

## Zusammenfassung aus der Finanzrechnung zum Stichtag 30. September 2023

	HH-Ansatz (Plan)	fortg. Ansatz (gesamtver- fügbar)	ant. fortg. Ansatz per 30.09.2023	Ergebnis Vorjahr per 30.09.2022	vorläufiges Ergebnis per 30.09.2023	Abweichung in % vom ant. fortge. Ansatz
Einzahlungen lfd. Verw.-tätigkeit	83.925.803	93.668.574	70.251.431	63.497.937	69.860.960	✓ -1%
- Auszahlungen lfd. Verw.-tätigkeit	86.183.811	97.746.878	73.310.159	61.806.657	65.435.910	! -11%
<b>= Summe aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.258.008</b>	<b>-4.078.304</b>	<b>-3.058.728</b>	<b>1.691.280</b>	<b>4.425.051</b>	<b>✗ 245%</b>
Einzahlungen Investitionstätigkeit	8.957.054	10.569.530	7.927.148	5.205.238	4.708.093	✗ -41%
- Auszahlungen Investitionstätigkeit	9.865.845	41.903.918	31.427.939	7.456.109	8.786.236	✗ -72%
<b>= Summe aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-908.791</b>	<b>-31.334.388</b>	<b>-23.500.791</b>	<b>-2.250.871</b>	<b>-4.078.142</b>	<b>✗ 83%</b>
<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-3.166.799</b>	<b>-35.412.692</b>	<b>-26.559.519</b>	<b>-559.591</b>	<b>346.909</b>	<b>✗ 101%</b>
- Summe aus der Finanzierungstätigkeit	-230.000	-230.000	-172.500	-172.500	-172.500	✓ 0%
<b>= Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-3.396.799</b>	<b>-35.642.692</b>	<b>-26.732.019</b>	<b>-732.091</b>	<b>174.409</b>	<b>✗ 101%</b>

	Vorjahr per Stichtag	Ergebnis per Stichtag
Kassenbestand / liquide Mittel	53.948.478	57.286.315
+ Forderungen	19.009.848	15.239.039
- Rückstellung	27.702.463	28.514.235
- Verbindlichkeiten	8.588.731	8.773.545
<b>liquide Mittel zur Sicherung der = Haushaltsführung</b>	<b>36.667.133</b>	<b>35.237.574</b>

bisher genehmigte Ermächtigungs- übertragungen von 2022 nach 2023:	
<b>Ergebnishaushalt:</b>	<b>2.105.347</b>
<b>Finanzaushalt:</b>	<b>33.858.149</b>
lfd. Verwaltungstätigkeit:	2.829.561
Investitionstätigkeit:	31.028.588

Übersicht ausgewählter Ein- und Auszahlungen lfd. Verwaltung zum Stichtag								
Ein/Auszahlungsart		HH-Ansatz (Plan)	fortg. Ansatz (gesamtver- fügbar)	ant. fortg. Ansatz per 30.09.2023	Ergebnis Vorjahr per 30.09.2022	vorläufiges Ergebnis per 30.09.2023	Abweichung in % vom ant. fortg. Ansatz	
laufende Verwaltung	<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltung</b>							
	Grundsteuer B <sup>1)</sup>	3.910.500	3.930.500	2.947.875	3.188.834	3.258.787	↓	11%
	Gewerbsteuer	12.900.000	14.000.000	10.500.000	11.490.668	11.302.872	✓	8%
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer <sup>2)</sup>	11.110.000	11.110.000	8.332.500	6.502.156	6.860.444	↓	-18%
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer <sup>3)</sup>	3.160.000	3.160.000	2.370.000	1.398.719	1.366.775	✗	-42%
	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich <sup>4)</sup>	1.380.000	1.600.202	1.200.152	656.953	801.926	✗	-33%
	Schlüsselzuweisungen vom Land	29.488.000	33.620.000	25.215.000	22.697.150	25.048.672	✓	-1%
	sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.104.000	1.214.000	910.500	900.900	922.806	✓	1%
	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.357.301	6.535.320	4.901.490	5.158.232	5.228.271	✓	7%
	privatrechtliche Leistungsentgelte <sup>5)</sup>	1.904.677	1.940.351	1.455.263	1.151.490	1.692.477	↓	16%
laufende Verwaltung	<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltung</b>							
	Personalauszahlungen/Vorsorgeaufwendungen	37.650.920	40.944.898	30.708.673	25.713.071	28.511.294	✓	-7%
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen <sup>6)</sup>	14.101.668	18.558.493	13.918.870	9.572.865	9.626.092	✗	-31%
	Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	24.791.000	26.339.328	19.754.496	19.274.436	19.662.866	✓	0%
Investitionshaushalt	<b>Einzahlungen Investitionshaushalt</b>							
	Investitionszuweisungen Bund/Land (versch. Maßnahmen) <sup>7)</sup>	6.831.763	8.134.475	6.100.856	4.600.833	4.171.252	✗	-32%
	davon investive Schlüsselzuweisung	2.140.000	2.443.000	1.832.250	1.643.630	1.832.568	✓	0%
	Einzahlungen aus der Veräußerung <sup>8)</sup>	635.000	965.000	723.750	656.483	412.744	✗	-43%
	<b>Auszahlungen Investitionshaushalt</b>							
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen <sup>9)</sup>	2.630.629	21.330.666	15.997.999	4.663.191	3.593.703	✗	-78%
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen <sup>10)</sup>	4.898.503	15.885.467	11.914.101	1.535.522	3.294.884	✗	-72%
	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen <sup>11)</sup>	296.604	411.363	308.523	492.889	184.172	✗	-40%
Auszahlungen für Grundstücksankäufe, gleiche Rechte und Gebäude <sup>12)</sup>	810.001	1.202.715	902.036	93.797	533.575	✗	-41%	
Auszahlungen für das Sachanlagevermögen <sup>13)</sup>	1.133.858	2.897.974	2.173.480	644.125	1.112.849	✗	-49%	

---

**Erläuterungen zu Abweichungen bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltung zum Stichtag 30. September 2023** - Abweichungen größer als 10% und mindestens 50 TEuro

**Ziffer 1 - Grundsteuer B +311 TEuro:**

Die Grundsteuer weist durch die unterschiedlichen Zahlungsrhythmen der Steuerschuldner einen asymmetrischen Ertrag je Monat aus. Der Planansatz für das Haushaltsjahr 2023 wurde mit 3.9 Mio. Euro angesetzt.

**Ziffer 2 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer -1.5 Mio. Euro:**

Das ausgewiesene Ergebnis per 30. September 2023 des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer beinhaltet die Schlussrechnung für das Haushaltsjahr 2022 sowie die Einzahlung für das I. und II. Quartal 2023. Die Einzahlung für das III. Quartal erfolgt voraussichtlich im November 2023.

**Ziffer 3 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer -1.0 Mio. Euro:**

Das ausgewiesene Ergebnis per 30. September 2023 des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer beinhaltet die Schlussrechnung für das Haushaltsjahr 2022 sowie die Einzahlung für das I. und II. Quartal 2023. Die Einzahlung für das III. Quartal erfolgt voraussichtlich im Oktober.

**Ziffer 4 - Familienleistungsausgleich -398 TEuro:**

Das ausgewiesene Ergebnis beinhaltet die Einzahlung für das I. und II. Quartal 2023. Die Einzahlung für das III. Quartal erfolgt voraussichtlich im November 2023.

**Ziffer 5 - privatrechtliche Leistungsentgelte +237 TEuro:**

Die Abweichung der privatrechtlichen Leistungsentgelte ergibt sich überwiegend aus den ganzjährig verbuchten Mieten der Tageseinrichtungen - Freier Träger (+124 TEuro) und den für das gesamte Jahr vereinnahmten Pachten für Garagen und Erholungsgrundstücke (+88 TEuro).

**Ziffer 6 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen -4.3 Mio. Euro:**

Die größte Unterschreitung ergibt sich aus den Bewirtschaftungskosten wie Strom- und Heizkosten (-1.4 Mio.Euro), hier unter anderen die Produktgruppen 36.50 Tagesstätten für Kinder (-255 TEuro), 21.10 Grundschulen (-256 TEuro), 25.30 Zoologische Gärten (-160 TEuro), 12.60 Brandschutz (-92 TEuro) und 11.18 Hochbau und Gebäudebewirtschaftung (-333 TEuro).

Weitere Abweichungen resultieren aus der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (-1.2 Mio. Euro), hier aus der Produktgruppe 12.60 Brandschutz die Instandsetzung der Heizung für die Hauptfeuerwache (-122 TEuro), Produktgruppe 11.17 Liegenschaften (-57 TEuro) und den Instandsetzungen in den Produktgruppen 36.50 Tageseinrichtungen für Kinder (-173 TEuro), 21.10 Grundschulen (-279 TEuro) und 25.30 Zoologische Gärten (-160 TEuro).

Weitere Unterschreitungen ergeben sich aus den besonderen Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (-1.0 Mio. Euro), hier vorwiegend aus der Produktgruppe 57.10 Wirtschaftsförderung (-267 TEuro), die Verpflegungskosten aus der Produktgruppe 36.50 Tagesstätten für Kinder (-311 TEuro)

---

---

und aus der Öffentlichkeitsarbeit der Produktgruppe 51.12 Räumliche Entwicklung (-270 TEuro).

Weiterhin resultiert die Unterschreitung aus der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (-427 TEuro) – hier überwiegend aus den Produktgruppen 54.10 Gemeindestraße (-108 TEuro), 55.11 Öffentliches Grün/ Landschaftsbau (-113 TEuro) sowie 55.20 Öffentliche Gewässer – Mittel für die Beseitigung von Havarien an Niederschlagswasserleitungen (-71 TEuro).

### **Erläuterungen zu den Abweichungen aus Einzahlungen und Auszahlungen aus dem Investitionshaushalt zum Stichtag 30. September 2023 - Abweichungen größer als 10% und mindestens 50 TEuro**

#### **Ziffer 7 – Investitionszuweisungen von Bund/Land -1.9 Mio. Euro:**

Die Abweichung ergibt sich hier vorrangig aus den erhaltenen Anzahlungen für Aufwertungsmaßnahmen. Die Fördermittel werden überwiegend erst zum Ende des Haushaltsjahres 2023 abgerufen.

#### **Ziffer 8 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden -311 TEuro:**

Vorrangig ergibt sich die Unterschreitung aus der Produktgruppe 11.17 Grundstücksverkehr, hier die nur unregelmäßig anfallenden außerordentlichen Erlöse aus Veräußerung von Grundstücken.

#### **Ziffer 9 - Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen -12.4 Mio. Euro:**

Die Abweichung resultiert unter anderem aus den geplanten Maßnahmen in der Produktgruppe 36.50 Tageseinrichtungen für Kinder (-3.2 Mio. Euro), hier vorwiegend Ausbau/Sanierung Hort der „Coolen Füchse“ (40050035). Die Baumaßnahme befindet sich derzeit in der Durchführung.

Weitere Hochbaumaßnahmen in der Durchführung, welche zur Stichtagsbetrachtung den Planansatz unterschreiten sind „Modernisierung der Verwaltungsstandorte Stadtmitte“ (60050005) mit -5.0 Mio. Euro, „Funktionsgebäude im Westendstadion“ (40050030) mit -1.6 Mio. Euro und das Teilprojekt „Indoor-Spielplatz“ der Maßnahme „Eiszeiterlebnispfad“ (83070002) mit -480 TEuro.

Weiterhin weicht die Baumaßnahme „Grundschule Bruno-H.-Bürgel“ (40050011) mit -710 TEuro ab, hier die Brandschutzmaßnahmen als Teilprojekt, welche sich in der Planungsphase befinden.

Aufgrund der Ermächtigungsübertragungen haben sich die fortgeschriebenen Ansätze angepasst.

#### **Ziffer 10 - Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen -8.6 Mio. Euro:**

Die Unterschreitung ergibt sich mit -5.8 Mio. Euro aus dem Bau, der Instandsetzung und Verwaltung von Gemeindestraßen, einschließlich der dazugehörigen Aufwertungsmaßnahmen. Die größten Abweichungen ergeben sich vorrangig aus den geplanten Straßenumbaumaßnahmen „Max-Lull-Straße“ (65060011) -577 TEuro, „Weinbergstraße“ (65060152) -1.2 Mio. Euro, „Carl-von-Ossietzky-Straße“ (65060010) -768 TEuro, „Schellengrund (Fahrradstraße)“ (65060189) -544 TEuro und „Entwicklung Bahnhofsbereich“ (650600539) -464 TEuro. Die noch nicht vollständig abgerechnete

---

Tiefbaumaßnahme in der Max-Lull-Straße wurde bereits abgeschlossen. Die Tiefbaumaßnahmen „Carl-von-Ossietzky-Straße“ und „Schellengrund (Fahrradstraße)“ befinden sich in der Umsetzung.

Der Grundstücksverkehr weicht vom anteiligen Planansatz Stichtag 30. September 2023 um -1.4 TEuro ab, hier der Christel-Brauns-Weg (-1.1 Mio. Euro) und Bärbel-Wachholz-Weg (-375 TEuro).

Weiterhin resultiert die Abweichung aus den Maßnahme „RadBrückenschlag“ (61060009) mit -620 TEuro und der Tiefbaumaßnahme „Tartananlage Fritz-Lesch-Stadion“ (42060001) mit -713 TEuro, welche bereits begonnen wurde.

Aufgrund der Ermächtigungsübertragungen haben sich die fortgeschriebenen Ansätze angepasst.

### **Ziffer 11 - sonstige Baumaßnahmen -124 TEuro:**

Die Planunterschreitung ergibt sich vorwiegend aus der Produktgruppe 51.12 Räumliche Entwicklung mit der begonnenen Maßnahme „Klimaanpassung im Brandenburgischen Viertel auf rückgebauten Flächen“ (65070005) -36 TEuro und der Maßnahme „Stadteingang West“ (61070003) -48 TEuro, welche sich noch in der Planungsphase befindet. Weitere kleinteilige Abweichungen ergeben sich aus unterschiedlichen Produktgruppen.

### **Ziffer 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden -368 TEuro:**

Unterschreitungen ergeben sich aus der Produktgruppe 52.21 Grundstücksverkehr für Wohnbauförderung in Höhe von -384 TEuro, hier der Ankauf von Flächen am Bärbel-Wachholz-Weg und der Lieper / Dannenberger Straße.

Unterschritten wird der anteilige Planansatz von geplanten Grundstücksankäufen der Produktgruppe 11.17 Liegenschaften in Höhe von -75 TEuro.

Die Unterschreitungen werden teilweise ausgeglichen durch die Überschreitung aus der Produktgruppe 36.50 Tageseinrichtungen für Kinder mit +105 TEuro, hier die Verbesserung der „Außenspielfläche Kita Kinderparadies Nordend“ (40070007).

### **Ziffer 13 - Auszahlung für das Sachanlagevermögen -1.1 TEuro:**

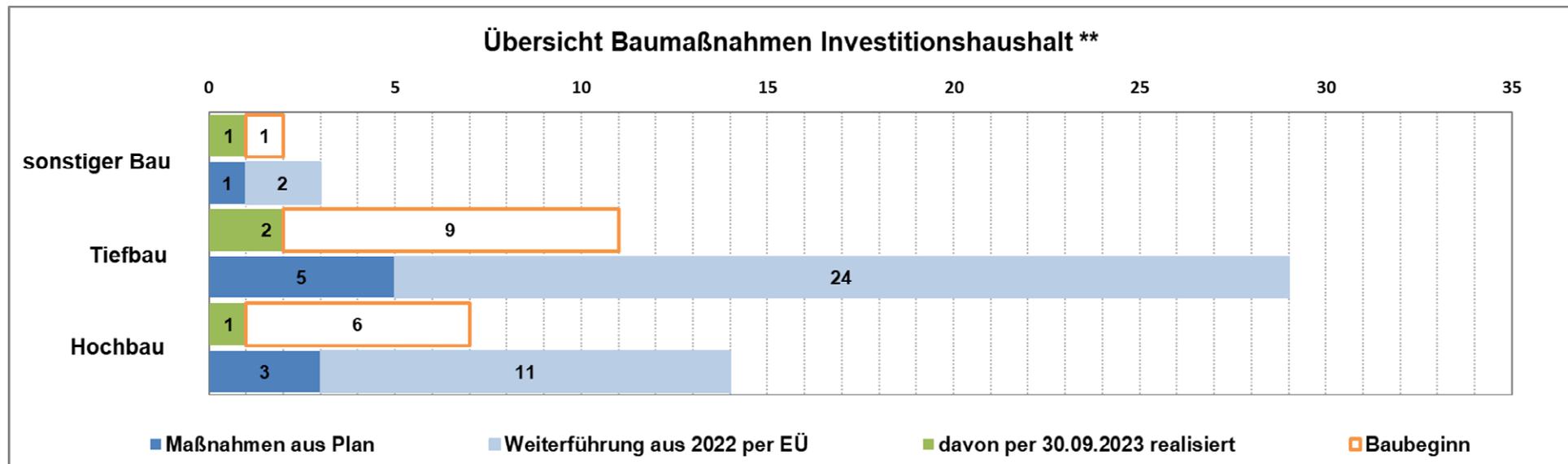
Die Abweichung ergibt sich vorrangig aus der Produktgruppe 11.18 Hochbau und Gebäudebewirtschaftung (-261 TEuro) sowie aus der Produktgruppe 21.10 Grundschulen (-252 TEuro), hier überwiegend die Anschaffung von Smartboards, deren Abrechnung teilweise noch aussteht.

Die Auszahlungen für die Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GwG) aus unterschiedlichen Produktgruppen unterschreiten den anteiligen Ansatz um -376 TEuro. Weitere kleinteilige Abweichungen ergeben sich aus unterschiedlichen Produktgruppen.

**Übersicht ausgewählter Investitionspositionen per 30. September 2023 \***

Bezeichnung	HH- Ansatz 2023	zzgl. Mittel aus EÜ 2022	zzgl. weiterer Mittel	fortg. Ansatz 2023	Finanz- ergebnis per 30.09.2023	Abweichung zum fortg. Ansatz
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.630.629	17.623.273	681.766	21.330.666	3.593.703	-17.736.963
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	4.898.503	10.356.927	216.212	15.885.467	3.294.884	-12.590.584
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	296.604	126.686	72.786	411.363	184.172	-227.192
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	810.001	1.072.714	0	1.202.715	533.575	-669.140
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.133.858	1.769.906	151.571	2.897.974	1.112.849	-1.785.125
<b>Summe</b>	<b>9.769.595</b>	<b>30.949.506</b>	<b>1.122.335</b>	<b>41.728.186</b>	<b>8.719.183</b>	<b>-33.009.003</b>

\*nicht enthalten sind folgende Auszahlungen: aktivierbare Zuwendungen für Investitionen Dritter / Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen / Erwerb von Finanzanlagevermögen



\*\* Baumaßnahmen ab der Wertgrenze von 50.000 € berücksichtigt

## Übersicht ausgewählter Maßnahmen --&gt; 15 höchsten Werte fortg. HH-Ansatz

Bezeichnung	HH-Ansatz (Plan)	fortg. Ansatz (gesamtver-fügbar)	ant. fortg. Ansatz per 30.09.2022	Ergebnis Vorjahr per 30.09.2022	Finanz- ergebnis per 30.09.2023	Abweichung vom ant. fortg. Ansatz	Maßnahme	Maßnahmenbezeichnung
<b>Hochbaumaßnahmen</b>	1.400.200	7.359.235	5.519.426	672.907	<b>495.914</b>	-5.023.512	60050005	Hochbau - Modernisierung der Verwaltungsstandorte Stadtmitte
	102	3.969.329	2.976.997	1.236	<b>302.181</b>	-2.674.816	40050035	Hochbau - Hort "Coole Füchse" in der Eisenbahnstraße 100
	0	3.299.631	2.474.723	2.439.271	<b>2.035.399</b>	-439.324	40050037	Hochbau - Bau Hort "Kinderinsel" (Kyritzer Straße 17)
	0	2.237.568	1.678.176	0	<b>43.023</b>	-1.635.152	42050003	Hochbau - Funktionsgebäude im Westendstadion
	4	814.899	611.174	685.238	<b>80.083</b>	-531.091	40050011	Hochbau - Grundschule "Bruno-H.-Bürgel"
	350.000	805.397	604.048	678	<b>38.795</b>	-565.252	67050004	Hochbau - Umbau Forsthaus (Schwappachweg)
	100	670.261	502.695	10.916	<b>22.668</b>	-480.027	83070002	Sonstiger Bau - Eiszeiterlebnispfad
<b>Tiefbaumaßnahmen</b>	300.000	3.213.736	2.410.302	97.320	<b>767.616</b>	-1.642.686	23080012	Grundstücksverkehr - Christel-Brauns-Weg
	0	1.606.652	1.204.989	0	<b>13.519</b>	-1.191.470	65060152	Tiefbau - Weinbergstraße
	1.050.000	1.443.529	1.082.647	20.344	<b>538.738</b>	-543.909	65060189	Tiefbau - Schellengrund (Fahrradstraße)
	262.500	1.430.594	1.072.945	107.435	<b>304.532</b>	-768.413	65060010	Tiefbau - C.-v.-Ossietzky-Straße
	0	1.131.110	848.333	573.270	<b>271.346</b>	-576.986	65060011	Tiefbau - Max-Lull-Straße
	0	959.361	719.521	0	<b>6.338</b>	-713.183	42060001	Tiefbau - Tartananlage Fritz-Lesch-Stadion
	0	721.257	540.942	118.742	<b>376.835</b>	-164.108	65060165	Tiefbau - Wiesenstraße
	150.000	677.213	507.909	1.273	<b>5.516</b>	-502.393	65060085	Tiefbau - Ruhlaer Straße