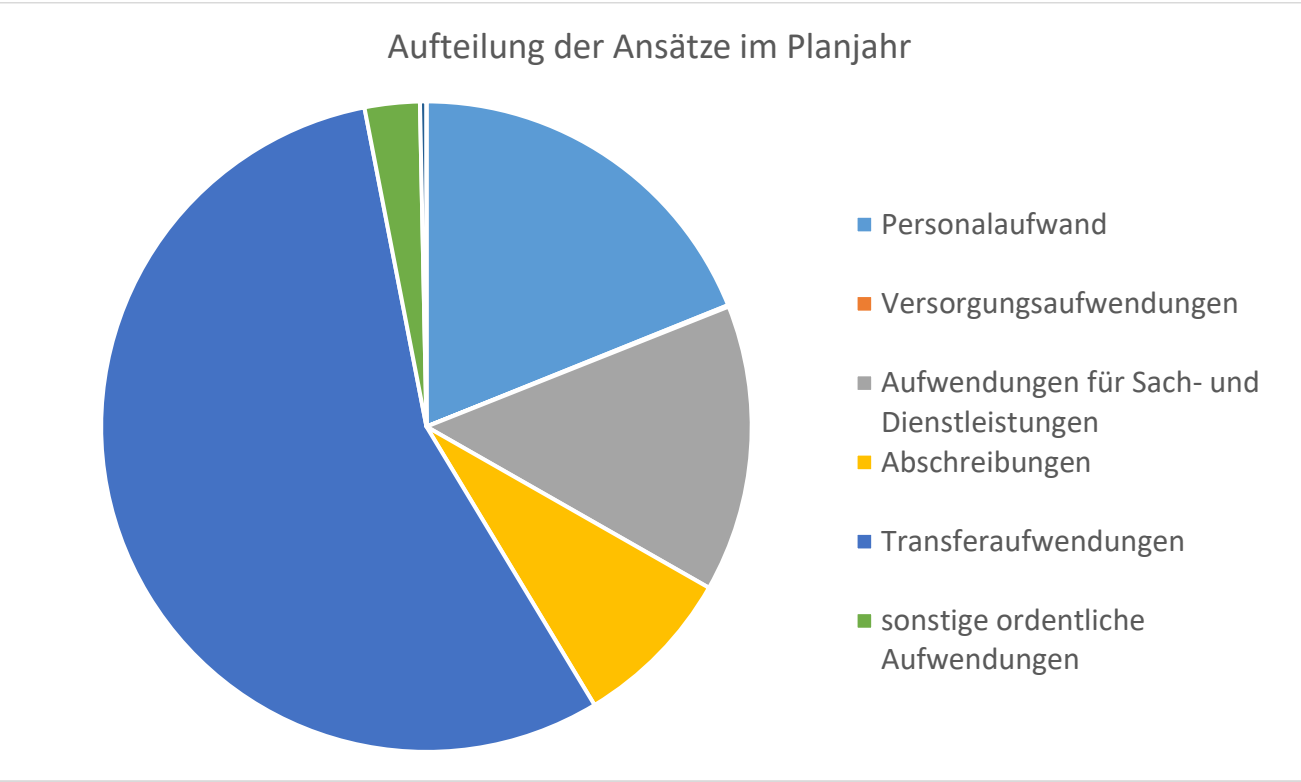






4.2.2. Gesamtübersicht Aufwendungen

Art der Aufwendung	Ansatz 2024 in €	Ansatz Nachtragshaushalt 2024 in €	Veränderungen in €
Personalaufwand	6.537.800	6.537.800	0
Versorgungsaufwendungen	26.000	26.000	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.793.400	4.935.100	141.700
Abschreibungen	2.802.400	2.802.400	0
Transferaufwendungen	19.833.500	19.222.600	-610.900
sonstige ordentliche Aufwendungen	893.000	946.900	53.900
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	50.500	110.500	60.000
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Summe aller Aufwendungen	34.936.600	34.581.300	-355.300

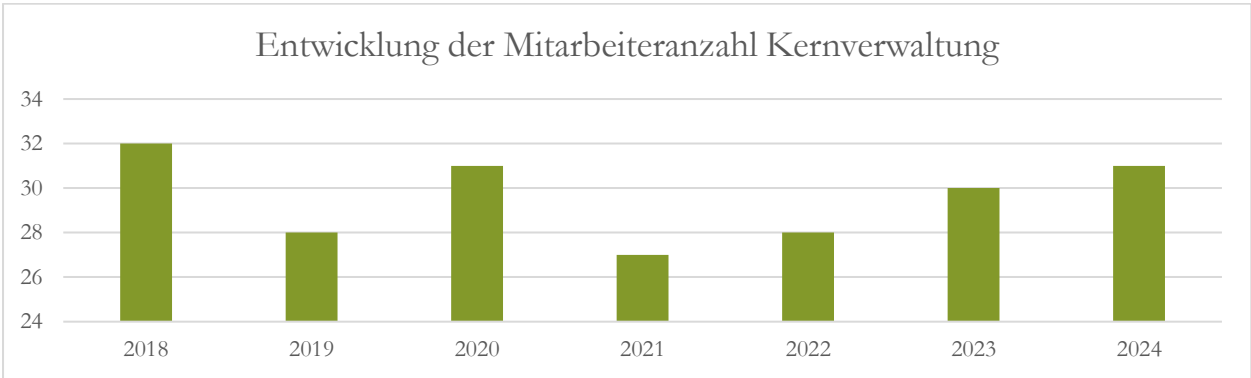


4.2.3. Personalaufwand und /-entwicklung

Verwaltung

Jahr	Anzahl der Mitarbeiter/innen
2018	32
2019	28
2020	31*
2021	27
2022	28
2023	30**
2024	31***

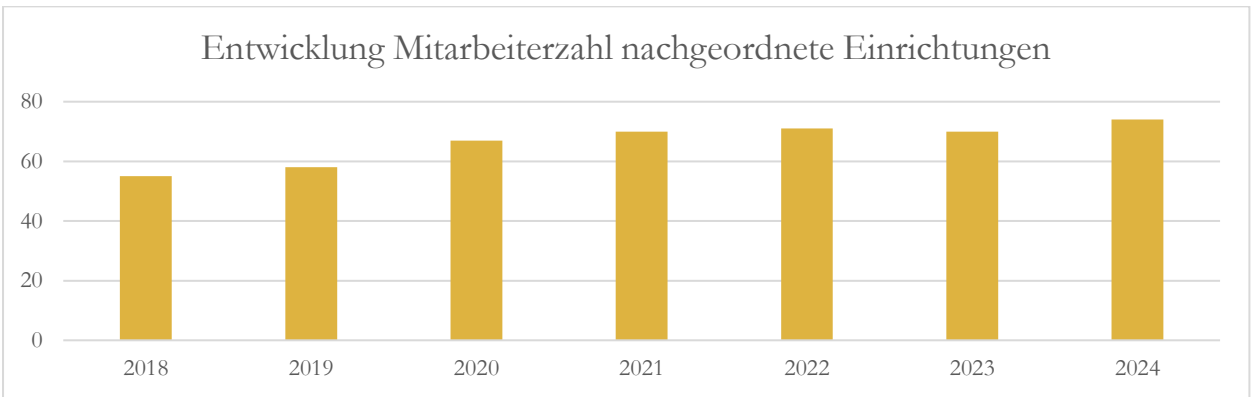
*enthalten sind die im laufenden Jahr 2020 ausgeschiedenen Mitarbeiter
** incl. Befristungen und neu zu besetzende Stellen Bauamt und Ordnungsamt
*** incl. neu zu besetzende Stelle Standesamt



nachgeordnete Einrichtungen (Erzieher, technisches Personal)

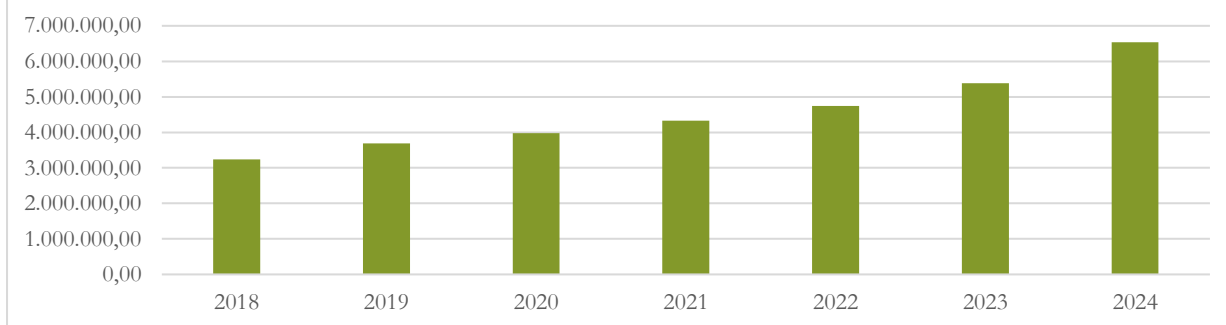
Jahr	Anzahl der Mitarbeiter/innen
2018	55
2019	58
2020	67
2021	70
2022	71
2023	70
2024	74*

*incl. 2 Stellen berufsbegleitende Ausbildung Erzieher*innen,
2 Stellen techn. Personal und 2 Erzieher*innen



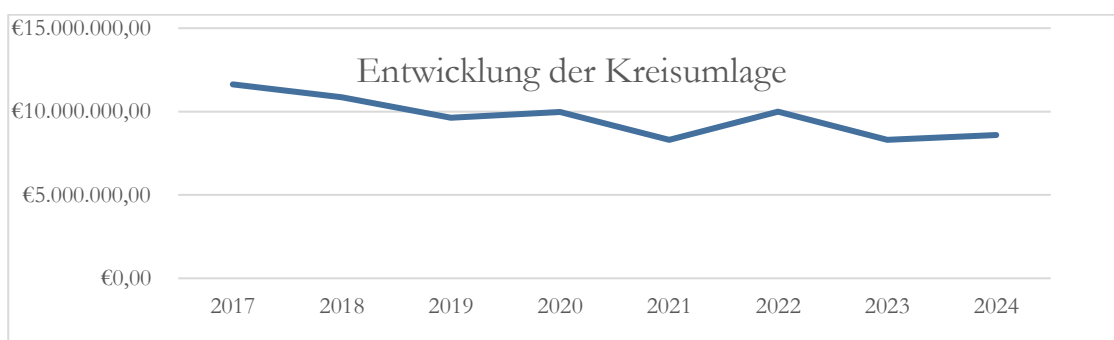
Entwicklung der Personalaufwendungen

Jahr	Personalaufwendungen (Gehalt, Versorgungsbeiträge, Sozialversicherung)
2018	3.240.907,32 €
2019	3.692.649,73 €
2020	3.976.717,14 €
2021	4.333.200,00 €
2022	4.747.600,00 €
2023	5.385.200,00 €
2024	6.537.800,00 €

Entwicklung der Personalaufwendungen**4.2.4. Kreisumlage**

Jahr	Betrag
2017	11.631.832,10 €
2018	10.853.240,56 €
2019	9.632.082,66 €
2020	9.980.965,78 €
2021	8.304.400,00 €
2022	10.000.000,00 €
2023	8.311.000,00 €
2024	8.602.300,00 €

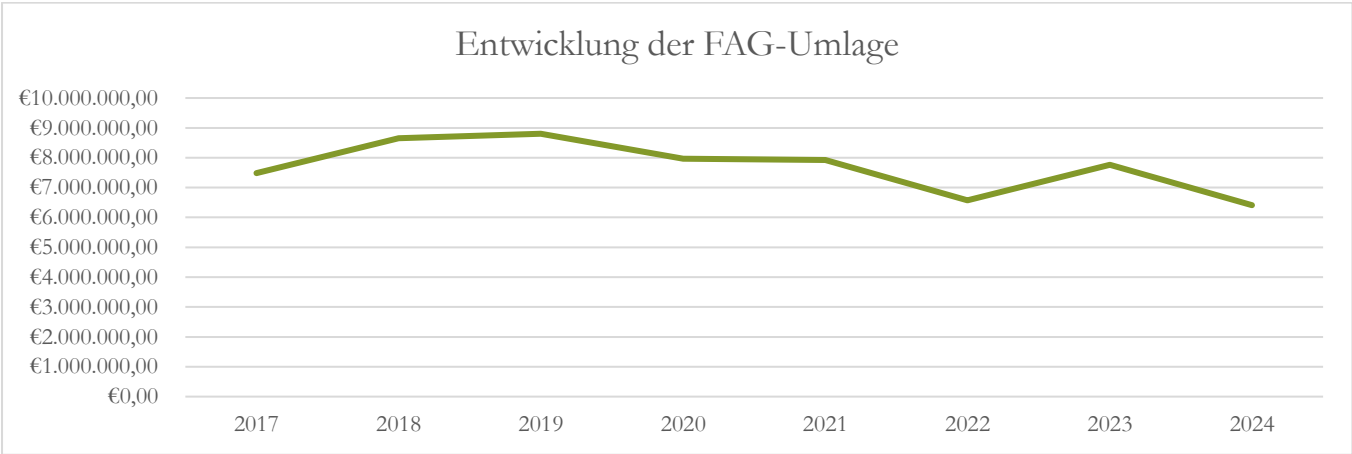
Die Entwicklung der zu zahlenden Kreisumlage stellt sich wie folgt dar:



4.2.5. Finanzausgleichsumlage

Als abundante Kommune hat die Stadt Liebenwalde eine Finanzausgleichsumlage nach §17a FAG an das Land abzuführen. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

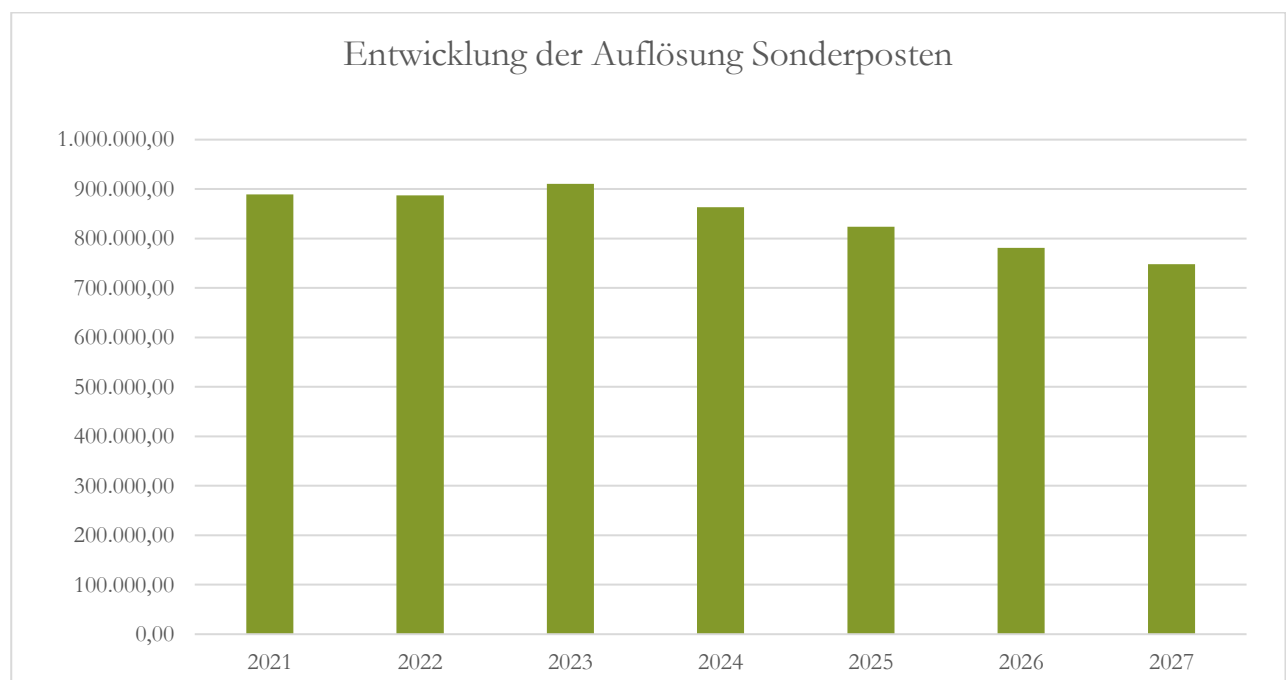
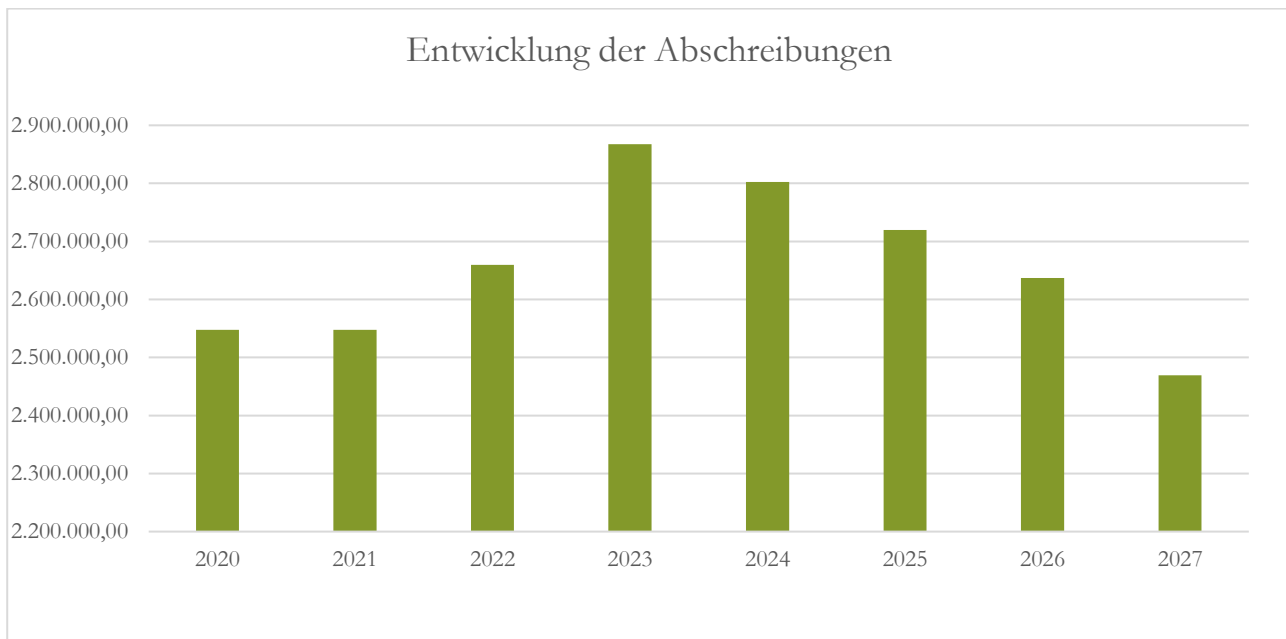
Jahr	Betrag
2017	7.483.600,00 €
2018	8.654.400,00 €
2019	8.802.900,00 €
2020	7.970.000,00 €
2021	7.924.700,00 €
2022	6.573.000,00 €
2023	7.767.400,00 €
2024	6.410.700,00 €



4.2.6. Übersicht Entwicklung der Abschreibungen

Die Entwicklung der Abschreibungen und der Auflösung der Sonderposten sollen durch folgende Werte und Grafiken veranschaulicht werden:

Jahr	Abschreibungen insgesamt in €	Auflösung SoPo insgesamt in €	Saldo in €
2018	2.323.061,33	791.414,50	1.531.646,83
2019	2.351.846,17	803.206,98	1.548.639,19
2020	2.547.663,55	836.036,18	1.711.627,37
2021	2.547.663,55	889.212,14	1.658.451,41
2022	2.659.621,69	887.300,00	1.772.321,69
2023	2.867.600,00	910.900,00	1.956.700,00
2024	2.802.500,00	863.600,00	1.938.800,00
2025	2.719.700,00	824.100,00	1.895.600,00
2026	2.637.200,00	780.900,00	1.856.300,00
2027	2.469.400,00	747.900,00	1.721.500,00



Es ist darauf hinzuweisen, dass durch die vermehrte Investitionstätigkeit der Stadt die Abschreibungen kontinuierlich auf hohem Niveau liegen und eine Belastung für den Ergebnishaushalt darstellen. Da das Ergebnis aus ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen gemäß §63 Abs. 4 BbgKVerf ausgeglichen sein muss, bedeutet dies für die Stadt künftig mehr Erträge zu erwirtschaften bzw. die Aufwendungen zu überdenken und ggfs. Einsparungen vorzunehmen. Dies ist in der derzeitigen wirtschaftlichen Situation kaum zu realisieren.

Die Sanierung des jetzigen Gebäudes der Grundschule „Am Weinberg“, der Umbau der Grundschule zum Hort und der Neubau eines weiteren Kitagebäudes sowie die Sanierung des Bahnhofes werden durch die höheren Abschreibungsbeträge eine Belastung des Ergebnishaushaltes darstellen. Wie bisher ist zukünftig bei Projekten ein großes Augenmerk auf Einsparpotentiale schon in der Planungsphase zu legen.

Auch bei zukünftigen Investitionen müssen die entstehenden Folgekosten, wie zum Beispiel Wartung, Reinigungsleistungen und Energiekosten, kritisch geprüft werden. Diese belasten den Ergebnishaushalt für die kommenden Jahre und schränken die Handlungsspielräume deutlich ein.

5. Einzahlungen und Auszahlungen

Der Finanzhaushalt 2024 stellt sich nunmehr wie folgt dar:

	HH 2024 in €	Nachtrag 2024 in €	Veränderung in €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.987.700,00	30.583.200,00	2.595.500,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.930.700,00	31.585.400,00	./ 345.300,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.031.800,00	13.783.800,00	./ 248.000,00*
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.654.500,00	19.282.900,00	./ 371.600,00*
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Differenz	./ 9.565.700,00	./ 6.501.300,00	

*veränderte Darstellung gegenüber 2023- Finanzanlagen wurden in die Planung einbezogen

Die gesamte Liquidität der Stadt spiegelt sich im mittelfristigen Finanzplan wider. Zum 30.06.2024 verfügte die Stadt Liebenwalde über einen Bestand an finanziellen Mitteln von 66.112.754,03 €. Diese verteilen sich wie folgt auf Bestand an Girokonten und Kapitalanlagen (mittel- und längerfristige Geldanlagen):

Haushaltsjahr		Bestand Girokonten -in €-	Bestand Kapitalanlagen -in €-	gesamt -in €-
2017	30.06. 2017	7.947.610,70	52.255.598,61	60.203.209,32
	31.12. 2017	8.600.380,30	50.566.722,66	59.167.102,96
2018	30.06. 2018	6.096.895,74	50.763.787,00	56.860.682,74
	31.12. 2018	4.245.218,30	56.763.787,00	61.009.005,30
2019	30.06. 2019	5.106.943,00	33.463.757,00	38.570.730,00
	31.12. 2019	23.397.522,40	36.041.843,14	59.439.365,54
2020	30.06. 2020	13.307.683,28	36.463.787,00	49.771.470,28
	31.12. 2020	30.269.367,86	33.541.843,14	63.811.211,00
2021	30.06. 2021	17.322.251,30	36.614.922,80	53.937.174,10
	31.12.2021	29.788.603,05	33.614.922,80	63.403.525,85
2022	30.06.2022	26.221.764,68	34.114.922,80	60.336.687,48
	31.12.2022	21.348.130,45	44.175.310,78	65.523.441,32
2023	30.06.2023	12.205.741,08	51.213.040,97	63.421.782,05
	31.12.2023	11.979.278,47	55.677.040,97	67.656.319,44
2024	30.06.2024	7.435.713,06	58.677.040,97	66.112.754,03

Im Jahr 2024 mussten bisher keine Kredite aufgenommen bzw. Kassenkredite in Anspruch genommen werden.

6. Entwicklung des Vermögens und der Schulden

6.1. Vermögen

Das Vermögen der Stadt wird über die Anlagenbuchhaltung der Kämmerei erfasst und bewertet. Diese Bewertung bildete die Grundlage für die Erstellung der Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2011. Zum 01.01.2024 stellt sich die Vermögenssituation wie folgt dar (der Abschluss 2023 wird im April 2025 vom Rechnungsprüfungsamt geprüft, daher stehen diese Werte unter Vorbehalt):

Darstellung der Bilanzwerte

AKTIVA

		01.01.2023 in €	01.01.2024 in €
1.	Anlagevermögen	112.921.948,71	125.355.361,24
1.1.	immaterielle Vermögensgegenstände	39.356,36	63.937,36
1.2.	Sachanlagevermögen	65.665.438,43	66.572.539,77
1.2.1.	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.724.387,23	3.740.625,36
1.2.2.	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34.528.793,99	33.770.515,52
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	20.151.821,11	19.0692.686,75
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	135.847,00	228.041,00
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	46.395,64	51.095,64
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.724.825,00	1.958.195,00
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	1.463.186,29	1.427.166,29
1.2.8.	geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau	3.890.382,17	6.334.2147,21
1.3.	Finanzanlagevermögen	47.217.153,92	58.718.884,11
1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	2.978.700,00	2.928.700,00
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	113.143,14	113.143,14
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	44.175.310,78	55.677.040,97
1.3.6.	Ausleihungen	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	21.618.895,74	13.258.169,80
2.1.	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	270.765,29	1.278.891,33
2.2.1.	öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	213.453,41	1.122.625,89
2.2.2.	privatrechtliche Forderungen	9.883,28	149.428,56
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	47.428,60	6.836,88
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	21.348.130,45	11.979.278,47
3.	aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME AKTIVA	134.540.844,45	138.613.531,04

Darstellung der Bilanzwerte

PASSIVA

		01.01.2023 in €	01.01.2024 in €
1.	Eigenkapital	111.176.359,76	114.690.335,28
1.1.	Basis Reinvermögen	23.329.610,45	23.329.610,45
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	87.846.749,31	91.360.724,83
1.2.1.	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	86.640.490,18	90.018.580,53
	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.206.259,13	1.342.144,30
1.3.	Sonderrücklage	0,00	0,00
1.4.	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
2.	Sonderposten	20.447.319,94	21.224.826,37
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	137.325,10	69.236,95
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	18.271.567,04	17.720.180,27
2.3.	sonstige Sonderposten	2.038.427,80	3.435.409,15
3.	Rückstellungen	1.662.688,35	1.642.493,01
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.013.717,00	1.042.567,00
3.2.	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	326.906,46	294.293,43
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5.	sonstige Rückstellungen	322.064,89	305.632,58
4.	Verbindlichkeiten	930.103,15	733.175,54
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	872.680,39	696.495,73
4.12.	sonstige Verbindlichkeiten	57.422,76	36.679,81
5.	passive Rechnungsabgrenzung	324.373,25	322.700,84
	BILANZSUMME PASSIVA	134.540.844,45	138.613.531,04

Hinweis: Es werden nur gebuchte Bilanzpositionen ausgewiesen.

6.2. Schuldenstand

Die Stadt Liebenwalde ist schuldenfrei.

6.3. Rückstellungen

Rückstellungen sind eine Passivposition in der Bilanz, welche hinsichtlich ihres Bestehens oder der Höhe ungewiss sind, aber mit hinreichend großer Wahrscheinlichkeit erwartet werden.

Mit der Bildung von Rückstellungen wird sichergestellt, dass bei Eintritt der ungewissen Verbindlichkeit, das notwendige Kapital zur Verfügung steht.

Im Haushaltsplan 2024 sind folgende Zuführungen bzw. Inanspruchnahmen von Rückstellungen gebildet worden. Die eigentliche Höhe der einzelnen Rückstellungen sind der Bilanz zu entnehmen.

Zuführung zu Pensionsrückstellungen für aktiv Beschäftigte	120.000 €
Zuführung zu Beihilferückstellungen für aktiv Beschäftigte	17.500 €
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	20.000 €
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	6.000 €
Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	10.000 €
Zuführung zu Rückstellungen für Jahresabschlüsse und Vergabeprüfungen	30.000 €

Die Inanspruchnahme von Rückstellungen im Jahr 2024 ist folgendermaßen geplant:

Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für aktiv Beschäftigte	0 €
Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für aktiv Beschäftigte	0 €
Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0 €
Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0 €
Inanspruchnahme von Rückstellungen für Jahresabschlüsse und Vergabeprüfungen	30.000 €

6.4. Bürgschaften und Haftungsverpflichtungen

Es bestehen keine Bürgschaften oder Haftungsverpflichtungen.

7. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

In der folgenden Übersicht werden nur die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen dargestellt, bei denen es Veränderungen gegenüber dem beschlossenen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 gibt. Dabei wurden Finanzmittel für Aus- bzw. Einzahlungen in folgender Höhe veranschlagt:

11102 Innere Verwaltung

Konto	Betrag alt in €	Betrag neu in €	Erläuterung
Erwerb immaterieller Vermögensgegenstände	28.500,00	20.000,00	Mittelumschichtung, Erwerb von Lizenzen
Erwerb Lizenzen	3.000,00	11.000,00	Beschaffung von Antiviren- Programmen und neuer Firewall

111004 Liegenschaften

Konto	Betrag alt in €	Betrag neu in €	Erläuterung
Ergänzungsbau Versorgung neben Lidl	1.900.000,00	0,00	Beschluss zum Bau durch die SVV aufgehoben
Schöpfwerke	270.000,00	670.000,00	Kostensteigerung nach Submission

126001 Brandschutz

Konto	Betrag alt in €	Betrag neu in €	Erläuterung
Bau Feuerwache Liebenthal nach Brandschaden	0,00	50.000,00	Zusätzliche Mittel für den Ersatz der Wärmepumpe
Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	406.800,00	408.300,00	Kostensteigerung bei der Beschaffung des Sonars für das Rettungsboot

211001 Grundschule „Am Weinberg“

Konto	Betrag alt in €	Betrag neu in €	Erläuterung
Erwerb Sachanlagevermögen	5.000,00	6.900,00	Zusätzliche Ausstattung für eine dritte erste Klasse
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	530.000,00	830.000,00	Kostensteigerung für den Ausbau der Außenanlagen

365001 Tageseinrichtungen für Kinder

Konto	Betrag alt in €	Betrag neu in €	Erläuterung
Investitionszuwendungen Land	320.000	10.000,00	Rückzahlung von Fördermitteln Kita Neubau Haus 3
Bau Kita Haus 3	0,00	750.000,00	Zusätzliche Kosten für Herstellung Fassade und Kostensteigerungen gegenüber ursprünglicher Kostenschätzung von 2021

42401 Sportstätten

Konto	Betrag alt in €	Betrag neu in €	Erläuterung
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	17.000,00	zusätzliche Kosten für die Sanierung der Freilichtbühne

573002 Weinberghalle

Konto	Betrag alt in €	Betrag neu in €	Erläuterung
Erwerb Sachanlagevermögen	1000,00	2.500,00	Erwerb notwendiger Sportmatten

***Finanzeinzahlungen wurden rot dargestellt**

Es ist zu beachten, dass bedingt durch Personalausfällen durch Krankheit ein Teil der im Haushalt 2023 geplanten Projekte noch nicht begonnen bzw. fertiggestellt wurden. Für diese Maßnahmen wurden die finanziellen Mittel in den Haushalt 2024 übertragen.

Die Realisierung aller geplanten Investitionen bedeutet eine Verbesserung der sozialen Infrastruktur, die eine Steigerung der Attraktivität der Stadt und der Lebensqualität der Bürger darstellt.

Jedoch steigen durch jede Investition die Folgekosten, die im Ergebnishaushalt dargestellt werden. Hier sind insbesondere die Bewirtschaftungskosten und die Abschreibungen zu betrachten. Siehe hierzu auch die Anmerkungen unter 4.2.6.

8. Teilhaushalte

Gemäß § 6 der KomHKV ist der doppische Haushalt nach dem vom Ministerium des Innern vorgegebenen Produktrahmen zu gliedern. Dabei ist für jeden vorgegebenen Produktbereich ein Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt aufzustellen. Nach § 6 Abs. 3 KomHKV bilden Teilhaushalte ein Budget, die nach § 23 KomHKV bewirtschaftet werden. Aufwendungen, die zu einem Budget gehören sind gegenseitig deckungsfähig. Das gleiche gilt für Auszahlungen, Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Verpflichtungsermächtigungen.

Die im Aufwand geplanten und zur Auszahlung kommenden Personalausgaben stehen dem Budget nicht zur Verfügung und werden separat verwaltet und bewirtschaftet.

Folgende Teilhaushalte und Budgets bilden die Haushaltswirtschaft 2024 der Stadt Liebenwalde ab:

lfd. Nr. TH und Budget	Bezeichnung	Produkt	Produktbezeichnung	budgetverantwortlich
11	innere Verwaltung	111001 111002 111003 111004 111005 111006	Gemeindeorgane Innere Verwaltung Finanzverwaltung Liegenschaften Stadtkasse Personalangelegenheiten	Hauptamt/Kämmerei
12	Sicherheit und Ordnung	121001 122001 122002 122003 122004 126001 128001	Statistik und Wahlen Ordnungsaufgaben Gewerbewesen Meldewesen Personenstandswesen Brandschutz Katastrophenschutz	Bau- und Ordnungsamt
21-24	Schulträgeraufgaben	211001	Grundschule „Am Weinberg“	Bau- und Ordnungsamt
25-29	Kultur und Wissenschaft	252001 272001 281001	Museum Bibliothek Heimatspflege	Hauptamt/Kämmerei
33	Soziale Hilfen	331001	Förderung Wohlfahrtshilfe und soziale Hilfen und Leistungen	Bau- und Ordnungsamt
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	361201 365001 366001	Tagespflege Tageseinrichtungen für Kinder Jugendräume	Bau- und Ordnungsamt
42	Sportförderung	424001	Sportstätten und Badestellen	Bau- und Ordnungsamt
51	räumliche Planung und Entwicklung	511001 511002	Örtliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen Stadtkernsanierung	Bau- und Ordnungsamt
52	Bauen und Wohnen	521001 522001 523001	Bau- und Grundstücksordnung Wohnbauförderung Denkmalschutz- und -pflege	Bau- und Ordnungsamt
53	Ver- und Entsorgung	531001 532001 537001	Elektrizitätsversorgung Gasversorgung Abfallwirtschaft	Hauptamt/Kämmerei
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	541001 543001 544001 545001	Bau und Unterhaltung von örtlichen Straßen, Wegen und Plätzen Landesstraßen Bundesstraßen Straßenreinigung und Winterdienst	Bau- und Ordnungsamt
55	Natur- und Landschaftspflege	551001 552001 553001 555001	Öffentliches Grün/ Landschaftsbau Gewässerschutz Friedhöfe in kommunaler Trägerschaft und Kriegsgräber Forst	Bau- und Ordnungsamt
56	Umweltschutz	561001	Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes/ Naturpark Barnim	Hauptamt/Kämmerei
57	Tourismusförderung	571001 573001 573002 573003 575001	Wirtschaftsförderung Kommunale Gebäude Weinberghalle Märkte Tourismus	Hauptamt/Kämmerei
61	allgemeine Finanzwirtschaft	611001 612001	Steuern Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Hauptamt/Kämmerei

Im Folgenden werden die wesentlichen Veränderungen in den Teilhaushalten gegenüber dem ursprünglichen Haushaltsplan 2024 im Einzelnen erläutert:

8.1. Innere Verwaltung

Diesem Teilhaushalt sind die Produkte
Gemeindeorgane
Innere Verwaltung
Finanzverwaltung
Liegenschaften
Stadtkasse und
Personalangelegenheiten zugeordnet.

Die Erträge im Teilhaushalt bleiben konstant.

Die Aufwendungen im Teilhaushalt wurden um 21.800 € auf nunmehr 1.888.700 € angepasst. Diese sind in höheren Aufwendungen für das Rechnungsprüfungsamt, bedingt in einer anderen Buchungsweise und höheren Versicherungsbeiträgen begründet.

8.2. Sicherheit und Ordnung

Diesem Teilhaushalt sind die Produkte
Statistik und Wahlen
Ordnungsaufgaben
Gewerbewesen
Meldewesen
Personenstandswesen
Brandschutz und
Katastrophenschutz zugeordnet.

Im Teilhaushalt konnten die Erträge um 20.000 € gesteigert werden. Diese resultieren aus höheren Gebühren insbesondere im Einwohnermeldeamt.

Die Aufwendungen wurden um 44.400 € erhöht.

Ursache hierfür sind höhere Kosten für Porto- bei den Wahlen und die Dienstleistungen Dritter. Hier sind die zusätzlichen Kosten des Wachschutzes für die Kontrollgänge am See und die gestiegenen Kosten für den Tierschutz veranschlagt.

8.3. Schulträgeraufgaben

In diesem Teilhaushalt ist die Grundschule „Am Weinberg“ abgebildet.

Die Schülerentwicklung der in städtischer Schulträgerschaft befindlichen Grundschule wird in der folgenden Tabelle veranschaulicht:

Jahr	Schülerzahlen (gesamt)	1. Klasse	2. Klasse	3. Klasse	4. Klasse	5. Klasse	6. Klasse
2021	206	40	32	35	37	23	39
2022	248	60	39	36	35	40	38
2023	248	44	61	39	32	36	36

Die Erträge des Teilhaushaltes in Höhe von 128.000 € sind konstant geblieben und resultieren zu 97,7 % fast ausschließlich aus der Auflösung von Sonderposten. Die verbleibenden Prozente resultieren aus Benutzungsgebühren und Zuweisungen im Rahmen des Schülersozialfonds.

Die Aufwendungen des Teilhaushaltes wurden um 2.600 € € erhöht. Ursache hierfür sind die gestiegenen Preise bedingt in der allgemeinen wirtschaftlichen Situation.

8.4. Kultur und Wissenschaft

Dieser Teilhaushalt beinhaltet die Produkte
Museum
Bibliothek und
Heimatspflege.

Hier wurden lediglich die Versicherungsbeiträge um 100 € angepasst.

8.5. Soziale Hilfen

In diesem Teilaushalt wird das Produkt Förderung der Wohlfahrtshilfe und soziale Hilfen und Leistungen geplant.

Die Aufwendungen wurden um 1.100 € für eine Zuwendung an den Märkischen Sozialverein erhöht.

8.6. Kinder- Jugend- und Familienhilfe

Dieser Teilhaushalt beinhaltet die Produkte
Tagespflege
Tageseinrichtungen für Kinder
Jugendräume.

Übersicht der Kinderbetreuungseinrichtungen

Einrichtung	Kapazität	Belegung	Betreuungspersonal in VZE*
Kita „Mühlenseekids“ Liebenwalde	288	264	24,288
0-6 Betreuung	144	125	
Hort- Betreuung	144	139	
Kita „Kuhpanzwichtel“ Hammer	30	25	4,95
0-6 Betreuung			
Kita „Havelmäuse“ Neuholland	43	33	5,60
0-6 Betreuung			

*Vollzeiteinheiten gemäß Personalbedarfsberechnung zum 01.10.2023 Belegungszahlen zum 02.10.2023

Die Erträge wurden nicht angepasst.

Die Aufwendungen wurden insgesamt um 8.700 € erhöht und betreffen kleinere Korrekturen in den Versicherungsbeiträgen und gestiegene Kosten für Dienstleistungen.

8.7. Sportförderung

In dieses Teilhaushalt wird das Produkt Sportstätten und Badestellen geplant.

Hier mussten keine nennenswerten Anpassungen vorgenommen werden. Lediglich die Dienstleistungen Dritter wurden um 2.500 € erhöht.

8.8. Räumliche Planung und Entwicklung

Dieser Teilhaushalt bildet die Produkte
Örtliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und
Stadtkernsanierung ab.

Bei den Erträgen und Aufwendungen des Teilhaushaltes wurden keine Änderungen vorgenommen.

8.9. Bauen und Wohnen

In diesem Teilhaushalt sind die folgenden Produkte veranschlagt:
Bau- und Grundstücksordnung
Wohnbauförderung
Denkmalschutz- und pflege

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden nicht angepasst. Da die Einführung der Umsatzsteuer im kommunalen Bereich auf 2025 verschoben wurde, werden diese Beträge nicht erhoben.
Die Aufwendungen wurden um 23.000 € erhöht. Dies resultiert ausschließlich aus gestiegenen Verwalterkosten, bedingt durch einen höheren Arbeitsaufwand.

8.10. Ver- und Entsorgung

Der Teilhaushalt beinhaltet die Produkte
Elektrizitätsversorgung
Gasversorgung und
Abfallwirtschaft.

Bei den Erträgen und Aufwendungen des Teilhaushaltes wurden keine Änderungen vorgenommen.

8.11. Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Diesem Teilhaushalt sind die Produkte
Bau und Unterhaltung von örtlichen Straßen, Wegen und Plätzen
Landesstraßen
Bundesstraßen
Straßenreinigung und Winterdienst zugeordnet.

Bei den Erträgen und Aufwendungen des Teilhaushaltes wurden keine Änderungen vorgenommen.

8.12. Natur- und Landschaftspflege

Diesem Teilhaushalt sind die Produkte
Öffentliches Grün/ Landschaftsbau
Gewässerschutz
Friedhöfe in kommunaler Trägerschaft und Kriegsgräber und
Forst zugeordnet.

Die Erträge im Teilhaushalt sind mit 170.900 € veranschlagt. Hier wurde keine Änderung vorgenommen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden um 75.000 € erhöht. Hierbei handelt es sich um notwendige Ersatzpflanzungen, die aufgrund der Versiegelung von Flächen beim Bau der Außenanlagen Schule durch die untere Naturschutzbehörde des Landkreises beauftragt wurden und nicht auf dem Schulgelände realisiert werden können.

8.13. Umweltschutz

Diesem Teilhaushalt ist das Produkt Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes/Naturpark Barnim angegliedert.

Bei den Erträgen und Aufwendungen des Teilhaushaltes wurden keine Änderungen vorgenommen.

8.14. Wirtschaft und Tourismus

Im Teilhaushalt sind die Produkte
Wirtschaftsförderung
Kommunale Gebäude
Weinberghalle
Märkte und
Tourismus veranschlagt.

Im Teilhaushalt sind Erträge von 276.500 € veranschlagt. Hier wurde keine Änderung vorgenommen.

Die Aufwendungen wurden insgesamt um 23.200 € erhöht. Hier wurden nur kleine Veränderungen vorgenommen, bedingt durch Preisanpassungen. So mussten Versicherungspolicen um 6.000 € angepasst werden. Für die bauliche Unterhaltung im Hafengebäude waren 5.000 € zusätzlich notwendig. Die Dienstleistungen Dritter und die Verwaltungskosten mussten um 6.000 € erhöht werden. Für eine eventuelle Zuwendung an den Hautierpark wurden weitere 5.000 € geplant.

8.15. allgemeine Finanzwirtschaft

Im Teilhaushalt allgemeine Finanzwirtschaft sind gemäß Nachtragshaushalt 2024 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 26.313.600 € veranschlagt. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

		Ansatz 2024	Nachtrag 2024	Veränderung
Steuern und ähnliche Abgaben		44.000 €	44.000 €	0 €
	Grundsteuer A			
	Grundsteuer B	320.000 €	320.000 €	0 €
	Gewerbesteuer	21.000.000 €	23.000.000 €	2.000.000 €
	Gemeindeanteil Einkommenssteuer	1.100.000 €	1.100.000 €	0 €
	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.300.000 €	1.150.000 €	-150.000 €
	Hundesteuer	22.500 €	22.500 €	0 €
	Familienlastenausgleich	160.000 €	1.946.020 €	1.786.020 €
	Schlüsselzuweisungen vom Land	100.000 €	100.000 €	0 €

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0 €	57.600 €	57.600 €
	Zuweisungen nach §24 FAG und Schullastenausgleich	250.000 €	274.500 €	24.500 €
Sonstige ordentliche Erträge		3.000 €	3.000 €	0 €

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 18.244.100 € verteilen sich wie folgt:

			Ansatz 2024	Nachtrag 2024	Veränderung
Transferaufwendungen		Kreisumlage	9.500.000 €	8.602.300 €	-897.700 €
	21.940.000 €	Finanzausgleichsumlage FAG §17a	6.410.700 €	6.410.700 €	0 €
	davon	Gewerbsteuerumlage	2.940.000 €	3.220.000 €	280.000 €
		Zinsaufwendungen	50.500 €	160.500 €	110.000 €

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge waren im Jahr 2024 bisher mit 465.000 € veranschlagt. Auf Grund des gestiegenen Zinsniveaus kann die Stadt hier mit höheren Erträgen rechnen. Der Ansatz wurde auf 1.022.000 € erhöht.

Auf der Aufwandsseite wurden Finanzaufwendungen und Zinsen um 110.000 € erhöht. Ursachen hierfür sind die Erstattung von Gewerbesteuern aus Vorjahren und damit verbundene Zinszahlungen und die Verzinsung der Rückzahlung der Fördermittel für den Kita Neubau Haus 3.

9. Zusammenfassung

Der Entwurf des 1. Nachtragshaushaltes weist, wie auch der ursprüngliche Haushalt für 2024, kein ausgeglichenes Ergebnis auf. Das Defizit konnte jedoch von 5.947.300 € auf 2.934.600 € reduziert werden. Die Erträge wurden den tatsächlichen Gegebenheiten angepasst. Durch die tendenziell geringeren Einnahmen aus der Gewerbesteuer und der enormen Preis- und Kostenexplosionen in fast allen Bereichen des täglichen Lebens konnten die Erträge die Aufwendungen nicht ausgleichen. Hier zehrt die Stadt von den positiven Ergebnissen der Vorjahre.

Der Finanzhaushalt weist im Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ein Defizit von 1.002.200 € aus. Der Saldo aus Investitionstätigkeit liegt bei minus 4.824.100 €. Der Gesamtfehlbetrag beträgt 6.501.300 € und kann über die liquide Mittel bzw. die Auflösung von Kapitalanlagen abgedeckt werden. Die Verwaltung unternimmt die größtmöglichen Anstrengungen, um dieses Defizit so gering wie möglich zu halten. Unter diesem Aspekt werden alle notwendigen Ausgaben mit größter Sorgfalt abgewogen und getätigt.