



## **2. Nachtragshaushaltssatzung 2023 mit 2. Nachtragshaushaltsplan 2023**

### **Gemeinde Kleinmachnow Landkreis Potsdam-Mittelmark**

Einwohnerzahl (31.12.2021): 20.136

Gemarkungsfläche: 1.191 ha

aufgestellt: Kämmerin

23.08.2023

festgestellt: Bürgermeister

24.08.2023

---

## **2. Nachtrags\ Uig\ Uhgsetzung 2023**



## 2. Nachtragshaushaltssatzung der Gemeinde Kleinmachnow für das Haushaltsjahr 2023

Auf Grund des § 68 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 05.10.2023 folgende 2. Nachtragshaushaltssatzung erlassen:

### § 1

Mit dem 2. Nachtragshaushaltsplan 2023 werden:

	die bisher festgesetzten Gesamtbeträge von	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag einschließlich Nachträgen fest- gesetzt auf
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b><u>im Ergebnisplan</u></b>				
ordentliche Erträge	52.961.890	0	0	52.961.890
ordentliche Aufwendungen	61.739.875	0	0	61.739.875
außerordentliche Erträge	0	0	0	0
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
<b><u>im Finanzplan</u></b>				
die Einzahlungen	51.443.270	0	0	51.443.270
die Auszahlungen	68.521.824	0	0	68.521.824
<u>davon bei den:</u>				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.443.270	0	0	51.443.270
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.745.735	0	0	57.745.735
Einzahlungen aus der Investitions- tätigkeit	0	0	0	0
Auszahlungen aus der Investitions- tätigkeit	10.776.089	0	0	10.776.089
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0	0	0	0
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0	0	0	0

§ 2

Kredite werden **nicht veranschlagt**.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wird von bisher 280.000 Euro **um 508.000 Euro erhöht** und damit **auf 788.000 Euro neu festgesetzt**.

§ 4

Die Gemeindesteuern (Hebesätze) werden **nicht geändert**.

§ 5

1. Die Wertgrenze, ab der außerordentliche Erträge und Aufwendungen als für die Gemeinde von wesentlicher Bedeutung angesehen werden, wird **nicht geändert**.
2. Die Wertgrenze für die insgesamt erforderlichen Auszahlungen, ab der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Finanzhaushalt einzeln darzustellen sind, wird **nicht geändert**.
3. Die Wertgrenze, ab der überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen der vorherigen Zustimmung der Gemeindevertretung bedürfen, wird **nicht geändert**.
4. Die Wertgrenzen, ab der eine Nachtragssatzung zu erlassen ist, werden bei:
  - a) der Entstehung eines Fehlbetrages **nicht geändert**.und
  - b) bisher nicht veranschlagten oder zusätzlichen Einzelaufwendungen oder Einzelauszahlungen **nicht geändert**.

§ 6

Wird **nicht geändert**.

§ 7

Wird **nicht geändert**.

Kleinmachnow, den 06.10.2023

---

M. Grubert  
Bürgermeister

---

## 2. Nachtrags\ Uig\ Uhgplan 2023

---

# Inhaltsverzeichnis 2. Nachtragshaushaltsplan 2023

Inhalt	Seite
<b>1. Ergebnishaushalt (Ergebnisplan) .....</b>	<b>4</b>
1.1 Übersicht über die Ergebnisentwicklung .....	6
<b>2. Finanzhaushalt (Finanzplan) .....</b>	<b>8</b>
<b>3. Teilhaushalte der Produkte (Teilergebnis-, Teilfinanzpläne)</b> (mit vorangestellten Summenblättern der Produktbereiche und Produktgruppen)	
3.1 <u>Produktbereich</u> 25-29 Kultur und Wissenschaft .....	11
3.1.1 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen .....	14
3.1.1.1 Produkt 252021 Hochbau/ Instandhaltung Heimatmuseum Kleinmachnow....	17
<b>4. Anlage Vorbericht.....</b>	<b>21</b>
(mit Erläuterungen der Änderungen zum 1. Nachtragshaushaltsplan 2023)	
<b>5. Anlage Übersichten</b> (Änderungen zum 1. Nachtragshaushaltsplan 2023)	
5.1 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen .....	37
5.2 Übersicht Rücklagen .....	41

---

# Ergebnishaushalt (Ergebnisplan)

# Ergebnishaushalt und mittelfristige Ergebnisplanung

## 2023

### 2. Nachtrag

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2023	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	47.435.300	47.435.300	0	48.215.000	49.450.300	50.383.400
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.221.450	2.221.450	0	2.186.200	2.142.020	2.009.040
03 sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.545.940	1.545.940	0	1.567.190	1.567.110	1.571.360
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	318.350	318.350	0	322.350	326.350	326.350
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	609.520	609.520	0	645.420	644.440	616.630
07 sonstige ordentliche Erträge	688.330	688.330	0	688.300	689.300	689.100
08 aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.818.890</b>	<b>52.818.890</b>	<b>0</b>	<b>53.624.460</b>	<b>54.819.520</b>	<b>55.595.880</b>
11 Personalaufwendungen	7.945.550	7.945.550	0	8.222.180	8.386.380	8.508.430
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.690.465	10.690.465	0	8.885.505	8.457.005	8.520.015
14 Abschreibungen	3.778.280	3.778.280	0	3.621.575	3.399.825	3.319.461
15 Transferaufwendungen	33.839.500	33.839.500	0	32.592.710	31.025.130	31.158.980
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.472.280	5.472.280	0	4.177.890	3.573.940	3.545.880
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>61.726.075</b>	<b>61.726.075</b>	<b>0</b>	<b>57.499.860</b>	<b>54.842.280</b>	<b>55.052.766</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-8.907.185</b>	<b>-8.907.185</b>	<b>0</b>	<b>-3.875.400</b>	<b>-22.760</b>	<b>543.114</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	143.000	143.000	0	143.000	143.000	143.000
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	13.800	13.800	0	13.500	13.500	13.500
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>129.200</b>	<b>129.200</b>	<b>0</b>	<b>129.500</b>	<b>129.500</b>	<b>129.500</b>
<b>22 = ordentliches Jahresergebnis (18 + 21)</b>	<b>-8.777.985</b>	<b>-8.777.985</b>	<b>0</b>	<b>-3.745.900</b>	<b>106.740</b>	<b>672.614</b>
23 außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 - außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>25 = außerordentliches Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</b>	<b>-8.777.985</b>	<b>-8.777.985</b>	<b>0</b>	<b>-3.745.900</b>	<b>106.740</b>	<b>672.614</b>

---

---

# Übersicht über die Ergebnisentwicklung

**Übersicht über die Ergebnisentwicklung**  
**Haushaltsjahr 2023, 2. NTHH 2023**  
- in EUR-

	Ergebnis des Vorvorjahres (vorläufig 2021)	Ansatz des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Planung Haushaltsjahr 2024	Planung Haushaltsjahr 2025	Planung Haushaltsjahr 2026
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/ -rechnung</b>	23.881.120	-5.362.163	-8.777.985	-3.745.900	106.740	672.614
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0
<b>= Ordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren</b>	<b>23.881.120</b>	<b>-5.362.163</b>	<b>-8.777.985</b>	<b>-3.745.900</b>	<b>106.740</b>	<b>672.614</b>
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0	5.362.163	8.777.985	3.745.900	0	0
+ Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses des laufenden Jahres	0	0	0	0	0	1
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0	0	0	0	0	1
<b>= ordentliches Jahresergebnis nach Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 2 und 3 KomHKV</b>	<b>23.881.120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>106.740</b>	<b>672.616</b>
<b>Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gem. § 26 Abs. 1 KomHKV</b>	<b>23.881.120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>106.740</b>	<b>672.616</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis gem. Ergebnishaushalt/ -rechnung</b>	16.600	139.900	0	0	0	0
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0
<b>Außerordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren</b>	<b>16.600</b>	<b>139.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0	0
+ Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0
<b>= außerordentliches Jahresergebnis nach Verwendung als/ Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 3, 5 und 6 KomHKV</b>	<b>16.600</b>	<b>139.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses</b>	<b>16.600</b>	<b>139.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</b>	<b>96.531.477</b>	<b>91.169.314</b>	<b>82.391.329</b>	<b>78.645.429</b>	<b>78.752.169</b>	<b>79.424.785</b>
<b>Stand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses</b>	<b>5.002.189</b>	<b>5.142.089</b>	<b>5.142.089</b>	<b>5.142.089</b>	<b>5.142.089</b>	<b>5.142.089</b>

Die Angaben zu Spalte 1 enthalten die vorläufigen Werte der Jahresabschlüsse 2020 und 2021.  
Die Angaben der Spalte 2 entsprechen der Haushaltsplanung 2022 (einschl. Nachtragshaushalte).  
Die Angaben der Spalten 3 bis 6 entsprechen dem 2. Nachtragshaushaltsplan 2023.

---

# Finanzhaushalt (Finanzplan)

# Finanzhaushalt und mittelfristige Finanzplanung 2023

## 2. Nachtrag

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2023	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	47.435.300	47.435.300	0	48.215.000	49.450.300	50.383.400
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.353.300	1.353.300	0	1.359.000	1.355.400	1.352.600
03 sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	904.200	904.200	0	911.200	918.700	926.200
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	318.350	318.350	0	322.350	326.350	326.350
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	609.120	609.120	0	645.020	644.040	616.490
07 sonstige Einzahlungen	680.000	680.000	0	680.000	681.000	681.000
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	143.000	143.000	0	143.000	143.000	143.000
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>51.443.270</b>	<b>51.443.270</b>	<b>0</b>	<b>52.275.570</b>	<b>53.518.790</b>	<b>54.429.040</b>
10 Personalauszahlungen	7.945.550	7.945.550	0	8.222.180	8.386.380	8.508.430
11 Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.689.485	10.689.485	0	8.872.625	8.453.225	8.520.015
13 Transferauszahlungen	33.624.620	33.624.620	0	32.386.330	30.819.500	31.008.350
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.486.080	5.486.080	0	4.191.390	3.587.440	3.559.380
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>57.745.735</b>	<b>57.745.735</b>	<b>0</b>	<b>53.672.525</b>	<b>51.246.545</b>	<b>51.596.175</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-6.302.465</b>	<b>-6.302.465</b>	<b>0</b>	<b>-1.396.955</b>	<b>2.272.245</b>	<b>2.832.865</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	344.000	0	0
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
22 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>344.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.807.719	5.807.719	0	3.490.661	4.903.056	0
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	30.000	30.000	0	0	0	0
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	94.040	94.040	0	0	0	0
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	24.000	24.000	0	0	0	0
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	745.630	745.630	0	165.000	115.000	0
30 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	3.074.700	3.074.700	0	2.500.000	0	0
31 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.776.089</b>	<b>10.776.089</b>	<b>0</b>	<b>7.155.661</b>	<b>6.018.056</b>	<b>1.000.000</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-10.776.089</b>	<b>-10.776.089</b>	<b>0</b>	<b>-6.811.661</b>	<b>-6.018.056</b>	<b>-1.000.000</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)</b>	<b>-17.078.554</b>	<b>-17.078.554</b>	<b>0</b>	<b>-8.208.616</b>	<b>-3.745.811</b>	<b>1.832.865</b>

# Finanzhaushalt und mittelfristige Finanzplanung 2023

## 2. Nachtrag

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2023	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
35 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0	0	0	0	0
36 sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0	0	0	0	0	0
<b>37 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	0	0	0	0	0	0
39 sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0	0	0	0	0	0
<b>40 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>41 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (37 ./. 40)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
42 Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0
43 Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0
<b>44 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42 ./. 43)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>45 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (34 + 41+ 44)</b>	<b>-17.078.554</b>	<b>-17.078.554</b>	<b>0</b>	<b>-8.208.616</b>	<b>-3.745.811</b>	<b>1.832.865</b>
46 + voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	59.351.960	59.351.960	0	42.273.406	34.064.790	30.318.979
<b>47 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>42.273.406</b>	<b>42.273.406</b>	<b>0</b>	<b>34.064.790</b>	<b>30.318.979</b>	<b>32.151.844</b>

---

# **Teilhaushalte der Produkte (Teilergebnis-, Teilfinanzpläne)**

(mit vorangestellten Summenblättern der Produktbereiche  
und Produktgruppen)

# Teilergebnishaushalt 2023

25-29

## 2. Nachtrag

Hauptproduktbereich: 2

Schule und Kultur

Produktbereich: 25-29

Kultur und Wissenschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2023	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	37.180	37.180	0	71.190	72.610	74.050
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.050	59.050	0	60.650	62.180	63.750
14 Abschreibungen	750	750	0	750	750	65.050
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.980	97.980	0	133.590	136.540	203.850
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-97.980</b>	<b>-97.980</b>	<b>0</b>	<b>-133.590</b>	<b>-136.540</b>	<b>-203.850</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (19 ./. 20)	0	0	0	0	0	0
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-97.980</b>	<b>-97.980</b>	<b>0</b>	<b>-133.590</b>	<b>-136.540</b>	<b>-203.850</b>
23 außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 - außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 = außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-97.980</b>	<b>-97.980</b>	<b>0</b>	<b>-133.590</b>	<b>-136.540</b>	<b>-203.850</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-97.980</b>	<b>-97.980</b>	<b>0</b>	<b>-133.590</b>	<b>-136.540</b>	<b>-203.850</b>

Nachrichtlich:

30 nicht zahlungswirksame Erträge	0	0	0	0	0	0
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-750	-750	0	-750	-750	-65.050

### Produktübersicht

Produkt- gruppe	Bezeichnung	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in EUR					
2.5.2	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	-97.980	-97.980	0	-133.590	-136.540	-203.850

# Teilfinanzhaushalt 2023

25-29

## 2. Nachtrag

### B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Hauptproduktbereich: 2 Schule und Kultur  
Produktbereich: 25-29 Kultur und Wissenschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		bisher 2023	neu 2023	Differenz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
in EUR							
<b>Maßnahme: M-001100</b>							
<b>Umbau ehemalige Auferstehungskirche Jägerstieg 2 zu einem Museum 2024 (DS 064/23)</b>							
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
02	Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
05	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
06	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<b>08</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
09	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	508.000	4.635.000	0
10	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>508.000</b>	<b>4.635.000</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-508.000</b>	<b>-4.635.000</b>	<b>0</b>

Produktübersicht		bisher 2023	neu 2023	Differenz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Produktgruppe	Bezeichnung	in EUR					
2.5.2	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	0	0	0	-508.000	-4.635.000	0

# Verpflichtungsermächtigungen 2023 2. Nachtrag

25-29

Hauptproduktbereich: 2 Schule und Kultur  
 Produktbereich: 25-29 Kultur und Wissenschaft

Maßnahme	Bezeichnung	Gesamtbetrag VE		Voraussichtlich fällige Ausgaben					VE fällig später
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		in EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	
M-001100	Umbau ehemalige Auferstehungskirche Jägerstieg 2 zu einem Museum 2024 (DS 064/23)	508.000	508.000	0	0	0	0	0	
<b>Summe 25-29</b>		<b>508.000</b>	<b>508.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Gesamtsumme</b>		<b>788.000</b>	<b>673.000</b>	<b>115.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

# Teilergebnishaushalt 2023

2.5.2

## 2. Nachtrag

**Hauptproduktbereich:** 2 Schule und Kultur  
**Produktbereich:** 25-29 Kultur und Wissenschaft  
**Produktgruppe:** 2.5.2 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2023	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 Personalaufwendungen	37.180	37.180	0	71.190	72.610	74.050
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.050	59.050	0	60.650	62.180	63.750
14 Abschreibungen	750	750	0	750	750	65.050
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>97.980</b>	<b>97.980</b>	<b>0</b>	<b>133.590</b>	<b>136.540</b>	<b>203.850</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./.</b>	<b>-97.980</b>	<b>-97.980</b>	<b>0</b>	<b>-133.590</b>	<b>-136.540</b>	<b>-203.850</b>
<b>17)</b>						
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (19 ./.	0	0	0	0	0	0
20)						
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-97.980</b>	<b>-97.980</b>	<b>0</b>	<b>-133.590</b>	<b>-136.540</b>	<b>-203.850</b>
23 außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 - außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 = außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen</b>	<b>-97.980</b>	<b>-97.980</b>	<b>0</b>	<b>-133.590</b>	<b>-136.540</b>	<b>-203.850</b>
<b>Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>						
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-97.980</b>	<b>-97.980</b>	<b>0</b>	<b>-133.590</b>	<b>-136.540</b>	<b>-203.850</b>

Nachrichtlich:

30 nicht zahlungswirksame Erträge	0	0	0	0	0	0
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-750	-750	0	-750	-750	-65.050

Produktübersicht		bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
Produkt	Bezeichnung	2023	2023	2023	2024	2025	2026
in EUR							
2.5.2.001	Heimatismuseum Kleinmachnow	-60.600	-60.600	0	-94.540	-95.890	-97.260
2.5.2.011	Gebäudemanagement Heimatismuseum Kleinmachnow	-36.630	-36.630	0	-38.300	-39.900	-41.540
2.5.2.021	Hochbau/ Instandhaltung Heimatismuseum Kleinmachnow	-750	-750	0	-750	-750	-65.050

# Teilfinanzhaushalt 2023

2.5.2

## 2. Nachtrag

### B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

**Hauptproduktbereich:** 2 Schule und Kultur  
**Produktbereich:** 25-29 Kultur und Wissenschaft  
**Produktgruppe:** 2.5.2 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		bisher 2023	neu 2023	Differenz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
in EUR							
<b>Maßnahme: M-001100</b>							
<b>Umbau ehemalige Auferstehungskirche Jägerstieg 2 zu einem Museum 2024 (DS 064/23)</b>							
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
02	Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
05	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
06	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<b>08</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
09	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	508.000	4.635.000	0
10	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>508.000</b>	<b>4.635.000</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-508.000</b>	<b>-4.635.000</b>	<b>0</b>

Produktübersicht		bisher 2023	neu 2023	Differenz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Produkt	Bezeichnung	in EUR					
2.5.2.021	Hochbau/ Instandhaltung Heimatmuseum Kleinmachnow	0	0	0	-508.000	-4.635.000	0

## Verpflichtungsermächtigungen 2023 2. Nachtrag

**Hauptproduktbereich:** 2 Schule und Kultur  
**Produktbereich:** 2.5 Kultur und Wissenschaft  
**Produktgruppe:** 2.5.2 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Maßnahme	Bezeichnung	Gesamtbetrag VE		Voraussichtlich fällige Ausgaben					VE fällig später
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		in EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	
M-001100	Umbau ehemalige Auferstehungskirche Jägerstieg 2 zu einem Museum 2024 (DS 064/23)	508.000	508.000	0	0	0	0	0	
<b>Summe</b>		<b>508.000</b>	<b>508.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Gesamtsumme</b>		<b>788.000</b>	<b>673.000</b>	<b>115.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

# Teilergebnishaushalt 2023

2.5.2.021

## 2. Nachtrag

**Hauptproduktbereich:** 2 Schule und Kultur  
**Produktbereich:** 25-29 Kultur und Wissenschaft  
**Produktgruppe:** 2.5.2 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen  
**Produkt:** 2.5.2.021 Hochbau/ Instandhaltung Heimatmuseum Kleinmachnow

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2023	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07 sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08 aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 Abschreibungen	750	750	0	750	750	65.050
15 Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	<b>0</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	<b>65.050</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-750</b>	<b>-750</b>	<b>0</b>	<b>-750</b>	<b>-750</b>	<b>-65.050</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (19 ./. 20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-750</b>	<b>-750</b>	<b>0</b>	<b>-750</b>	<b>-750</b>	<b>-65.050</b>
23 außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 - außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-750</b>	<b>-750</b>	<b>0</b>	<b>-750</b>	<b>-750</b>	<b>-65.050</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-750</b>	<b>-750</b>	<b>0</b>	<b>-750</b>	<b>-750</b>	<b>-65.050</b>
Nachrichtlich:						
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0	0	0	0	0	0
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-750	-750	0	-750	-750	-65.050

## 2. Nachtrag

### B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

<b>Hauptproduktbereich:</b>	<b>2</b>	Schule und Kultur
<b>Produktbereich:</b>	<b>25-29</b>	Kultur und Wissenschaft
<b>Produktgruppe:</b>	<b>2.5.2</b>	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
<b>Produkt:</b>	<b>2.5.2.021</b>	Hochbau/ Instandhaltung Heimatmuseum Kleinmachnow

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2023	2023	2023	2024	2025	2026
in EUR						
<b>Maßnahme: M-001100</b>						
<b>Umbau ehemalige Auferstehungskirche Jägerstieg 2 zu einem Museum 2024 (DS 064/23)</b>						
<p><i>2. NTHH 2023: Bereitstellung von 5.143.000 EUR Investitionskosten für die denkmalgerechte Sanierung und den Umbau der ehemaligen Auferstehungskirche Jägerstieg 2 zu einem Kleinmachnower Museum und einer kulturellen Begegnungsstätte. Für 2023 muss eine Verpflichtungsermächtigung (VE) i. H. v. 508.000 EUR festgesetzt werden, um die Verpflichtungen eingehen zu können, welche 2024 zu Investitionsauszahlungen i. H. v. 508.000 EUR führen. Eine weitere VE muss in der Haushaltssatzung und im Haushaltsplan 2024 i. H. v. 4.635.000 EUR für 2025 festgesetzt werden. Diese ist für die Bauausschreibungen und -vergaben Ende 2024 notwendig, deren Auszahlungen im Haushaltsjahr 2025 erfolgen. Die Fertigstellung des Umbaus und der Sanierung erfolgt voraussichtlich Ende 2025/ Anfang 2026.</i></p>						
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
02 Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
03 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
04 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
05 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
06 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
07 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<b>08 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
09 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	508.000	4.635.000	0
10 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0	0	0	0	0	0
11 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
12 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
13 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
14 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
15 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<b>16 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>508.000</b>	<b>4.635.000</b>	<b>0</b>
<b>17 Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-508.000</b>	<b>-4.635.000</b>	<b>0</b>

# Verpflichtungsermächtigungen 2023 2. Nachtrag

2.5.2.021

**Hauptproduktbereich:** 2 Schule und Kultur  
**Produktbereich:** 2.5 Kultur und Wissenschaft  
**Produktgruppe:** 2.5.2 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen  
**Produkt:** 2.5.2.021 Hochbau/ Instandhaltung Heimatmuseum Kleinmachnow

Maßnahme	Bezeichnung	Gesamtbetrag VE		Voraussichtlich fällige Ausgaben					VE fällig später
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		in EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	
M-001100	Umbau ehemalige Auferstehungskirche Jägerstieg 2 zu einem Museum 2024 (DS 064/23)	508.000	508.000	0	0	0	0	0	
<p>2. NTHH 2023: Bereitstellung von 5.143.000 EUR Investitionskosten für die denkmalgerechte Sanierung und den Umbau der ehemaligen Auferstehungskirche Jägerstieg 2 zu einem Kleinmachnower Museum und einer kulturellen Begegnungsstätte.  Für 2023 muss eine Verpflichtungsermächtigung (VE) i. H. v. 508.000 EUR festgesetzt werden, um die Verpflichtungen eingehen zu können, welche 2024 zu Investitionsauszahlungen i. H. v. 508.000 EUR führen. Eine weitere VE muss in der Haushaltssatzung und im Haushaltsplan 2024 i. H. v. 4.635.000 EUR für 2025 festgesetzt werden. Diese ist für die Bauausschreibungen und -vergaben Ende 2024 notwendig, deren Auszahlungen im Haushaltsjahr 2025 erfolgen.  Die Fertigstellung des Umbaus und der Sanierung erfolgt voraussichtlich Ende 2025/ Anfang 2026.</p>									
<b>Summe 2.5.2.021</b>		<b>508.000</b>	<b>508.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Gesamtsumme</b>		<b>788.000</b>	<b>673.000</b>	<b>115.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

---

---

# Vorbericht

# Inhaltsverzeichnis zum Vorbericht 2. Nachtragshaushalt 2023

---

I.	Allgemeine Angaben.....	2
1.	Grundlagen für die Nachtragshaushaltsaufstellung.....	2
II.	Nachtragshaushaltsplanerläuterungen.....	3
2.	Aufstellung des 2. Nachtragshaushaltes 2023 .....	3
3.	Bestandteile und Anlagen des 2. Nachtragshaushaltes 2023 .....	4
4.	Entwicklung Ergebnis- und Finanzhaushalt des 2. Nachtragsplanjahres 2023 sowie Betrachtung der mittelfristigen Entwicklung 2024 bis 2026.....	5
4.1.	Änderungen im Ergebnishaushalt des 2. Nachtragshaushaltsplans 2023.....	9
4.2.	Änderungen im Finanzhaushalt des 2. Nachtragshaushaltsplans 2023.....	14
5.	Entwicklung Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbedarf (Liquidität) .....	14
5.1.	Entwicklung Finanzmittelbestand .....	14

---

# **I. Allgemeine Angaben**

## **1. Grundlagen für die Nachtragshaushaltsaufstellung**

Die Aufstellung des 2. Nachtragshaushaltsplanes 2023 erfolgte entsprechend nachfolgender Rechts- und Verwaltungsvorschriften und weiteren Planungsvorgaben:

- Die Brandenburgische Kommunalverfassung (BbgKVerf) in der Fassung vom 18. Dezember 2007 (GVBl. I/ 07, [Nr. 19], S.286), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 30. Juni 2022 (GVBl. I/22, [Nr. 18]).
- Die Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV) in der Fassung vom 14. Februar 2008 (GVBl. II/ 08, [Nr. 03], S.14), zuletzt geändert durch Verordnung vom 22. August 2019 (GVBl. II/19, [Nr. 66]).
- Verwaltungsvorschrift über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (VV Produkt- und Kontenrahmen), Runderlass des Ministerium des Inneren des Landes Brandenburg Nr. 4/2008 vom 18.März 2008 (zuletzt geändert durch Runderlass vom 21.Dezember 2009) einschließlich der ergänzenden Runderlasse und Rundschreiben des Ministerium des Inneren und für Kommunales des Landes Brandenburg
- Gesetz über den allgemeinen Finanzausgleich mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden im Land Brandenburg (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz – BbgFAG) vom 29. Juni 2004 in der Fassung der Bekanntmachung vom 01. Juli 2004 (GVBl. I/04 S. 262), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 30. Juni 2022 (GVBl. I/22, [Nr. 18]).
- Rundschreiben des Ministeriums für Finanzen: Informationen zur kommunalen Haushaltsplanung 2022 mit den Orientierungsdaten für das Haushaltsjahr 2023 vom 15. Aug. 2022.
- Rundschreiben 369/2022 des Städte- und Gemeindebundes Brandenburg: Ergebnisbericht der 163. Sitzung des Arbeitskreises "Steuerschätzungen" vom 25.-27.Oktober 2022 zur Steuerschätzung 2022 ff.

## **II. Nachtragshaushaltsplanerläuterungen**

### **2. Aufstellung des 2. Nachtragshaushaltes 2023**

Gemäß § 68 Abs. 1. BbgKVerf kann die Haushaltssatzung nur durch Nachtragssatzung geändert werden und ist spätestens zum Ablauf des Haushaltsjahres zu beschließen. Hierfür sind die Vorschriften zur Haushaltssatzung anzuwenden. Der Nachtragshaushaltsplan ist Bestandteil der Nachtragshaushaltssatzung. Er ist gemäß § 68 BbgKVerf i. V. m. den Vorschriften der KomHKV zu erstellen.

Gemäß § 68 Abs. 2 S. 1 Nr. 1 und S. 2 BbgKVerf hat die Gemeinde unverzüglich eine Nachtragssatzung zu erlassen, wenn der gemäß Haushaltsplan zu erwartende Fehlbetrag die Wertgrenze (maßgebliche Erheblichkeitsgrenze) überschreitet.

Gemäß § 68 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 und S. 2 BbgKVerf hat die Gemeinde ebenfalls unverzüglich eine Nachtragssatzung zu erlassen, wenn bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Einzelaufwendungen oder Einzelauszahlungen in einem im Verhältnis zu den gesamten Aufwendungen oder Auszahlungen erheblichen Umfang geleistet werden sollen.

Beide Wertgrenzen werden nicht überschritten.

Durch die Veranschlagungspflicht einer neuen Investitionsmaßnahme in vollem Umfang im Haushaltsplan 2023 und die hierdurch notwendige neue Festsetzung einer Verpflichtungsermächtigung i. H. v. 508.000 EUR ist eine 2. Nachtragshaushaltssatzung 2023 mit einem 2. Nachtragshaushaltsplan als Pflichtnachtragssatzung notwendig.

Auf die mögliche Notwendigkeit einer 2. Nachtragshaushaltssatzung 2023 wurde bereits in der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2023 (DS-Nr. 046/23) hingewiesen.

#### **Änderung der Verpflichtungsermächtigungen in der 2. Nachtragshaushaltssatzung 2023:**

Bei Beschlussfassung der DS-Nr. 064/23 „Errichtungsbeschluss zum Bauvorhaben denkmalgerechte Sanierung und Umbau der ehemaligen ev. Auferstehungskirche Jägerstieg 2 zu einem Museum und einer kulturellen Begegnungsstätte“ durch die Gemeindevertretung Kleinmachnow ist die Festsetzung der Verpflichtungsermächtigungen gem. § 3 der aktuellen, geänderten Haushaltssatzung 2023 i. H. v. 280.000 EUR um 508.000 EUR auf insgesamt 788.000 EUR zu erhöhen.

Diese Änderung der bereits durch die 1. Nachtragshaushaltssatzung geänderten Haushaltssatzung 2023 ist nur durch eine 2. Nachtragshaushaltssatzung 2023 möglich.

In der Haushaltssatzung 2024 wird für die Verfügung bezüglich der Baukosten aufgrund des Vergabeverfahrens eine weitere Verpflichtungsermächtigung in Höhe des Haushaltsansatzes 2025 notwendig.

#### **Ergebnishaushalt:**

Die Investitionsmaßnahme hat voraussichtlich erst ab 2026, mit Aktivierung der Anlage im Bau, Auswirkungen auf den mittelfristigen Ergebnishaushalt. Die erforderlichen Abschreibungen i. H. v. 64.300 EUR wurden im 2. Nachtragshaushaltsplan 2023 für 2026 veranschlagt.

Weitere Ergebnisänderungen wurden nicht im 2. Nachtragshaushaltsplan 2023 berücksichtigt und veranschlagt.

#### **Finanzhaushalt:**

Die Investitionsmaßnahme aus DS-Nr. 064/23 ist aufgrund der Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung zusätzlich in den Haushalt 2023 aufzunehmen. Dazu ist der bereits durch einen 1. Nachtragshaushaltsplan geänderte Haushaltsplan 2023 durch einen 2. Nachtragshaushaltsplan 2023 im Finanzhaushalt entsprechend anzupassen.

Die Maßnahme ist zwingend erforderlich, um keine Zeitverzögerung für den Sanierungs- und Umbaufahrplan entstehen zu lassen. Aus dem gleichen Grund ist auch die gleichzeitige Einbringung der Beschlüsse DS-Nr. 064/23 und DS-Nr. 089/23 im selben Sitzungsdurchlauf der Gemeindevertretung notwendig geworden.

Eine Veranschlagung der Maßnahme im Haushaltsplan 2023 bzw. im 1. Nachtragshaushaltsplan 2023 war nicht möglich, da zu diesen Zeitpunkten jeweils nicht die erforderlichen Unterlagen gem. § 16 KomHKV vorlagen.

Bei der Veranschlagung der Maßnahme im Haushaltsplan 2024, könnte mit dieser frühestens zum 01.01.2024 begonnen werden, was zu einer deutlichen Verschiebung der Bautätigkeit nach 2026 führen würde. Bisher wird im Bauzeitenplan spätestens Ende 2024 mit der Ausschreibung der Baumaßnahme und bereits in 2025 mit deren vollständiger Umsetzung gerechnet.

Angesichts der aktuell weiterhin hohen Baupreise und der Notwendigkeit, weiteren Steigerungen durch die zeitnahe Maßnahmeumsetzung entgegenzuwirken und somit auch dem Grundsatz der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit Rechnung zu tragen, ist der Beginn der Maßnahme in 2023 geboten.

Alle Veränderungen sind in den betreffenden Planbestandteilen und den Übersichten für 2026 angepasst worden. Die bereits bewilligten über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wurden im 2. Nachtragshaushaltsplan 2023 nicht berücksichtigt.

### **3. Bestandteile und Anlagen des 2. Nachtragshaushaltes 2023**

#### **Bestandteile:**

Der 2. Nachtragshaushaltsplan 2023 enthält alle gesetzlichen Bestandteile. Grundsätzlich gelten die gleichen rechtlichen Vorgaben wie für die Erstellung des Haushaltsplans.

Er ist gem. § 66 Abs. 2 BbgKVerf wie der Haushaltsplan in einen Ergebnishaushalt mit Teilergebnishaushalten und in einen Finanzhaushalt mit Teilfinanzhaushalten zu gliedern.

Zu den Bestandteilen gehören gem. § 3 Abs. 1 und § 4 Abs. 3 KomHKV

- der Ergebnishaushalt mit der
- Übersicht über die Ergebnisentwicklung,
- der Finanzhaushalt,
- die jeweiligen Teilhaushalte
- sowie ggf. ein zu erstellendes Haushaltssicherungskonzept.

Für den Nachtragshaushalt gelten im Besonderen noch die Bestimmungen des § 12 KomHKV. Hierbei müssen unter anderem alle für das Haushaltsjahr erheblichen Änderungen der Ansätze von Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, die im Zeitpunkt seiner Aufstellung übersehbar sind, sowie die damit in Zusammenhang stehenden Änderungen der Ziele und Kennzahlen aufgenommen werden.

Bereits entstandene über- oder außerplanmäßige Aufwendungen oder geleistete über- oder außerplanmäßige Auszahlungen brauchen nicht im Nachtragshaushalt veranschlagt werden.

Die **Übersicht über die Ergebnisentwicklung** wurde entsprechend den zwischenzeitlich beschlossenen Jahresabschlüssen korrigiert. Es wurde für die Ergebnisse 2020 und 2021 der Stand der Ergebnisrechnungen zum 23.08.2023 verwendet. Zudem erfolgt im mittelfristigen Planjahr 2026 eine Aufwandserhöhung durch die veranschlagten neuen Abschreibungen, was eine Reduzierung der Rücklagenzuführung des ordentlichen Ergebnisses zur Folge hat.

#### **Anlagen:**

Die geänderten anlagepflichtigen Übersichten sind beigefügt. Auch hier wird, wie erwähnt, auf die *geänderten Anlagen* abgestellt.

Zu den Pflichtenanlagen gem. § 3 Abs. 2 Nr. 1-9 KomHKV gehören

- der Vorbericht,
- die Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen,
- den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten, der Rücklagen und der Rückstellungen zu Beginn und zum Ende des Jahres, für das der Haushaltsplan aufgestellt wird (Planjahr),
- die Übersicht über die Sonderposten und über die veranschlagten Erträge aus der Auflösung der Sonderposten im mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanungszeitraum,
- die Übersicht über die veranschlagten Erträge und Aufwendungen aus allgemeinen Umlagen, Ersatz von sozialen Leistungen und Sozialtransferleistungen im mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanungszeitraum,
- der Stellenplan,

- die Wirtschaftspläne der Sondervermögen mit Sonderrechnungen und die Wirtschaftspläne der Gesellschaften, an denen die Gemeinde mit mehr als 50% beteiligt ist,
- eine Übersicht über die gebildeten Budgets.

Die **Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen** ändert sich aufgrund der zusätzlich festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen (VE) in der 2. Nachtragshaushaltssatzung 2023 i. H. v. 508.000 EUR.

Diese neu festgesetzte VE kommt in gleicher Höhe im Haushaltsjahr 2024 zur Auszahlung, weshalb die sich die fälligen Auszahlungen 2024 in der Übersicht von 165.000 EUR auf 673.000 EUR erhöhen.

Die Notwendigkeit für die VE wurde bereits im Vorbericht an anderer Stelle erläutert.

Die **Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen** wurde aufgrund der Beschlussfassung des Jahresabschlusses 2019 und damit verbundener Änderungen der Rücklagenzuführungen auf die aktuellen Werte angepasst.

Änderungen der **Sonderpostenübersicht**, der **Übersicht über die Verbindlichkeiten** und **Rückstellungen**, des **Stellenplans** und der **Wirtschaftspläne** der Sondervermögen und Beteiligungen erfolgten nicht.

**Teilhaushalte, Übersichten und Anlagen** wurden nur im Fall der Veränderungen im Produkt 252021 „Hochbau/ Instandhaltung Heimatmuseum Kleinmachnow“ angepasst und beigefügt.

Die erheblichen Änderungen der Ansätze (ab 20.000 EUR) wurden unter Punkt 4, Entwicklung Ergebnis- und Finanzhaushalt, näher erläutert.

**Ziele und Kennzahlen** sind bisher nicht umfassend in geeigneter Form festgelegt und daher noch nicht Grundlage der Gestaltung der Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts.

Der Jahresabschluss 2019 war zum Zeitpunkt des 2. Nachtragshaushaltsplans 2023 durch die Gemeindevertretung beschlossen. Der Jahresabschluss 2020 befindet sich vor der Fertigstellung und Prüfung durch das örtliche Rechnungsprüfungsamt (öRPA). Die Jahresabschlüsse 2021 und 2022 befinden sich noch in der Entwurfsphase. Im 2. Nachtragshaushaltsplan 2023 wird in einigen Übersichten auf die vorläufigen Rechnungsergebnisse aus 2020 und 2021 Bezug genommen.

#### **4. Entwicklung Ergebnis- und Finanzhaushalt des 2. Nachtragsplanjahres 2023 sowie Betrachtung der mittelfristigen Entwicklung 2024 bis 2026**

# Ergebnishaushalt und mittelfristige Ergebnisplanung

## 2023

### 2. Nachtrag

Ertrags- und Aufwandsarten		bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	47.435.300	47.435.300	0	48.215.000	49.450.300	50.383.400
	401100 Grundsteuer A	800	800	0	800	800	800
	401200 Grundsteuer B	2.390.000	2.390.000	0	2.390.000	2.390.000	2.390.000
	401300 Gewerbesteuer	25.500.000	25.500.000	0	25.500.000	25.500.000	25.500.000
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	16.124.700	16.124.700	0	16.729.000	17.923.100	18.828.200
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.253.500	1.253.500	0	1.317.200	1.358.400	1.386.400
	403200 Hundesteuer	91.000	91.000	0	91.000	91.000	91.000
	403400 Zweitwohnungssteuer	31.000	31.000	0	31.000	31.000	31.000
	405100 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	2.044.300	2.044.300	0	2.156.000	2.156.000	2.156.000
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.221.450	2.221.450	0	2.186.200	2.142.020	2.009.040
	411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
	413100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	992.600	992.600	0	994.200	988.400	983.400
	414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	10.740	10.740	0	10.740	10.740	10.740
	414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	144.640	144.640	0	146.740	148.940	151.140
	414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	117.500	117.500	0	119.500	119.500	119.500
	416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	855.970	855.970	0	815.020	774.440	644.260
03	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.545.940	1.545.940	0	1.567.190	1.567.110	1.571.360
	431100 Verwaltungsgebühren	292.300	292.300	0	292.300	292.300	292.300
	431101 Kostenbescheide Ersatzvornahmen	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
	432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	604.400	604.400	0	611.400	618.900	626.400
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	641.740	641.740	0	655.990	648.410	645.160
05	privatrechtliche Leistungsentgelte	318.350	318.350	0	322.350	326.350	326.350
	441100 Mieten und Pachten	161.550	161.550	0	165.550	169.550	169.550
	441101 Erbbauzinsen	155.500	155.500	0	155.500	155.500	155.500
	446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.300	1.300	0	1.300	1.300	1.300
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	609.520	609.520	0	645.420	644.440	616.630
	448100 Erstattungen vom Land	900	900	0	900	900	900
	448200 Erstattungen von Gemeinden/GV	513.000	513.000	0	547.000	543.000	513.000
	448320 Erstattungen vom Zweckverband "Bauhof TKS"	1.700	1.700	0	0	0	0
	448500 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	75.100	75.100	0	76.600	78.120	79.670
	448511 Erstattungen vom Eigenbetrieb Kita-Verbund Kleinmachnow	15.900	15.900	0	18.000	19.500	20.400
	448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.650	1.650	0	1.650	1.650	1.390
	448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.270	1.270	0	1.270	1.270	1.270
07	sonstige ordentliche Erträge	688.330	688.330	0	688.300	689.300	689.100
	451100 Konzessionsabgaben	529.000	529.000	0	529.000	529.000	529.000
	456100 Bußgelder	76.300	76.300	0	76.300	76.300	76.300
	456200 Säumniszuschläge	59.700	59.700	0	59.700	60.700	60.700
	456500 Weitere sonstige ordentliche Erträge	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
	457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.330	8.330	0	8.300	8.300	8.100
08	aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.818.890	52.818.890	0	53.624.460	54.819.520	55.595.880
11	Personalaufwendungen	7.945.550	7.945.550	0	8.222.180	8.386.380	8.508.430
	501100 Dienstaufwendungen Beamte	105.510	105.510	0	107.620	109.780	111.970
	501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	6.189.920	6.189.920	0	6.408.550	6.536.760	6.633.810
	501201 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte, Leistungsorientierte Bezahlung	0	0	0	0	0	0
	501900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	47.570	47.570	0	48.530	49.500	50.480
	502100 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	53.150	53.150	0	54.210	55.300	56.400
	502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	217.510	217.510	0	225.160	229.340	231.990
	502201 Nachzahlungen aus Vorjahren von Beiträgen zu	0	0	0	0	0	0

# Ergebnishaushalt und mittelfristige Ergebnisplanung

## 2023

### 2. Nachtrag

Ertrags- und Aufwandsarten		bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
	Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte						
502900	Beiträge zu Versorgungskassen Sonstige Beschäftigte	1.510	1.510	0	1.540	1.570	1.610
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.303.320	1.303.320	0	1.348.960	1.375.950	1.393.430
503900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	10.960	10.960	0	11.180	11.410	11.630
504100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	16.100	16.100	0	16.430	16.770	17.110
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.690.465	10.690.465	0	8.885.505	8.457.005	8.520.015
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.904.350	2.904.350	0	1.625.850	1.078.150	1.018.550
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.676.700	2.676.700	0	2.448.700	2.509.700	2.551.700
522200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	205.980	205.980	0	189.880	202.880	188.900
522201	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen (Auflösung ARAP - zahlungsunwirksam)	2.800	2.800	0	6.400	2.800	0
523100	Mieten und Pachten	132.300	132.300	0	80.400	81.100	74.300
524100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.713.965	1.713.965	0	1.770.965	1.820.345	1.910.365
524110	Versicherungen für Grundstücke und bauliche Anlagen	19.200	19.200	0	20.200	20.400	19.600
525100	Haltung von Fahrzeugen	165.500	165.500	0	49.000	49.000	49.000
525110	Versicherungen von Fahrzeugen	20.630	20.630	0	21.650	22.650	23.650
526100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	59.350	59.350	0	59.550	60.940	61.880
527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.901.050	1.901.050	0	1.909.050	1.898.650	1.906.250
527200	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	216.600	216.600	0	211.500	219.500	224.500
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	286.900	286.900	0	104.720	105.250	105.680
529101	Aufwendungen für Wartung von Software	267.950	267.950	0	269.950	272.950	272.950
529102	Aufwendungen für jährliche Lizenzen/ Nutzungsentgelte	79.200	79.200	0	79.700	80.200	80.200
529103	Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge (außer Kfz-Mitgliedsbeiträge)	32.490	32.490	0	32.490	32.490	32.490
529122	Aufwendungen für jährliche Lizenzen/ Nutzungsentgelte(Auflösung ARAP - zahlungsunwirksam)	5.500	5.500	0	5.500	0	0
14	Abschreibungen	3.778.280	3.778.280	0	3.621.575	3.399.825	3.319.461
571100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.631.150	3.631.150	0	3.474.445	3.257.075	3.248.221
571110	Abschreibungen auf geringwertige immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	147.130	147.130	0	147.130	142.750	71.240
574100	Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	33.839.500	33.839.500	0	32.592.710	31.025.130	31.158.980
531201	Zuweisungen an Gemeinden/GV (Auflösung investiver ARAP - zahlungsunwirksam)	1.000	1.000	0	0	0	0
531300	Zuweisungen an Zweckverbände	15.700	15.700	0	16.000	16.000	16.000
531503	Zuschuss an Freibad Kiebitzberge GmbH	238.070	238.070	0	242.830	247.700	252.650
531506	Zuschuss an gewog mbH Kleinmachnow (Auflösung investiver ARAP - zahlungsunwirksam)	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
531511	Zuschuss Eigenbetrieb KITA-Verbund Kleinmachnow	4.791.750	4.791.750	0	5.318.400	5.366.900	5.516.000
531521	Zuschuss Eigenbetrieb KITA-Verbund Kleinmachnow (Auflösung investiver ARAP - zahlungsunwirksam)	80.880	80.880	0	80.630	80.630	80.630
531700	Zuschüsse an private Unternehmen	189.700	189.700	0	199.100	201.600	204.100
531701	Zuschüsse an private Unternehmen (Auflösung	25.250	25.250	0	18.000	18.000	3.000

# Ergebnishaushalt und mittelfristige Ergebnisplanung

## 2023

### 2. Nachtrag

Ertrags- und Aufwandsarten		bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
	<i>investiver ARAP - zahlungsunwirksam</i>						
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.938.100	1.938.100	0	1.838.100	1.838.100	1.838.100
531801	Zuschüsse an übrige Bereiche (Auflösung investiver ARAP - zahlungsunwirksam)	74.450	74.450	0	74.450	73.700	33.700
533100	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	34.000	34.000	0	24.000	24.000	24.000
534100	Gewerbesteuerumlage	2.789.100	2.789.100	0	2.789.100	2.789.100	2.789.100
537100	Allgemeine Umlagen an das Land und Nachzahlung bei der Abrechnung des Solidarbeitrages	2.813.600	2.813.600	0	3.034.500	1.542.700	1.118.200
537200	Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	20.827.900	20.827.900	0	18.937.600	18.806.700	19.263.500
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.472.280	5.472.280	0	4.177.890	3.573.940	3.545.880
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	116.100	116.100	0	114.700	116.910	116.130
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	158.550	158.550	0	182.050	157.050	157.050
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	30.000	30.000	0	0	0	0
543100	Geschäftsaufwendungen	2.412.350	2.412.350	0	1.175.290	616.450	587.590
543101	Geringwertige Wirtschaftsgüter	125.950	125.950	0	82.050	72.050	72.050
544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.200	3.200	0	3.200	3.200	3.200
544102	Versicherungen	282.250	282.250	0	283.350	284.450	285.550
545000	Erstattungen an Bund	8.900	8.900	0	8.900	8.900	8.900
545100	Erstattungen an Land	760.000	760.000	0	760.000	760.000	760.000
545200	Erstattungen an Gemeinden/GV	525.500	525.500	0	525.930	511.480	511.920
545500	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	7.100	7.100	0	0	0	0
545700	Erstattungen an private Unternehmen	17.500	17.500	0	17.500	17.500	17.500
545800	Erstattungen an übrige Bereiche	16.180	16.180	0	16.220	17.250	17.290
549100	Verfüungsmittel	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
549200	Fraktionszuweisungen	4.600	4.600	0	4.600	4.600	4.600
549600	Deckungsreserve zur Deckung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
549900	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100	100	0	100	100	100
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.726.075	61.726.075	0	57.499.860	54.842.280	55.052.766
18	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-8.907.185</b>	<b>-8.907.185</b>	<b>0</b>	<b>-3.875.400</b>	<b>-22.760</b>	<b>543.114</b>
19	Zinsen und sonstige Finanzerträge	143.000	143.000	0	143.000	143.000	143.000
461700	Zinserträge von Kreditinstituten	83.000	83.000	0	83.000	83.000	83.000
465100	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
469100	Sonstige öffentlich-rechtliche Finanzerträge	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	13.800	13.800	0	13.500	13.500	13.500
559200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
559900	Sonstige Finanzaufwendungen	800	800	0	500	500	500
21	= Finanzergebnis	129.200	129.200	0	129.500	129.500	129.500
22	<b>= ordentliches Jahresergebnis (18 + 21)</b>	<b>-8.777.985</b>	<b>-8.777.985</b>	<b>0</b>	<b>-3.745.900</b>	<b>106.740</b>	<b>672.614</b>
23	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	<b>= außerordentliches Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	<b>= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</b>	<b>-8.777.985</b>	<b>-8.777.985</b>	<b>0</b>	<b>-3.745.900</b>	<b>106.740</b>	<b>672.614</b>

#### **4.1. Änderungen im Ergebnishaushalt des 2. Nachtragshaushaltsplans 2023**

##### Ergebnishaushalt insgesamt

Der Ergebnishaushalt des Planjahres erfährt durch die Aufnahme der neuen Investitionsmaßnahme keine Änderungen. Es ergeben sich mittelfristig im Haushaltsjahr 2026 Abschreibungserhöhungen i. H. v. 64.300 EUR. Dies ist die veranschlagte Abschreibung bei Investitionskosten von 5.143.000 EUR und einer Nutzungsdauer des grundhaft sanierten und umgebauten Gebäudes Jägerstieg 2 von 80 Jahren.

# Finanzhaushalt und mittelfristige Finanzplanung 2023

## 2. Nachtrag

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2023	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	47.435.300	47.435.300	0	48.215.000	49.450.300	50.383.400
601100 Grundsteuer A	800	800	0	800	800	800
601200 Grundsteuer B	2.390.000	2.390.000	0	2.390.000	2.390.000	2.390.000
601300 Gewerbesteuer	25.500.000	25.500.000	0	25.500.000	25.500.000	25.500.000
602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	16.124.700	16.124.700	0	16.729.000	17.923.100	18.828.200
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.253.500	1.253.500	0	1.317.200	1.358.400	1.386.400
603200 Hundesteuer	91.000	91.000	0	91.000	91.000	91.000
603400 Zweitwohnungssteuer	31.000	31.000	0	31.000	31.000	31.000
605100 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	2.044.300	2.044.300	0	2.156.000	2.156.000	2.156.000
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.353.300	1.353.300	0	1.359.000	1.355.400	1.352.600
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	992.600	992.600	0	994.200	988.400	983.400
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	143.200	143.200	0	145.300	147.500	149.700
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	117.500	117.500	0	119.500	119.500	119.500
03 sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	904.200	904.200	0	911.200	918.700	926.200
631100 Verwaltungsgebühren	292.300	292.300	0	292.300	292.300	292.300
631101 Kostenbescheide Ersatzvornahmen	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	604.400	604.400	0	611.400	618.900	626.400
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	318.350	318.350	0	322.350	326.350	326.350
641100 Mieten und Pachten	161.550	161.550	0	165.550	169.550	169.550
641101 Erbbauzinsen	155.500	155.500	0	155.500	155.500	155.500
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.300	1.300	0	1.300	1.300	1.300
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	609.120	609.120	0	645.020	644.040	616.490
648100 Erstattungen vom Land	900	900	0	900	900	900
648200 Erstattungen von Gemeinden/GV	513.000	513.000	0	547.000	543.000	513.000
648320 Erstattungen vom Zweckverband "Bauhof TKS"	1.700	1.700	0	0	0	0
648500 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	75.100	75.100	0	76.600	78.120	79.670
648511 Erstattungen vom Eigenbetrieb Kita-Verbund Kleinmachnow	15.900	15.900	0	18.000	19.500	20.400
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.250	1.250	0	1.250	1.250	1.250
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.270	1.270	0	1.270	1.270	1.270
07 sonstige Einzahlungen	680.000	680.000	0	680.000	681.000	681.000
651100 Konzessionsabgaben	529.000	529.000	0	529.000	529.000	529.000
656100 Bußgelder	76.300	76.300	0	76.300	76.300	76.300
656200 Säumniszuschläge	59.700	59.700	0	59.700	60.700	60.700
656500 Weitere sonstige ordentliche Einzahlungen	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	143.000	143.000	0	143.000	143.000	143.000
661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	83.000	83.000	0	83.000	83.000	83.000
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
669100 Sonstige öffentlich-rechtliche Finanzeinzahlungen	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.443.270	51.443.270	0	52.275.570	53.518.790	54.429.040
10 Personalauszahlungen	7.945.550	7.945.550	0	8.222.180	8.386.380	8.508.430
701100 Beamte	105.510	105.510	0	107.620	109.780	111.970
701200 Tariflich Beschäftigte	6.189.920	6.189.920	0	6.408.550	6.536.760	6.633.810
701900 Sonstige Beschäftigte	47.570	47.570	0	48.530	49.500	50.480
702100 Beamte	53.150	53.150	0	54.210	55.300	56.400
702200 Tariflich Beschäftigte	217.510	217.510	0	225.160	229.340	231.990
702900 Sonstige Beschäftigte	1.510	1.510	0	1.540	1.570	1.610

# Finanzhaushalt und mittelfristige Finanzplanung 2023

## 2. Nachtrag

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2023	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
703200 Tariflich Beschäftigte	1.303.320	1.303.320	0	1.348.960	1.375.950	1.393.430
703900 Sonstige Beschäftigte	10.960	10.960	0	11.180	11.410	11.630
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	16.100	16.100	0	16.430	16.770	17.110
11 Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.689.485	10.689.485	0	8.872.625	8.453.225	8.520.015
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.904.350	2.904.350	0	1.625.850	1.078.150	1.018.550
722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.676.700	2.676.700	0	2.448.700	2.509.700	2.551.700
722200 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	213.300	213.300	0	188.900	201.900	188.900
723100 Mieten und Pachten	132.300	132.300	0	80.400	81.100	74.300
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.713.965	1.713.965	0	1.770.965	1.820.345	1.910.365
724110 Versicherungen für Grundstücke und bauliche Anlagen	19.200	19.200	0	20.200	20.400	19.600
725100 Haltung von Fahrzeugen	165.500	165.500	0	49.000	49.000	49.000
725110 Versicherungen von Fahrzeugen	20.630	20.630	0	21.650	22.650	23.650
726100 Besondere zahlungswirksame Auszahlungen für Beschäftigte	59.350	59.350	0	59.550	60.940	61.880
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.901.050	1.901.050	0	1.909.050	1.898.650	1.906.250
727200 Auszahlungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	216.600	216.600	0	211.500	219.500	224.500
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	286.900	286.900	0	104.720	105.250	105.680
729101 Auszahlungen für Wartung von Software	267.950	267.950	0	269.950	272.950	272.950
729102 Auszahlungen für jährliche Lizenzen/ Nutzungsentgelte	79.200	79.200	0	79.700	80.200	80.200
729103 Auszahlungen für Mitgliedsbeiträge (außer Kfz-Mitgliedsbeiträge)	32.490	32.490	0	32.490	32.490	32.490
13 Transferauszahlungen	33.624.620	33.624.620	0	32.386.330	30.819.500	31.008.350
731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	15.700	15.700	0	16.000	16.000	16.000
731503 Zuschuss an Freibad Kiebitzberge GmbH	238.070	238.070	0	242.830	247.700	252.650
731511 Zuschuss Eigenbetrieb Kita-Verbund Kleinmachnow	4.791.750	4.791.750	0	5.318.400	5.366.900	5.516.000
731700 Zuschüsse an private Unternehmen	189.700	189.700	0	199.100	201.600	204.100
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.924.800	1.924.800	0	1.824.800	1.824.800	1.824.800
733100 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	34.000	34.000	0	24.000	24.000	24.000
734100 Gewerbesteuerumlage	2.789.100	2.789.100	0	2.789.100	2.789.100	2.789.100
737100 Allgemeine Umlagen an das Land und Nachzahlung bei der Abrechnung des Solidarbeitrages	2.813.600	2.813.600	0	3.034.500	1.542.700	1.118.200
737200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	20.827.900	20.827.900	0	18.937.600	18.806.700	19.263.500
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.486.080	5.486.080	0	4.191.390	3.587.440	3.559.380
741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	116.100	116.100	0	114.700	116.910	116.130
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	158.550	158.550	0	182.050	157.050	157.050
742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	30.000	30.000	0	0	0	0
743100 Geschäftsauszahlungen	2.412.350	2.412.350	0	1.175.290	616.450	587.590
743101 Geringwertige Wirtschaftsgüter	125.950	125.950	0	82.050	72.050	72.050
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.200	3.200	0	3.200	3.200	3.200
744102 Versicherungen	282.250	282.250	0	283.350	284.450	285.550
745000 Erstattungen an Bund	8.900	8.900	0	8.900	8.900	8.900
745100 Erstattungen an Land	760.000	760.000	0	760.000	760.000	760.000
745200 Erstattungen an Gemeinden/GV	525.500	525.500	0	525.930	511.480	511.920
745500 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	7.100	7.100	0	0	0	0
745700 Erstattungen an private Unternehmen	17.500	17.500	0	17.500	17.500	17.500
745800 Erstattungen an übrige Bereiche	16.180	16.180	0	16.220	17.250	17.290
749100 Verfügungsmittel	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
749200 Fraktionszuwendungen	4.600	4.600	0	4.600	4.600	4.600

# Finanzhaushalt und mittelfristige Finanzplanung 2023

## 2. Nachtrag

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2023	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
749600 Deckungsreserve zur Deckung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100	100	0	100	100	100
759200 Rückzahlung von Zinsen für Steuernachforderungen	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
759800 Sonstige Finanzauszahlungen	800	800	0	500	500	500
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>57.745.735</b>	<b>57.745.735</b>	<b>0</b>	<b>53.672.525</b>	<b>51.246.545</b>	<b>51.596.175</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 .I. 15)</b>	<b>-6.302.465</b>	<b>-6.302.465</b>	<b>0</b>	<b>-1.396.955</b>	<b>2.272.245</b>	<b>2.832.865</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	344.000	0	0
688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	344.000	0	0
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
22 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>344.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.807.719	5.807.719	0	3.490.661	4.903.056	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.028.000	1.028.000	0	508.000	4.635.000	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.913.719	3.913.719	0	2.982.661	268.056	0
785300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	866.000	866.000	0	0	0	0
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	30.000	30.000	0	0	0	0
781800 Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche	30.000	30.000	0	0	0	0
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	94.040	94.040	0	0	0	0
783400 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	94.040	94.040	0	0	0	0
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	24.000	24.000	0	0	0	0
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	24.000	24.000	0	0	0	0
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	745.630	745.630	0	165.000	115.000	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	589.700	589.700	0	165.000	115.000	0
783200 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	155.930	155.930	0	0	0	0
30 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	3.074.700	3.074.700	0	2.500.000	0	0
784400 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	3.074.700	3.074.700	0	2.500.000	0	0
31 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
787000 Deckungsreserve zur Deckung über- und außerplanmäßiger investiver Auszahlungen	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.776.089</b>	<b>10.776.089</b>	<b>0</b>	<b>7.155.661</b>	<b>6.018.056</b>	<b>1.000.000</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 .I. 32)</b>	<b>-10.776.089</b>	<b>-10.776.089</b>	<b>0</b>	<b>-6.811.661</b>	<b>-6.018.056</b>	<b>-1.000.000</b>

# Finanzhaushalt und mittelfristige Finanzplanung 2023

## 2. Nachtrag

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2023	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
<b>34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)</b>	<b>-17.078.554</b>	<b>-17.078.554</b>	<b>0</b>	<b>-8.208.616</b>	<b>-3.745.811</b>	<b>1.832.865</b>
35 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0	0	0	0	0
36 sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0	0	0	0	0	0
<b>37 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	0	0	0	0	0	0
39 sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0	0	0	0	0	0
<b>40 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>41 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (37 ./ 40)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
42 Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0
43 Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0
<b>44 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42 ./ 43)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>45 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (34 + 41+ 44)</b>	<b>-17.078.554</b>	<b>-17.078.554</b>	<b>0</b>	<b>-8.208.616</b>	<b>-3.745.811</b>	<b>1.832.865</b>
46 + voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	59.351.960	59.351.960	0	42.273.406	34.064.790	30.318.979
099999 Anfangsbestand an Finanzmitteln	59.351.960	59.351.960	0	42.273.406	34.064.790	30.318.979
<b>47 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>42.273.406</b>	<b>42.273.406</b>	<b>0</b>	<b>34.064.790</b>	<b>30.318.979</b>	<b>32.151.844</b>

## 4.2. Änderungen im Finanzhaushalt des 2. Nachtragshaushaltsplans 2023

Der **Finanzhaushalt** bildet die Finanzströme in der Gemeinde Kleinmachnow ab. Er knüpft an die handelsrechtlich vorgesehene Kapitalflussrechnung an und gibt einen Überblick über die zu erwirtschaftenden Finanzüberschüsse. Er vermittelt ein Bild über die Fähigkeit der Kommunen, den anstehenden Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.

Er ist die Schnittstelle zur kameralen Haushaltsführung des Landes Brandenburg. Dazu sind regelmäßig im Quartal und zum Jahresende Finanzstatistiken aufzustellen und an das Land zu übermitteln.

Der Finanzplan (§ 3 Abs. 1 Nr. 2 KomHKV) bildet dafür, entsprechend dem vom Gesetzgeber vorgeschriebenen Muster, die Liquiditätsplanung der Gemeinde Kleinmachnow ab, indem er alle Ein- und Auszahlungen der Gemeinde vollständig aufzuführen hat.

Der Finanzplan wird gem. § 65 Abs. 2 Nr. 1b BbgKVerf in der Haushaltssatzung in drei Teilen festgesetzt.

1. Laufende Verwaltungstätigkeit;            2. Investitionstätigkeit;            3. Finanzierungstätigkeit

### Änderungen von Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

Innerhalb der vorgeschriebenen Planungszeiträume 2023-2026 erfolgen keine Änderungen der bisherigen Ermächtigungen der laufenden Verwaltungstätigkeit.

### Wesentliche Änderungen der Investitionstätigkeit

Die Änderungen betreffen ausschließlich die im Teilhaushalt Produkt 252021 „Hochbau/ Instandhaltung Heimatmuseum Kleinmachnow“ neu veranschlagte Investition unter der Maßnahme-Nr. M-001100.

Die Maßnahme wurde im Teilhaushalt kurz erläutert und in der DS-Nr. 064/23 ausführlich zur Beschlussfassung vorgestellt.

## 5. Entwicklung Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbedarf (Liquidität)

2. Nachtrag 2023	Mittelfristig 2024	Mittelfristig 2025	Mittelfristig 2026
-17.078.554	-8.208.616	-3.745.811	1.832.865

In den mittelfristigen Haushaltsjahren 2024 und 2025 ändert sich der Finanzmittelabfluss und vergrößert den hier abgebildeten Finanzmittelfehlbedarf um 508.000 EUR (2024) und 4.635.000 EUR (2025) durch die im Vorfeld beschriebene Investitionsmaßnahme M-001100, welche in Zeile 25 des Finanzplans mit den Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen neu veranschlagt wurde.

### 5.1. Entwicklung Finanzmittelbestand

Das Haushaltsjahr 2020 schloss zum 31.12.2020 laut Mitteilung der Finanzbuchhaltung mit einem Endbestand an eigenen liquiden Finanzmitteln i. H. v. 42.285.792 EUR ab. Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes betrug 2021 22.725.942,98 EUR, so dass das Jahr 2021 einen vorläufigen Endbestand i. H. v. 65.011735,77 EUR ausweist. Zum 31.12.2022 verringerte sich der Finanzmittelbestand um 5.659.775,91 EUR. Der voraussichtliche Zahlungsmittelbestand betrug somit 59.351.959,86 EUR.

Der Finanzmittelabfluss erhöht sich im 2. Nachtragshaushaltsplan 2023 wie beschrieben nur in der mittelfristigen Planung und nicht im aktuellen Haushaltsjahr 2023.

Berücksichtigt werden muss weiterhin, dass aktuell noch offenen Investitions- und Aufwandsauszahlungen aus Vorjahren in 2023 beendet werden sollen.

Die mittelfristigen Finanzplanjahre verzeichnen in 2024 und 2025 einen deutlichen Liquiditätsabfluss. Für 2026 ist aktuell noch ein Überschuss i. H. v. 1.832.865 EUR, der bei den in der Haushaltsplanung 2024 anstehenden großen Bauprojekten voraussichtlich im kommenden Haushaltsplan 2024 nicht mehr erreicht werden kann.

Der Liquiditätsbestand der Gemeinde Kleinmachnow kann jedoch Abflüsse in dieser Höhe ausgleichen, da er über die letzten Jahre sehr stabil und stetig angewachsen ist. Die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde gilt mit dem 2. Nachtragshaushalt 2023 als gesichert. Die voraussichtliche Liquidität zum Ende des Haushaltsjahres 2023 beträgt 42.273.406 EUR.

Kleinmachnow, August 2023



D. Braune  
Kämmerin

---

---

# **Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen  
Haushaltsjahr 2023, 2. NTHH 2023  
-in TEUR-**

Verpflichtungsermächtigungen	voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2024	2025	2026	2027	2028 und ff.
	1	2	3	4	5
<b>2022</b>	3.011	2.530	0	0	0
<b>2023</b>	673	115	0	0	0
<b>Gesamtsumme Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>3.684</b>	<b>2.645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nachrichtlich:</b> Im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionen (ohne Umschuldungskredite)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

---

---

# Übersicht Rücklagen

y VYfg]Wh~ VYf`X]Y`F~ W`U[ Yb`ni `6Y[ ]bb`i bX`ni a `9bXY`XYg>U fYgž`  
Z` f`XUgXYf`< U g`U hgd`Ub`U Z[ YghY``hik ]fX`fD`Ub`U fE`

**Rücklagen- und Rückstellungsübersicht Haushaltsjahr 2023, 2. NTHH 2023**  
-in TEUR-

Rücklagenarten	Stand zum 31.12. des Vorvorjahres (vorläufig 2021)	voraussichtlicher Stand zum 31.12. des Vorjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Inanspruchnahme im Haushaltsjahr	voraussichtlicher Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	96.531	91.169	0	8.778	82.391
Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	5.002	5.142	0	0	5.142
<b>Gesamtsumme Überschussrücklagen:</b>	<b>101.534</b>	<b>96.311</b>	<b>0</b>	<b>8.778</b>	<b>87.533</b>
Sonderrücklagen					
davon aus noch nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	0	0	0	0	0
davon aus der ehemaligen kameralen allgemeinen Rücklage	65	65	0	0	65
<b>Gesamtsumme Sonderrücklagen:</b>	<b>65</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>65</b>

Die Angaben zu Spalte 1 enthalten auch die vorläufigen Werte der Jahresabschlüsse 2020 und 2021

Die Angaben der Spalte 2 entsprechen der Haushaltsplanung 2022 (einschl. Nachtragshaushalte).

Die Angaben der Spalten 3 bis 6 entsprechen dem 2. Nachtragshaushaltsplan 2023.