Bericht

über die Durchführung der

Prüfung

von

Jahresabschluss

und

Lagebericht

zum

31.12.2023

der

Gemeinde Nümbrecht

51588 Nümbrecht

signiert von:
Jens Haas
am: 30.11.2024
mit:
digiSeal® by secrypt

Rechtsanwälte
Hartmut Noß
Martin Wölk
Jochen Friederich
Michael Blenkle
Andreas Conrads
Finn Jürges
Benjamin Gebser
Werner Becker-Blonigen

Steuerberater
Dirk Schmittseifer
Jens Kloppenburg
Sascha Gaisbauer

Wirtschaftsprüfer
Jens Haas

Weiherplatz 3 - 5
51674 Wiehl

Telefon 02262-76100
Telefax 02262-761066
e-mail: kanzlei@bspw.de
www.bsp-wiehl.de

Partnerschaftsgesellschaft
mit beschränkter Berufshaftung
PR 718 AG Essen
Sitz: Wiehl

INHALTSVERZEICHNIS

1 Prüfungsauftrag 4

2 Grundsätzliche Feststellungen 6

2.1 Lage der Gemeinde 6

2.1.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter 6

2.1.2 Entwicklungsbeeinträchtigende oder bestandsgefährdende Tatsachen 9

2.2 Unregelmäßigkeiten 9

2.2.1 Unregelmäßigkeiten in der Rechnungslegung 10

2.2.2 Sonstige Unregelmäßigkeiten 12

3 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung 13

3.1 Gegenstand der Prüfung 13

3.2 Art und Umfang der Prüfungsdurchführung 13

4 Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung 17

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 17

4.1.1 Jahresabschluss und Anhang 17

4.1.2 Lagebericht 18

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses mit Anhang 18

4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses und Anhang 18

4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen 19

4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen 20

4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen 21

4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen 21

4.2.5.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit 22

4.2.5.2 Unbebaute Grundstücke 23

4.2.5.3 Bebaute Grundstücke 24

4.2.5.4 Infrastrukturvermögen 25

4.2.5.5 Anlagen im Bau / Erhaltene Anzahlungen 27

4.2.5.6 Rechtlich unselbständige Stiftung 28

4.2.5.7 Finanzanlagen 29

4.2.5.8 Vorräte 31

4.2.5.9 Sonderposten 32

4.2.5.10 Rückstellungen 33

4.3 Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage 34

4.3.1 Vermögens- und Schuldenlage 34

4.3.2 Ertragslage 37

4.3.2.1 Vorjahresvergleich 37

4.3.2.2 Haushaltsplanvergleich 39

4.3.3 Finanzlage 43

5 Wiedergabe des Bestätigungsvermerks 45

6 Unterzeichnung des Prüfungsberichts 48

ANLAGEN

Bilanz **I**

Gesamtergebnisrechnung **II**

Gesamtfinanzrechnung **III**

Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen **IV**

Anhang **V**

Anlagenspiegel **VI**

Forderungsspiegel **VII**

Eigenkapitalspiegel **VIII**

Verbindlichkeitenspiegel **IX**

Lagebericht **X**

Bestätigungsvermerk **XI**

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (Stand 01.01.2017) **XII**

1 Prüfungsauftrag

Durch Beschluss des Rechnungsprüfungsausschusses der

Gemeinde Nümbrecht

in

51588 Nümbrecht

(im Folgenden auch „Gemeinde“ genannt)

vom 11.12.2023 bin ich, Jens Haas, zum Abschlußprüfer für den Jahresabschluss und den Lagebericht gewählt worden.

Vom Bürgermeister wurde ich anschließend beauftragt, den Jahresabschluss zum 31.12.2023 sowie den Lagebericht unter Berücksichtigung der gesetzlichen Bestimmungen der Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW), der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und der ergänzenden Satzungen und ortsrechtlichen Bestimmungen zu prüfen. Ein Auftragsbestätigungsschreiben habe ich versandt, nachdem ich mich davon überzeugt habe, dass keine Ausschlussgründe nach § 319 HGB, §§ 49 und 53 WPO sowie §§ 20 ff. der Berufssatzung vorgelegen haben. Ich bestätige in entsprechender Anwendung des § 321 Abs.4a HGB, dass ich bei meiner Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet habe.

Die Buchführung sowie die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den Vorschriften KomHVO NRW sowie GO NRW und den ergänzenden Regelungen in Satzungen bzw. ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gemeinde.

Meine Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von mir durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben und hierüber Bericht zu erstatten.

Bei meiner Berichterstattung werden die vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten Grundsätze gem. IDW Prüfungsstandard für weniger komplexe Einheiten: Prüfungsurteil, Berichterstattung und Archivierung (IDW PS KMU 7 (09.2022)) sowie der IDW Prüfungsstandard

zur Prüfung des Jahresabschlusses und Lageberichts einer Gebietskörperschaft (IDW PS 730) beachtet.

Für die Durchführung des Auftrages und meine Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Prüfungsbericht als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (Stand: 01.01.2017) maßgebend.

Dieser Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses ist an die geprüfte Gemeinde gerichtet und ist nicht zur Weitergabe an Dritte bestimmt. Soweit er mit meiner Zustimmung an Dritte weitergegeben wird bzw. Dritten mit meiner Zustimmung zur Kenntnis vorgelegt wird, verpflichtet sich die Gemeinde, mit dem betreffenden Dritten schriftlich zu vereinbaren, dass die vereinbarten Haftungsregelungen auch für mögliche Ansprüche des Dritten mir gegenüber gelten sollen.

2 Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Lage der Gemeinde

2.1.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Als Abschlussprüfer habe ich in der vorangestellten Berichterstattung gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB analog zur Beurteilung der Lage der Gemeinde im Jahresabschluss und im Lagebericht durch die gesetzlichen Vertreter Stellung zu nehmen.

Aufgrund meiner eigenen Beurteilung sind bezüglich der Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter folgende Punkte hervorzuheben:

- Das Jahresergebnis 2023 in Höhe von -3,0 Mio € lag um rd. +0,4 Mio € besser als im Haushaltsplan veranschlagt.

- Die ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Haushaltsplan um rd. 2,1 Mio € höher ausgefallen, vor allem bei den Steuern (+1,8 Mio €) und den Privatrechtlichen Leistungsentgelten. Daneben sind die Finanzerträge um +542 T€ höher ausgefallen aufgrund einer Gewinnausschüttung der GWN GmbH.

- Die bilanziellen Abschreibungen lagen um rd. 2,7 Mio € über dem Haushaltsplan. Bei den geringwertigen Wirtschaftsgütern (hier insbes. Feuerwehrbekleidung) ergaben sich Mehraufwendungen von rd. 400 T€. Durch die erfolgte Straßenzustandsbewertung aufgrund der Befahrung und Zustandsklassenermittlung war ein Bedarf an Sonderabschreibung in einer Größenordnung von rd. 1,5 Mio. € abzubilden. Für die Folgejahre bedeutet dies, dass hier ein geringerer Aufwand aus Abschreibungen zu tragen ist. Des Weiteren war eine Sonderabschreibung auf den Kreisverkehr im Gewerbegebiet Elsenroth in einer Größenordnung von rd. 644 T€ zu verbuchen. Der von Seiten der Gemeinde investiv angelegte Kreisverkehr ist dem Landesbetrieb kostenfrei als Straßenbaulastträger zu übertragen. Im Gegenzug hat dieser dann die zukünftige Unterhaltungspflicht.

- Einsparungen gegenüber dem Haushaltsplan konnten bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (233 T€), Sach- und Dienstleistungen (295 T€), den Transferaufwendungen (622 T€) sowie den Zinsaufwendungen (408 T€) erreicht werden.

- Gemäß § 5 des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) kann bei der Aufstellung des Jahresabschlusses die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie und des Ukraine-Krieges durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung eingestellt und bilanziell aktiviert werden. In Bezug auf diese Belastungen aus Mindererträgen und Mehraufwendungen wurde seitens der Gemeinde Nümbrecht hiervon Gebrauch gemacht und ein Betrag in Höhe von rd. 7,6 Mio € isoliert und als außerordentlicher Ertrag dargestellt. Insgesamt lagen die außerordentlichen Erträge damit um rd. 0,7 Mio € unter Plan.

- Die Auszahlungen für Investitionen lagen um 30,8 Mio € niedriger als im Haushaltsplan (incl. Ermächtigungsübertragungen) veranschlagt, weil erneut diverse Beschaffungen im Haushaltsjahr nicht zahlungswirksam abgeschlossen werden konnten. Das Ist-Finanzergebnis lag auch deshalb um rd. 30,6 Mio € besser als im Haushaltsplan veranschlagt.

- Langfristige Darlehensverbindlichkeiten haben sich im Haushaltsjahr um rd. 5,1 Mio € erhöht, während gleichzeitig die Kredite zur Liquiditätssicherung um 11,9 Mio € deutlich angestiegen sind.

- Durch den Jahresfehlbetrag des Jahres 2023 in Höhe von 3,0 Mio € sowie weitere Verrechnungen nach § 44 (3) KomHVO NRW hat sich der Nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag von 6,9 Mio € im Vorjahr auf 7,9 Mio € im Haushaltsjahr wieder erhöht.

- Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres lagen wie folgt vor:
    - Auch im Haushaltsjahr 2024 stehen die öffentlichen Haushalte aufgrund der Mehrbelastungen, die sich aus dem von Russland geführten Angriffskrieg gegen die Ukraine ergeben vor großen Herausforderungen aus Steuermindereinnahmen.
    - Infolge des seit dem 24. Februar 2022 andauernden Krieges gegen die Ukraine treten weitere Belastungen für die kommunalen Haushalte hinzu, die außergewöhnlich sind. Neben den notwendigen Maßnahmen im Zusammenhang mit der Aufnahme und Unterbringung von schutzsuchenden Personen werden nun die Auswirkungen auf das örtliche Wirtschaftsgeschehen deutlich. Hier geht es vor allem um gestiegene Energiekosten, erhöhte Aufwendungen für Betriebsstoffe sowie um massiv steigende Baupreise in allen Sektoren.

- Daneben wird vor dem Hintergrund des Investitionsbedarfes für die Kommunen auch die Zinsentwicklung deutlich dramatisch.
- Mit der Haushaltsverabschiedung für das Jahr 2024 musste zur Erreichung von Eigenkapital im HSK-Zeitraum dann der Grundsteuer-B-Hebesatz deutlich von 495 v.H. auf 675 v.H. angehoben werden. Weitere deutliche Hebesatzerhöhungen sind im aktuellen HSK vorgesehen.

- Risiken bestehen u.a. in folgenden Bereichen:
  - Das für die Gemeinde Nümbrecht relativ hohe Gewerbesteueraufkommen ist unter anderem erheblich geprägt durch die Zahlungen einiger weniger Betriebe. Die Gewerbesteuereinnahmen der letzten Jahre waren bis auf Ausnahmen sehr konstant und kontinuierliche Zuwachsraten waren zu verzeichnen. Nichts destotrotz werden sich die wirtschaftlichen Entwicklungen dieser gewerbesteuerstarken Betriebe auf die Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Nümbrecht direkt auswirken. Dies wurde dann in 2023 in starkem Maße deutlich indem enorme Rückzahlungen der Gewerbesteuer für das Jahr 2022 und Herabsetzungen für 2023 erfolgten. Das Veranlagungssoll der Gewerbesteuer reduzierte sich auf rd. 50%. In der mittelfristigen Finanzplanung ab 2024 ist auch nicht mit einer kurzfristigen Erholung zu rechnen.
  - Auf Grund der hohen Standortverbundenheit ist aber nicht damit zu rechnen, dass eine Gefahr besteht das Betriebe aus dem Gemeindegebiet abwandern könnten.
  - Abschluss der Umsetzung der Maßnahmen aus dem 1. Integriertes Handlungskonzept (InHK) finden in 2024 sowie Anmeldung eines 2. InHK.
  - Anhand des hohen Standes der Liquiditätskredite ist die Finanzlage immer noch als angespannt zu bezeichnen, insbesondere durch Tatbestände, auf die die Gemeinde Nümbrecht keinen Einfluss hat (Ukraine-Krieg mit Folgekosten). Aufgrund der seit 2022 ansteigenden Referenzzinssätze werden auch die zukünftigen Haushalte zunehmend belastet werden.

- Chancen bestehen wie folgt:
  - Die Entwicklung des Einkommenssteueraufkommens war in den letzten Jahren äußerst positiv. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer wird nach Schlüsselzahlen auf die Gemeinden verteilt. Diese Schlüsselzahl wird alle drei Jahre turnusmäßig umgestellt und auf die neueste verfügbare Einkommenssteuerstatistik berechnet. Auch die nun im 1ten Halbjahr 2024 beschlossenen Schlüsselzahlen für die Jahre 2024 bis 2026 sehen weitere Steigerungsraten

für Nümbrecht vor, während viele oberbergischen Kommunen mit rückläufigen Verteilungsschlüsseln zu rechnen haben.

- Rat und Verwaltung der Gemeinde Nümbrecht arbeiten weiterhin kontinuierlich an der Konsolidierung des Haushaltes aber auch an der Umsetzung und Verbesserung von Infrastrukturmaßnahmen die den Wohn-, Wirtschafts- und Kurstandort Nümbrecht attraktiver machen.
- Die Nachfrage nach Gewerbegrundstücken ist nach wie vor vorhanden, aber aufgrund der aktuellen Zinslage und Baukosten der Investitionswille der Unternehmen etwas zurückhaltender.Die Gemeinde Nümbrecht hat dennoch im Rahmen der Landesplanung weitere Gewerbeflächen angemeldet.

Insgesamt bin ich zu dem Ergebnis gekommen, dass die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter zutreffend vorgenommen wurde.

Als Grundlage für meine Beurteilung habe ich mich u.a. auch auf die im Abschnitt „Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage“ aufgeführten Zahlenwerke gestützt.

2.1.2 Entwicklungsbeeinträchtigende oder bestandsgefährdende Tatsachen

Bei Durchführung der Abschlußprüfung habe ich keine berichtspflichtige Tatsachen festgestellt, welche die Entwicklung der geprüften Gemeinde wesentlich beeinträchtigen oder ihren Bestand gefährden können.

2.2 Unregelmäßigkeiten

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB habe ich auch über bei Durchführung der Abschlussprüfung festgestellte Unrichtigkeiten oder Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften sowie Tatsachen zu berichten, die schwerwiegende Verstöße von gesetzlichen Vertretern oder von Arbeitnehmern gegen Gesetz, Satzungen oder sonstige ortsrechtliche Bestimmungen erkennen lassen.

Eine Berichtspflicht besteht für mich nur dann, wenn ich bei ordnungsmäßiger Durchführung der Abschlussprüfung nach § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB berichtspflichtige Unregelmäßigkeiten festgestellt habe.

2.2.1 Unregelmäßigkeiten in der Rechnungslegung

Unter gesetzlichen Vorschriften i.S.d. § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB sind die für die Aufstellung des Jahresabschlusses oder Lageberichts geltenden Rechnungslegungsgrundsätze i.S.d. § 317 Abs. 1 Satz 2 HGB zu verstehen. Zu den Rechnungslegungsgrundsätzen gehören alle für die Rechnungslegung geltenden Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und ggf. einschlägiger Normen der Satzung und ortsrechtlicher Bestimmungen.

Die gesetzlichen Vorschriften, deren Einhaltung im Rahmen der Abschlussprüfung festzustellen ist, umfassen insbesondere die Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW über die Buchführung und das Inventar (§§ 28 bis 30 KomHVO NRW), über den Ansatz, die Bewertung und die Gliederung der Posten des Jahresabschlusses (§§ 33 bis 44 KomHVO NRW) sowie über die Angaben in Anhang und Lagebericht (§§ 45 bis 49 KomHVO NRW). Ferner ist § 95 der Gemeindeordnung NRW zur Aufstellung des Jahresabschlusses zu beachten.

Die vorstehend gesetzlich normierten Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) werden ergänzt durch nicht gesetzlich festgeschriebene GoB, die durch die Verweisung in § 93 GO NRW für die Buchführung und in § 95 GO NRW für den Jahresabschluss den Rang gesetzlicher Vorschriften haben.

Schließlich erstreckt sich meine Prüfung darauf, ob evtl. vorhandene rechnungslegungsrelevante Vorschriften in ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen beachtet worden sind. Aus der Hauptsatzung der Gemeinde Nümbrecht vom 22.09.2022 ergeben sich keine Bestimmungen, die bei der Aufstellung des Jahresabschlusses zu beachten wären. Weitere ortsrechtliche Bestimmungen mit unmittelbarer Rechnungslegungsrelevanz sind mir im Laufe der Prüfung ebenfalls nicht bekannt geworden.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehört nur insoweit zu den Aufgaben meiner Abschlussprüfung, als sich aus diesen anderen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den geprüften Jahresabschluss ergeben oder als die Nichtbeachtung solcher Gesetze erfahrungsgemäß Risiken zur Folge haben kann, denen im Lagebericht Rechnung zu tragen ist.

Darüber hinaus erstreckt sich meine Abschlussprüfung aber nicht darauf, festzustellen, ob von der geprüften Gemeinde alle Vorschriften beispielsweise des Steuerrechts, des Sozialversicherungs- und Arbeitsrechts, des Gesetzes gegen Wettbewerbsbeschränkungen sowie Preisvorschriften, des Vergaberechts, Vorschriften des Außenwirtschaftsrechts, Verbraucherschutzbestimmungen oder sämtliche Umweltschutzbestimmungen und dergleichen eingehalten worden sind.

Im Jahresabschluss habe ich keine Unregelmäßigkeiten festgestellt.

2.2.2 Sonstige Unregelmäßigkeiten

Verstöße der gesetzlichen Vertreter oder der Arbeitnehmer gegen Gesetz, Satzung oder ortsrechtliche Bestimmungen umfassen Verstöße gegen solche gesetzliche Vorschriften, die sich nicht unmittelbar auf die Rechnungslegung beziehen. Unter die Verstöße der gesetzlichen Vertreter fallen auch wesentliche Verletzungen von Aufstellungspflichten.

Unregelmäßigkeiten im vorgenannten Sinne habe ich nicht festgestellt.

3 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

3.1 Gegenstand der Prüfung

Im Rahmen des mir erteilten Auftrags habe ich gemäß § 101 Abs.1 S. 2 GO NRW den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen und Anhang – sowie den Lagebericht auf die Einhaltung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und die ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen geprüft.

Die gesetzlichen Vertreter tragen die Verantwortung für die Rechnungslegung, die dazu eingerichteten internen Kontrollen und die gegenüber mir als Abschlussprüfer gemachten Angaben. Meine Aufgabe als Abschlussprüfer ist es, diese Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und die gemachten Angaben im Rahmen meiner pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Eine besondere Prüfung zur Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten im Geld- und Leistungsverkehr (Unterschlagungsprüfung) war nicht Gegenstand der Abschlussprüfung. Im Verlaufe meiner Tätigkeit ergaben sich auch keine Anhaltspunkte, die besondere Untersuchungen in dieser Hinsicht erforderlich gemacht hätten.

Außerdem weise ich darauf hin, dass sich die Prüfung nicht darauf erstreckt, ob der Fortbestand der geprüften Gemeinde oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann (§ 317 Abs. 4a HGB).

Eine Erweiterung des Prüfungsauftrags ist nicht vorgenommen worden.

3.2 Art und Umfang der Prüfungsdurchführung

Ich habe meine Jahresabschlussprüfung nach § 101 Abs.1 S. 2 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung (GoA) unter Anwendung der IDW Prüfungsstandards für weniger komplexe Einheiten (IDW KMU) vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss, der Anhang und der Lagebericht frei von wesentlichen Mängeln sind. Im Rahmen der

Prüfung werden Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss, Anhang und Lagebericht auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses, des Anhangs und des Lageberichts. Ich bin der Auffassung, dass meine Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für mein Prüfungsurteil bildet. Es lagen keine sachlich begründeten Einzelfälle vor, die ein Abweichen von den IDW KMU erforderlich gemacht hätten.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehörte nur insoweit zu den Aufgaben meiner Abschlussprüfung, als sich aus diesen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss ergeben. Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z. B. Unterschlagungen sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand meiner Abschlussprüfung.

Meine Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen umfassten System- und Funktionstests, analytische Prüfungshandlungen sowie Einzelfallprüfungen.

Im individuellen Prüfungsprogramm habe ich die Schwerpunkte meiner Prüfung, Art und Umfang der Prüfungshandlungen sowie den zeitlichen Prüfungsablauf und den Einsatz von Mitarbeitern festgelegt. Hierbei habe ich die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Risikoorientierung beachtet.

Die in meiner Prüfungsstrategie identifizierten kritischen Prüfungsfelder führten zu folgenden Schwerpunkten meiner Prüfung:

- Sachanlagen
- Vorräte
- Rückstellungen

Bei den Sachanlagen habe ich alle wesentlichen Zu- und Abgänge anhand der Belege geprüft. Ferner habe ich alle Baumaßnahmen daraufhin überprüft, ob eine zutreffende Abgrenzung von aktivierungsfähigen Anschaffungs-/Herstellungskosten zu den Instandhaltungsaufwendungen vorgenommen wurde. Die Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände wurde auf Grundlage der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungs-Rahmentabelle unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhält-

nisse erstellt. Ich habe mich in Stichproben davon überzeugt, dass die Bestimmung der Nutzungsdauern innerhalb der Bandbreiten der Rahmentabelle so vorgenommen wurde, dass eine Stetigkeit für künftige Festlegungen von Abschreibungen gewährleistet wird und dass die Nutzungsdauern für die Zugänge des Haushaltsjahres der Örtlichen Nutzungsdauer-Tabelle entnommen wurden.

Bei den Finanzanlagen habe ich den Bestand auf Vollständigkeit geprüft. Änderungen der Beteiligungshöhen lagen angabegemäß nicht vor. Im vorliegenden Jahresabschluss habe ich insbes. untersucht, ob es Anhaltspunkte für erforderliche außerplanmäßige Abschreibungen nach § 36 Abs.6 KomHVO NRW gab. Dies war nach meiner Prüfung bei einem Darlehen an ein verbundenes Unternehmen der Fall.

An der körperlichen Bestandsaufnahme der Vorräte habe ich nicht teilgenommen. Dies war nicht erforderlich, da die Vorräte fast ausschließlich aus Grundstücken des Umlaufvermögens bestehen. Durch die Einsichtnahme in Grundbuchauszüge, Rechnungen über Grundstückserschließungen und Notarverträge über Verkäufe konnte ich eine hinreichende Sicherheit über den Bestand der Vorräte zum Bilanzstichtag gewinnen.

Die Forderungen habe ich durch Einsichtnahme in die Offene-Posten-Liste zum 31.12.23 sowie bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen durch Einsichtnahme in die Jahresabschlüsse der Eigengesellschaften (sofern bereits vorliegend) oder Kontoauszüge aus der Gegenbuchhaltung und Saldenbestätigungen geprüft. Den Bestand habe ich in Stichproben durch Einsichtnahme in die gebuchten Belege sowie den Zahlungsausgleich im Folgejahr geprüft. Die Werthaltigkeit der Forderungen habe ich durch eine Altersstrukturanalyse zum 31.12.23 sowie durch Einsichtnahme in die Offene-Posten-Liste des Folgejahres geprüft.

Die liquiden Mittel wurden durch Einholung von Bankbestätigungen nachgewiesen.

Bei den Sonderposten sowie den hiermit zusammenhängenden Erhaltenen Anzahlungen habe ich die Zugänge durch Einsichtnahme in Abrechnungen und Bescheide der Zuwendungsgeber geprüft. Daneben habe ich Art und Umfang der Verwendung der vom Land erhaltenen Pauschalen (Feuerschutzpauschale, Sportpauschale, Investitionspauschale und Schul-/Bildungspauschale) geprüft. Ferner habe ich eine rechnerische Prüfung sowie eine Querverprobung der Auflösungsdauer der Sonderposten mit den zugrundeliegenden Nutzungsdauern des Anlagevermögens durchgeführt.

Die Rückstellungen wurden durch Befragung von Mitarbeitern und der Verwaltungsleitung auf Vollständigkeit untersucht. Die zutreffende Ermittlung der Rückstellungshöhe habe ich durch eine stichprobenweise Durchsicht der Berechnungen und eine kritische Beurteilung der vorgenommenen Schätzungen geprüft.

Rechtsanwaltsbestätigungen über schwebende Rechtsstreitigkeiten wurden erbeten, jedoch von der Gemeinde Nümbrecht nicht in Auftrag gegeben mangels anhängiger wesentlicher Streitigkeiten.

Von der zutreffenden Bilanzierung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen habe ich mich durch Einholung von Saldenbestätigungen in Stichproben mittels bewusster Auswahl überzeugt.

Bestätigungen zu den gewährten Krediten für Investitionen sowie den Krediten zu Liquiditätssicherung wurden von Banken und anderen Darlehensgebern eingeholt.

Die Sonstigen Verbindlichkeiten habe ich durch eine stichprobenweise Durchsicht der Berechnungen sowie der Bewertungsgrundlagen geprüft.

Die Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen habe ich auf Plausibilität geprüft, insbesondere durch Analyse größerer Abweichungen zwischen Ergebnisrechnung und fortgeschriebenen Haushaltsplan auf Produktbereichsebene.

Die zukunftsbezogenen Angaben im Lagebericht habe ich u.a. durch Einsichtnahme in die Haushaltsplanung und vorläufige Haushalts- und Ergebnisrechnungen 2024 geprüft.

Alle von mir erbetenen, nach pflichtgemäßem Ermessen zur ordnungsmäßigen Durchführung der Prüfung von den gesetzlichen Vertretern benötigten Aufklärungen und Nachweise sind erteilt worden. Die gesetzlichen Vertreter haben mir schriftlich im Rahmen einer Vollständigkeitserklärung bestätigt, dass alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen im Jahresabschluss berücksichtigt wurden, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten sowie alle erforderlichen Angaben gemacht worden sind. Die gesetzlichen Vertreter haben ferner erklärt, dass der Lagebericht auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 49 KomHVO NRW erforderlichen Angaben enthält. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres sind nach dieser Erklärung vollständig im Lagebericht aufgeführt.

4 Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1 Jahresabschluss und Anhang

In dem mir zur Prüfung vorgelegten Jahresabschluss wurden alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung in allen wesentlichen Belangen beachtet.

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung einschließlich der Teilrechnungen der Gemeinde Nümbrecht zum 31.12.2023 sind nach meinen Feststellungen ordnungsmäßig aus der Buchführung und aus den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die Zahlen der Schlussbilanz des Vorjahres wurden richtig im Berichtsjahr vorgetragen. Die einschlägigen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften wurden dabei ebenso in allen wesentlichen Belangen beachtet wie der Stetigkeitsgrundsatz des § 33 Abs. 1 Nr. 5 KomHVO NRW.

Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden entsprechend der vom Rat in § 7 der Haushaltssatzung festgesetzten Wertgrenze (5.000 €) einzeln in der Teilfinanzrechnung ausgewiesen.

Die Gemeinde hat gem. § 17 KomHVO eine Kosten- und Leistungsrechnung aufgebaut. Die Ergebnisse der Kosten- und Leistungsrechnung sind als interne Leistungsbeziehungen in den Teilergebnisrechnungen gesondert ausgewiesen. Die internen Leistungsbeziehungen sind dem Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung hinzugefügt und gleichen sich gem. § 16 KomHVO NRW insgesamt aus.

Der Anhang enthält gem. § 45 KomHVO NRW die notwendigen Erläuterungen der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung, insbesondere die von der Gemeinde angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, sowie die sonstigen Pflichtangaben. Die Berichterstattung im Anhang wurde durch die gesetzlichen Vertreter vollständig und im gesetzlich vorgeschriebenen Umfang ausgeführt.

Beanstandungen, die nicht zu einer Modifizierung des Prüfungsurteils geführt haben, aber für die Überwachung der gesetzlichen Vertreter der Gemeinde und des geprüften Jahresabschlusses von Bedeutung sind, stelle ich nachfolgend dar:

- Der Sonderposten für den Gebührenausgleich im Friedhofsbereich wurde letztmals im Jahr 2018 ermittelt (132 T€). Für die Jahre ab 2019 sind keine Gebührenrechnungen erstellt worden und der Sonderposten nicht fortgeschrieben.

4.1.2 Lagebericht

Der Lagebericht muss mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen des Abschlussprüfers in Einklang stehen und darf bei den sonstigen Angaben keine falsche Vorstellung von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde erwecken. Die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde müssen zutreffend dargestellt und die gesetzlich geforderten weiteren Angaben enthalten sein.

Meine Prüfung hat ergeben, dass der Lagebericht mit dem Jahresabschluss und mit den bei meiner Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang steht, in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften entspricht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung der Lage der Gemeinde vermittelt. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt und der Lagebericht enthält die nach § 49 KomHVO NRW erforderlichen Angaben. Die in den Lagebericht aufgenommenen Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage sind auf Basis des vom Innenministerium NRW herausgegebenen Kennzahlensets zutreffend aus den Werten des Jahresabschlusses abgeleitet worden.

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses mit Anhang

4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses und Anhang

Über das Ergebnis meiner Beurteilung, ob und inwieweit die durch den Jahresabschluss und den Anhang vermittelte Gesamtaussage den Anforderungen des § 95 Abs. 1 Satz 2 GO NRW entspricht, berichte ich nachstehend.

Da sich keine Besonderheiten ergeben haben, stelle ich fest, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt.

Um den Adressaten eine eigene Beurteilung dieser Maßnahmen zu ermöglichen und ihnen Hinweise für die Ausrichtung ihrer Prüfungs- und Überwachungstätigkeit zu geben, gehe ich nachstehend im Einzelnen ein auf:

- die wesentlichen Bewertungsgrundlagen (§ 321 Abs. 2 Satz 4 erster Halbsatz HGB)
- den Einfluss, den Änderungen in den Bewertungsgrundlagen und sachverhaltsgestaltende Maßnahmen insgesamt auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses haben (§ 321 Abs. 2 Satz 4 zweiter Halbsatz HGB); zu den Änderungen in den Bewertungsgrundlagen gehören insbesondere Änderungen bei der Ausübung von Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechten und der Ausnutzung von Ermessensspielräumen.

4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die Bewertungsgrundlagen i.S.d. § 321 Abs. 2 Satz 4 HGB umfassen die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die für die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden maßgeblichen Faktoren (Parameter, Annahmen und die Ausübung von Ermessensspielräumen).

Im Rahmen der Erläuterung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ist insbesondere die Ausübung von Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechten von Bedeutung, weil mit derartigen Entscheidungen der gesetzlichen Vertreter eine Einflussnahme auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses ermöglicht wird.

Beispiele für Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte ergeben sich im Zusammenhang mit folgenden Bilanzposten bzw. Sachverhalten:

- Gruppenbewertung nach § 35 KomHVO NRW
- Anwendung des Komponentenansatzes bei der Bestimmung von Nutzungsdauern von Bauwerken / Gebäudeteilen sowie Straßen, Wegen und Plätzen nach § 36 Abs.2 KomHVO NRW
- Festlegung der örtlichen Nutzungsdauern innerhalb der sog. Rahmentabelle nach § 36 Abs.4 KomHVO NRW

- gemildertes Niederstwertprinzip beim Anlagevermögen gem. § 36 Abs.6 S.1 KomHVO NRW (mit Abschreibungspflicht nur bei dauernder Wertminderung)
- Abschreibungswahlrecht auf Finanzanlagen bei nur vorübergehender Wertminderung gem. § 36 Abs.6 S.2 KomHVO NRW
- Verteilungswahlrecht für außerplanmäßige Abschreibungen auf Grund und Boden bei Anschaffung oder Herstellung von Infrastrukturvermögen nach § 36 Abs.7 KomHVO NRW
- Aktivierungswahlrecht für Disagio gem. § 43 Abs.2 KomHVO NRW
- Passivierungswahlrecht für Besoldungsanpassungen nach § 37 Abs.2 KomHVO NRW.
- Passivierungswahlrecht für Umlagerückstellungen nach § 37 Abs.5 S.3 KomHVO NRW.

Da der Anhang Angaben enthält, die berichtspflichtig nach § 321 Abs. 2 Satz 3 bis 5 HGB sind, habe ich im vorliegenden Einzelfall entschieden, dass eine Wiederholung oder Zusammenfassung dieser Angaben im Prüfungsbericht nicht zweckmäßig erscheint. Zur Darstellung der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen verweise ich deshalb auf die entsprechenden Angaben im Anhang im Abschnitt „Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“.

Die Beurteilung der wirtschaftlichen Zweckmäßigkeit der Bilanzierungs- und Bewertungsentscheidungen der gesetzlichen Vertreter obliegt nicht mir als Abschlussprüfer. Sie sind als geschäftspolitische Entscheidungen von den Adressaten des Berichts zu beurteilen.

4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Grundsätzlich sind nach § 33 Abs. 1 Nr. 5 KomHVO NRW die gewählten Bewertungsmethoden beizubehalten. Für die gesamte Rechnungslegung einschließlich der Ausübung von Ansatzwahlrechten und der Ausnutzung von Ermessensspielräumen gilt das Willkürverbot.

Nach § 45 Abs. 2 Nr. 3 KomHVO NRW sind Durchbrechungen der Ansatz- und Bewertungsstetigkeit im Anhang anzugeben, zu begründen und die Auswirkungen zu erläutern.

Änderungen der Bewertungsgrundlagen können sowohl Änderungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden als auch Änderungen der wertbestimmenden Faktoren betreffen, insbesondere Änderungen in der Ausnutzung von Ermessensspielräumen.

Änderungen bei den Bewertungsparametern habe ich im Haushaltsjahr nicht feststellen können. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

Im Rahmen der Erläuterung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses gehe ich nachfolgend auch auf sachverhaltsgestaltende Maßnahmen ein. Dies sind Maßnahmen, die sich auf Ansatz und / oder Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden auswirken, sofern

- sie von der üblichen Gestaltung abweichen, die nach meiner Einschätzung den Erwartungen der Abschlussadressaten entspricht, und
- sich die Abweichung von der üblichen Gestaltung auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses wesentlich auswirkt.

Dabei berichte ich im Einzelnen über Sachverhaltsgestaltungen, die dazu geeignet sind, die Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage im Jahresabschluss wesentlich zu beeinflussen.

Im Hinblick auf Art und Umfang meiner Berichterstattung gelten meine Ausführungen zu den Änderungen in den Bewertungsgrundlagen entsprechend.

Berichtspflichtige Tatsachen aus sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses lagen nach dem Ergebnis meiner Prüfungshandlungen im Prüfungszeitraum nicht vor.

4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen

§ 321 Abs. 2 Satz 5 HGB schreibt eine Aufgliederung von Abschlussposten vor, soweit dies zum Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses, insbesondere zur Erläuterung der Bewertungsgrundlagen und deren Änderungen sowie der sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen nach § 321 Abs. 2 Satz 4 HGB erforderlich ist und die Angaben nicht im Anhang enthalten sind.

Soweit zum Verständnis der Gesamtaussage bestimmte Posten des Jahresabschlusses von mir nachstehend aufgegliedert werden, erläutere ich – soweit zutreffend – dabei auch, welchen Einfluss die geänderte Ausübung eines Wahlrechts oder die Durchführung einer Sachverhaltsgestaltung auf den Ansatz, die Bewertung oder die Zusammensetzung einzelner Abschlussposten hat.

Bilanzstrukturübersichten zur Vermögenslage, Erfolgsquellenanalysen zur Ertragslage und Kapitalflussrechnungen zur Finanzlage können - ergänzt um Kennzahlen zur Ergebnis-, Kapital- und Vermögensstruktur - für die Adressaten eine wesentliche Unterstützung durch meine Abschlussprüfung darstellen.

Betriebswirtschaftliche Auswertungen in Form zusammengefasster Tabellen, Strukturbilanzen sowie Gegenüberstellungen zusammengefasster, betriebswirtschaftlich aussagefähiger Zahlen des Haushaltsjahres mit Zahlen aus Vorjahren nehme ich außerhalb der vorliegenden Ausführungen zur Gesamtaussage im eigenständigen Abschnitt "Vermögens-, Finanz- und Ertragslage" in meinen Prüfungsbericht auf, um die Lage und Entwicklung der Gemeinde im Berichtsjahr zu verdeutlichen.

Nach meiner Auffassung sind vor allem die folgenden wesentlichen Einzelposten der Bilanz weitergehend aufzugliedern und zu erläutern:

4.2.5.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

In den Jahren 2020, 2021 und 2022 wurden gemäß dem Covid-19 –Ukraine-Isolierungsgesetz zum Ausgleich von Covid19- und Ukrainekriegsbedingten Mehrbelastungen bzw. Mindereinnahmen außerordentliche Erträge in die Ergebnisrechnung eingebucht. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

	2020	2021	2022	2023	Summe
A. Mehraufwendungen Covid19	391.743	121.497	261.493	109.417	884.150
B. Mindereinnahmen Einkommensteuer	711.603	0		0	711.603
C. Mindereinnahmen Gewerbesteuer	763.750	0	2.625.056	7.154.365	10.543.171
D. Mehraufwendungen Ukraine			435.291	322.240	757.531
E. Mehrerträge Covid19			-379.091		-379.091
	1.867.096	121.497	2.942.748	7.586.022	12.517.364
Mindest-Auflösungsbetrag ab 2026					250.347

In der Bilanz wurde dieser Betrag als gesonderter Posten „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ als Bilanzierungshilfe aktiviert. Die Bilanzierungshilfe ist ab dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben, sofern nicht das einmalige Wahlrecht im Haushaltsjahr 2025 ausgeübt wird, die Bilanzierungshilfe ganz oder anteilig gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

4.2.5.2 Unbebaute Grundstücke

Die Bilanzposition entwickelt sich wie folgt:

	Buchwert 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Ab-schreibung	Buchwert 31.12.2023
Grünflächen	9.950.297	0	0	0	0	9.950.297
Grünflächen - Aufbauten	4.530.068	0	0	0	-32.782	4.497.286
Ackerland	1.001.466	0	0	0	0	1.001.466
Wald, Forsten	451.099	0	0	0	0	451.099
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.127.336	0	-67.487	0	0	3.059.849
Sonstige unbebaute Grundstücke - Aufbauten	436.405	0	0	0	-6.933	429.472
	19.496.670	0	-67.487	0	-39.715	19.389.468

Zugänge waren im Haushaltsjahr nicht zu verzeichnen.

Abgänge ergaben sich im Haushaltsjahr nur in untergeordnetem Umfang.

Die Abschreibungen auf Grünflächen-Aufbauten betreffen wie im Vorjahr im Wesentlichen die Sportplätze (Tennendecken und Flutlichtanlagen als Aufbauten) sowie Betriebsvorrichtungen der Friedhöfe.

4.2.5.3 Bebaute Grundstücke

Diese Bilanzposition entwickelt sich wie folgt:

	Buchwert 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Ab-schreibung	Buchwert 31.12.2023
a) Grund und Boden						
Kinder- und Jugendeinrichtungen	410.123	0	0	0	0	410.123
Schulen	2.328.682	0	0	0	0	2.328.682
Wohnbauten	126.128	0	0	1.759	0	127.886
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	6.460.899	0	0	-1.261.164	-5.910	5.193.825
Zwischensumme	9.325.832	0	0	-1.259.406	-5.910	8.060.516
b) Gebäude						
Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.665.870	0	0	0	-101.694	1.564.176
Schulen	12.693.756	5.573.179	0	9.321.801	-510.287	27.078.449
Wohnbauten	140.870	50.955	0	0	-7.719	184.106
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.061.720	1.322.331	0	193.201	-643.320	14.933.933
Zwischensumme	28.562.216	6.946.465	0	9.515.002	-1.263.020	43.760.664
GESAMT	37.888.048	6.946.465	0	8.255.596	-1.268.930	51.821.180

Umbuchungen an Grund und Boden sowie Gebäude waren erforderlich in Höhe von rd. -1,6 Mio € (davon -1,2 Mio Grund und Boden sowie -0,4 Mio € Gebäude) aufgrund der Sacheinlage des Sportparks in die GWN GmbH. Die Umbuchung erfolgte in die Finanzanlagen als Erhöhung des Beteiligungsbuchwertes der GWN GmbH. Aufgrund der erforderlichen Neubewertung dieser Sacheinlage erfolgte eine Aufdeckung stiller Reserven in Höhe von rd. 2,4 Mio €, so dass sich der Buchwert der Beteiligung um insgesamt 4,1 Mio € erhöht hat.

Wesentliche Zugänge sowie Umbuchungen waren zu verzeichnen beim Campus Neubau (Zugang 5,6 Mio € und Umbuchung 9,3 Mio €) sowie der Sporthalle Kreuzheide (Zugang 1,3 Mio €und Umbuchung 193 T€).

Die Abschreibungen entfallen überwiegend auf planmäßige Abschreibungen und sind gegenüber dem Vorjahreswert (1,2 Mio €) nicht leicht verändert.

Eine Neubestimmung von Restnutzungsdauern nach § 36 Abs.5 KomHVO NRW aufgrund von Instandsetzungsmaßnahmen ist nicht vorgenommen worden.

4.2.5.4 Infrastrukturvermögen

Bei dieser Bilanzposition ergaben sich folgende Einzelansätze:

	Buchwert 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Ab-schreibung	Buchwert 31.12.2023
Grund und Boden	10.496.703	0	-850	253	0	10.496.106
Brücken	1.323.201	0	0	0	-35.443	1.287.758
Entwässerungsanlagen	26.979.811	0	0	0	-559.688	26.420.123
Straßennetz	22.745.860	195.540	-5.065	746.916	-2.963.625	20.719.627
Sonstige Bauten	5.156.686	0	0	0	-100.252	5.056.434
	66.702.261	195.540	-5.915	747.170	-3.659.008	63.980.048

Zugänge sowie Umbuchungen von fertiggestellten Anlagen im Bau waren im Haushaltsjahr vor allem beim Straßennetz für folgende Vermögensgegenstände zu verzeichnen:

	Zugang	Umbuchung	Summe
Baustraße Campus Göpringhausen/L95	111.701	0	111.701
Buswartehäuschen Homburger Papiermühle	76.971	186.479	263.450
Sonstige	6.868	0	6.868
Buswartehäuschen Altennümbrecht		11.999	11.999
Nümbrecht: Straße Schustergasse/020 neu		141.094	141.094
Buswartehäuschen Holsteins Mühle		240.130	240.130
Buswartehäuschen Nippes		178.685	178.685
Nümbrecht: Schustergasse/020		-11.470	-11.470
	195.540	746.916	942.457

Planmäßige Abschreibungen sind im Haushaltsjahr in Höhe von rd. 2.140 T€ angefallen und damit etwas niedriger als im Vorjahr (2.177 T€).

Außerplanmäßige Abschreibungen nach § 36 Abs.6 KomHVO NRW waren erforderlich in Höhe von 1.519 T€ für Straßengrundstücke im gesamten Gemeindegebiet. Ursache hierfür ist die Befahrung durch die Firma eagle eye technologies GmbH, welche im Jahr 2020 die Zustandsbewertung durch digitale Befahrung der Straßen aufgenommen hat. Dieses Inventurverfahren der Straßen im Gemeindegebiet wurde im Jahr 2023 nach SAP implementiert. Hierbei wurden die neu erfassten Knoten-Kanten-Abschnitte zum 01.01.2023 in SAP eingespielt

und die Wertminderung der Zustandsbewertung und gleichzeitige Auflösung des vorhandenen Sonderpostens der einzelnen Straßenabschnitte zum 31.12.2023 durch einen Massenlauf als außerplanmäßige Abschreibung verbucht. Das in Vorjahren begonnene Projekt der Neustrukturierung der Straßen innerhalb der Anlagenbuchhaltung ist damit im Haushaltsjahr erfolgreich vorgenommen worden.

Eine Neubestimmung von Restnutzungsdauern im Bereich des Infrastrukturvermögens nach § 36 Abs.5 KomHVO NRW aufgrund von Instandsetzungsmaßnahmen mit nutzungsdauerverlängernder Wirkung wurde nicht vorgenommen.

4.2.5.5 Anlagen im Bau / Erhaltene Anzahlungen

In Vorjahren sowie im Haushaltsjahr waren zahlreiche Investitionsmaßnahmen vorhanden, die erst in einer späteren Periode fertiggestellt wurden bzw. werden und damit unter der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ auszuweisen waren. Gleichzeitig wurden für einige dieser Maßnahmen Zuwendungen vom Land gewährt, die bis zur Fertigstellung im Posten „Erhaltene Anzahlungen“ auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind.

Beide Bilanzpositionen entwickeln sich im Haushaltsjahr wie folgt:

	ANLAGEN IM BAU				ERHALTENE ANZAHLUNGEN			
	Buchwert 01.01.23	Zugänge	Um-buchung	Buchwert 31.12.23	Buchwert 01.01.23	Zugänge	Um-buchung	Buchwert 31.12.23
Campus 1. Bauabschnitt	9.973.731		-9.973.731	0	1.213.843	1.229.183	-2.443.026	0
Feuerwehrhaus Nümbrecht	193.211	8.812		202.023	0			0
Maßnahmen InHK	481.187	684.498	-129.624	1.036.062	1.035.804	136.212	-103.699	1.068.317
Erschließungsstraße Breidenbacher Weg	13.507			13.507	0			0
Sporthallen	559.360		-559.360	0	1.500.000		-1.500.000	0
Ausbau der OGS-Betreuung in Grundschulen	0			0	17.785			17.785
Neubau Sport- und Freizeitanlagen	48.917	56.218		105.135	0			0
Bushaltestellen Barrierefreiheit	617.293	35.414	-617.293	35.414	669.918	14.819	-674.803	9.934
Feuerwehr-Fahrzeuge	25.586			25.586	0			0
Radweg Breunfeld	69.406	1.052.932		1.122.338	68.000	604.000		672.000
Campus 2. Bauabschnitt	0	603.120		603.120	72.233	405.483		477.716
DigitalPakt Campus				0		631.322	-561.011	70.311
G9 Schulraum				0		216.181	-216.181	0
Sonstige	110.175	111.455	-4.349	217.282	25.371	171.065	-153.416	43.020
	12.092.374	2.552.449	-11.284.356	3.360.467	4.602.953	3.408.266	-5.652.136	2.359.084
Sonstige Zuschüsse					2.911	161.463	-28.628	135.746
Schulpauschale					1.866.499	648.779	-487.373	2.027.905
Sportpauschale					450.114	63.742	-456.710	57.146
Brandschutzpauschale					0	67.148	-65.520	1.628
Investitionspauschale					1.266.089	1.435.271	-748.477	1.952.882
Anzahlungen Grundstücke					3.068.322	226.290		3.294.612
Summe Erhaltene Anzahlungen					11.256.888	6.010.959	-7.438.845	9.829.002

Die Umbuchungen der Anlagen im Bau betreffen Investitionsmaßnahmen, die in Vorjahren begonnen und im Haushaltsjahr abgeschlossen wurden.

Die Umbuchungen der Erhaltenen Anzahlungen erfolgten (bis auf konsumtive Anteile insbes. bei der Schulpauschale) auf die Sonderposten für Zuwendungen.

4.2.5.6 Rechtlich unselbständige Stiftung

Die Frese-Peters-Stiftung stellt eine rechtlich unselbständige örtliche Stiftung ohne eigene Rechtspersönlichkeit dar, die der Gemeinde Nümbrecht mit einer zweckbestimmten Auflage zugewendet wurde. Gegenstand der Stiftung ist die Erhaltung der Kurparkanlagen und deren Verschönerung, die Förderung des Fremdenverkehrs in der Gemeinde, die Verschönerung des Orts Nümbrecht und ähnliche Maßnahmen. Das Stiftungskapital beträgt 3.858.571 € (Vorjahr: 3.743.457 €) gemäß dem ungeprüften Jahresabschluss der Stiftung zum 31.12.2023.

Die erhaltenen Vermögensgegenstände sind wie andere (freie) Vermögensgegenstände der Gemeinde bilanziell zu behandeln und sind daher nach ihrer Art unter den jeweils zutreffenden Bilanzposten anzusetzen. Da die Gemeinde Nümbrecht die Vermögensgegenstände ohne eigene finanzielle Beteiligung erhalten hat, ist auf der Passivseite der Bilanz hierfür ein entsprechender Sonderposten anzusetzen. Die Frese-Peters-Stiftung ist mit folgenden Werten in den einzelnen Bilanzpositionen aufgenommen worden:

Aktiva	31.12.23	31.12.22	**Passiva**	31.12.23	31.12.22
Bebaute Grundstücke	2.437.392	2.522.426	Sonderposten	3.858.571	3.743.458
Ausleihungen	0	12.500	Sonstige Rückstellungen	14.437	7.700
Forderungen	957.780	954.848			
Bankguthaben	477.653	258.474	Sonstige Verbindlichkeiten	13.754	11.115
ARAP	13.937	14.025			
	3.886.762	3.762.273		3.886.762	3.762.273

4.2.5.7 Finanzanlagen

Diese Bilanzposition setzt sich im Haushaltsjahr wie folgt zusammen:

	Buchwert 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Ab-schreibung	Buchwert 31.12.2023
Anteile an verbundenen Unternehmen	5.164.365	4.062.414			9.226.779
Beteiligungen	376.737				376.737
Wertpapiere des Anlagevermögens	738.553	178.635			917.188
Ausleihungen an verbundene Untern.	3.643.682	300.000	-19.443	-299.999	3.624.239
Sonstige Ausleihungen	603				603
	9.923.940	4.541.049	-19.443	-299.999	14.145.546

Als verbundene Unternehmen, die in den Gesamtabschluss nach § 116 Abs.3 GO NRW i.V.m. § 51 Abs.2 KomHVO NRW einzubeziehen sind, wurden eingeordnet:

- Gemeindewerke Nümbrecht GmbH (GWN GmbH)
- Anton Frese Erben GmbH (AFE GmbH)
- BEG Nümbrecht Bau- und Entwicklungsgesellschaft mbH (BEG GmbH)
- Nümbrechter Kur GmbH

Die Zugänge des Haushaltsjahres betreffen in Höhe von 4.062 T€ die Sacheinlage des Sportparks in die GWN GmbH.

Zu den Beteiligungen wurde folgender Anteilsbesitz von jeweils unter 20% zugeordnet:

- Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG
- Oberbergische Aufbau GmbH
- Radio Berg GmbH & Co. KG
- Sparkassenzweckverband der Homburgischen Gemeinden
- Zweckverband Civitec
- Bergischer Transportverband (Zweckverband)
- Zweckverband der Förderschulen
- D-NRW AöR

Als Wertpapiere des Anlagevermögens wurden die Anteile am Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds (KVR Fonds) bilanziert.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen bestanden gegenüber der BEG GmbH (224.236 €), der GWN GmbH (3,4 Mio €) und der AFE GmbH (Nominalwert 2.600.000 €, Buchwert 3 €).

Zu den Sonstigen Ausleihungen gehören Wohnungsbaudarlehen sowie Genossenschaftsanteile.

Abschreibungen aufgrund dauernder Wertminderungen waren nach meiner Feststellung vorzunehmen. Aufgrund einer voraussichtlich dauernden Wertminderung waren die Darlehen an die AFE GmbH in Höhe von 2,3 Mio € im Vorjahr sowie 0,3 Mio € im Haushaltsjahr abzuschreiben. Ansonsten ergaben sich bei den verbundenen Unternehmen sowie den Beteiligungen keine Erkenntnisse, die auf einen Abwertungsbedarf schließen lassen, da sich das Eigenkapital vorgenannter Unternehmen mit Ausnahme der AFE GmbH durchweg positiv entwickelt hat.

4.2.5.8 Vorräte

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

	Buchwert 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Buchwert 31.12.2023	Fläche	Buchwert €/qm
Streusalzvorräte	37.581		-3.312		34.270	---	
Unbebaute Grundstücke - Grund und Boden							
Gewerbegebiet Elsenroth I	81.319		-81.319		0		
Gewerbegebiet Elsenroth II	680.943	19.874			700.817	77.733 qm	9,0 €/qm
Unbebaute Grundstücke - Erschließungskosten							
Gewerbegebiet Elsenroth II	4.716.789	2.543.604			7.260.394	122.699 qm	59,2 €/qm
Bebaute Grundstücke							
Kalverkamp 9 Elsenroth	834.400		-25.200 (AfA)		809.200	67.386 qm	12,0 €/qm
	6.351.033	2.563.478	-109.831	0	8.804.680		

Der Bestand an unbebauten und zur Veräußerung bestimmten Grundstücken im Gewerbegebiet Elsenroth wurde durch Grundbuchauszüge nachgewiesen.

Die im Haushaltsjahr erfolgten Verkäufe (Abgang 81 T €) wurde durch die Notarverträge nachgewiesen.

Im Haushaltsjahr wurde die Erschließung fortgesetzt. Die angefallenen Herstellungskosten (rd. 2,5 Mio €) wurden durch Einsichtnahme in die Rechnungen der Bauunternehmen und Architekten geprüft.

Für eine mit einem Wohnhaus (Bauernhof) bebaute Teilfläche am Rande des Gewerbegebiet Elsenroth II ist ein Pachtvertrag mit Ankaufsrecht nach Ablauf des Pachtvertrags zum 31.12.2024 geschlossen worden. Da der mögliche Kaufpreis unter den anteiligen Herstellungskosten liegt und die gezahlten Pachtraten anzurechnen sind, war weiterhin eine Abschreibung in Höhe von rd. 25 T€ vorzunehmen.

4.2.5.9 Sonderposten

Als Sonderposten werden die erhaltenen Zuwendungen und Beiträge passiviert, die von Dritten (insbes. vom Land NRW sowie von Straßenanliegern) für Investitionsmaßnahmen gezahlt wurden.

Die Entwicklung der einzelnen Sonderposten ergibt sich aus nachfolgender Aufstellung:

	Buchwert 01.01.2023	Zuführung	Abgang	laufende Auflösung	Buchwert 31.12.2023
A. Sonderposten für Zuwendungen					
vom Bund	1.396.626	2.331.096	0	-60.727	3.666.995
vom Land	34.393.183	4.902.955	-87.790	-2.510.816	36.697.532
von Gemeinden / Gem.verbände	176.838	0	0	-14.231	162.607
von Zweckverbänden	1.221	0	0	-105	1.116
vom sonstigen öffentlichen Bereich	135.932	0	0	-40.780	95.152
von verbundene Unternehmen	7.634	0	0	-273	7.361
von privaten Unternehmen	4.470.286	0	0	-107.917	4.362.369
von übrigen Bereichen	313.964	25.000	0	-25.718	313.246
	40.895.684	7.259.050	-87.790	-2.760.566	45.306.378
B. Sonderposten für Beiträge					
Erschließungsbeiträge BauGB	977.940	0	0	-63.056	914.884
Beiträge nach KAG	3.615.083	0	0	-79.727	3.535.356
	4.593.023	0	0	-142.783	4.450.240
C. Sonderposten für den Gebührenausgleich					
Friedhof	132.589				132.589
Straßenreinigung	84.309		-7.020		77.289
Abwasser	86.825	39.244			126.069
Abfallbeseitigung	100.138	27.321			127.459
	403.861	66.565	-7.020	0	463.406
D. Sonstige Sonderposten	4.572.720	3.600	0	-35.289	4.541.031
SUMME	50.465.287	7.329.216	-94.810	-2.938.638	54.761.055

4.2.5.10 Rückstellungen

Die Rückstellungen wurden wie folgt angesetzt:

	Buchwert 01.01.2023	Zugänge	Verbrauch	Auflösung	Buchwert 31.12.2023
Pensionsrückstellungen	15.738.985	289.400		-8.805	16.019.580
Instandhaltungsrückstellungen	362.007	101.846	-210.235	-15.285	238.333
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5	1.702.262	501.408	-1.142.062	-126.661	934.947
	17.803.254	892.654	-1.352.297	-150.751	17.192.860

Die Aufgliederung der Sonstigen Rückstellungen ist gem. § 45 Abs.2 Nr.5 KomHVO NRW bereits im Anhang zum Jahresabschluss (vgl. Anlage V) enthalten, so dass ich hier auf eine erneute Darstellung verzichtet habe.

4.3 Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

4.3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Vermögenslage ergibt sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen in TEuro.

VERMÖGEN	31.12.23 TEuro	in %	31.12.22 TEuro	in %	Delta TEuro	in %
Bilanzierungshilfe [Covid/Ukraine]	12.517	6,4%	4.931	2,8%	7.586	153,8%
Anlagevermögen	159.792	81,4%	152.331	86,2%	7.461	4,9%
Umlaufvermögen	15.698	8,0%	12.299	7,0%	3.400	27,6%
Aktive Rechnungsabgrenzung	309	0,2%	217	0,1%	93	42,8%
Eigenkapital-Fehlbetrag	7.879	4,0%	6.962	3,9%	917	13,2%
SUMME AKTIVA	196.196	100,0%	176.740	100,0%	19.456	11,0%

Beim Anlagevermögen waren Zugänge in Höhe von 14,0 Mio. € und Abgängen von 318 T€ zu verzeichnen. Bei planmäßigen Abschreibungen von 4,3 Mio. € und außerplanmäßigen Abschreibungen von 2,4 Mio. € ist das Anlagevermögen damit um 7,5 Mio. € gestiegen.

Das Umlaufvermögen hat sich im Vorjahresvergleich signifikant verändert. Der Aufbau der Vorräte aufgrund der Investitionen in die Grundstücke Gewerbegebiet (+ 2,5 Mio. €) und der Rückgang der Forderungen (-0,4 Mio. €) wurde begleitet durch einen Anstieg der Liquiden Mittel (+1,3 Mio. €).

Als letzter Posten auf der Aktivseite ist der Eigenkapital-Fehlbetrag auszuweisen, weil das Eigenkapital in Vorjahren durch die aufgelaufenen Jahresfehlbeträge vollständig aufgezehrt wurde. Die bilanzielle Überschuldung ist durch den Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres von

-3,0 Mio € und gleichzeitigen Erträgen und nach § 44 (3) KomHVO NRW von +2,1 Mio. € um saldiert 0,9 Mio € erstmals wieder aufgebaut worden.

Die Kapital- und Schuldenlage kann strukturell wie folgt dargestellt werden:

KAPITAL / SCHULDEN	31.12.23 TEuro	in %	31.12.22 TEuro	in %	Delta TEuro	in %
Eigenkapital	0	0,0%	0	0,0%	0	
Sonderposten	54.761	27,9%	50.465	28,6%	4.296	8,5%
Rückstellungen	17.193	8,8%	17.803	10,1%	-610	-3,4%
Verbindlichkeiten	121.066	61,7%	105.331	59,6%	15.734	14,9%
Passive Rechnungsabgrenzung	3.176	1,6%	3.140	1,8%	36	1,2%
SUMME PASSIVA	196.196	100,0%	176.740	100,0%	19.456	11,0%

Das Eigenkapital ist durch die aufgelaufenen Jahresfehlbeträge seit 2011 vollständig verbraucht. Der kumulierte Fehlbetrag von 7,9 Mio. € wird auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

Die Sonderposten haben sich im Haushaltsjahr um 4,6 Mio € erhöht, da die planmäßige Auflösung nach Maßgabe der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit 2,9 Mio. € deutlich unter den neu erhaltenen bzw. von den Erhaltenen Anzahlungen umgebuchten Zuwendungen i.H.v. rd. 7,3 Mio € gelegen haben.

Die Rückstellungen haben vor allem durch die Inanspruchnahme für die Mehr-Kreisumlage in Höhe von 0,7 Mio. € deutlich vermindert.

Der Anstieg der Verbindlichkeiten um 15,7 Mio € ist vor allem auf den Anstieg der langfristigen Darlehen von Kreditinstituten in Höhe von 5,1 Mio € sowie der Kredite zur Liquiditätssicherung von 11,9 Mio. € zurückzuführen.

Besondere Bedeutung bei der Analyse der Vermögens- und Schuldenstruktur haben insbesondere nachfolgend dargestellte Kennzahlen:

		31.12.19	31.12.20	31.12.21	31.12.22	**31.12.23**	***Interkommunaler Vergleich***
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	105,5%	99,8%	103,1%	105,9%	**81,4%**	***101,0%***
Eigenkapitalquote I	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	-6,6%	-5,8%	-6,4%	-3,9%	**-4,0%**	***30,4%***
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	19,4%	21,6%	20,8%	21,8%	**21,3%**	***56,2%***
Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	86,9%	85,1%	85,0%	86,2%	**81,4%**	**---**
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	42,5%	40,7%	40,2%	37,7%	**32,6%**	***34,0%***
Abschreibungsintensität	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	8,5%	8,9%	12,8%	11,7%	**12,2%**	***7,5%***
Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100	49,9%	59,0%	54,5%	41,2%	**49,3%**	***54,9%***
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen)) x 100	109,2%	133,2%	88,2%	209,0%	**208,0%**	***118,0%***

Als Vergleichszahl wird in der rechten Spalte der von der GPA NRW veröffentlichte **Interkommunale Vergleichswert** (Median*) aus der überörtlichen Prüfung der mittleren kreisangehörigen Kommunen (Stand Januar 2022) für das Vergleichsjahr 2019 ausgewiesen. Aktuellere Vergleichswerte werden von der GPA derzeit nicht zur Verfügung gestellt.

* Median ist der Wert, der genau in der Mitte einer Datenverteilung liegt. 50% aller Vergleichsangaben sind kleiner als der Median, und 50% der Vergleichsangaben sind größer.

4.3.2 Ertragslage

4.3.2.1 Vorjahresvergleich

Im Vorjahresvergleich haben sich folgende wesentlichen Veränderungen in der Ergebnisrechnung ergeben:

	IST-Ergebnis 2023 TEUR	%	**IST**-Ergebnis 2022 TEUR	%	Delta TEUR	%
Steuern und ähnliche Abgaben	23.166	54,4%	29.312	57,9%	-6.146	-21,0%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.657	18,0%	8.157	16,1%	-500	-6,1%
Sonstige Transfererträge	0	0,0%	0	0,0%	0	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.627	17,9%	7.677	15,2%	-50	-0,7%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.206	5,2%	2.822	5,6%	-616	-21,8%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	697	1,6%	473	0,9%	224	47,3%
Sonstige ordentliche Erträge	1.092	2,6%	2.055	4,1%	-963	-46,9%
Aktivierte Eigenleistungen	109	0,3%	99	0,2%	9	9,6%
Bestandsveränderungen	0	0,0%	0	0,0%	0	
ordentliche Erträge	42.553	100,0%	50.596	100,0%	-8.043	-15,9%
Personalaufwendungen	6.376	15,0%	5.790	11,4%	585	10,1%
Versorgungsaufwendungen	657	1,5%	1.036	2,0%	-379	-36,5%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.248	31,1%	13.675	27,0%	-427	-3,1%
Bilanzielle Abschreibungen	6.744	15,8%	4.873	9,6%	1.871	38,4%
Transferaufwendungen	21.227	49,9%	19.540	38,6%	1.687	8,6%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.048	9,5%	2.884	5,7%	1.164	40,4%
ordentliche Aufwendungen	52.300	122,9%	47.799	94,5%	4.501	9,4%
ordentliches Ergebnis	-9.747	-22,9%	2.797	5,5%	-12.544	-448,5%
Finanzerträge	856	2,0%	230	0,5%	626	272,0%
Zinsen und Sonstige Finanzaufwendungen	1.725	4,1%	1.289	2,5%	435	33,8%
Finanzergebnis	-869	-2,0%	-1.059	-2,1%	190	-18,0%
Ordentliches Ergebnis	**-10.616**	**-24,9%**	**1.737**	**3,4%**	**-12.354**	-711,0%
+ Außerordentliche Erträge	7.586	17,8%	2.943	5,8%	4.643	157,8%
- Außerordentliche Aufwendungen	0	0,0%	0	0,0%	0	
Außerordentliches Ergebnis	**7.586**	**17,8%**	**2.943**	**5,8%**	**4.643**	
Jahresergebnis	**-3.030**	**-7,1%**	**4.680**	**9,3%**	**-7.710**	

Aus den Teilergebnisrechnungen (Anlage IV) können auf **Produktbereichsebene** die Ergebnisabweichungen im Vorjahresvergleich wie folgt dargestellt werden:

Produktbereich		Ist-Ergebnis 2023	Ist-Ergebnis 2022	Delta TEUR	in %
1	Innere Verwaltung	-1.252	-1.405	153	-10,9%
2	Sicherheit und Ordnung	-1.358	-1.283	-75	5,8%
3	Schulträgeraufgaben	-3.670	-3.306	-363	11,0%
4	Kultur	-137	-118	-19	16,3%
5	Soziale Hilfen	20	-167	188	-112,2%
6	Kinder-, Jugend-, Familiehilfe	-221	-244	23	-9,6%
7	Gesundheitsdienste	-296	-258	-38	14,7%
8	Sportförderung	-945	-834	-111	13,4%
9	Raumplanung und Entwicklung	-664	-549	-115	21,0%
10	Bauen und Wohnen	-875	-494	-381	77,1%
11	Ver- und Entsorgung	246	238	8	3,5%
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-5.375	-3.474	-1.902	54,8%
13	Natur- und Landschaftspflege	-403	-311	-91	29,3%
14	Umweltschutz	-245	-253	8	-3,2%
15	Wirtschaft und Touristik	-726	-652	-74	11,3%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	12.765	17.804	-5.039	-28,3%
17	Stiftungen	104	-13	117	-884,2%
		-3.030	4.680	-7.710	100,0%

[- = Verlust bzw. Verschlechterung / + = Gewinn bzw. Verbesserung]

4.3.2.2 Haushaltsplanvergleich

Bei einem Vergleich der Ist-Ergebnisrechnung mit dem Haushaltsplan (incl. Ermächtigungsübertragungen) ergibt sich folgendes Bild:

	IST-Ergebnis 2023		**PLAN**-Ergebnis 2023		Delta	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Steuern und ähnliche Abgaben	23.166	54,4%	21.337	52,7%	1.828	8,6%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.657	18,0%	7.725	19,1%	-68	-0,9%
Sonstige Transfererträge	0	0,0%	0	0,0%	0	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.627	17,9%	7.572	18,7%	55	0,7%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.206	5,2%	1.474	3,6%	732	49,6%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	697	1,6%	431	1,1%	266	61,7%
Sonstige ordentliche Erträge	1.092	2,6%	1.771	4,4%	-679	-38,4%
Aktivierte Eigenleistungen	109	0,3%	150	0,4%	-41	-27,6%
Bestandsveränderungen	0	0,0%	0	0,0%	0	
ordentliche Erträge	42.553	100,0%	40.460	100,0%	2.092	5,2%
Personalaufwendungen	6.376	15,0%	6.505	16,1%	-129	-2,0%
Versorgungsaufwendungen	657	1,5%	761	1,9%	-104	-13,6%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.248	31,1%	13.544	33,5%	-296	-2,2%
Bilanzielle Abschreibungen	6.744	15,8%	4.023	9,9%	2.721	67,6%
Transferaufwendungen	21.227	49,9%	21.849	54,0%	-622	-2,8%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.048	9,5%	3.787	9,4%	261	6,9%
ordentliche Aufwendungen	52.300	122,9%	50.469	124,7%	1.831	3,6%
ordentliches Ergebnis	-9.747	-22,9%	-10.008	-24,7%	261	-2,6%
Finanzerträge	856	2,0%	313	0,8%	542	173,0%
Zinsen und Sonstige Finanzaufwendungen	1.725	4,1%	2.133	5,3%	-408	-19,1%
Finanzergebnis	-869	-2,0%	-1.819	-4,5%	950	-52,2%
Ordentliches Ergebnis	**-10.616**	-24,9%	-11.828	-29,2%	1.211	-10,2%
+ Außerordentliche Erträge	7.586	17,8%	8.252	20,4%	-666	-8,1%
- Globaler Minderaufwand	0	0,0%	-140	-0,3%	140	-100,0%
Außerordentliches Ergebnis	**7.586**	17,8%	8.392	20,7%	-806	-9,6%
Jahresergebnis	**-3.030**	-7,1%	-3.436	-8,5%	405	

Aus den Teilergebnisrechnungen (Anlage IV) können auf **Produktbereichsebene** die Ergebnisabweichungen vom Ist-Ergebnis zum Haushaltsplan wie folgt dargestellt werden:

	Produktbereich	Ist-Ergebnis TEUR	Plan-Ergebnis TEUR	Delta TEUR	Delta in % zur Gesamt-abweichung
1	Innere Verwaltung	-1.252	-5.559	4.307	1062,7%
2	Sicherheit und Ordnung	-1.358	-997	-361	-89,1%
3	Schulträgeraufgaben	-3.670	-1.906	-1.763	-435,1%
4	Kultur	-137	-21	-116	-28,6%
5	Soziale Hilfen	20	-327	347	85,7%
6	Kinder-, Jugend-, Familiehilfe	-221	-101	-120	-29,5%
7	Gesundheitsdienste	-296	-289	-7	-1,7%
8	Sportförderung	-945	-91	-854	-210,8%
9	Raumplanung und Entwicklung	-664	-415	-249	-61,4%
10	Bauen und Wohnen	-875	-428	-447	-110,2%
11	Ver- und Entsorgung	246	954	-707	-174,6%
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-5.375	-2.553	-2.823	-696,5%
13	Natur- und Landschaftspflege	-403	-174	-229	-56,4%
14	Umweltschutz	-245	-394	148	36,6%
15	Wirtschaft und Touristik	-726	-516	-209	-51,6%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	12.765	9.379	3.386	835,4%
17	Stiftungen	104	3	101	25,0%
		-3.030	-3.436	405	100,0%

[- = Verlust bzw. Verschlechterung / + = Gewinn bzw. Verbesserung]

Vorstehende Darstellung ist nur beschränkt aussagekräftig, da die Umlagen im Rahmen der sog. Innerbetrieblichen Leistungsverrechnung im Haushaltsplan deutlich abweichen von den in der Ist-Rechnung durchgeführten Umlagen.

Bereinigt man die Teilrechnungen um die vorgenommenen Umlagen, ergibt sich folgendes Bild:

	Produktbereich	Ist-Ergebnis VOR Umlagen TEUR	Plan-Ergebnis VOR Umlagen TEUR	Delta TEUR	Delta in % zur Gesamt-abweichung
1	Innere Verwaltung	-7.365	-6.833	-532	-131,4%
2	Sicherheit und Ordnung	-817	-997	180	44,3%
3	Schulträgeraufgaben	-1.768	-1.906	138	34,1%
4	Kultur	-12	-12	0	0,1%
5	Soziale Hilfen	692	-327	1.019	251,4%
6	Kinder-, Jugend-, Familiehilfe	-130	-71	-59	-14,5%
7	Gesundheitsdienste	-296	-289	-7	-1,7%
8	Sportförderung	-263	-88	-176	-43,3%
9	Raumplanung und Entwicklung	-339	-415	76	18,9%
10	Bauen und Wohnen	-1.084	-427	-657	-162,1%
11	Ver- und Entsorgung	447	958	-511	-126,1%
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-3.531	-1.545	-1.987	-490,2%
13	Natur- und Landschaftspflege	-24	-37	13	3,3%
14	Umweltschutz	-231	-394	162	40,1%
15	Wirtschaft und Touristik	-469	-435	-34	-8,5%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	12.048	9.379	2.668	658,4%
17	Stiftungen	113	3	110	27,2%
		-3.030	-3.436	405	100,0%

[- = Verlust bzw. Verschlechterung / + = Gewinn bzw. Verbesserung]

Zur Ertragslage können ferner folgende Kennzahlen gebildet werden:

		31.12.19	31.12.20	31.12.21	31.12.22	**31.12.23**	***Interkommunaler Vergleich***
Netto-Steuerquote	(Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) x 100	48,9%	54,7%	60,8%	57,0%	**53,8%**	***53,4%***
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	28,6%	22,6%	14,5%	16,1%	**18,0%**	***26,2%***
Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	10,5%	11,2%	12,1%	12,1%	**12,2%**	***23,5%***
Sach- und Dienstleistungs-intensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	33,3%	25,2%	20,2%	28,6%	**25,3%**	***18,6%***
Transferaufwands-quote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	40,8%	46,0%	46,8%	40,9%	**40,6%**	***45,3%***

4.3.3 Finanzlage

Die Struktur der Ist-Finanzrechnung sowie der Vergleich mit dem Haushaltsplan ergibt folgendes Bild:

	IST-Zahlungsstrom TEUR	%	**PLAN**-Zahlungsstrom TEUR	%	Delta TEUR	%
Steuern und ähnliche Abgaben	23.558	58,0%	21.337	58,7%	2.220	10,4%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.468	13,5%	4.573	12,6%	894	19,6%
Sonstige Transfereinzahlungen	0	0,0%	0	0,0%	0	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.476	18,4%	7.254	20,0%	222	3,1%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.080	5,1%	1.474	4,1%	606	41,1%
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	736	1,8%	431	1,2%	305	70,6%
Sonstige Einzahlungen	1.232	3,0%	955	2,6%	277	29,0%
Zinsen und Sonstige Finanzeinzahlungen	78	0,2%	313	0,9%	-235	-75,0%
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**40.627**	**100,0%**	**36.338**	**100,0%**	**4.289**	11,8%
Personalauszahlungen	5.885	14,5%	6.012	16,5%	-127	-2,1%
Versorgungsauszahlungen	697	1,7%	722	2,0%	-25	-3,5%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.226	32,6%	13.544	37,3%	-318	-2,3%
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.717	4,2%	2.133	5,9%	-415	-19,5%
Transferauszahlungen	21.792	53,6%	21.849	60,1%	-56	-0,3%
Sonstige Auszahlungen	3.992	9,8%	3.768	10,4%	224	5,9%
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**47.309**	**116,4%**	**48.026**	**132,2%**	**-717**	-1,5%
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-6.682**	**-16,4%**	**-11.688**	**-32,2%**	**5.006**	-42,8%
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.862	14,4%	7.160	19,7%	-1.297	-18,1%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	453	1,1%	4.035	11,1%	-3.582	-88,8%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0,0%	0	0,0%	0	
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0,0%	0	0,0%	0	
Sonstige Investitionseinzahlungen	-281	-0,7%	0	0,0%	-281	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.035	14,9%	11.195	30,8%	-5.160	-46,1%
Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27	0,1%	210	0,6%	-183	-87,3%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.178	32,4%	39.852	109,7%	-26.675	-66,9%
Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.246	3,1%	5.083	14,0%	-3.837	-75,5%
Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0	0,0%	25	0,1%	-25	-100,0%
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0,0%	0	0,0%	0	
Sonstige Investitionsauszahlungen	87	0,2%	178	0,5%	-91	-50,9%
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.538	35,8%	45.348	124,8%	-30.811	-67,9%
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-8.503**	**-20,9%**	**-34.154**	**-94,0%**	**25.651**	-75,1%
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-15.185**	**-37,4%**	**-45.841**	**-126,2%**	**30.657**	-66,9%
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	7.150	17,6%	7.153	19,7%	-3	0,0%
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	80.066	197,1%	0	0,0%	80.066	
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.001	4,9%	2.103	5,8%	-102	-4,9%
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	68.123	167,7%	0	0,0%	68.123	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**17.093**	**42,1%**	**5.049**	**13,9%**	**12.043**	238,5%
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	**1.908**	**4,7%**	**-40.792**	**-112,3%**	**42.700**	
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	958	2,4%				
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-547	-1,3%				
= Liquide Mittel	**2.319**	**5,7%**				

Finanzanalytisch sind folgende Kennzahlen von besonderer Bedeutung:

		31.12.19	31.12.20	31.12.21	31.12.22	**31.12.23**	***Interkom-munaler Vergleich***
Anlagendeckungsgrad II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	66,8%	71,1%	66,1%	67,9%	**70,6%**	***89,2%***
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)	-54,4	26,4	21,2	167,6	**-19,8**	**---**
Liqidität II. Grades	((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	21,3%	26,2%	17,5%	13,2%	**12,3%**	***79,1%***
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	17,7%	19,0%	19,4%	21,7%	**25,3%**	***6,7%***
Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	3,4%	3,2%	3,0%	2,7%	**3,3%**	***1,3%***

5 Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem Ergebnis meiner Prüfung habe ich dem als Anlage beigefügten Jahresabschluss und dem als Anlage beigefügten Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der von mir an dieser Stelle wiedergegeben wird:

„**Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers**

An die Gemeinde Nümbrecht

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Nümbrecht – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2023, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Gemeinde Nümbrecht für das Haushaltsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde zum 31.12.2023 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 101 Abs.1 der Gemeindeordnung NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung unter Anwendung der IDW Prüfungsstandards für weniger komplexe Einheiten durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter, des Rates und des Rechnungsprüfungsausschusses für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Rat und der Rechnungsprüfungsausschuss sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 101 Abs.1 Gemeindeordnung NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Die Website des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) enthält unter https://www.idw.de/idw/verlautbarungen/bestaetigungsvermerk/1-v2-hgb-ja-non-pie/ eine weitergehende Beschreibung der Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Bestätigungsvermerks."

6 Unterzeichnung des Prüfungsberichts

Wiehl, den 30. November 2024



Jens Haas
Wirtschaftsprüfer

Bilanz der Gemeinde Nümbrecht zum 31.12.2023

	31.12.2023	31.12.2022		31.12.2023	31.12.2022
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	**12.517.363,62 €**	**4.931.341,59 €**			
1. Anlagevermögen	**159.791.909,54 €**	**152.331.116,86 €**	**2. Sonderposten**	**-54.761.054,83 €**	**-50.465.287,42 €**
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	**656.532,26 €**	**584.047,82 €**	***2.1 für Zuwendungen***	**-45.306.377,96 €**	**-40.895.683,72 €**
1.2. Sachanlagen	**144.989.830,98 €**	**141.823.129,68 €**	***2.2 für Beiträge***	**-4.450.240,00 €**	**-4.593.023,00 €**
1.2.1 Unbebaute Grundstücke grundstücksgl.Rechte	19.389.468,35 €	19.496.670,35 €	***2.3 für den Gebührenausgleich***	**-463.406,11 €**	**-403.860,94 €**
1.2.1.1 Grünflächen	14.447.582,94 €	14.480.364,94 €	***2.4 Sonstige Sonderposten***	**-4.541.030,76 €**	**-4.572.719,76 €**
1.2.1.2 Ackerland	1.001.465,59 €	1.001.465,59 €	**3. Rückstellungen**	**-17.192.859,72 €**	**-17.803.253,87 €**
1.2.1.3 Wald, Forsten	451.099,25 €	451.099,25 €	***3.1 Pensionsrückstellungen***	**-16.019.580,00 €**	**-15.738.985,00 €**
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.489.320,57 €	3.563.740,57 €	***3.3 Instandhaltungs-rückstellungen***	**-238.332,57 €**	**-362.006,50 €**
1.2.2 Bebaute Grundstücke grundstücksgl. Rechte	51.821.179,91 €	37.888.048,14 €	***3.4 Sonstige Rückstellungen***	**-934.947,15 €**	**-1.702.262,37 €**
1.2.2.1 Kinder- und Jugend-einrichtungen	1.974.298,90 €	2.075.992,90 €	**4. Verbindlichkeiten**	**-121.065.811,08 €**	**-105.331.482,15 €**
1.2.2.2 Schulen	29.407.131,00 €	15.022.438,00 €	***4.2 Verbindlichk. aus Krediten für Investitionen***	**-60.531.521,86 €**	**-55.388.356,71 €**
1.2.2.3 Wohnbauten	311.992,31 €	266.997,75 €	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	-60.531.521,86 €	-55.388.356,71 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	20.127.757,70 €	20.522.619,49 €	***4.3 Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssicherung***	**-48.597.290,15 €**	**-36.653.627,50 €**
1.2.3 Infrastrukturvermögen	63.980.047,87 €	66.702.260,76 €	***4.4 Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn. gleichkommen***	**-33.582,95 €**	**-48.681,92 €**
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrasturkturvermö-gens	10.496.105,87 €	10.496.702,76 €	***4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistungen***	**-1.928.725,55 €**	**-1.800.709,77 €**
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.287.758,00 €	1.323.201,00 €	***4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen***	**-1.407,00 €**	**-11.731,24 €**
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasser-beseitigungsanlagen	26.420.123,00 €	26.979.811,00 €	***4.7 Sonstige Verbindlichkeiten***	**-144.281,33 €**	**-171.487,05 €**
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanl.	20.719.627,00 €	22.745.860,00 €	***4.8 Erhaltene Anzahlungen***	**-9.829.002,24 €**	**-11.256.887,96 €**
1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	5.056.434,00 €	5.156.686,00 €	**5. Passive Rechnungs-abgrenzung**	**-3.176.412,79 €**	**-3.140.023,84 €**
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.894.662,00 €	1.950.771,00 €			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	904,00 €	904,00 €			
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	2.106.976,47 €	1.946.829,01 €			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.436.125,44 €	1.745.272,61 €			
1.2.8 Geleistete An-zahlungen, Anlagen im Bau	3.360.466,94 €	12.092.373,81 €			
1.3. Finanzanlagen	**14.145.546,30 €**	**9.923.939,36 €**			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	9.226.779,29 €	5.164.365,29 €			
1.3.2 Beteiligungen	376.736,88 €	376.736,88 €			
1.3.4 Wertpapiere des AV	917.187,74 €	738.552,64 €			
1.3.5 Ausleihungen	3.624.842,39 €	3.644.284,55 €			
1.3.5.1 an verb. Unternehmen	3.624.239,39 €	3.643.681,55 €			
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	603,00 €	603,00 €			
2. Umlaufvermögen	**15.698.365,97 €**	**12.298.650,82 €**			
2.1 Vorräte	**8.804.680,20 €**	**6.351.032,70 €**			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	8.804.680,20 €	6.351.032,70 €			
2.2 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	**4.574.844,67 €**	**4.989.765,82 €**			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transferleistungen	4.380.842,09 €	3.905.504,26 €			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	156.305,57 €	1.024.072,60 €			
2.2.3 Sonst. Vermögens-gegenstände	37.697,01 €	60.188,96 €			
2.4 Liquide Mittel	**2.318.841,10 €**	**957.852,30 €**			
3. Aktive Rechnungs-abgrenzung	**309.306,71 €**	**216.565,43 €**			
4. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	**7.879.192,58 €**	**6.962.372,58 €**			
AKTIVA	**196.196.138,42 €**	**176.740.047,28 €**	**PASSIVA**	**-196.196.138,42 €**	**-176.740.047,28 €**

Nümbrecht 25.11.2024

aufgestellt:

Reiner Mast
Gemeindekämmerer

bestätigt:

Hilko Redenius
Bürgermeister

ANLAGE I

Jahresrechnung 2023

verantwortlich: Reiner Mast



		Ergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-29.311.844,41	-21.337.335,00		**-23.165.823,38**	**-1.828.488,38**	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.157.125,06	-7.725.089,00		**-7.656.666,37**	**68.422,63**	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.677.249,23	-7.571.596,00		**-7.626.750,17**	**-55.154,17**	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.822.270,62	-1.474.140,00		**-2.205.784,91**	**-731.644,91**	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-473.340,57	-431.080,00		**-697.078,05**	**-265.998,05**	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.054.622,13	-1.771.152,00		**-1.091.914,54**	**679.237,46**	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-99.085,87	-150.000,00		**-108.582,27**	**41.417,73**	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-50.595.537,89**	**-40.460.392,00**		**-42.552.599,69**	**-2.092.207,69**	
11	-	Personalaufwendungen	5.790.492,67	6.505.265,91		**6.375.929,32**	**-129.336,59**	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.036.068,57	761.204,00		**657.437,46**	**-103.766,54**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.674.933,92	13.543.743,45	440.225,00	**13.247.773,73**	**-295.969,72**	525.450,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.873.230,50	4.022.627,00		**6.743.830,44**	**2.721.203,44**	
15	-	Transferaufwendungen	19.539.964,21	21.848.570,00		**21.226.504,04**	**-622.065,96**	1.230,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.884.057,24	3.787.394,00	50.000,00	**4.048.195,15**	**260.801,15**	42.130,00
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**47.798.747,11**	**50.468.804,36**	**490.225,00**	**52.299.670,14**	**1.830.865,78**	**568.810,00**
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-2.796.790,78**	**10.008.412,36**	**490.225,00**	**9.747.070,45**	**-261.341,91**	**568.810,00**
19	+	Finanzerträge	-230.019,11	-313.380,00		**-855.655,45**	**-542.275,45**	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.289.398,05	2.132.500,00		**1.724.863,31**	**-407.636,69**	
21	=	**Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**1.059.378,94**	**1.819.120,00**		**869.207,86**	**-949.912,14**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-1.737.411,84**	**11.827.532,36**	**490.225,00**	**10.616.278,31**	**-1.211.254,05**	**568.810,00**
23	+	Außerordentliche Erträge	-2.942.748,28	-8.251.993,89		-7.586.022,03	665.971,86	
25	=	**Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)	**-2.942.748,28**	**-8.251.993,89**		**-7.586.022,03**	**665.971,86**	
26		**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-4.680.160,12**	**3.575.538,47**	**490.225,00**	**3.030.256,28**	**-545.282,19**	**568.810,00**

ANLAGE II

Jahresrechnung 2023

verantwortlich: Reiner Mast

		Ergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
27		globaler Minderaufwand		-140.000,00			140.000,00	
28		**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-4.680.160,12**	**3.435.538,47**	**490.225,00**	**3.030.256,28**	**-405.282,19**	**568.810,00**

Nümbrecht, 25.11.2024

aufgestellt:

Reiner Mast
Kämmerer

bestätigt:

Hilko Redenius
Bürgermeister

ANLAGE II

Jahresrechnung 2023

verantwortlich: Reiner Mast



		Finanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-28.412.933,06	-21.337.335,00		**-23.557.667,91**	**-2.220.332,91**	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.451.377,78	-4.573.487,00		**-5.467.889,52**	**-894.402,52**	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.111.758,99	-7.253.800,00		**-7.475.620,31**	**-221.820,31**	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.822.496,92	-1.474.140,00		**-2.080.170,51**	**-606.030,51**	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-347.880,30	-431.080,00		**-735.598,68**	**-304.518,68**	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-561.880,26	-955.020,00		**-1.231.531,72**	**-276.511,72**	
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-272.831,36	-313.380,00		**-78.296,04**	**235.083,96**	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-45.981.158,67**	**-36.338.242,00**		**-40.626.774,69**	**-4.288.532,69**	
10	-	Personalauszahlungen	5.369.571,90	6.011.539,91		**5.884.694,48**	**-126.845,43**	
11	-	Versorgungsauszahlungen	665.600,84	722.000,00		**696.727,79**	**-25.272,21**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.480.227,72	13.543.743,45	440.225,00	**13.226.079,70**	**-317.663,75**	525.450,00
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.301.505,50	2.132.500,00		**1.717.049,42**	**-415.450,58**	
14	-	Transferauszahlungen	21.295.291,81	21.848.570,00		**21.792.397,86**	**-56.172,14**	1.230,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.162.108,86	3.767.594,00	50.000,00	**3.991.638,03**	**224.044,03**	42.130,00
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**45.274.306,63**	**48.025.947,36**	**490.225,00**	**47.308.587,28**	**-717.360,08**	**568.810,00**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 u. 16)	**-706.852,04**	**11.687.705,36**	**490.225,00**	**6.681.812,59**	**-5.005.892,77**	**568.810,00**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-4.393.399,92	-7.159.637,00		**-5.862.160,69**	**1.297.476,31**	
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.209.069,80	-4.035.200,00		**-453.278,50**	**3.581.921,50**	
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	650.945,41			**280.556,84**	**280.556,84**	
23	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-4.951.524,31**	**-11.194.837,00**		**-6.034.882,35**	**5.159.954,65**	
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	205.153,71	210.000,00	143.000,00	**26.688,30**	**-183.311,70**	128.000,00

ANLAGE III

Jahresrechnung 2023

verantwortlich: Reiner Mast



		Finanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.618.061,76	39.852.472,00	25.555.810,00	**13.177.770,68**	**-26.674.701,32**	20.095.740,00
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	946.356,08	5.082.934,00	1.215.574,00	**1.245.724,04**	**-3.837.209,96**	1.211.880,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		25.000,00			**-25.000,00**	25.000,00
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	3.467.997,56	178.000,00	86.600,00	**87.461,71**	**-90.538,29**	
30	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten**	**12.237.569,11**	**45.348.406,00**	**27.000.984,00**	**14.537.644,73**	**-30.810.761,27**	**21.460.620,00**
31	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (Zeilen 23 und 30)	**7.286.044,80**	**34.153.569,00**	**27.000.984,00**	**8.502.762,38**	**-25.650.806,62**	**21.460.620,00**
32	=	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag** (Zeilen 17 und 31)	**6.579.192,76**	**45.841.274,36**	**27.491.209,00**	**15.184.574,97**	**-30.656.699,39**	**22.029.430,00**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-9.400.000,00	-7.152.585,00		**-7.150.000,00**	**2.585,00**	
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	-62.828.626,61			**-80.066.320,95**	**-80.066.320,95**	
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.954.202,91	2.103.116,00		**2.001.063,82**	**-102.052,18**	
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	65.322.658,30			**68.122.658,30**	**68.122.658,30**	
37	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-4.951.765,40**	**-5.049.469,00**		**-17.092.598,83**	**-12.043.129,83**	
38	=	**Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln** (Zeilen 32 und 37)	**1.627.427,36**	**40.791.805,36**	**27.491.209,00**	**-1.908.023,86**	**-42.699.829,22**	**22.029.430,00**

ANLAGE III

Jahresrechnung 2023

verantwortlich: Reiner Mast

		Finanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-2.608.760,96			-957.852,30	-957.852,30	
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	23.481,30			547.035,06	547.035,06	
41	=	**Liquide Mittel** (Zeilen 38, 39 und 40)	-957.852,30	40.791.805,36	27.491.209,00	-2.318.841,10	-43.110.646,46	22.029.430,00

Nümbrecht, 25.11.2024

aufgestellt:

Reiner Mast
Kämmerer

bestätigt:

Hilko Redenius
Bürgermeister

ANLAGE III

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.140.884,73	-2.202.702,00		-1.385.190,35	817.511,65	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-6,00	94,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-581.301,53	-628.480,00		-629.195,44	-715,44	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-136.350,72	-151.900,00		-265.708,60	-113.808,60	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.182.549,12	-116.380,00		-99.101,65	17.278,35	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-33.848,62	-150.000,00		-43.495,23	106.504,77	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-3.074.934,72**	**-3.249.562,00**		**-2.422.697,27**	**826.864,73**	
11	-	Personalaufwendungen	3.582.079,62	3.988.734,80		3.865.433,24	-123.301,56	
12	-	Versorgungsaufwendungen	668.501,27	761.204,00		237.963,00	-523.241,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.999.107,26	3.667.894,10	135.000,00	3.024.748,39	-643.145,71	255.100,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.937.495,84	1.348.826,00		1.421.804,61	72.978,61	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.089.534,61	935.812,00		1.235.355,96	299.543,96	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**10.276.718,60**	**10.702.470,90**	**135.000,00**	**9.785.305,20**	**-917.165,70**	**255.100,00**
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**7.201.783,88**	**7.452.908,90**	**135.000,00**	**7.362.607,93**	**-90.300,97**	**255.100,00**
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.003,61	17.500,00		2.329,02	-15.170,98	
21	=	**Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**7.003,61**	**17.500,00**		2.329,02	-15.170,98	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**7.208.787,49**	**7.470.408,90**	**135.000,00**	**7.364.936,95**	**-105.471,95**	**255.100,00**
23	+	Außerordentliche Erträge		-595.000,00			595.000,00	
25	=	**Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)		**-595.000,00**			595.000,00	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**7.208.787,49**	**6.875.408,90**	**135.000,00**	**7.364.936,95**	**489.528,05**	**255.100,00**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.843.360,94	-1.274.021,84		-6.167.762,88	-4.893.741,04	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.201,34			54.524,20	54.524,20	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	1.404.627,89	5.601.387,06	135.000,00	1.251.698,27	-4.349.688,79	255.100,00
30	-	globaler Minderaufwand		-42.827,63			42.827,63	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**1.404.627,89**	**5.558.559,43**	**135.000,00**	**1.251.698,27**	**-4.306.861,16**	**255.100,00**

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.639,00	-64.800,00		-88.179,83	-23.379,83	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12,00	-100,00		-6,00	94,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-594.094,03	-628.480,00		-644.112,28	-15.632,28	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-18.505,65	-151.900,00		-309.496,75	-157.596,75	
7	+	Sonstige Einzahlungen	704.943,44	-40.300,00		-97.107,33	-56.807,33	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**88.692,76**	**-885.580,00**		**-1.138.902,19**	**-253.322,19**	
10	-	Personalauszahlungen	3.206.200,39	3.495.008,80		3.417.285,09	-77.723,71	
11	-	Versorgungsauszahlungen	665.600,84	722.000,00		678.886,27	-43.113,73	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.149.290,27	3.667.894,10	135.000,00	2.950.020,38	-717.873,72	255.100,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	16.244,36	17.500,00		17.427,99	-72,01	
15	-	Sonstige Auszahlungen	999.146,04	934.012,00		1.272.245,75	338.233,75	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.036.481,90**	**8.836.414,90**	**135.000,00**	**8.335.865,48**	**-500.549,42**	**255.100,00**
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**8.125.174,66**	**7.950.834,90**	**135.000,00**	**7.196.963,29**	**-753.871,61**	**255.100,00**
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**	-1.623.409,72	-1.120.074,00		-1.858.858,00	-738.784,00	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.200.949,80	-4.035.200,00		-448.778,50	3.586.421,50	
6	=	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-2.824.359,52**	**-5.155.274,00**		**-2.307.636,50**	**2.847.637,50**	
7	-	**Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden**	197.114,18	203.000,00	143.000,00	26.688,30	-176.311,70	128.000,00
8	-	für Baumaßnahmen	5.144.645,27	19.875.700,00	12.020.900,00	7.713.092,04	-12.162.607,96	11.034.850,00

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	388.745,40	1.082.438,00	169.788,00	405.516,30	-676.921,70	40.000,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	54.526,02	91.400,00		64.413,79	-26.986,21	
13	=	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**5.785.030,87**	**21.252.538,00**	**12.333.688,00**	**8.209.710,43**	**-13.042.827,57**	**11.202.850,00**
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)**	**2.960.671,35**	**16.097.264,00**	**12.333.688,00**	**5.902.073,93**	**-10.195.190,07**	**11.202.850,00**

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-608,00			-4.738,30	-4.738,30	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-608,00**			**-4.738,30**	**-4.738,30**	
11	-	Personalaufwendungen	43.542,49	41.091,52		41.864,95	773,43	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12,31			5,49	5,49	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	608,00			4.738,30	4.738,30	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	226.514,30	213.900,00		228.667,49	14.767,49	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**270.677,10**	**254.991,52**		275.276,23	20.284,71	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**270.069,10**	**254.991,52**		270.537,93	15.546,41	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**270.069,10**	**254.991,52**		270.537,93	15.546,41	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**270.069,10**	**254.991,52**		270.537,93	15.546,41	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-291.173,14			-304.647,06	-304.647,06	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.104,04			34.109,13	34.109,13	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)		254.991,52			-254.991,52	
30	-	globaler Minderaufwand		-2.114,06			2.114,06	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**		**252.877,46**			-252.877,46	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	42.990,92	41.091,52		41.973,28	881,76	
15	-	Sonstige Auszahlungen	225.749,21	213.900,00		227.910,24	14.010,24	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**268.740,13**	**254.991,52**		269.883,52	14.892,00	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**268.740,13**	**254.991,52**		269.883,52	14.892,00	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.559,46	-1.042,00		-8.129,95	-7.087,95	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-6.559,46**	**-1.042,00**		-8.129,95	-7.087,95	
11	-	Personalaufwendungen	399.706,62	460.717,65		394.250,98	-66.466,67	
12	-	Versorgungsaufwendungen	126.747,29			138.494,21	138.494,21	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.741,35	3.515,00		4.486,44	971,44	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.454,46	5.938,00		8.660,95	2.722,95	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.879,03	13.250,00		23.596,65	10.346,65	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**559.528,75**	**483.420,65**		569.489,23	86.068,58	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**552.969,29**	**482.378,65**		561.359,28	78.980,63	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**552.969,29**	**482.378,65**		561.359,28	78.980,63	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**552.969,29**	**482.378,65**		561.359,28	78.980,63	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-543.749,47			-515.193,65	-515.193,65	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.976,07			13.096,72	13.096,72	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	24.195,89	482.378,65		59.262,35	-423.116,30	
30	-	globaler Minderaufwand		-373,76			373,76	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**24.195,89**	**482.004,89**		59.262,35	-422.742,54	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	385.168,36	460.717,65		383.668,86	-77.048,79	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.022,31	3.515,00		2.517,26	-997,74	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.318,41	13.250,00		5.562,32	-7.687,68	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**395.509,08**	**477.482,65**		391.748,44	-85.734,21	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**395.509,08**	**477.482,65**		391.748,44	-85.734,21	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.03 Gleichstellungsangelegenheiten



verantwortlich: Petra Hein

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11	-	Personalaufwendungen	9.315,22	8.604,62		9.306,29	701,67	
12	-	Versorgungsaufwendungen	6.913,50			7.554,21	7.554,21	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6,04			3,38	3,38	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	848,67	450,00		878,97	428,97	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**17.083,43**	**9.054,62**		**17.742,85**	**8.688,23**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**17.083,43**	**9.054,62**		**17.742,85**	**8.688,23**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**17.083,43**	**9.054,62**		**17.742,85**	**8.688,23**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**17.083,43**	**9.054,62**		**17.742,85**	**8.688,23**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-17.634,65			-18.198,64	-18.198,64	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	551,22			455,79	455,79	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)		9.054,62			-9.054,62	
30	-	globaler Minderaufwand		-11,02			11,02	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**		**9.043,60**			**-9.043,60**	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.03 Gleichstellungsangelegenheiten



verantwortlich: Petra Hein

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	8.602,58	8.604,62		8.636,06	31,44	
15	-	Sonstige Auszahlungen	285,40	450,00		263,81	-186,19	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.887,98**	**9.054,62**		**8.899,87**	**-154,75**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**8.887,98**	**9.054,62**		**8.899,87**	**-154,75**	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.04 Beschäftigtenvertretung



verantwortlich: nn

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		285,00		0,71	-284,29	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	340,87			357,46	357,46	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**340,87**	**285,00**		**358,17**	73,17	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**340,87**	**285,00**		**358,17**	73,17	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**340,87**	**285,00**		**358,17**	73,17	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**340,87**	**285,00**		**358,17**	73,17	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-432,74			-434,12	-434,12	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	91,87			75,95	75,95	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)		285,00			-285,00	
30	-	globaler Minderaufwand		-6,96			6,96	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**		**278,04**			**-278,04**	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.04 Beschäftigtenvertretung



verantwortlich: nn

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		285,00			-285,00	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**285,00**			**-285,00**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)		**285,00**			**-285,00**	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.05 Zentrale Dienste

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-24.148,68	-583,00		-14.979,23	-14.396,23	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.862,63			-3.675,21	-3.675,21	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-250,00			-250,00	-250,00	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-29.261,31**	**-583,00**		**-18.904,44**	**-18.321,44**	
11	-	Personalaufwendungen	175.230,80	179.644,24		195.559,15	15.914,91	
12	-	Versorgungsaufwendungen	24.965,39			27.279,16	27.279,16	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.247,45	15.580,00		10.879,47	-4.700,53	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	24.606,68	9.002,00		15.507,33	6.505,33	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.427,86	318.932,00		104.664,57	-214.267,43	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**297.478,18**	**523.158,24**		**353.889,68**	**-169.268,56**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**268.216,87**	**522.575,24**		**334.985,24**	**-187.590,00**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**268.216,87**	**522.575,24**		**334.985,24**	**-187.590,00**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**268.216,87**	**522.575,24**		**334.985,24**	**-187.590,00**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-380.689,38			-434.089,17	-434.089,17	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.537,96			96.248,09	96.248,09	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	65,45	522.575,24		-2.855,84	-525.431,08	
30	-	globaler Minderaufwand		-926,50			926,50	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**65,45**	**521.648,74**		**-2.855,84**	**-524.504,58**	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.05 Zentrale Dienste

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-500,00					
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-5.111,55			-4.060,48	-4.060,48	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.611,55**			**-4.060,48**	**-4.060,48**	
10	-	Personalauszahlungen	170.237,38	179.644,24		193.396,02	13.751,78	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.234,38	15.580,00		12.893,57	-2.686,43	
15	-	Sonstige Auszahlungen	243.696,31	317.132,00		317.410,63	278,63	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**436.168,07**	**512.356,24**		**523.700,22**	**11.343,98**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**430.556,52**	**512.356,24**		**519.639,74**	**7.283,50**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.082,21	159.833,00	9.833,00	18.892,40	-140.940,60	20.000,00
13	=	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**50.082,21**	**159.833,00**	**9.833,00**	**18.892,40**	**-140.940,60**	**20.000,00**
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**50.082,21**	**159.833,00**	**9.833,00**	**18.892,40**	**-140.940,60**	**20.000,00**

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.05 Zentrale Dienste

verantwortlich: Sonja Berz

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200288 Dokumentenmanagementsystem								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweql. Anlagevermögen		120.000,00			120.000,00	
13	=	**Summe Auszahlungen**		**120.000,00**			**120.000,00**	
14	=	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**120.000,00**			**120.000,00**	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.05 Zentrale Dienste

verantwortlich: Sonja Berz

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	50.082,21	39.833,00	9.833,00	18.892,40	20.940,60	20.000,00
3	=	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**50.082,21**	**39.833,00**	**9.833,00**	**18.892,40**	**20.940,60**	**20.000,00**

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**
1.01.06 Bauhof
verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-209.985,95	-28.071,00		-382.157,05	-354.086,05	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-666,52			-3.244,01	-3.244,01	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.278,90	-23.000,00		-2.062,78	20.937,22	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-8.979,16			-817,13	-817,13	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-224.910,53**	**-51.071,00**		**-388.280,97**	**-337.209,97**	
11	-	Personalaufwendungen	653.514,83	809.614,12		739.598,26	-70.015,86	
12	-	Versorgungsaufwendungen	13.058,76			14.268,99	14.268,99	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	584.259,00	705.035,00	50.000,00	581.173,04	-123.861,96	100.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	211.481,95	86.894,00		257.841,56	170.947,56	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.411,39	55.005,00		60.106,91	5.101,91	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.509.725,93**	**1.656.548,12**	**50.000,00**	**1.652.988,76**	**-3.559,36**	**100.000,00**
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**1.284.815,40**	**1.605.477,12**	**50.000,00**	**1.264.707,79**	**-340.769,33**	**100.000,00**
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**1.284.815,40**	**1.605.477,12**	**50.000,00**	**1.264.707,79**	**-340.769,33**	**100.000,00**
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**1.284.815,40**	**1.605.477,12**	**50.000,00**	**1.264.707,79**	**-340.769,33**	**100.000,00**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.143.302,12	-1.399.061,31		-1.347.161,01	51.900,30	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.658,83			73.866,02	73.866,02	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	198.172,11	206.415,81	50.000,00	-8.587,20	-215.003,01	100.000,00
30	-	globaler Minderaufwand		-7.028,72			7.028,72	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**198.172,11**	**199.387,09**	**50.000,00**	**-8.587,20**	**-207.974,29**	**100.000,00**

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**
1.01.06 Bauhof
verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				-3.000,00	-3.000,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-329,86			-2.766,23	-2.766,23	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.628,25	-23.000,00		-2.862,72	20.137,28	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.656,63			-1.829,49	-1.829,49	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.614,74**	**-23.000,00**		**-10.458,44**	**12.541,56**	
10	-	Personalauszahlungen	643.947,26	809.614,12		738.350,88	-71.263,24	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	565.914,62	705.035,00	50.000,00	**591.697,55**	**-113.337,45**	100.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	39.205,89	55.005,00		**56.057,61**	**1.052,61**	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.249.067,77**	**1.569.654,12**	**50.000,00**	**1.386.106,04**	**-183.548,08**	**100.000,00**
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**1.243.453,03**	**1.546.654,12**	**50.000,00**	**1.375.647,60**	**-171.006,52**	**100.000,00**
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen				-4.000,00	-4.000,00	
6	=	**Summe: (investive Einzahlungen)**				-4.000,00	-4.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen		301.800,00			-301.800,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	255.545,56	242.955,00	106.455,00	80.861,73	-162.093,27	20.000,00
13	=	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**255.545,56**	**544.755,00**	**106.455,00**	80.861,73	-463.893,27	**20.000,00**
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**255.545,56**	**544.755,00**	**106.455,00**	**76.861,73**	**-467.893,27**	**20.000,00**

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**
1.01.06 Bauhof
verantwortlich: Jan Foerster

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200092 Neubau Salzhalle Baubetriebshof								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		300.000,00			300.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		300.000,00			300.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		300.000,00			300.000,00	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200201 Crafter								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		65.000,00	65.000,00	56.449,57	8.550,43	
13	=	Summe Auszahlungen		65.000,00	65.000,00	56.449,57	8.550,43	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		65.000,00	65.000,00	56.449,57	8.550,43	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200202 Anhänger Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	9.934,01					
13	=	Summe Auszahlungen	9.934,01					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	9.934,01					

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**
1.01.06 Bauhof
verantwortlich: Jan Foerster

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200203 Iveco 7,5 to Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	68.615,54					
13	=	Summe Auszahlungen	68.615,54					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	68.615,54					

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200236 Gleitschalkasten Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	4.317,32	5.000,00			5.000,00	5.000,00
13	=	Summe Auszahlungen	4.317,32	5.000,00			5.000,00	5.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	4.317,32	5.000,00			5.000,00	5.000,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200239 Bokimobil Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	143.940,42			2.936,68	-2.936,68	
13	=	Summe Auszahlungen	143.940,42			2.936,68	-2.936,68	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	143.940,42			2.936,68	-2.936,68	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200240 Allradtraktor 1 Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		65.000,00			65.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		65.000,00			65.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		65.000,00			65.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200253 Bausatzsystem Betonsteine Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		15.000,00			15.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		15.000,00			15.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		15.000,00			15.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200254 Ersatz Rüttelplatte Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.320,50					
13	=	Summe Auszahlungen	2.320,50					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	2.320,50					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200255 Außenregal Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		30.000,00			30.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		30.000,00			30.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		30.000,00			30.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200256 Schweißschutzwand Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	6.197,16					
13	=	Summe Auszahlungen	6.197,16					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	6.197,16					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200257 Sicherheitsschrank Gefahrengut Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		8.000,00	8.000,00	6.493,90	1.506,10	
13	=	Summe Auszahlungen		8.000,00	8.000,00	6.493,90	1.506,10	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		8.000,00	8.000,00	6.493,90	1.506,10	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200258 Sperrstrahlergarnitur Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		10.000,00	5.000,00		10.000,00	10.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		10.000,00	5.000,00		10.000,00	10.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		10.000,00	5.000,00		10.000,00	10.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200265 Erwerb Handschuh- Jackentrockner Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	4.365,62					
13	=	Summe Auszahlungen	4.365,62					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	4.365,62					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200266 Erwerb Variolöffel für Bagger Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	12.411,70					
13	=	Summe Auszahlungen	12.411,70					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	12.411,70					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200267 Anhänger mit aufgebautem Asphalt-Heizofe								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		20.000,00	20.000,00		20.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		20.000,00	20.000,00		20.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		20.000,00	20.000,00		20.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200286 Bauzaun Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		5.000,00			5.000,00	5.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		5.000,00			5.000,00	5.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		5.000,00			5.000,00	5.000,00

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.06 Bauhof

verantwortlich: Jan Foerster

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen				-4.000,00	4.000,00	
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	3.443,29	21.755,00	8.455,00	14.981,58	6.773,42	
3	=	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**3.443,29**	**21.755,00**	**8.455,00**	**10.981,58**	**10.773,42**	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11	-	Personalaufwendungen	24.492,98	19.950,95		19.365,05	-585,90	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8,01			3,88	3,88	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.890,78	10.500,00		12.445,67	1.945,67	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**38.391,77**	**30.450,95**		**31.814,60**	**1.363,65**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**38.391,77**	**30.450,95**		**31.814,60**	**1.363,65**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**38.391,77**	**30.450,95**		**31.814,60**	**1.363,65**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**38.391,77**	**30.450,95**		**31.814,60**	**1.363,65**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.595,43			62.791,35	62.791,35	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	97.987,20	30.450,95		94.605,95	64.155,00	
30	-	globaler Minderaufwand		-109,07			109,07	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**97.987,20**	**30.341,88**		**94.605,95**	**64.264,07**	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	24.214,39	19.950,95		19.437,34	-513,61	
15	-	Sonstige Auszahlungen	13.326,56	10.500,00		10.814,53	314,53	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**37.540,95**	**30.450,95**		**30.251,87**	**-199,08**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**37.540,95**	**30.450,95**		**30.251,87**	**-199,08**	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				-171,84	-171,84	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-33.711,40	-32.500,00		-34.470,30	-1.970,30	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-126.575,34	-127.400,00		-228.158,90	-100.758,90	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-185.029,49	-76.080,00		-10.805,00	65.275,00	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-345.316,23**	**-235.980,00**		**-273.606,04**	**-37.626,04**	
11	-	Personalaufwendungen	781.547,49	956.066,57		801.358,28	-154.708,29	
12	-	Versorgungsaufwendungen	309.383,86	761.204,00		-154.437,09	-915.641,09	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203,79			95,53	95,53	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	41,00	40,00		211,84	171,84	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.767,76	80.300,00		75.894,05	-4.405,95	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.194.943,90**	**1.797.610,57**		**723.122,61**	**-1.074.487,96**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**849.627,67**	**1.561.630,57**		**449.516,57**	**-1.112.114,00**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**849.627,67**	**1.561.630,57**		**449.516,57**	**-1.112.114,00**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**849.627,67**	**1.561.630,57**		**449.516,57**	**-1.112.114,00**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-8.305,40			-8.357,81	-8.357,81	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.323,22			17.559,51	17.559,51	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	858.645,49	1.561.630,57		457.718,27	-1.103.912,30	
30	-	globaler Minderaufwand		-962,16			962,16	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**858.645,49**	**1.560.668,41**		**457.718,27**	**-1.102.950,14**	

Jahresrechnung 2023 — **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-57.021,21	-32.500,00		-34.470,30	-1.970,30	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-10.132,00	-127.400,00		-270.661,84	-143.261,84	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-12.303,11			-23.877,70	-23.877,70	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-79.456,32**	**-159.900,00**		**-329.009,84**	**-169.109,84**	
10	-	Personalauszahlungen	465.773,43	462.340,57		392.538,85	-69.801,72	
11	-	Versorgungsauszahlungen	665.800,84	722.000,00		678.886,27	-43.113,73	
15	-	Sonstige Auszahlungen	70.192,95	80.300,00		60.966,17	-19.333,83	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.201.567,22**	**1.264.640,57**		**1.132.391,29**	**-132.249,28**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**1.122.110,90**	**1.104.740,57**		**803.381,45**	**-301.359,12**	

Jahresrechnung 2023 — **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.429,46	-819.098,00		-2.546,42	816.551,58	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				-6,00	-6,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-61.900,57			-40.483,14	-40.483,14	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-63.330,03**	**-819.098,00**		**-43.035,56**	**776.062,44**	
11	-	Personalaufwendungen	674.986,71	608.226,43		728.842,29	120.615,86	
12	-	Versorgungsaufwendungen	127.899,61			139.753,23	139.753,23	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.317,11			5.596,75	5.596,75	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.401,00	49,00		1.793,36	1.744,36	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	246.123,13	40.800,00		145.695,22	104.895,22	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.055.727,56**	**649.075,43**		**1.021.680,85**	**372.605,42**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**992.397,53**	**-170.022,57**		**978.645,29**	**1.148.667,86**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**992.397,53**	**-170.022,57**		**978.645,29**	**1.148.667,86**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**992.397,53**	**-170.022,57**		**978.645,29**	**1.148.667,86**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-935.674,08			-910.382,17	-910.382,17	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	176.167,23			170.306,69	170.306,69	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	232.890,68	-170.022,57		238.569,81	408.592,38	
30	-	globaler Minderaufwand		-737,90			737,90	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**232.890,68**	**-170.760,47**		**238.569,81**	**409.330,28**	

Jahresrechnung 2023 — **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12,00			-6,00	-6,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-44.942,64			-34.489,55	-34.489,55	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-44.954,64**			**-34.495,55**	**-34.495,55**	
10	-	Personalauszahlungen	659.302,79	608.226,43		710.820,21	102.593,78	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.850,19			5.404,54	5.404,54	
15	-	Sonstige Auszahlungen	24.899,23	40.800,00		239.449,99	198.649,99	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**689.052,21**	**649.026,43**		**955.674,74**	**306.648,31**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**644.097,57**	**649.026,43**		**921.179,19**	**272.152,76**	

Jahresrechnung 2023 — **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.10 Technikunterstützte Informationsverarb.

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.521,71	-65.850,00		-60.302,30	15.547,70	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-1.111,69	-1.111,69	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-30.521,71**	**-65.850,00**		**-61.413,99**	**14.436,01**	
11	-	Personalaufwendungen	248.897,61	255.414,30		263.692,70	8.278,40	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.959,33	456.799,90		421.371,97	-35.427,93	9.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	34.045,71	26.849,00		29.561,47	2.712,47	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.192,82			7.011,22	7.011,22	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**668.095,47**	**739.063,20**		**721.637,36**	**-17.425,84**	**9.000,00**
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**637.573,76**	**673.213,20**		**670.223,37**	**-2.989,83**	**9.000,00**
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**637.573,76**	**673.213,20**		**670.223,37**	**-2.989,83**	**9.000,00**
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**637.573,76**	**673.213,20**		**670.223,37**	**-2.989,83**	**9.000,00**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-653.050,78			-685.447,81	-685.447,81	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.477,02			15.402,07	15.402,07	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)		673.213,20		177,63	-673.035,57	9.000,00
30	-	globaler Minderaufwand		-4.577,17			4.577,17	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**		**668.636,03**		**177,63**	**-668.458,40**	**9.000,00**

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.10 Technikunterstützte Informationsverarb.

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				-24.271,83	-24.271,83	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen				-1.211,69	-1.211,69	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**				**-25.483,52**	**-25.483,52**	
10	-	Personalauszahlungen	245.677,33	255.414,30		264.181,72	8.767,42	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	430.432,96	456.799,90		391.718,23	-65.081,67	9.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.163,42					
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**678.273,71**	**712.214,20**		**655.899,95**	**-56.314,25**	**9.000,00**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**678.273,71**	**712.214,20**		**630.416,43**	**-81.797,77**	**9.000,00**
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-53.522,04					
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-53.522,04**					
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	41.852,85	80.650,00	53.500,00	105.930,07	25.280,07	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	54.526,02	91.400,00		13.526,16	-77.873,84	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**96.378,87**	**172.050,00**	**53.500,00**	**119.456,23**	**-52.593,77**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**42.856,83**	**172.050,00**	**53.500,00**	**119.456,23**	**-52.593,77**	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.10 Technikunterstützte Informationsverarb.

verantwortlich: Sonja Berz

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-53.522,04					
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	96.378,87	172.050,00	53.500,00	119.456,23	52.593,77	
3	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**42.856,83**	**172.050,00**	**53.500,00**	**119.456,23**	**52.593,77**	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.11 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-867.551,13	-1.288.058,00		-921.845,26	366.212,74	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-100,00			100,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-546.923,61	-595.980,00		-591.481,13	4.498,87	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	366,15	-1.500,00		-30.700,02	-29.200,02	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-926.389,90	-40.300,00		-46.746,38	-6.446,38	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-33.848,62	-150.000,00		-43.495,23	106.504,77	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-2.374.347,11**	**-2.075.938,00**		**-1.634.268,02**	**441.669,98**	
11	-	Personalaufwendungen	529.318,63	607.477,36		624.806,84	17.329,48	
12	-	Versorgungsaufwendungen	59.532,86			65.050,29	65.050,29	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.008.013,45	2.480.029,20	85.000,00	1.999.672,31	-480.356,89	141.700,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.657.776,70	1.220.054,00		1.103.169,80	-116.884,20	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	367.138,00	202.675,00		576.037,75	373.362,75	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.621.779,64**	**4.510.235,56**	**85.000,00**	**4.368.736,99**	**-141.498,57**	**141.700,00**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**2.247.432,53**	**2.434.297,56**	**85.000,00**	**2.734.468,97**	**300.171,41**	**141.700,00**
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.003,61	17.500,00		2.329,02	-15.170,98	
21	**=**	**Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**7.003,61**	**17.500,00**		**2.329,02**	**-15.170,98**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**2.254.436,14**	**2.451.797,56**	**85.000,00**	**2.736.797,99**	**285.000,43**	**141.700,00**
23	+	Außerordentliche Erträge		-595.000,00			595.000,00	
25	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)		**-595.000,00**			595.000,00	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**2.254.436,14**	**1.856.797,56**	**85.000,00**	**2.736.797,99**	**880.000,43**	**141.700,00**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.359.646,76			-2.485.255,16	-2.485.255,16	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.11 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55.016,03	125.039,47		161.264,47	36.225,00	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-50.194,59**	**1.981.837,03**	**85.000,00**	**412.807,30**	**-1.569.029,73**	**141.700,00**
30	-	globaler Minderaufwand		-25.914,86			25.914,86	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-50.194,59**	**1.955.922,17**	**85.000,00**	**412.807,30**	**-1.543.114,87**	**141.700,00**

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.139,00	-64.800,00		-60.908,00	3.892,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-100,00			100,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-536.742,96	-595.980,00		-606.875,75	-10.895,75	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	366,15	-1.500,00		-30.700,02	-29.200,02	
7	+	Sonstige Einzahlungen	763.845,82	-40.300,00		-36.910,59	3.389,41	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**224.330,01**	**-702.680,00**		**-735.394,36**	**-32.714,36**	
10	-	Personalauszahlungen	516.912,05	607.477,36		618.970,52	11.493,16	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.118.496,39	2.480.029,20	85.000,00	1.944.329,81	-535.699,39	141.700,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	16.244,36	17.500,00		17.427,99	-72,01	
15	-	Sonstige Auszahlungen	375.308,66	202.675,00		353.810,45	151.135,45	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.026.961,46**	**3.307.681,56**	**85.000,00**	**2.934.538,77**	**-373.142,79**	**141.700,00**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**3.251.291,47**	**2.605.001,56**	**85.000,00**	**2.199.144,41**	**-405.857,15**	**141.700,00**
1	+	**Investitionstätigkeit** Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.569.887,68	-1.120.074,00		-1.858.858,00	-738.784,00	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.200.949,80	-4.035.200,00		-444.778,50	3.590.421,50	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-2.770.837,48**	**-5.155.274,00**		**-2.303.636,50**	**2.851.637,50**	
7	-	**Auszahlungen** für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	197.114,18	203.000,00	143.000,00	26.688,30	-176.311,70	128.000,00
8	-	für Baumaßnahmen	5.144.645,27	19.573.900,00	12.020.900,00	7.713.092,04	-11.860.807,96	11.034.850,00

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	41.264,78	599.000,00		199.832,10	-399.167,90	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				50.887,63	50.887,63	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**5.383.024,23**	**20.375.900,00**	**12.163.900,00**	**7.990.500,07**	**-12.385.399,93**	**11.162.850,00**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**2.612.186,75**	**15.220.626,00**	**12.163.900,00**	**5.686.863,57**	**-9.533.762,43**	**11.162.850,00**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5000012 Verkauf Gewerbe-Grundstücke Elsenroth								
2	+	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-409.590,80	##########		-443.716,00	##########	
6	**=**	**Summe Einzahlungen**	**-409.590,80**	##########		**-443.716,00**	##########	
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-409.590,80**	##########		**-443.716,00**	##########	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5000017 Verkaufserlöse Grundstücke allgemein								
2	+	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-2.929,00	-150.000,00		-1.062,50	-148.937,50	
6	**=**	**Summe Einzahlungen**	**-2.929,00**	**-150.000,00**		**-1.062,50**	**-148.937,50**	
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-2.929,00**	**-150.000,00**		**-1.062,50**	**-148.937,50**	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5100056 Grunderwerb allgemein								
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	197.114,18	60.000,00		19.874,00	40.126,00	
13	**=**	**Summe Auszahlungen**	**197.114,18**	**60.000,00**		**19.874,00**	**40.126,00**	
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**197.114,18**	**60.000,00**		**19.874,00**	**40.126,00**	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200058 Bau Obdachlosenunterkunft Berkenroth								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		250.000,00			250.000,00	
13	**=**	**Summe Auszahlungen**		**250.000,00**			**250.000,00**	
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**250.000,00**			**250.000,00**	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200112 Feuerwehrhaus Nümbrecht								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	88.314,65	4.586.600,00	2.886.600,00	3.748,50	4.582.851,50	4.582.850,00
13	**=**	**Summe Auszahlungen**	**88.314,65**	**4.586.600,00**	**2.886.600,00**	**3.748,50**	**4.582.851,50**	**4.582.850,00**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**88.314,65**	**4.586.600,00**	**2.886.600,00**	**3.748,50**	**4.582.851,50**	**4.582.850,00**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200178 Umgestaltung Schulzentrum - Campus								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.014.127,00	##########		-1.796.870,00	781.670,00	
6	**=**	**Summe Einzahlungen**	**-1.014.127,00**	##########		**-1.796.870,00**	**781.670,00**	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.659.395,31	##########	7.370.000,00	6.472.899,66	6.285.100,34	6.356.000,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				50.887,63	-50.887,63	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200178 Umgestaltung Schulzentrum - Campus								
13	=	Summe Auszahlungen	4.659.395,31	##########	7.370.000,00	6.523.787,29	6.234.212,71	6.356.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	3.645.268,31	##########	7.370.000,00	4.726.917,29	7.015.882,71	6.356.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200189 Brandmeldeanlage GGS Gaderoth								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		40.000,00		33.439,78	6.560,22	
13	=	Summe Auszahlungen		40.000,00		33.439,78	6.560,22	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		40.000,00		33.439,78	6.560,22	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200190 Brandmeldeanlage GGS Grötzenberg								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen				548,86	-548,86	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		40.000,00		35.286,70	4.713,30	
13	=	Summe Auszahlungen		40.000,00		35.835,56	4.164,44	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		40.000,00		35.835,56	4.164,44	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200196 Feuerwehrhaus Marienberghausen								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		200.000,00			200.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		200.000,00			200.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		200.000,00			200.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200210 Anbau GGS Marienberghausen								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-52.160,00			-52.160,00	52.160,00	
6	=	Summe Einzahlungen	-52.160,00			-52.160,00	52.160,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-52.160,00			-52.160,00	52.160,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200221 Grunderwerb Erweitg. Gew.-Geb. Elsenroth								
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		15.000,00	15.000,00	6.814,30	8.185,70	
13	=	Summe Auszahlungen		15.000,00	15.000,00	6.814,30	8.185,70	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		15.000,00	15.000,00	6.814,30	8.185,70	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200229 LED-Umstellung TUS Elsenroth								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-13.476,68					
6	=	Summe Einzahlungen	-13.476,68					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-13.476,68					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200230 LED-Umstellung SSV Nümbrecht								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-14.448,81					
6	=	Summe Einzahlungen	-14.448,81					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-14.448,81					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200231 LED-Umstellung TUS Homburg-Bröl								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-13.477,51					
6	=	Summe Einzahlungen	-13.477,51					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-13.477,51					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200232 Sporthalle Kreuzheide								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-398.235,00			-5.000,00	5.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen	-398.235,00			-5.000,00	5.000,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	386.070,21	1.764.300,00	1.764.300,00	1.235.895,02	528.404,98	90.000,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen				21.057,53	-21.057,53	
13	=	Summe Auszahlungen	386.070,21	1.764.300,00	1.764.300,00	1.256.952,55	507.347,45	90.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-12.164,79	1.764.300,00	1.764.300,00	1.251.952,55	512.347,45	90.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200243 Erwerb Ökopunkte								
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		128.000,00	128.000,00		128.000,00	128.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		128.000,00	128.000,00		128.000,00	128.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		128.000,00	128.000,00		128.000,00	128.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200251 Lüftungsanlage GWN-Arena								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		350.000,00			350.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200251 Lüftungsanlage GWN-Arena								
13	=	Summe Auszahlungen		350.000,00			350.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		350.000,00			350.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200268 Zaun Rathaus Mülltonnen Stellplatz								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.865,10					
13	=	Summe Auszahlungen	10.865,10					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	10.865,10					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200269 Errichtung Elektro Ladestation (öfftl.)								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-6.000,00		-4.828,00	-1.172,00	
6	=	Summe Einzahlungen		-6.000,00		-4.828,00	-1.172,00	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	10.620,48	19.000,00			19.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen	10.620,48	19.000,00			19.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	10.620,48	13.000,00		-4.828,00	17.828,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200270 Videoüberwachung Schulzentrum								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	27.363,78	4.000,00			4.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen	27.363,78	4.000,00			4.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	27.363,78	4.000,00			4.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200271 Errichtung Elektro Ladestation (privat.)								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-10.380,00					
6	=	Summe Einzahlungen	-10.380,00					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-10.380,00					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200279 Videoüberwachung Schulhof GGS Gaderoth								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		20.000,00			20.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		20.000,00			20.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		20.000,00			20.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200280 Mülleimersytem mit Bänken GS Grötzenber								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		4.000,00			4.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		4.000,00			4.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		4.000,00			4.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200281 Kühlgerät Rathaus Archivll								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		4.000,00			4.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		4.000,00			4.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		4.000,00			4.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200282 Branderkennungsanlage FWH Winterborn								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		15.000,00			15.000,00	6.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		15.000,00			15.000,00	6.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		15.000,00			15.000,00	6.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200283 Errichtung Photovoltaik Anlage Schulcamp								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-53.582,68	-98.874,00			-98.874,00	
6	=	Summe Einzahlungen	-53.582,68	-98.874,00			-98.874,00	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		113.500,00		86.977,59	26.522,41	
13	=	Summe Auszahlungen		113.500,00		86.977,59	26.522,41	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-53.582,68	14.626,00		86.977,59	-72.351,59	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200311 Mülleimersytem mit Bänken GS Grötzenber								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen				3.832,68	-3.832,68	
13	=	Summe Auszahlungen				3.832,68	-3.832,68	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				3.832,68	-3.832,68	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200312 Überdachung Spoheim Grötzenberg								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen				17.051,19	-17.051,19	
13	=	Summe Auszahlungen				17.051,19	-17.051,19	

Jahresrechnung 2023 — 1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Jan Foerster

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200312 Überdachung Spoheim Grötzenberg								
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				17.051,19	-17.051,19	

Jahresrechnung 2023 — 1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Jan Foerster

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	3.280,52	4.500,00		2.186,63	2.313,37	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	3.280,52	4.500,00		2.186,63	2.313,37	

Jahresrechnung 2023 — 1.01 Innere Verwaltung

1.01.12 Vertrags- und Rechtswesen (allge

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-80,34			-320,00	-320,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-80,34			-320,00	-320,00	
11	-	Personalaufwendungen	41.526,24	41.927,04		46.788,45	4.861,41	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.339,42	6.650,00		1.459,42	-5.190,58	4.400,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	80,34			320,00	320,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	42.946,00	48.577,04		48.567,87	-9,17	4.400,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	42.865,66	48.577,04		48.247,87	-329,17	4.400,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	42.865,66	48.577,04		48.247,87	-329,17	4.400,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	42.865,66	48.577,04		48.247,87	-329,17	4.400,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				-57.605,68	-57.605,68	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				9.357,81	9.357,81	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	42.865,66	48.577,04			-48.577,04	4.400,00
30	-	globaler Minderaufwand		-65,45			65,45	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	42.865,66	48.511,59			-48.511,59	4.400,00

Jahresrechnung 2023 — 1.01 Innere Verwaltung

1.01.12 Vertrags- und Rechtswesen (allge

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	43.373,90	41.927,04		45.311,35	3.384,31	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.339,42	6.650,00		1.459,42	-5.190,58	4.400,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.713,32	48.577,04		46.770,77	-1.806,27	4.400,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	44.713,32	48.577,04		46.770,77	-1.806,27	4.400,00

Jahresrechnung 2023 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-266.917,69	-27.515,00		-471.295,40	-443.780,40	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-168.530,00	-173.200,00		-171.042,26	2.157,74	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.381,80	-3.400,00		-2.119,25	1.280,75	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-93.738,83	-56.600,00		-144.512,04	-87.912,04	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-136.872,46	-72.500,00		-112.701,50	-40.201,50	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-668.440,78**	**-333.215,00**		**-801.670,45**	**-568.455,45**	
11	-	Personalaufwendungen	579.875,63	615.101,74		592.560,75	-22.540,99	
12	-	Versorgungsaufwendungen	149.792,33			163.674,82	163.674,82	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.464,13	103.406,25		142.481,77	39.075,52	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	229.870,84	104.882,00		460.758,51	355.876,51	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	329.344,62	512.840,00		359.273,41	-153.566,59	42.130,00
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.440.347,55**	**1.336.229,99**		**1.718.749,26**	**382.519,27**	**42.130,00**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**771.906,77**	**1.003.014,99**		**817.078,81**	**-185.936,18**	**42.130,00**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**771.906,77**	**1.003.014,99**		**817.078,81**	**-185.936,18**	**42.130,00**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**771.906,77**	**1.003.014,99**		**817.078,81**	**-185.936,18**	**42.130,00**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				-12.180,57	-12.180,57	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	511.094,97	125,25		552.908,67	552.783,42	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	1.283.001,74	1.003.140,24		**1.357.806,91**	**354.666,67**	42.130,00
30	-	globaler Minderaufwand		-6.384,81			6.384,81	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**1.283.001,74**	**996.755,43**		**1.357.806,91**	**361.051,48**	**42.130,00**

Jahresrechnung 2023 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-42.847,17			-12.000,00	-12.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-168.726,50	-173.200,00		-170.730,21	2.469,79	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.381,80	-3.400,00		-2.119,25	1.280,75	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-98.493,15	-56.600,00		-139.449,83	-82.849,83	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-137.768,23	-72.500,00		-105.781,68	-33.281,68	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-450.216,85**	**-305.700,00**		**-430.080,97**	**-124.380,97**	
10	-	Personalauszahlungen	559.959,62	615.101,74		576.555,48	-38.546,26	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	140.446,31	103.406,25		120.533,32	17.127,07	
15	-	Sonstige Auszahlungen	311.940,54	512.840,00		326.196,70	-186.643,30	42.130,00
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.012.346,47**	**1.231.347,99**		**1.023.285,50**	**-208.062,49**	**42.130,00**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**562.129,62**	**925.647,99**		**593.204,53**	**-332.443,46**	**42.130,00**
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**	-66.042,26	-62.600,00		-115.148,35	-52.548,35	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-6.820,00					
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-72.862,26**	**-62.600,00**		**-115.148,35**	**-52.548,35**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	378.560,63	2.663.036,00	994.436,00	583.803,84	-2.079.232,16	1.053.980,00
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**378.560,63**	**2.663.036,00**	**994.436,00**	**583.803,84**	**-2.079.232,16**	**1.053.980,00**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**305.698,37**	**2.600.436,00**	**994.436,00**	**468.655,49**	**-2.131.780,51**	**1.053.980,00**

Jahresrechnung 2023 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-47.317,72			-5.223,91	-5.223,91	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.267,00	-4.500,00		-2.804,00	1.696,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00		
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6.618,74	-7.500,00		-12.255,12	-4.755,12	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-92.203,46**	**-47.000,00**		**-55.283,03**	**-8.283,03**	
11	-	Personalaufwendungen	155.298,49	207.587,10		143.895,94	-63.691,16	
12	-	Versorgungsaufwendungen	42.633,21			46.584,36	46.584,36	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.673,59	783,75		2.585,54	1.801,79	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.470,55			5.220,91	5.220,91	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.141,36	34.290,00		48.576,47	14.286,47	1.130,00
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**241.217,20**	**242.660,85**		**246.863,22**	**4.202,37**	**1.130,00**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**149.013,74**	**195.660,85**		**191.580,19**	**-4.080,66**	**1.130,00**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**149.013,74**	**195.660,85**		**191.580,19**	**-4.080,66**	**1.130,00**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**149.013,74**	**195.660,85**		**191.580,19**	**-4.080,66**	**1.130,00**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.730,78			52.296,40	52.296,40	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	201.744,52	195.660,85		**243.876,59**	**48.215,74**	1.130,00
30	-	globaler Minderaufwand		-404,22			404,22	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**201.744,52**	**195.256,63**		**243.876,59**	**48.619,96**	**1.130,00**

Jahresrechnung 2023 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-42.847,17					
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.292,50	-4.500,00		-2.705,00	1.795,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00		
7	+	Sonstige Einzahlungen	-11.285,01	-7.500,00		-13.718,89	-6.218,89	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-92.424,68**	**-47.000,00**		**-51.423,89**	**-4.423,89**	
10	-	Personalauszahlungen	148.867,18	207.587,10		140.081,71	-67.505,39	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.534,03	783,75		2.567,28	1.783,53	
15	-	Sonstige Auszahlungen	29.993,48	34.290,00		42.650,20	8.360,20	1.130,00
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**182.394,69**	**242.660,85**		**185.299,19**	**-57.361,66**	**1.130,00**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**89.970,01**	**195.660,85**		**133.875,30**	**-61.785,55**	**1.130,00**

Jahresrechnung 2023 — **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.02 Gewerbewesen

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.212,00	-3.700,00		-9.662,00	-5.962,00	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-7.212,00**	**-3.700,00**		**-9.662,00**	**-5.962,00**	
11	-	Personalaufwendungen	61.553,52	54.295,62		63.264,04	8.968,42	
12	-	Versorgungsaufwendungen	19.204,14			20.983,98	20.983,98	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17,23			9,20	9,20	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.798,20			1.822,73	1.822,73	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**82.573,09**	**54.295,62**		**86.079,95**	**31.784,33**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**75.361,09**	**50.595,62**		**76.417,95**	**25.822,33**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**75.361,09**	**50.595,62**		**76.417,95**	**25.822,33**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**75.361,09**	**50.595,62**		**76.417,95**	**25.822,33**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.083,21			40.891,53	40.891,53	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	116.444,30	50.595,62		117.309,48	66.713,86	
30	-	globaler Minderaufwand		-21,13			21,13	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**116.444,30**	**50.574,49**		**117.309,48**	**66.734,99**	

Jahresrechnung 2023 — **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.02 Gewerbewesen

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.214,00	-3.700,00		-9.635,00	-5.935,00	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.214,00**	**-3.700,00**		**-9.635,00**	**-5.935,00**	
10	-	Personalauszahlungen	58.745,90	54.295,62		61.445,54	7.149,92	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**58.745,90**	**54.295,62**		**61.445,54**	**7.149,92**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**51.531,90**	**50.595,62**		**51.810,54**	**1.214,92**	

Jahresrechnung 2023 — **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.03 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-97.543,10	-65.000,00		-90.549,51	-25.549,51	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-97.543,10**	**-65.000,00**		**-90.549,51**	**-25.549,51**	
11	-	Personalaufwendungen	39.332,54	38.204,15		41.423,62	3.219,47	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15,88			99,29	99,29	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.655,58	300,00		1.636,59	1.336,59	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**41.004,00**	**38.504,15**		**43.159,50**	**4.655,35**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-56.539,10**	**-26.495,85**		**-47.390,01**	**-20.894,16**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-56.539,10**	**-26.495,85**		**-47.390,01**	**-20.894,16**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-56.539,10**	**-26.495,85**		**-47.390,01**	**-20.894,16**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	79.258,24			81.404,43	81.404,43	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	22.719,14	-26.495,85		34.014,42	60.510,27	
30	-	globaler Minderaufwand		-21,82			21,82	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**22.719,14**	**-26.517,67**		**34.014,42**	**60.532,09**	

Jahresrechnung 2023 — **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.03 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen	-96.509,60	-65.000,00		-88.712,79	-23.712,79	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-96.509,60**	**-65.000,00**		**-88.712,79**	**-23.712,79**	
10	-	Personalauszahlungen	38.818,13	38.204,15		41.487,64	3.283,49	
15	-	Sonstige Auszahlungen		300,00			-300,00	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**38.818,13**	**38.504,15**		**41.487,64**	**2.983,49**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-57.691,47**	**-26.495,85**		**-47.225,15**	**-20.729,30**	

Jahresrechnung 2023 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.04 Einwohnerangelegenheiten



verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.638,47			-2.744,89	-2.744,89	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-144.177,05	-152.000,00		-145.300,12	6.699,88	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-146.815,52**	**-152.000,00**		**-148.045,01**	**3.954,99**	
11	-	Personalaufwendungen	177.074,97	182.122,39		190.916,36	8.793,97	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157,51			73,57	73,57	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.957,79			2.159,00	2.159,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	98.104,62	88.000,00		101.454,05	13.454,05	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**277.294,89**	**270.122,39**		**294.602,98**	**24.480,59**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**130.479,37**	**118.122,39**		**146.557,97**	**28.435,58**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**130.479,37**	**118.122,39**		**146.557,97**	**28.435,58**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**130.479,37**	**118.122,39**		**146.557,97**	**28.435,58**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.755,86			54.578,26	54.578,26	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	185.235,23	118.122,39		201.136,23	83.013,84	
30	-	globaler Minderaufwand		-997,32			997,32	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**185.235,23**	**117.125,07**		**201.136,23**	**84.011,16**	

Jahresrechnung 2023 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.04 Einwohnerangelegenheiten



verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-144.375,05	-152.000,00		-145.115,07	6.884,93	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-144.375,05**	**-152.000,00**		**-145.115,07**	**6.884,93**	
10	-	Personalauszahlungen	174.804,49	182.122,39		191.139,08	9.016,69	
15	-	Sonstige Auszahlungen	85.374,46	88.000,00		89.531,79	1.531,79	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**260.178,95**	**270.122,39**		**280.670,87**	**10.548,48**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**115.803,90**	**118.122,39**		**135.555,80**	**17.433,41**	

Jahresrechnung 2023 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.05 Personenstandswesen



verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-277,34			-488,00	-488,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.873,95	-13.000,00		-13.276,14	-276,14	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.381,80	-3.400,00		-2.119,25	1.280,75	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-10,00	-10,00	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-16.533,09**	**-16.400,00**		**-15.893,39**	**506,61**	
11	-	Personalaufwendungen	77.089,62	71.146,57		85.184,17	14.037,60	
12	-	Versorgungsaufwendungen	65.294,11			71.345,49	71.345,49	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.441,98	4.180,00		4.773,60	593,60	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	310,34	122,00		522,00	400,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.917,09	700,00		4.974,32	4.274,32	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**152.053,14**	**76.148,57**		**166.799,58**	**90.651,01**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**135.520,05**	**59.748,57**		**150.906,19**	**91.157,62**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**135.520,05**	**59.748,57**		**150.906,19**	**91.157,62**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**135.520,05**	**59.748,57**		**150.906,19**	**91.157,62**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.574,24			52.096,91	52.096,91	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	186.094,29	59.748,57		203.003,10	143.254,53	
30	-	globaler Minderaufwand		-97,99			97,99	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**186.094,29**	**59.650,58**		**203.003,10**	**143.352,52**	

Jahresrechnung 2023 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.05 Personenstandswesen



verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.844,95	-13.000,00		-13.275,14	-275,14	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.381,80	-3.400,00		-2.119,25	1.280,75	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-16.226,75**	**-16.400,00**		**-15.394,39**	**1.005,61**	
10	-	Personalauszahlungen	72.433,29	71.146,57		76.673,49	5.526,92	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.431,16	4.180,00		4.761,59	581,59	
15	-	Sonstige Auszahlungen	688,13	700,00		748,60	48,60	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**77.552,58**	**76.026,57**		**82.183,68**	**6.157,11**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**61.325,83**	**59.626,57**		**66.789,29**	**7.162,72**	

Jahresrechnung 2023 — **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.06 Statistik und Wahlen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.043,91					
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-31.043,91**					
11	-	Personalaufwendungen	1.095,37			1.053,03	1.053,03	
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.370,25			11.331,29	11.331,29	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6,54			3,99	3,99	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.732,43	37.400,00		22.228,16	-15.171,84	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**16.204,59**	**37.400,00**		**34.616,47**	**-2.783,53**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-14.839,32**	**37.400,00**		**34.616,47**	**-2.783,53**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-14.839,32**	**37.400,00**		**34.616,47**	**-2.783,53**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-14.839,32**	**37.400,00**		**34.616,47**	**-2.783,53**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.054,32			44.945,44	44.945,44	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	36.215,00	37.400,00		79.561,91	42.161,91	
30	-	globaler Minderaufwand		-377,33			377,33	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**36.215,00**	**37.022,67**		**79.561,91**	**42.539,24**	

Jahresrechnung 2023 — **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.06 Statistik und Wahlen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-29.579,37			-1.464,54	-1.464,54	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-29.579,37**			**-1.464,54**	**-1.464,54**	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.122,62	37.400,00		21.433,01	-15.966,99	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.122,62**	**37.400,00**		21.433,01	-15.966,99	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-25.456,75**	**37.400,00**		**19.968,47**	**-17.431,53**	

Jahresrechnung 2023 — **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.07 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-216.684,16	-27.515,00		-462.838,60	-435.323,60	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-27.694,92	-21.600,00		-109.512,04	-87.912,04	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-32.710,62			-9.886,87	-9.886,87	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-277.089,70**	**-49.115,00**		**-582.237,51**	**-533.122,51**	
11	-	Personalaufwendungen	68.431,12	61.745,91		66.823,59	5.077,68	
12	-	Versorgungsaufwendungen	12.290,62			13.429,70	13.429,70	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.151,40	98.442,50		134.936,58	36.494,08	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	223.132,16	104.760,00		452.856,60	348.096,60	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	182.995,34	352.150,00		178.581,09	-173.568,91	41.000,00
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**630.000,64**	**617.098,41**		**846.627,56**	**229.529,15**	**41.000,00**
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**352.910,94**	**567.983,41**		**264.390,05**	**-303.593,36**	**41.000,00**
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**352.910,94**	**567.983,41**		**264.390,05**	**-303.593,36**	**41.000,00**
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**352.910,94**	**567.983,41**		**264.390,05**	**-303.593,36**	**41.000,00**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				-12.180,57	-12.180,57	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	181.638,32	125,25		226.695,70	226.570,45	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	534.549,26	568.108,66		478.905,18	-89.203,48	41.000,00
30	-	globaler Minderaufwand		-4.465,00			4.465,00	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**534.549,26**	**563.643,66**		**478.905,18**	**-84.738,48**	**41.000,00**

Jahresrechnung 2023 — **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.07 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				-12.000,00	-12.000,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-33.913,78	-21.600,00		-102.985,29	-81.385,29	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-29.973,62			-3.350,00	-3.350,00	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-63.887,40**	**-21.600,00**		**-118.335,29**	**-96.735,29**	
10	-	Personalauszahlungen	66.290,63	61.745,91		65.728,02	3.982,11	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	132.481,12	98.442,50		113.204,45	14.761,95	
15	-	Sonstige Auszahlungen	191.761,85	352.150,00		171.833,10	-180.316,90	41.000,00
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**390.533,60**	**512.338,41**		**350.765,57**	**-161.572,84**	**41.000,00**
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**326.646,20**	**490.738,41**		**232.430,28**	**-258.308,13**	**41.000,00**
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-66.042,26	-62.600,00		-115.148,35	-52.548,35	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-6.820,00					
6	=	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-72.862,26**	**-62.600,00**		**-115.148,35**	**-52.548,35**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	378.560,63	2.663.036,00	994.436,00	583.803,84	-2.079.232,16	1.053.980,00
13	=	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**378.560,63**	**2.663.036,00**	**994.436,00**	**583.803,84**	**-2.079.232,16**	**1.053.980,00**
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**305.698,37**	**2.600.436,00**	**994.436,00**	**468.655,49**	**-2.131.780,51**	**1.053.980,00**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5000003 Feuerschutzpauschale								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-62.632,26	-60.000,00		-67.148,35	7.148,35	
6	=	Summe Einzahlungen	-62.632,26	-60.000,00		-67.148,35	7.148,35	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-62.632,26	-60.000,00		-67.148,35	7.148,35	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5000018 Verkauf Fahrzeuge Feuerwehr								
2	+	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-6.820,00					
6	=	Summe Einzahlungen	-6.820,00					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-6.820,00					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200126 MTF LG Nümbrecht								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		65.000,00	65.000,00	64.996,36	3,64	
13	=	Summe Auszahlungen		65.000,00	65.000,00	64.996,36	3,64	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		65.000,00	65.000,00	64.996,36	3,64	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200127 HLF20 LG Winterborn								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	224.512,99					
13	=	Summe Auszahlungen	224.512,99					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	224.512,99					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200146 HLF 10/10 LG Bierenbachtal								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	372,40	274.400,00	274.400,00	31.563,56	242.836,44	268.050,00
13	=	Summe Auszahlungen	372,40	274.400,00	274.400,00	31.563,56	242.836,44	268.050,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	372,40	274.400,00	274.400,00	31.563,56	242.836,44	268.050,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200184 MTF LG Winterborn								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		65.000,00	65.000,00	65.520,20	-520,20	
13	=	Summe Auszahlungen		65.000,00	65.000,00	65.520,20	-520,20	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		65.000,00	65.000,00	65.520,20	-520,20	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200233 Notstromaggregat Gerätehaus Winterborn								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	29.595,97					
13	=	Summe Auszahlungen	29.595,97					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	29.595,97					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200234 Beladung Gerätewagen								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		93.000,00	93.000,00		93.000,00	93.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		93.000,00	93.000,00		93.000,00	93.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		93.000,00	93.000,00		93.000,00	93.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200260 GW-L Gerätewagen LG Nümbrecht								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		320.000,00			320.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		320.000,00			320.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		320.000,00			320.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200261 Tragkraftspritze LG Bierenbachtal								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200264 Umbau Rüstwagen FW zum Waldbrandfahrzeug								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		160.000,00	160.000,00	27.599,79	132.400,21	132.400,00
13	=	Summe Auszahlungen		160.000,00	160.000,00	27.599,79	132.400,21	132.400,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		160.000,00	160.000,00	27.599,79	132.400,21	132.400,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200272 Tragkraftspritze LG Hömel								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		20.000,00			20.000,00	20.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		20.000,00			20.000,00	20.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		20.000,00			20.000,00	20.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200273 Tragkraftspritze LG Harscheid								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweql. Anlagevermögen		20.000,00			20.000,00	20.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		20.000,00			20.000,00	20.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		20.000,00			20.000,00	20.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200275 Einrichtung Unwettermeldekopf								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweql. Anlagevermögen		15.000,00		5.792,24	9.207,76	9.200,00
13	=	Summe Auszahlungen		15.000,00		5.792,24	9.207,76	9.200,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		15.000,00		5.792,24	9.207,76	9.200,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200276 Erwerb Notstromaggregate								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweql. Anlagevermögen		348.000,00			348.000,00	348.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		348.000,00			348.000,00	348.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		348.000,00			348.000,00	348.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200277 DLK LG Nümbrecht								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				-48.000,00	48.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen				-48.000,00	48.000,00	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweql. Anlagevermögen		850.000,00			850.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		850.000,00			850.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		850.000,00		-48.000,00	898.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200310 MTF Kinderfeuerwehr								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweql. Anlagevermögen				53,01	-53,01	67.940,00
13	=	Summe Auszahlungen				53,01	-53,01	67.940,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				53,01	-53,01	67.940,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-3.410,00	-2.600,00			-2.600,00	
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	124.079,27	407.636,00	312.036,00	388.278,68	19.357,32	70.390,00
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	120.669,27	405.036,00	312.036,00	388.278,68	16.757,32	70.390,00

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-902.128,25	-1.044.449,00		-863.965,59	180.483,41	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-194.187,50	-213.000,00		-196.358,70	16.641,30	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-145.436,60	-168.500,00		-191.680,98	-23.180,98	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-66.819,78	-12.000,00		-20.392,33	-8.392,33	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.388,60	-11.000,00		-76.696,64	-65.696,64	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-3.860,71					
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-1.313.821,44**	**-1.448.949,00**		**-1.349.094,24**	**99.854,76**	
11	-	Personalaufwendungen	308.507,64	305.866,46		270.794,74	-35.071,72	
12	-	Versorgungsaufwendungen	11.522,50			12.590,36	12.590,36	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.017.859,84	2.625.961,85		2.341.352,87	-284.608,98	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	167.043,83	71.000,00		218.978,87	147.978,87	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	285.626,94	382.285,00		273.662,29	-108.622,71	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.790.560,75**	**3.385.113,31**		**3.117.379,13**	**-267.734,18**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**1.476.739,31**	**1.936.164,31**		**1.768.284,89**	**-167.879,42**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**1.476.739,31**	**1.936.164,31**		**1.768.284,89**	**-167.879,42**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**1.476.739,31**	**1.936.164,31**		**1.768.284,89**	**-167.879,42**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.829.725,62			1.901.471,79	1.901.471,79	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	3.306.464,93	1.936.164,31		3.669.756,68	1.733.592,37	
30	-	globaler Minderaufwand		-29.756,54			29.756,54	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**3.306.464,93**	**1.906.407,77**		**3.669.756,68**	**1.763.348,91**	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-728.555,81	-1.016.772,00		-852.664,97	164.107,03	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-193.555,20	-213.000,00		-194.594,57	18.405,43	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-143.956,83	-168.500,00		-194.858,09	-26.358,09	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-49.654,76	-12.000,00		-38.205,92	-26.205,92	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.243,35	-11.000,00		-2.754,90	8.245,10	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.116.965,95**	**-1.421.272,00**		**-1.283.078,45**	**138.193,55**	
10	-	Personalauszahlungen	303.210,82	305.866,46		270.568,92	-35.297,54	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.002.638,16	2.625.961,85		2.281.469,26	-344.492,59	
15	-	Sonstige Auszahlungen	271.091,45	364.285,00		258.926,12	-105.358,88	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.576.940,43**	**3.296.113,31**		**2.810.964,30**	**-485.149,01**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**1.459.974,48**	**1.874.841,31**		**1.527.885,85**	**-346.955,46**	
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**	-220.424,65	-847.550,00		-36.065,00	811.485,00	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-220.424,65**	**-847.550,00**		**-36.065,00**	**811.485,00**	
8	-	für Baumaßnahmen	4.140,16			2.841,72	2.841,72	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	122.131,37	1.206.160,00	30.550,00	175.786,78	-1.030.373,22	56.400,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				23.047,92	23.047,92	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**126.271,53**	**1.206.160,00**	**30.550,00**	**201.676,42**	**-1.004.483,58**	**56.400,00**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-94.153,12**	**358.610,00**	**30.550,00**	**165.611,42**	**-192.998,58**	**56.400,00**

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.01 Bereitstellung von Grundschulen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-459.726,28	-421.643,00		-572.528,67	-150.885,67	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-194.187,50	-213.000,00		-196.358,70	16.641,30	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-92.232,00	-118.500,00		-111.385,18	7.114,82	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-602,00	-5.000,00		-3.528,40	1.471,60	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-746.747,78**	**-758.143,00**		**-883.800,95**	**-125.657,95**	
11	-	Personalaufwendungen	62.436,56	64.112,29		64.332,15	219,86	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	725.938,73	808.538,00		893.221,34	84.683,34	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	50.056,87	21.439,00		63.923,66	42.484,66	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.574,83	120.635,00		113.645,05	-6.989,95	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**946.006,99**	**1.014.724,29**		**1.135.122,20**	**120.397,91**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**199.259,21**	**256.581,29**		**251.321,25**	**-5.260,04**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**199.259,21**	**256.581,29**		**251.321,25**	**-5.260,04**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**199.259,21**	**256.581,29**		**251.321,25**	**-5.260,04**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	808.023,95			952.073,40	952.073,40	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	1.007.283,16	256.581,29		**1.203.394,65**	**946.813,36**	
30	-	globaler Minderaufwand		-9.182,16			9.182,16	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**1.007.283,16**	**247.399,13**		**1.203.394,65**	**955.995,52**	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.01 Bereitstellung von Grundschulen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-414.451,67	-417.020,00		-512.153,29	-95.133,29	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-193.555,20	-213.000,00		-194.594,57	18.405,43	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-90.752,23	-118.500,00		-114.562,29	3.937,71	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-200,00	-5.000,00			5.000,00	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-698.959,10**	**-753.520,00**		**-821.310,15**	**-67.790,15**	
10	-	Personalauszahlungen	61.670,74	64.112,29		64.359,31	247,02	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	728.065,16	808.538,00		886.373,41	77.835,41	
15	-	Sonstige Auszahlungen	103.620,21	120.635,00		108.610,04	-12.024,96	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**893.356,11**	**993.285,29**		**1.059.342,76**	**66.057,47**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**194.397,01**	**239.765,29**		**238.032,61**	**-1.732,68**	
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**	-132.523,36			-20.000,00	-20.000,00	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-132.523,36**			-20.000,00	-20.000,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.000,84	96.300,00	30.550,00	67.060,29	-29.239,71	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				23.047,92	23.047,92	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**7.000,84**	**96.300,00**	**30.550,00**	**90.108,21**	**-6.191,79**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-125.522,52**	**96.300,00**	**30.550,00**	**70.108,21**	**-26.191,79**	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.01 Bereitstellung von Grundschulen

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200194 Netzwerk Grundschulen								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-132.523,36					
6	**=**	**Summe Einzahlungen**	**-132.523,36**					
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-132.523,36**					

Jahresrechnung 2023 — **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.01 Bereitstellung von Grundschulen

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen				-20.000,00	20.000,00	
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	7.000,84	96.300,00	30.550,00	90.108,21	6.191,79	
3	=	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**7.000,84**	**96.300,00**	**30.550,00**	**70.108,21**	**26.191,79**	

Jahresrechnung 2023 — **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.04 Bereitstellung des Gymnasiums

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-110.302,66	-200.609,00		-153.801,64	46.807,36	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-200,00	-3.000,00		-2.362,50	637,50	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-110.502,66**	**-203.609,00**		**-156.164,14**	**47.444,86**	
11	-	Personalaufwendungen	105.947,83	87.305,01		88.234,08	929,07	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.783,46	278.835,00		141.839,47	-136.995,53	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	54.086,97	24.630,00		69.465,11	44.835,11	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.816,67	79.200,00		86.214,24	7.014,24	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**379.634,93**	**469.970,01**		**385.752,90**	**-84.217,11**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**269.132,27**	**266.361,01**		**229.588,76**	**-36.772,25**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**269.132,27**	**266.361,01**		**229.588,76**	**-36.772,25**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**269.132,27**	**266.361,01**		**229.588,76**	**-36.772,25**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	588.831,96			658.929,02	658.929,02	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	857.964,23	266.361,01		888.517,78	622.156,77	
30	-	globaler Minderaufwand		-3.555,59			3.555,59	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**857.964,23**	**262.805,42**		**888.517,78**	**625.712,36**	

Jahresrechnung 2023 — **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.04 Bereitstellung des Gymnasiums

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-54.400,00	-197.200,00		-83.005,26	114.194,74	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-200,00	-3.000,00		-2.029,80	970,20	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-54.600,00**	**-200.200,00**		**-85.035,06**	**115.164,94**	
10	-	Personalauszahlungen	104.295,87	87.305,01		88.988,69	1.683,68	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	127.340,60	278.835,00		138.063,06	-140.771,94	
15	-	Sonstige Auszahlungen	80.990,48	79.200,00		84.145,41	4.945,41	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**312.626,95**	**445.340,01**		**311.197,16**	**-134.142,85**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**258.026,95**	**245.140,01**		**226.162,10**	**-18.977,91**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	51.181,75	77.000,00		50.423,67	-26.576,33	
13	=	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**51.181,75**	**77.000,00**		**50.423,67**	**-26.576,33**	
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**51.181,75**	**77.000,00**		**50.423,67**	**-26.576,33**	

Jahresrechnung 2023 — **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.04 Bereitstellung des Gymnasiums

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	51.181,75	77.000,00		50.423,67	26.576,33	
3	=	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**51.181,75**	**77.000,00**		**50.423,67**	**26.576,33**	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.05 Förderschulen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.560,18			-10.765,14	-10.765,14	
10	=	**Ordentliche Erträge**	-9.560,18			-10.765,14	-10.765,14	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	187.105,58	201.500,00		201.510,38	10,38	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	187.105,58	201.500,00		201.510,38	10,38	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	177.545,40	201.500,00		190.745,24	-10.754,76	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	177.545,40	201.500,00		190.745,24	-10.754,76	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	177.545,40	201.500,00		190.745,24	-10.754,76	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	177.545,40	201.500,00		190.745,24	-10.754,76	
30	-	globaler Minderaufwand		-1.983,26			1.983,26	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	177.545,40	199.516,74		190.745,24	-8.771,50	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.05 Förderschulen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	187.105,58	201.500,00		201.510,38	10,38	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	187.105,58	201.500,00		201.510,38	10,38	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	187.105,58	201.500,00		201.510,38	10,38	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.06 Schülerbeförderung

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.102,00	-13.102,00		-13.102,00		
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-70.080,64	-70.080,64	
10	=	**Ordentliche Erträge**	-13.102,00	-13.102,00		-83.182,64	-70.080,64	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	673.876,99	856.361,35		759.146,47	-97.214,88	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	117,94					
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	673.994,93	856.361,35		759.146,47	-97.214,88	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	660.892,93	843.259,35		675.963,83	-167.295,52	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	660.892,93	843.259,35		675.963,83	-167.295,52	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	660.892,93	843.259,35		675.963,83	-167.295,52	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.922,10			44.261,76	44.261,76	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	702.815,03	843.259,35		720.225,59	-123.033,76	
30	-	globaler Minderaufwand		-8.428,73			8.428,73	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	702.815,03	834.830,62		720.225,59	-114.605,03	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.06 Schülerbeförderung

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.102,00	-13.102,00		-13.102,00		
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-13.102,00	-13.102,00		-13.102,00		
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	659.901,07	856.361,35		773.456,64	-82.904,71	
15	-	Sonstige Auszahlungen	117,94					
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	660.019,01	856.361,35		773.456,64	-82.904,71	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	646.917,01	843.259,35		760.354,64	-82.904,71	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.08 Zentrale schulbez. Leist. d. Schulträger

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-211.432,99	-192.250,00		54.604,90	246.854,90	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-46.676,45					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-586,60					
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-3.860,71					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-262.556,75**	**-192.250,00**		**54.604,90**	**246.854,90**	
11	-	Personalaufwendungen	102.002,70	115.799,88		76.591,39	-39.208,49	
12	-	Versorgungsaufwendungen	11.522,50			12.590,36	12.590,36	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.232,35	132.050,00		29.006,53	-103.043,47	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	330,85			586,10	586,10	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.345,71	108.300,00		6.539,19	-101.760,81	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**261.434,11**	**356.149,88**		**125.313,57**	**-230.836,31**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-1.122,64**	**163.899,88**		**179.918,47**	**16.018,59**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-1.122,64**	**163.899,88**		**179.918,47**	**16.018,59**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-1.122,64**	**163.899,88**		**179.918,47**	**16.018,59**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-35.714,92			-212.489,91	-212.489,91	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.837,56			32.792,09	32.792,09	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)		163.899,88		**220,65**	**-163.679,23**	
30	-	globaler Minderaufwand		-2.406,20			2.406,20	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 29 und 30)		**161.493,68**		**220,65**	**-161.273,03**	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.08 Zentrale schulbez. Leist. d. Schulträger

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-211.102,14	-192.250,00		-160.962,38	31.287,62	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-46.676,45					
7	+	Sonstige Einzahlungen	-586,60					
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-258.365,19**	**-192.250,00**		**-160.962,38**	**31.287,62**	
10	-	Personalauszahlungen	99.804,06	115.799,88		75.538,20	-40.261,68	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	112.590,48	132.050,00		44.856,26	-87.193,74	
15	-	Sonstige Auszahlungen	24.831,04	90.300,00		3.033,50	-87.266,50	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**237.025,58**	**338.149,88**		**123.427,96**	**-214.721,92**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-21.339,61**	**145.899,88**		**-37.534,42**	**-183.434,30**	
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-87.901,29	-847.550,00			847.550,00	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-87.901,29**	**-847.550,00**			**847.550,00**	
8	-	für Baumaßnahmen	4.140,16			2.841,72	2.841,72	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	921,06	939.150,00		19.242,30	-919.907,70	56.400,00
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**5.061,22**	**939.150,00**		**22.084,02**	**-917.065,98**	**56.400,00**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-82.840,07**	**91.600,00**		**22.084,02**	**-69.515,98**	**56.400,00**

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.08 Zentrale schulbez. Leist. d. Schulträger

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5100117 Schaffung Ausstattung Schulraum Gymnasiu								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-216.200,00			-216.200,00	
6	**=**	**Summe Einzahlungen**		**-216.200,00**			**-216.200,00**	
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**-216.200,00**			**-216.200,00**	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.08 Zentrale schulbez. Leist. d. Schulträger

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-87.901,29	-631.350,00			-631.350,00	
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	5.061,22	939.150,00		22.084,02	917.065,98	56.400,00
3	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-82.840,07**	**307.800,00**		**22.084,02**	**285.715,98**	**56.400,00**

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**
1.03.09 Mensabetrieb
verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.405,80	-15.861,00		-9.990,00	5.871,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-53.204,60	-50.000,00		-80.295,80	-30.295,80	
10	=	**Ordentliche Erträge**	-65.610,40	-65.861,00		-90.285,80	-24.424,80	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.527,89	105.100,00		135.119,79	30.019,79	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.476,80	17.343,00		10.064,00	-7.279,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.197,58	2.550,00		2.051,83	-498,17	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	113.202,27	124.993,00		147.235,62	22.242,62	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	47.591,87	59.132,00		56.949,82	-2.182,18	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	47.591,87	59.132,00		56.949,82	-2.182,18	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	47.591,87	59.132,00		56.949,82	-2.182,18	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.400,04			45.412,85	45.412,85	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	93.991,91	59.132,00		102.362,67	43.230,67	
30	-	globaler Minderaufwand		-1.059,54			1.059,54	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	93.991,91	58.072,46		102.362,67	44.290,21	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**
1.03.09 Mensabetrieb
verantwortlich: Reiner Mast

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-53.204,60	-50.000,00		-80.295,80	-30.295,80	
9 =	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-53.204,60	-50.000,00		-80.295,80	-30.295,80	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.944,42	105.100,00		134.476,91	29.376,91	
15 -	Sonstige Auszahlungen	2.197,58	2.550,00		2.051,83	-498,17	
16 =	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	99.142,00	107.650,00		136.528,74	28.878,74	
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	45.937,40	57.650,00		56.232,94	-1.417,06	
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.606,10	10.000,00			-10.000,00	
13 =	**Summe: (investive Auszahlungen)**	2.606,10	10.000,00			-10.000,00	
14 =	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	2.606,10	10.000,00			-10.000,00	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**
1.03.09 Mensabetrieb
verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	2.606,10	10.000,00			10.000,00	
3	=	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	2.606,10	10.000,00			10.000,00	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**
1.03.10 Sekundarschule
verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-85.598,34	-200.984,00		-130.802,64	70.181,36	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.143,33	-12.000,00		-20.392,33	-8.392,33	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-3.000,00		-725,10	2.274,90	
10	=	**Ordentliche Erträge**	-105.741,67	-215.984,00		-151.920,07	64.063,93	
11	-	Personalaufwendungen	38.120,55	38.649,28		41.637,12	2.987,84	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.394,84	243.577,50		103.385,84	-140.191,66	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	50.092,34	7.588,00		47.359,60	39.771,60	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.574,21	71.600,00		65.211,96	-6.388,02	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	229.181,94	361.414,78		257.594,54	-103.820,24	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	123.440,27	145.430,78		105.674,47	-39.756,31	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	123.440,27	145.430,78		105.674,47	-39.756,31	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	123.440,27	145.430,78		105.674,47	-39.756,31	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-537,37			-570,09	-570,09	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	343.962,30			381.062,67	381.062,67	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	466.865,20	145.430,78		486.167,05	340.736,27	
30	-	globaler Minderaufwand		-3.141,06			3.141,06	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	466.865,20	142.289,72		486.167,05	343.877,33	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.10 Sekundarschule

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-35.500,00	-197.200,00		-83.442,04	113.757,96	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.978,31	-12.000,00		-38.205,92	-26.205,92	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-256,75	-3.000,00		-725,10	2.274,90	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-38.735,06**	**-212.200,00**		**-122.373,06**	**89.826,94**	
10	-	Personalauszahlungen	37.640,15	38.649,28		41.682,72	3.033,44	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	90.690,85	243.577,50		102.732,60	-140.844,90	
15	-	Sonstige Auszahlungen	59.334,20	71.800,00		61.085,34	-10.514,66	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**187.665,20**	**353.826,78**		**205.500,66**	**-148.326,12**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**148.930,14**	**141.626,78**		**83.127,60**	**-58.499,18**	
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				-16.065,00	-16.065,00	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**				**-16.065,00**	**-16.065,00**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	60.421,62	83.710,00		39.060,52	-44.649,48	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**60.421,62**	**83.710,00**		**39.060,52**	**-44.649,48**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**60.421,62**	**83.710,00**		**22.995,52**	**-60.714,48**	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.10 Sekundarschule

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen				-16.065,00	16.065,00	
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	60.421,62	83.710,00		39.060,52	44.649,48	
3	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**60.421,62**	**83.710,00**		**22.995,52**	**60.714,48**	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.11 Campus

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				-27.580,40	-27.580,40	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**				**-27.580,40**	**-27.580,40**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				78.123,05	78.123,05	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen				27.580,40	27.580,40	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**				**105.703,45**	**105.703,45**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)				**78.123,05**	**78.123,05**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)				**78.123,05**	**78.123,05**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)				**78.123,05**	**78.123,05**	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)				**78.123,05**	**78.123,05**	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**				**78.123,05**	**78.123,05**	

Jahresrechnung 2023 **1.04 Kultur**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-644,28			-1.167,75	-1.167,75	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-644,28**			**-1.167,75**	**-1.167,75**	
11	-	Personalaufwendungen	823,97	2.006,36		2.106,80	100,44	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1,11			0,96	0,96	
15	-	Transferaufwendungen	12.000,00	10.000,00		10.000,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	821,54	530,00		1.202,59	672,59	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**13.646,62**	**12.536,36**		**13.310,35**	**773,99**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**13.002,34**	**12.536,36**		**12.142,60**	**-393,76**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**13.002,34**	**12.536,36**		**12.142,60**	**-393,76**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**13.002,34**	**12.536,36**		**12.142,60**	**-393,76**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	105.066,73	8.893,63		125.150,58	116.256,95	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	118.069,07	21.429,99		137.293,18	115.863,19	
30	-	globaler Minderaufwand		-105,35			105,35	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**118.069,07**	**21.324,64**		**137.293,18**	**115.968,54**	

Jahresrechnung 2023 — 1.04 Kultur

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-430,00			-889,28	-889,28	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-430,00**			**-889,28**	**-889,28**	
10	-	Personalauszahlungen	803,34	2.006,36		2.106,00	99,64	
14	-	Transferauszahlungen	12.000,00	10.000,00		10.000,00		
15	-	Sonstige Auszahlungen	607,67	530,00		846,57	316,57	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.411,01**	**12.536,36**		**12.952,57**	**416,21**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**12.981,01**	**12.536,36**		**12.063,29**	**-473,07**	

Jahresrechnung 2023 — 1.04 Kultur — 1.04.01 Kulturförderung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-644,28			-1.167,75	-1.167,75	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-644,28**			**-1.167,75**	**-1.167,75**	
11	-	Personalaufwendungen	823,97	2.006,36		2.106,80	100,44	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1,11			0,96	0,96	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	756,54	465,00		1.137,59	672,59	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.581,62**	**2.471,36**		**3.245,35**	**773,99**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**937,34**	**2.471,36**		**2.077,60**	**-393,76**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**937,34**	**2.471,36**		**2.077,60**	**-393,76**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**937,34**	**2.471,36**		**2.077,60**	**-393,76**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	105.066,73	8.893,63		125.150,58	116.256,95	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	106.004,07	11.364,99		127.228,18	115.863,19	
30	-	globaler Minderaufwand		-6,29			6,29	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**106.004,07**	**11.358,70**		**127.228,18**	**115.869,48**	

Jahresrechnung 2023 — 1.04 Kultur — 1.04.01 Kulturförderung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-430,00			-889,28	-889,28	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-430,00**			**-889,28**	**-889,28**	
10	-	Personalauszahlungen	803,34	2.006,36		2.106,00	99,64	
15	-	Sonstige Auszahlungen	542,67	465,00		781,57	316,57	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.346,01**	**2.471,36**		**2.887,57**	**416,21**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**916,01**	**2.471,36**		**1.998,29**	**-473,07**	

Jahresrechnung 2023 — 1.04 Kultur — 1.04.03 Musikschule

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	12.000,00	10.000,00		10.000,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	65,00	65,00		65,00		
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**12.065,00**	**10.065,00**		**10.065,00**		
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**12.065,00**	**10.065,00**		**10.065,00**		
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**12.065,00**	**10.065,00**		**10.065,00**		
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**12.065,00**	**10.065,00**		**10.065,00**		
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	12.065,00	10.065,00		10.065,00		
30	-	globaler Minderaufwand		-99,06			99,06	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**12.065,00**	**9.965,94**		**10.065,00**	**99,06**	

Jahresrechnung 2023 **1.04 Kultur**

1.04.03 Musikschule

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	12.000,00	10.000,00		10.000,00		
15	-	Sonstige Auszahlungen	65,00	65,00		65,00		
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.065,00**	**10.065,00**		**10.065,00**		
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**12.065,00**	**10.065,00**		**10.065,00**		

Jahresrechnung 2023 **1.05 Soziale Hilfen**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.570.618,77	-649.100,00		-1.731.805,40	-1.082.705,40	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-89.244,33	-122.050,00		-118.972,38	3.077,62	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.566,00			-7.332,22	-7.332,22	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-1.662.429,10**	**-771.150,00**		**-1.858.110,00**	**-1.086.960,00**	
11	-	Personalaufwendungen	284.737,95	294.763,20		339.270,67	44.507,47	
12	-	Versorgungsaufwendungen	23.045,00			25.180,70	25.180,70	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.756,13	12.350,00		63.793,73	51.443,73	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	37.416,91			29.049,81	29.049,81	
15	-	Transferaufwendungen	749.905,40	850.000,00		632.500,74	-217.499,26	1.230,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.270,83	55.660,00		75.991,02	20.331,02	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.197.132,22**	**1.212.773,20**		**1.165.786,67**	**-46.986,53**	**1.230,00**
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-465.296,88**	**441.623,20**		**-692.323,33**	**-1.133.946,53**	**1.230,00**
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-465.296,88**	**441.623,20**		**-692.323,33**	**-1.133.946,53**	**1.230,00**
23	+	Außerordentliche Erträge		-105.728,89			105.728,89	
25	=	**Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)		**-105.728,89**			105.728,89	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-465.296,88**	**335.894,31**		**-692.323,33**	**-1.028.217,64**	**1.230,00**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	632.449,69	226,94		671.901,64	671.674,70	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	167.152,81	336.121,25		**-20.421,69**	**-356.542,94**	1.230,00
30	-	globaler Minderaufwand		-9.208,71			9.208,71	

Jahresrechnung 2023 **1.05 Soziale Hilfen**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 29 und 30)	**167.152,81**	**326.912,54**		**-20.421,69**	**-347.334,23**	**1.230,00**

Jahresrechnung 2023 **1.05 Soziale Hilfen**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.529.576,86	-649.100,00		-1.715.005,59	-1.065.905,59	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-89.244,33	-122.050,00		-118.972,38	3.077,62	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.618.821,19**	**-771.150,00**		**-1.833.977,97**	**-1.062.827,97**	
10	-	Personalauszahlungen	278.860,62	294.763,20		337.801,81	43.038,61	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.075,81	12.350,00		63.065,11	50.715,11	
14	-	Transferauszahlungen	776.942,19	850.000,00		633.860,86	-216.139,14	1.230,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	106.772,13	55.660,00		53.465,74	-2.194,26	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.181.650,75**	**1.212.773,20**		**1.088.193,52**	**-124.579,68**	**1.230,00**
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-437.170,44**	**441.623,20**		**-745.784,45**	**-1.187.407,65**	**1.230,00**
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**	-38.501,38			-47.565,47	-47.565,47	
6	=	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-38.501,38**			**-47.565,47**	**-47.565,47**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.151,51	2.000,00		27.399,74	25.399,74	45.000,00
13	=	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**38.151,51**	**2.000,00**		**27.399,74**	**25.399,74**	**45.000,00**
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)**	**-349,87**	**2.000,00**		**-20.165,73**	**-22.165,73**	**45.000,00**

Jahresrechnung 2023 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.01 Hilfen b. Krankh.,Behind.,Pflegebedürft.

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-54.000,00	-56.100,00		-54.750,00	1.350,00	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-54.000,00**	**-56.100,00**		**-54.750,00**	**1.350,00**	
11	-	Personalaufwendungen	48.646,85	48.759,51		48.757,68	-1,83	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24,61			11,46	11,46	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.950,48	70,00		1.917,00	1.847,00	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**50.621,94**	**48.829,51**		**50.686,14**	**1.856,63**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-3.378,06**	**-7.270,49**		**-4.063,86**	**3.206,63**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-3.378,06**	**-7.270,49**		**-4.063,86**	**3.206,63**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-3.378,06**	**-7.270,49**		**-4.063,86**	**3.206,63**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.058,13			38.864,96	38.864,96	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	33.680,07	-7.270,49		34.801,10	42.071,59	
30	-	globaler Minderaufwand		-20,97			20,97	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**33.680,07**	**-7.291,46**		**34.801,10**	**42.092,56**	

Jahresrechnung 2023 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.01 Hilfen b. Krankh.,Behind.,Pflegebedürft.

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-54.000,00	-56.100,00		-54.750,00	1.350,00	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-54.000,00**	**-56.100,00**		**-54.750,00**	**1.350,00**	
10	-	Personalauszahlungen	48.747,35	48.759,51		48.938,04	178,53	
15	-	Sonstige Auszahlungen	193,12	70,00		164,20	94,20	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**48.940,47**	**48.829,51**		**49.102,24**	**272,73**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-5.059,53**	**-7.270,49**		**-5.647,76**	**1.622,73**	

Jahresrechnung 2023 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.02 Hilfe b. Einkommensdefi. und Unterstütz.

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.570.618,77	-649.100,00		-1.731.805,40	-1.082.705,40	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-28.264,39	-55.000,00		-57.000,00	-2.000,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.566,00			-7.332,22	-7.332,22	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.601.449,16**	**-704.100,00**		**-1.796.137,62**	**-1.092.037,62**	
11	-	Personalaufwendungen	231.457,28	195.804,17		251.820,50	56.016,33	
12	-	Versorgungsaufwendungen	11.522,50			12.590,35	12.590,35	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.075,37	3.325,00		57.508,68	54.183,68	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	37.416,91			29.049,81	29.049,81	
15	-	Transferaufwendungen	749.905,40	850.000,00		632.500,74	-217.499,26	1.230,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.783,30	55.590,00		68.312,12	12.722,12	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.120.160,76**	**1.104.719,17**		**1.051.782,20**	**-52.936,97**	**1.230,00**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-481.288,40**	**400.619,17**		**-744.355,42**	**-1.144.974,59**	**1.230,00**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-481.288,40**	**400.619,17**		**-744.355,42**	**-1.144.974,59**	**1.230,00**
23	+	Außerordentliche Erträge		-105.728,89			105.728,89	
25	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)		**-105.728,89**			105.728,89	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-481.288,40**	**294.890,28**		**-744.355,42**	**-1.039.245,70**	**1.230,00**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	559.016,97			594.509,47	594.509,47	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	77.728,57	294.890,28		-149.845,95	-444.736,23	1.230,00
30	-	globaler Minderaufwand		-9.031,93			9.031,93	

Jahresrechnung 2023 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.02 Hilfe b. Einkommensdefi. und Unterstütz.

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**77.728,57**	**285.858,35**		**-149.845,95**	**-435.704,30**	**1.230,00**

Jahresrechnung 2023 — **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.02 Hilfe b. Einkommensdefi. und Unterstütz.

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.529.576,86	-849.100,00		-1.715.005,59	-1.065.905,59	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-28.264,39	-55.000,00		-57.000,00	-2.000,00	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.557.841,25**	**-704.100,00**		**-1.772.005,59**	**-1.067.905,59**	
10	-	Personalauszahlungen	226.738,51	195.804,17		251.872,81	56.068,64	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.764,02	3.325,00		57.913,36	54.588,36	
14	-	Transferauszahlungen	776.942,19	850.000,00		633.860,86	-216.139,14	1.230,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	106.547,67	55.590,00		53.301,54	-2.288,46	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.125.992,39**	**1.104.719,17**		**996.948,57**	**-107.770,60**	**1.230,00**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-431.848,86**	**400.619,17**		**-775.057,02**	**-1.175.676,19**	**1.230,00**
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**	-38.501,38			-47.565,47	-47.565,47	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-38.501,38**			**-47.565,47**	**-47.565,47**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.151,51	2.000,00		27.399,74	25.399,74	45.000,00
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**38.151,51**	**2.000,00**		**27.399,74**	**25.399,74**	**45.000,00**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-349,87**	**2.000,00**		**-20.165,73**	**-22.165,73**	**45.000,00**

Jahresrechnung 2023 — **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.02 Hilfe b. Einkommensdefi. und Unterstütz.

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-38.501,38			-47.565,47	47.565,47	
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	38.151,51	2.000,00		27.399,74	-25.399,74	45.000,00
3	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-349,87**	**2.000,00**		**-20.165,73**	**22.165,73**	**45.000,00**

Jahresrechnung 2023 — **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.03 Sozialversicherungsangelegenheiten

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11	-	Personalaufwendungen	1.014,44			974,94	974,94	
12	-	Versorgungsaufwendungen	9.602,07			10.491,98	10.491,98	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12,31			5,73	5,73	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	878,71			876,41	876,41	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**11.507,53**			**12.349,06**	**12.349,06**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**11.507,53**			**12.349,06**	**12.349,06**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**11.507,53**			**12.349,06**	**12.349,06**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**11.507,53**			**12.349,06**	**12.349,06**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.374,59			38.299,71	38.299,71	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	47.882,12			**50.648,77**	**50.648,77**	
30	-	globaler Minderaufwand		-10,14			10,14	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**47.882,12**	**-10,14**		**50.648,77**	**50.658,91**	

Jahresrechnung 2023 — **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.04 ARGE

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.979,94	-10.950,00		-7.222,38	3.727,62	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-6.979,94**	**-10.950,00**		**-7.222,38**	**3.727,62**	
11	-	Personalaufwendungen	202,93			194,92	194,92	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.920,43			2.098,37	2.098,37	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.843,84	9.025,00		6.267,86	-2.757,14	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.658,34			4.885,49	4.885,49	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**11.425,54**	**9.025,00**		**13.446,64**	**4.421,64**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**4.445,60**	**-1.925,00**		**6.224,26**	**8.149,26**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**4.445,60**	**-1.925,00**		**6.224,26**	**8.149,26**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**4.445,60**	**-1.925,00**		**6.224,26**	**8.149,26**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		226,94			-226,94	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	4.445,60	-1.698,06		**6.224,26**	**7.922,32**	
30	-	globaler Minderaufwand		-145,67			145,67	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**4.445,60**	**-1.843,73**		**6.224,26**	**8.067,99**	

Jahresrechnung 2023 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.04 ARGE

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-6.979,94	-10.950,00		-7.222,38	3.727,62	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.979,94**	**-10.950,00**		**-7.222,38**	**3.727,62**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.311,79	9.025,00		5.151,75	-3.873,25	
15	-	Sonstige Auszahlungen	31,34					
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.343,13**	**9.025,00**		**5.151,75**	**-3.873,25**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-3.636,81**	**-1.925,00**		**-2.070,63**	**-145,63**	

Jahresrechnung 2023 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.05 allgemeine Sozialverwaltung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11	-	Personalaufwendungen	3.416,45	50.199,52		37.522,63	-12.676,89	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**3.416,45**	**50.199,52**		**37.522,63**	**-12.676,89**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**3.416,45**	**50.199,52**		**37.522,63**	**-12.676,89**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**3.416,45**	**50.199,52**		**37.522,63**	**-12.676,89**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**3.416,45**	**50.199,52**		**37.522,63**	**-12.676,89**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				227,50	227,50	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	3.416,45	50.199,52		**37.750,13**	**-12.449,39**	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**3.416,45**	**50.199,52**		**37.750,13**	**-12.449,39**	

Jahresrechnung 2023 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.05 allgemeine Sozialverwaltung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	3.374,76	50.199,52		36.990,96	-13.208,56	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.374,76**	**50.199,52**		**36.990,96**	**-13.208,56**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**3.374,76**	**50.199,52**		**36.990,96**	**-13.208,56**	

Jahresrechnung 2023 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.084,44	-289.478,00		-149.657,80	139.820,20	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-127,82			-127,82	-127,82	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-308,04	-130,00			130,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.371,18			-4.053,85	-4.053,85	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-11.891,48**	**-289.608,00**		**-153.839,47**	**135.768,53**	
11	-	Personalaufwendungen	57.468,12	201.203,31		210.479,30	9.275,99	
12	-	Versorgungsaufwendungen	18.435,96			20.144,63	20.144,63	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.491,22	91.264,50		26.753,49	-64.511,01	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	11.661,44	9.110,00		16.650,55	7.540,55	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.771,46	60.820,00		9.835,53	-50.984,47	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**193.828,20**	**362.397,81**		**283.863,50**	**-78.534,31**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**181.936,72**	**72.789,81**		**130.024,03**	**57.234,22**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**181.936,72**	**72.789,81**		**130.024,03**	**57.234,22**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**181.936,72**	**72.789,81**		**130.024,03**	**57.234,22**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.464,55	29.966,43		90.887,43	60.921,00	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	244.401,27	102.756,24		**220.911,46**	**118.155,22**	
30	-	globaler Minderaufwand		-1.510,20			1.510,20	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**244.401,27**	**101.246,04**		**220.911,46**	**119.665,42**	

Jahresrechnung 2023 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-288.165,00		-135.293,54	152.871,46	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-127,82			-127,82	-127,82	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-308,04	-130,00			130,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	205,82			-254,85	-254,85	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-230,04**	**-288.295,00**		**-135.676,21**	**152.618,79**	
10	-	Personalauszahlungen	54.824,91	201.203,31		206.690,11	5.486,80	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.491,22	91.264,50		26.327,34	-64.937,16	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.154,92	60.820,00		8.491,61	-52.328,39	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**159.471,05**	**353.287,81**		**241.509,06**	**-111.778,75**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**159.241,01**	**64.992,81**		**105.832,85**	**40.840,04**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		16.500,00		591,43	-15.908,57	16.500,00
13	=	**Summe: (investive Auszahlungen)**		**16.500,00**		**591,43**	**-15.908,57**	**16.500,00**
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**16.500,00**		**591,43**	**-15.908,57**	**16.500,00**

Jahresrechnung 2023 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

1.06.01 Förderung von Kindern in Tageseinricht.

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				-25,77	-25,77	
10	=	**Ordentliche Erträge**				**-25,77**	**-25,77**	
11	-	Personalaufwendungen	57.468,12	43.343,31		54.342,35	10.999,04	
12	-	Versorgungsaufwendungen	18.435,96			20.144,63	20.144,63	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				2,27	2,27	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen				25,77	25,77	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.090,72			1.143,90	1.143,90	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**76.994,80**	**43.343,31**		**75.658,92**	**32.315,61**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**76.994,80**	**43.343,31**		**75.633,15**	**32.289,84**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**76.994,80**	**43.343,31**		**75.633,15**	**32.289,84**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**76.994,80**	**43.343,31**		**75.633,15**	**32.289,84**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.277,92			31.494,86	31.494,86	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	107.272,72	43.343,31		107.128,01	63.784,70	
30	-	globaler Minderaufwand				-13,31	13,31	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**107.272,72**	**43.330,00**		**107.128,01**	**63.798,01**	

Jahresrechnung 2023 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

1.06.01 Förderung von Kindern in Tageseinricht.

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	54.824,91	43.343,31		52.570,69	9.227,38	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**54.824,91**	**43.343,31**		**52.570,69**	**9.227,38**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**54.824,91**	**43.343,31**		**52.570,69**	**9.227,38**	

Jahresrechnung 2023 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

1.06.02 Kinder- und Jugendarbeit

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.084,44	-289.478,00		-149.632,03	139.845,97	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-127,82			-127,82	-127,82	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-308,04	-130,00			130,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.371,18			-4.053,85	-4.053,85	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-11.891,48**	**-289.608,00**		**-153.813,70**	**135.794,30**	
11	-	Personalaufwendungen		157.860,00		156.136,95	-1.723,05	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.491,22	91.264,50		26.751,22	-64.513,28	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	11.661,44	9.110,00		16.624,78	7.514,78	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.680,74	60.820,00		8.691,63	-52.128,37	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**116.833,40**	**319.054,50**		**208.204,58**	**-110.849,92**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**104.941,92**	**29.446,50**		**54.390,88**	**24.944,38**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**104.941,92**	**29.446,50**		**54.390,88**	**24.944,38**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**104.941,92**	**29.446,50**		**54.390,88**	**24.944,38**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.186,63	29.966,43		59.392,57	29.426,14	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	137.128,55	59.412,93		113.783,45	54.370,52	
30	-	globaler Minderaufwand		-1.496,89			1.496,89	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**137.128,55**	**57.916,04**		**113.783,45**	**55.867,41**	

Jahresrechnung 2023 — **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

1.06.02 Kinder- und Jugendarbeit



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-288.165,00		-135.293,54	152.871,46	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-127,82			-127,82	-127,82	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-308,04	-130,00			130,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	205,82			-254,85	-254,85	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-230,04**	**-288.295,00**		**-135.676,21**	**152.618,79**	
10	-	Personalauszahlungen		157.860,00		154.119,42	-3.740,58	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.491,22	91.264,50		26.327,34	-64.937,16	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.154,92	60.820,00		8.491,61	-52.328,39	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**104.646,14**	**309.944,50**		**188.938,37**	**-121.006,13**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**104.416,10**	**21.649,50**		**53.262,16**	**31.612,66**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		16.500,00		591,43	-15.908,57	16.500,00
13	=	**Summe: (investive Auszahlungen)**		**16.500,00**		**591,43**	**-15.908,57**	**16.500,00**
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**16.500,00**		**591,43**	**-15.908,57**	**16.500,00**

Jahresrechnung 2023 — **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

1.06.02 Kinder- und Jugendarbeit



verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen		16.500,00		591,43	15.908,57	16.500,00
3	=	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**16.500,00**		**591,43**	**15.908,57**	**16.500,00**

Jahresrechnung 2023 — **1.07 Gesundheitsdienste**



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	257.845,00	264.000,00		295.714,00	31.714,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen		25.000,00			-25.000,00	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**257.845,00**	**289.000,00**		**295.714,00**	**6.714,00**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**257.845,00**	**289.000,00**		**295.714,00**	**6.714,00**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**257.845,00**	**289.000,00**		**295.714,00**	**6.714,00**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**257.845,00**	**289.000,00**		**295.714,00**	**6.714,00**	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	257.845,00	289.000,00		**295.714,00**	**6.714,00**	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**257.845,00**	**289.000,00**		**295.714,00**	**6.714,00**	

Jahresrechnung 2023 — **1.07 Gesundheitsdienste**



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	257.845,00	264.000,00		295.714,00	31.714,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen		25.000,00			-25.000,00	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**257.845,00**	**289.000,00**		**295.714,00**	**6.714,00**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**257.845,00**	**289.000,00**		**295.714,00**	**6.714,00**	

Jahresrechnung 2023 **1.07 Gesundheitsdienste**

1.07.01 Krankenhausfinanzierung



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	257.845,00	264.000,00		295.714,00	31.714,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen		25.000,00			-25.000,00	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**257.845,00**	**289.000,00**		**295.714,00**	**6.714,00**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**257.845,00**	**289.000,00**		**295.714,00**	**6.714,00**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**257.845,00**	**289.000,00**		**295.714,00**	**6.714,00**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**257.845,00**	**289.000,00**		**295.714,00**	**6.714,00**	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	257.845,00	289.000,00		295.714,00	6.714,00	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**257.845,00**	**289.000,00**		**295.714,00**	**6.714,00**	

Jahresrechnung 2023 **1.07 Gesundheitsdienste**

1.07.01 Krankenhausfinanzierung



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	257.845,00	264.000,00		295.714,00	31.714,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen		25.000,00			-25.000,00	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**257.845,00**	**289.000,00**		**295.714,00**	**6.714,00**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**257.845,00**	**289.000,00**		**295.714,00**	**6.714,00**	

Jahresrechnung 2023 **1.08 Sportförderung**



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-21.063,93	-60.904,00		-29.581,43	31.322,57	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-45.643,01	-88.000,00		-58.386,29	29.613,71	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.605,00	-3.000,00		-2.815,00	185,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-0,03	-18.000,00			18.000,00	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-69.311,97**	**-169.904,00**		**-90.782,72**	**79.121,28**	
11	-	Personalaufwendungen	172.150,00	166.747,31		193.774,54	27.027,23	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.591,35	38.598,50		99.366,16	60.767,66	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	28.614,83	32.780,00		36.093,43	3.313,43	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.337,49	20.035,00		24.651,89	4.616,89	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**259.693,67**	**258.160,81**		**353.886,02**	**95.725,21**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**190.381,70**	**88.256,81**		**263.103,30**	**174.846,49**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**190.381,70**	**88.256,81**		**263.103,30**	**174.846,49**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**190.381,70**	**88.256,81**		**263.103,30**	**174.846,49**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	643.501,23	3.552,41		682.266,68	678.714,27	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	833.882,93	91.809,22		**945.369,98**	**853.560,76**	
30	-	globaler Minderaufwand		-722,51			722,51	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**833.882,93**	**91.086,71**		**945.369,98**	**854.283,27**	

Jahresrechnung 2023 **1.08 Sportförderung**



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-42.536,50	-88.000,00		-59.642,84	28.357,16	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.605,00	-3.000,00			3.000,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.687,05			-5.382,53	-5.382,53	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-48.828,55**	**-91.000,00**		**-65.025,37**	**25.974,63**	
10	-	Personalauszahlungen	170.112,89	166.747,31		193.897,63	27.150,32	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.237,34	38.598,50		102.741,01	64.142,51	
15	-	Sonstige Auszahlungen	6.245,65	20.035,00		9.584,59	-10.450,41	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**205.595,88**	**225.380,81**		**306.223,23**	**80.842,42**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**156.767,33**	**134.380,81**		**241.197,86**	**106.817,05**	
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**		-710.000,00			710.000,00	
6	=	**Summe: (investive Einzahlungen)**		**-710.000,00**			710.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen	28.852,45	2.284.400,00	824.400,00	48.609,99	-2.235.790,01	2.038.690,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.079,41	25.100,00	4.800,00	5.723,75	-19.376,25	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	8.343,32					
13	=	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**39.275,18**	**2.309.500,00**	**829.200,00**	**54.333,74**	**-2.255.166,26**	**2.038.690,00**
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**39.275,18**	**1.599.500,00**	**829.200,00**	**54.333,74**	**-1.545.166,26**	**2.038.690,00**

Jahresrechnung 2023 **1.08 Sportförderung**

1.08.01 Bereitstell. und Betrieb v. Sportanlagen



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14.630,00	-60.904,00		-25.889,45	35.014,55	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.605,00	-3.000,00		-2.815,00	185,00	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-17.235,00**	**-63.904,00**		**-28.704,45**	**35.199,55**	
11	-	Personalaufwendungen	13.854,10	14.302,79		15.998,40	1.695,61	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.070,33	26.980,00		91.735,68	64.755,68	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	25.040,00	30.582,00		32.204,45	1.622,45	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.245,85	11.600,00		17.273,54	5.673,54	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**80.210,28**	**83.464,79**		**157.212,07**	**73.747,28**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**62.975,28**	**19.560,79**		**128.507,62**	**108.946,83**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**62.975,28**	**19.560,79**		**128.507,62**	**108.946,83**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**62.975,28**	**19.560,79**		**128.507,62**	**108.946,83**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	285.089,55	3.552,41		286.412,38	282.859,97	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**348.064,83**	**23.113,20**		**414.920,00**	**391.806,80**	
30	-	globaler Minderaufwand		-516,79			516,79	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**348.064,83**	**22.596,41**		**414.920,00**	**392.323,59**	

Jahresrechnung 2023 **1.08 Sportförderung**

1.08.01 Bereitstell. und Betrieb v. Sportanlagen



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.605,00	-3.000,00			3.000,00	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.605,00**	**-3.000,00**			**3.000,00**	
10	-	Personalauszahlungen	13.666,76	14.302,79		16.017,67	1.714,88	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.179,81	26.980,00		95.166,62	68.186,62	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.312,97	11.600,00		1.305,05	-10.294,95	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**36.159,54**	**52.882,79**		**112.489,34**	**59.606,55**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**33.554,54**	**49.882,79**		**112.489,34**	**62.606,55**	
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**		-710.000,00			710.000,00	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**		**-710.000,00**			**710.000,00**	
8	-	für Baumaßnahmen	28.852,45	2.284.400,00	824.400,00	**48.609,99**	**-2.235.790,01**	2.038.690,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		13.300,00	4.800,00	**1.504,87**	**-11.795,13**	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**28.852,45**	**2.297.700,00**	**829.200,00**	**50.114,86**	**-2.247.585,14**	**2.038.690,00**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**28.852,45**	**1.587.700,00**	**829.200,00**	**50.114,86**	**-1.537.585,14**	**2.038.690,00**

Jahresrechnung 2023 **1.08 Sportförderung**

1.08.01 Bereitstell. und Betrieb v. Sportanlagen



verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200218 Neubau Sport- und Freizeitanlagen								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-600.000,00			-600.000,00	
6	**=**	**Summe Einzahlungen**		**-600.000,00**			**-600.000,00**	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.852,45	2.104.400,00	824.400,00	**48.609,99**	**2.055.790,01**	2.038.690,00
13	**=**	**Summe Auszahlungen**	**28.852,45**	**2.104.400,00**	**824.400,00**	**48.609,99**	**2.055.790,01**	**2.038.690,00**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**28.852,45**	**1.504.400,00**	**824.400,00**	**48.609,99**	**1.455.790,01**	**2.038.690,00**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200262 Kleinspielfeld SSV Nümbrecht								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-110.000,00			-110.000,00	
6	**=**	**Summe Einzahlungen**		**-110.000,00**			**-110.000,00**	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		180.000,00			180.000,00	
13	**=**	**Summe Auszahlungen**		**180.000,00**			**180.000,00**	
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**70.000,00**			**70.000,00**	

Jahresrechnung 2023 **1.08 Sportförderung**

1.08.01 Bereitstell. und Betrieb v. Sportanlagen



verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen		13.300,00	4.800,00	**1.504,87**	**11.795,13**	
3	=	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**13.300,00**	**4.800,00**	**1.504,87**	**11.795,13**	

Jahresrechnung 2023 **1.08 Sportförderung**

1.08.02 Bereitstellung und Betrieb von Bädern



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.433,93			-3.691,98	-3.691,98	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-45.643,01	-88.000,00		-58.386,29	29.613,71	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-0,03	-18.000,00			18.000,00	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-52.076,97**	**-106.000,00**		**-62.078,27**	**43.921,73**	
11	-	Personalaufwendungen	158.295,90	152.444,52		177.776,14	25.331,62	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.521,02	11.618,50		7.630,48	-3.988,02	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.574,83	2.198,00		3.888,98	1.690,98	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.091,64	8.435,00		7.378,35	-1.056,65	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**179.483,39**	**174.696,02**		**196.673,95**	**21.977,93**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**127.406,42**	**68.696,02**		**134.595,68**	**65.899,66**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**127.406,42**	**68.696,02**		**134.595,68**	**65.899,66**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**127.406,42**	**68.696,02**		**134.595,68**	**65.899,66**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	358.411,68			395.854,30	395.854,30	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	485.818,10	68.696,02		530.449,98	461.753,96	
30	-	globaler Minderaufwand		-205,72			205,72	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**485.818,10**	**68.490,30**		**530.449,98**	**461.959,68**	

Jahresrechnung 2023 **1.08 Sportförderung**

1.08.02 Bereitstellung und Betrieb von Bädern



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-42.536,50	-88.000,00		-59.642,84	28.357,16	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.687,05			-5.382,53	-5.382,53	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-46.223,55**	**-88.000,00**		**-65.025,37**	**22.974,63**	
10	-	Personalauszahlungen	156.446,13	152.444,52		177.879,96	25.435,44	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.057,53	11.618,50		7.574,39	-4.044,11	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.932,68	8.435,00		8.279,54	-155,46	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**169.436,34**	**172.498,02**		**193.733,89**	**21.235,87**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**123.212,79**	**84.498,02**		**128.708,52**	**44.210,50**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.079,41	11.800,00		4.218,88	-7.581,12	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	8.343,32					
13	=	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**10.422,73**	**11.800,00**		**4.218,88**	**-7.581,12**	
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**10.422,73**	**11.800,00**		**4.218,88**	**-7.581,12**	

Jahresrechnung 2023 **1.08 Sportförderung**

1.08.02 Bereitstellung und Betrieb von Bädern



verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	10.422,73	11.800,00		4.218,88	7.581,12	
3	=	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**10.422,73**	**11.800,00**		**4.218,88**	**7.581,12**	

Jahresrechnung 2023 **1.09 Räumliche Planung und Entwicklung**



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-58.150,74	-390.900,00		-43.929,82	346.970,18	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.686,20	-1.700,00		-3.645,90	-1.945,90	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-19.694,23			-18.895,73	-18.895,73	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-83.531,17**	**-392.600,00**		**-66.471,45**	**326.128,55**	
11	-	Personalaufwendungen	190.944,15	178.643,55		206.570,74	27.927,19	
12	-	Versorgungsaufwendungen	66.830,41			73.024,17	73.024,17	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93,52	126.920,00		1.899,19	-125.020,81	50.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	43.758,88			43.929,82	43.929,82	
15	-	Transferaufwendungen	1.806,50					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.155,62	508.560,00		79.825,98	-428.734,02	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**315.589,08**	**814.123,55**		**405.249,90**	**-408.873,65**	**50.000,00**
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**232.057,91**	**421.523,55**		**338.778,45**	**-82.745,10**	**50.000,00**
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**232.057,91**	**421.523,55**		**338.778,45**	**-82.745,10**	**50.000,00**
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**232.057,91**	**421.523,55**		**338.778,45**	**-82.745,10**	**50.000,00**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	316.891,93			325.226,28	325.226,28	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	548.949,84	421.523,55		664.004,73	242.481,18	50.000,00
30	-	globaler Minderaufwand		-6.327,33			6.327,33	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**548.949,84**	**415.196,22**		**664.004,73**	**248.808,51**	**50.000,00**

Jahresrechnung 2023 **1.09 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.000,00	-390.900,00		1.607,14	392.507,14	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.701,20	-1.700,00		-3.805,90	-2.105,90	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-21.701,20**	**-392.600,00**		**-2.198,76**	**390.401,24**	
10	-	Personalauszahlungen	184.955,63	178.643,55		197.907,82	19.264,27	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		126.920,00		1.856,40	-125.063,60	50.000,00
14	-	Transferauszahlungen	1.806,50					
15	-	Sonstige Auszahlungen	7.388,24	508.560,00		73.501,81	-435.058,19	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**194.150,37**	**814.123,55**		**273.266,03**	**-540.857,52**	**50.000,00**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**172.449,17**	**421.523,55**		**271.067,27**	**-150.456,28**	**50.000,00**
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-457.551,00	-1.393.213,00		-541.695,00	851.518,00	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-457.551,00**	**-1.393.213,00**		**-541.695,00**	**851.518,00**	
8	-	für Baumaßnahmen	373.814,78	3.434.172,00	1.142.360,00	691.431,66	-2.742.740,34	850.000,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.040,21					
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**385.854,99**	**3.434.172,00**	**1.142.360,00**	**691.431,66**	**-2.742.740,34**	**850.000,00**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-71.696,01**	**2.040.959,00**	**1.142.360,00**	**149.736,66**	**-1.891.222,34**	**850.000,00**

Jahresrechnung 2023 **1.09 Räumliche Planung und Entwicklung**

1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-58.150,74	-390.900,00		-43.929,82	346.970,18	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.686,20	-1.700,00		-3.645,90	-1.945,90	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-19.694,23			-18.895,73	-18.895,73	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-83.531,17**	**-392.600,00**		**-66.471,45**	**326.128,55**	
11	-	Personalaufwendungen	190.944,15	178.643,55		206.570,74	27.927,19	
12	-	Versorgungsaufwendungen	66.830,41			73.024,17	73.024,17	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93,52	126.920,00		1.899,19	-125.020,81	50.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	43.758,88			43.929,82	43.929,82	
15	-	Transferaufwendungen	1.806,50					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.155,62	508.560,00		79.825,98	-428.734,02	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**315.589,08**	**814.123,55**		**405.249,90**	**-408.873,65**	**50.000,00**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**232.057,91**	**421.523,55**		**338.778,45**	**-82.745,10**	**50.000,00**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**232.057,91**	**421.523,55**		**338.778,45**	**-82.745,10**	**50.000,00**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**232.057,91**	**421.523,55**		**338.778,45**	**-82.745,10**	**50.000,00**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	316.891,93			325.226,28	325.226,28	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	548.949,84	421.523,55		664.004,73	242.481,18	50.000,00
30	-	globaler Minderaufwand		-6.327,33			6.327,33	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**548.949,84**	**415.196,22**		**664.004,73**	**248.808,51**	**50.000,00**

Jahresrechnung 2023 **1.09 Räumliche Planung und Entwicklung**

1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.000,00	-390.900,00		1.607,14	392.507,14	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.701,20	-1.700,00		-3.805,90	-2.105,90	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-21.701,20**	**-392.600,00**		**-2.198,76**	**390.401,24**	
10	-	Personalauszahlungen	184.955,63	178.643,55		197.907,82	19.264,27	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		126.920,00		1.856,40	-125.063,60	50.000,00
14	-	Transferauszahlungen	1.806,50					
15	-	Sonstige Auszahlungen	7.388,24	508.560,00		73.501,81	-435.058,19	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**194.150,37**	**814.123,55**		**273.266,03**	**-540.857,52**	**50.000,00**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**172.449,17**	**421.523,55**		**271.067,27**	**-150.456,28**	**50.000,00**
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-457.551,00	-1.393.213,00		-541.695,00	851.518,00	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-457.551,00**	**-1.393.213,00**		**-541.695,00**	**851.518,00**	
8	-	für Baumaßnahmen	373.814,78	3.434.172,00	1.142.360,00	691.431,66	-2.742.740,34	850.000,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.040,21					
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**385.854,99**	**3.434.172,00**	**1.142.360,00**	**691.431,66**	**-2.742.740,34**	**850.000,00**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-71.696,01**	**2.040.959,00**	**1.142.360,00**	**149.736,66**	**-1.891.222,34**	**850.000,00**

Jahresrechnung 2023 **1.09 Räumliche Planung und Entwicklung**

1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung

verantwortlich: Jan Foerster

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200139 Integr. Handlungskonzept Ortskern								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-385.318,00	-119.773,00		-136.212,00	16.439,00	
6	**=**	**Summe Einzahlungen**	**-385.318,00**	**-119.773,00**		**-136.212,00**	**16.439,00**	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	266.175,66	1.422.612,00	950.000,00	628.359,66	794.252,34	850.000,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	12.040,21					
13	**=**	**Summe Auszahlungen**	**278.215,87**	**1.422.612,00**	**950.000,00**	**628.359,66**	**794.252,34**	**850.000,00**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-107.102,13**	**1.302.839,00**	**950.000,00**	**492.147,66**	**810.691,34**	**850.000,00**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200226 Integr. Handlungskonzept 2.0								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-72.233,00	##########		-405.483,00	-867.957,00	
6	**=**	**Summe Einzahlungen**	**-72.233,00**	##########		**-405.483,00**	**-867.957,00**	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	107.639,12	2.011.560,00	192.360,00	63.072,00	1.948.488,00	
13	**=**	**Summe Auszahlungen**	**107.639,12**	**2.011.560,00**	**192.360,00**	**63.072,00**	**1.948.488,00**	
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**35.406,12**	**738.120,00**	**192.360,00**	**-342.411,00**	**1.080.531,00**	

Jahresrechnung 2023 — 1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-150,42	-16.000,00		-963,20	15.036,80	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-429.583,96	-358.800,00		-572.302,93	-213.502,93	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.735,33			-19.379,07	-19.379,07	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.824,87			-1.176,63	-1.176,63	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-445.294,58**	**-374.800,00**		**-593.821,83**	**-219.021,83**	
11	-	Personalaufwendungen	204.911,13	204.000,21		219.053,97	15.053,76	
12	-	Versorgungsaufwendungen	38.408,26			41.967,96	41.967,96	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	512.150,72	239.512,50	13.225,00	700.070,76	460.558,26	70.350,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	149,42			963,20	963,20	
15	-	Transferaufwendungen	-207,21			46,89	46,89	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	363.859,34	682.590,00		715.619,10	33.029,10	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.119.271,66**	**1.126.102,71**	**13.225,00**	**1.677.721,88**	**551.619,17**	**70.350,00**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**673.977,08**	**751.302,71**	**13.225,00**	**1.083.900,05**	**332.597,34**	**70.350,00**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**673.977,08**	**751.302,71**	**13.225,00**	**1.083.900,05**	**332.597,34**	**70.350,00**
23	+	Außerordentliche Erträge		-315.500,00			315.500,00	
25	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)		**-315.500,00**			315.500,00	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**673.977,08**	**435.802,71**	**13.225,00**	**1.083.900,05**	**648.097,34**	**70.350,00**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-433.725,96			-464.588,88	-464.588,88	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	253.518,88	1.260,19		255.312,37	254.052,18	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	493.770,00	437.062,90	13.225,00	874.623,54	437.560,64	70.350,00
30	-	globaler Minderaufwand		-9.059,46			9.059,46	

Jahresrechnung 2023 — 1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**493.770,00**	**428.003,44**	**13.225,00**	**874.623,54**	**446.620,10**	**70.350,00**

Jahresrechnung 2023 — 1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-16.000,00			16.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-436.332,72	-358.800,00		-588.675,78	-229.875,78	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-11.219,51			-13.735,33	-13.735,33	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.824,87					
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-449.377,10**	**-374.800,00**		**-602.411,11**	**-227.611,11**	
10	-	Personalauszahlungen	200.800,69	204.000,21		214.089,61	10.089,40	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	490.180,50	239.512,50	13.225,00	703.233,68	463.721,18	70.350,00
14	-	Transferauszahlungen	-131,22			271,75	271,75	
15	-	Sonstige Auszahlungen	350.308,93	682.590,00		682.378,90	-211,10	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.041.158,90**	**1.126.102,71**	**13.225,00**	**1.599.973,94**	**473.871,23**	**70.350,00**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**591.781,80**	**751.302,71**	**13.225,00**	**997.562,83**	**246.260,12**	**70.350,00**

Jahresrechnung 2023 — 1.10 Bauen und Wohnen

1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.067,60	-3.300,00		-3.353,90	-53,90	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-3.067,60**	**-3.300,00**		**-3.353,90**	**-53,90**	
11	-	Personalaufwendungen	77.044,47	77.172,67		85.168,69	7.996,02	
12	-	Versorgungsaufwendungen	19.204,13			20.983,98	20.983,98	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24,61			15,00	15,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.461,64			3.540,43	3.540,43	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**99.734,85**	**77.172,67**		**109.708,10**	**32.535,43**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**96.667,25**	**73.872,67**		**106.354,20**	**32.481,53**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**96.667,25**	**73.872,67**		**106.354,20**	**32.481,53**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**96.667,25**	**73.872,67**		**106.354,20**	**32.481,53**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.374,16			47.366,52	47.366,52	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	143.041,41	73.872,67		153.720,72	79.848,05	
30	-	globaler Minderaufwand		-41,08			41,08	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**143.041,41**	**73.831,59**		**153.720,72**	**79.889,13**	

Jahresrechnung 2023 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.179,65	-3.300,00		-3.328,65	-28,65	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.179,65**	**-3.300,00**		**-3.328,65**	**-28,65**	
10	-	Personalauszahlungen	76.191,57	77.172,67		81.966,52	4.793,85	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**76.191,57**	**77.172,67**		**81.966,52**	**4.793,85**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**73.011,92**	**73.872,67**		**78.637,87**	**4.765,20**	

Jahresrechnung 2023 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-16.000,00			16.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.105,15	-500,00		-676,40	-176,40	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.105,15**	**-16.500,00**		**-676,40**	**15.823,60**	
11	-	Personalaufwendungen	25.810,37	25.314,42		27.350,36	2.035,94	
12	-	Versorgungsaufwendungen	7.681,63			8.393,62	8.393,62	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.563,38	41.725,00	13.225,00	13.249,31	-28.475,69	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.201,20			2.236,33	2.236,33	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**62.256,58**	**67.039,42**	**13.225,00**	**51.229,62**	**-15.809,80**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**61.151,43**	**50.539,42**	**13.225,00**	**50.553,22**	**13,80**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**61.151,43**	**50.539,42**	**13.225,00**	**50.553,22**	**13,80**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**61.151,43**	**50.539,42**	**13.225,00**	**50.553,22**	**13,80**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.068,72	1.260,19		33.002,86	31.742,67	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**95.220,15**	**51.799,61**	**13.225,00**	**83.556,08**	**31.756,47**	
30	-	globaler Minderaufwand		-306,44			306,44	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**95.220,15**	**51.493,17**	**13.225,00**	**83.556,08**	**32.062,91**	

Jahresrechnung 2023 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-16.000,00			16.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-629,15	-500,00		-1.032,40	-532,40	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-629,15**	**-16.500,00**		**-1.032,40**	**15.467,60**	
10	-	Personalauszahlungen	24.792,74	25.314,42		26.617,95	1.303,53	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.543,69	41.725,00	13.225,00	13.238,49	-28.486,51	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**51.336,43**	**67.039,42**	**13.225,00**	**39.856,44**	**-27.182,98**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**50.707,28**	**50.539,42**	**13.225,00**	**38.824,04**	**-11.715,38**	

Jahresrechnung 2023 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.03 Wohnraumsicherung



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11	-	Personalaufwendungen	14.659,93	14.406,68		14.623,73	217,05	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15,26			5,87	5,87	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	498,73			467,12	467,12	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**15.173,92**	**14.406,68**		**15.096,72**	**690,04**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**15.173,92**	**14.406,68**		**15.096,72**	**690,04**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**15.173,92**	**14.406,68**		**15.096,72**	**690,04**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**15.173,92**	**14.406,68**		**15.096,72**	**690,04**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-7.586,92			-7.548,33	-7.548,33	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.691,05			37.734,50	37.734,50	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**43.278,05**	**14.406,68**		**45.282,89**	**30.876,21**	
30	-	globaler Minderaufwand		-5,37			5,37	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**43.278,05**	**14.401,31**		**45.282,89**	**30.881,58**	

Jahresrechnung 2023 — 1.10 Bauen und Wohnen

1.10.03 Wohnraumsicherung

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	14.704,30	14.406,68		14.656,09	249,41	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.704,30	14.406,68		14.656,09	249,41	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	14.704,30	14.406,68		14.656,09	249,41	

Jahresrechnung 2023 — 1.10 Bauen und Wohnen

1.10.04 Subjektbezogene Förderung für Wohnraum

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-114,00			-25,77	-25,77	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.735,33			-19.379,07	-19.379,07	
10	=	Ordentliche Erträge	-13.849,33			-19.404,84	-19.404,84	
11	-	Personalaufwendungen	87.396,36	87.106,44		91.911,19	4.804,75	
12	-	Versorgungsaufwendungen	11.522,50			12.590,36	12.590,36	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12,31			11,06	11,06	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	113,00			25,77	25,77	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.446,48			3.569,38	3.569,38	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	102.490,65	87.106,44		108.107,76	21.001,32	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	88.641,32	87.106,44		88.702,92	1.596,48	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	88.641,32	87.106,44		88.702,92	1.596,48	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	88.641,32	87.106,44		88.702,92	1.596,48	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.731,20			32.651,67	32.651,67	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	120.372,52	87.106,44		121.354,59	34.248,15	
30	-	globaler Minderaufwand		-41,47			41,47	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	120.372,52	87.064,97		121.354,59	34.289,62	

Jahresrechnung 2023 — 1.10 Bauen und Wohnen

1.10.04 Subjektbezogene Förderung für Wohnraum

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-11.219,51			-13.735,33	-13.735,33	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.219,51			-13.735,33	-13.735,33	
10	-	Personalauszahlungen	85.112,08	87.106,44		90.849,05	3.742,61	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.112,08	87.106,44		90.849,05	3.742,61	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	73.892,57	87.106,44		77.113,72	-9.992,72	

Jahresrechnung 2023 — 1.10 Bauen und Wohnen

1.10.05 Hilfen bei Wohnproblemen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-36,42			-937,43	-937,43	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-425.411,21	-355.000,00		-568.272,63	-213.272,63	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.824,87			-1.176,63	-1.176,63	
10	=	Ordentliche Erträge	-427.272,50	-355.000,00		-570.386,69	-215.386,69	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	485.535,16	197.787,50		686.789,52	489.002,02	70.350,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	36,42			937,43	937,43	
15	-	Transferaufwendungen	-207,21			46,89	46,89	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	354.251,29	682.590,00		705.805,84	23.215,84	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	839.615,66	880.377,50		1.393.579,68	513.202,18	70.350,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	412.343,16	525.377,50		823.192,99	297.815,49	70.350,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	412.343,16	525.377,50		823.192,99	297.815,49	70.350,00
23	+	Außerordentliche Erträge		-315.500,00			315.500,00	
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)		-315.500,00			315.500,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	412.343,16	209.877,50		823.192,99	613.315,49	70.350,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-433.725,96			-464.588,88	-464.588,88	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	113.240,67			112.105,15	112.105,15	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	91.857,87	209.877,50		470.709,26	260.831,76	70.350,00
30	-	globaler Minderaufwand		-8.665,10			8.665,10	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	91.857,87	201.212,40		470.709,26	269.496,86	70.350,00

Jahresrechnung 2023 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.05 Hilfen bei Wohnproblemen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-432.523,92	-355.000,00		-584.314,73	-229.314,73	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.824,87					
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-434.348,79**	**-355.000,00**		**-584.314,73**	**-229.314,73**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	463.636,81	197.787,50		689.995,19	492.207,69	70.350,00
14	-	Transferauszahlungen	-131,22			271,75	271,75	
15	-	Sonstige Auszahlungen	350.308,93	682.590,00		682.378,90	-211,10	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**813.814,52**	**880.377,50**		**1.372.645,84**	**492.268,34**	**70.350,00**
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**379.465,73**	**525.377,50**		**788.331,11**	**262.953,61**	**70.350,00**

Jahresrechnung 2023 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-97.352,00	-200.708,00		-97.361,00	103.347,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.244.738,43	-6.203.048,00		-6.051.554,03	151.493,97	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-58.365,43	-72.900,00		-112.832,46	-39.932,46	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-663.558,28	-696.220,00		-678.436,69	17.783,31	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-7.064.014,14**	**-7.172.876,00**		**-6.940.184,18**	**232.691,82**	
11	-	Personalaufwendungen	44.532,67	115.114,20		98.133,30	-16.980,90	
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.761,25			24.136,70	24.136,70	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.169.734,36	3.613.050,00		3.756.196,38	143.146,38	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	660.277,00	660.274,00		660.272,00	-2,00	
15	-	Transferaufwendungen	1.818.366,00	1.810.000,00		1.850.546,15	40.546,15	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.838,86	16.700,00		104.108,88	87.408,88	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**5.789.510,14**	**6.215.138,20**		**6.493.393,41**	**278.255,21**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-1.274.504,00**	**-957.737,80**		**-446.790,77**	**510.947,03**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-1.274.504,00**	**-957.737,80**		**-446.790,77**	**510.947,03**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-1.274.504,00**	**-957.737,80**		**-446.790,77**	**510.947,03**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-581.411,16			-677.596,20	-677.596,20	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.617.824,53	3.922,14		878.052,21	874.130,07	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	-238.090,63	-953.815,66		-246.334,76	707.480,90	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-238.090,63**	**-953.815,66**		**-246.334,76**	**707.480,90**	

Jahresrechnung 2023 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-103.350,00			103.350,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.708.208,58	-5.954.400,00		-5.924.737,14	29.662,86	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-59.788,60	-72.900,00		-103.214,95	-30.314,95	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-699.875,54	-696.220,00		-712.295,52	-16.075,52	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.467.872,72**	**-6.826.870,00**		**-6.740.247,61**	**86.622,39**	
10	-	Personalauszahlungen	43.635,40	115.114,20		97.669,05	-17.445,15	
11	-	Versorgungsauszahlungen				17.841,52	17.841,52	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.818.613,88	3.613.050,00		3.811.316,11	198.266,11	
14	-	Transferauszahlungen	1.819.916,65	1.810.000,00		1.829.602,00	19.602,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	6.034,38	16.700,00		163.346,94	146.646,94	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.688.200,31**	**5.554.864,20**		**5.919.775,62**	**364.911,42**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-3.779.472,41**	**-1.272.005,80**		**-820.471,99**	**451.533,81**	

Jahresrechnung 2023 **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.01 Elektrizitätsversorgung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-457.932,28	-475.000,00		-451.647,16	23.352,84	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-457.932,28**	**-475.000,00**		**-451.647,16**	**23.352,84**	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	84,69			47,20	47,20	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**84,69**			47,20	47,20	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-457.847,59**	**-475.000,00**		**-451.599,96**	**23.400,04**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-457.847,59**	**-475.000,00**		**-451.599,96**	**23.400,04**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-457.847,59**	**-475.000,00**		**-451.599,96**	**23.400,04**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	823,80			414,90	414,90	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	-457.023,79	-475.000,00		-451.185,06	23.814,94	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-457.023,79**	**-475.000,00**		**-451.185,06**	**23.814,94**	

Jahresrechnung 2023 **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.01 Elektrizitätsversorgung



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen	-497.551,61	-475.000,00		-458.655,63	16.344,37	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-497.551,61**	**-475.000,00**		**-458.655,63**	**16.344,37**	
15	-	Sonstige Auszahlungen	72,22			59,67	59,67	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**72,22**			**59,67**	**59,67**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-497.479,39**	**-475.000,00**		**-458.595,96**	**16.404,04**	

Jahresrechnung 2023 **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.02 Gasversorgung



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-11.698,36	-11.698,36	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-27.600,00	-28.500,00		-31.301,02	-2.801,02	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-27.600,00**	**-28.500,00**		**-42.999,38**	**-14.499,38**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-27.600,00**	**-28.500,00**		**-42.999,38**	**-14.499,38**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-27.600,00**	**-28.500,00**		**-42.999,38**	**-14.499,38**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**-27.600,00**	**-28.500,00**		**-42.999,38**	**-14.499,38**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	823,80			414,90	414,90	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**-26.776,20**	**-28.500,00**		**-42.584,48**	**-14.084,48**	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-26.776,20**	**-28.500,00**		**-42.584,48**	**-14.084,48**	

Jahresrechnung 2023 **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.02 Gasversorgung



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-302,74			-11.698,36	-11.698,36	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-27.600,00	-28.500,00		-29.700,00	-1.200,00	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-27.902,74**	**-28.500,00**		**-41.398,36**	**-12.898,36**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-27.902,74**	**-28.500,00**		**-41.398,36**	**-12.898,36**	

Jahresrechnung 2023 **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.03 Abfallwirtschaft



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.808.528,38	-1.820.700,00		-1.872.233,70	-51.533,70	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-58.365,43	-72.900,00		-101.134,10	-28.234,10	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-27.720,00		-2.318,92	25.401,08	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.866.893,81**	**-1.921.320,00**		**-1.975.686,72**	**-54.366,72**	
11	-	Personalaufwendungen	44.532,67	45.114,20		45.994,33	880,13	
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.761,25			6.295,18	6.295,18	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.707.276,70	1.786.700,00		1.791.067,50	4.367,50	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.732,91	16.700,00		64.758,68	48.058,68	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.832.303,53**	**1.848.514,20**		**1.908.115,69**	**59.601,49**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-34.590,28**	**-72.805,80**		**-67.571,03**	**5.234,77**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-34.590,28**	**-72.805,80**		**-67.571,03**	**5.234,77**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**-34.590,28**	**-72.805,80**		**-67.571,03**	**5.234,77**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	85.648,16	3.922,14		78.975,23	75.053,09	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	51.057,88	-68.883,66		11.404,20	80.287,86	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**51.057,88**	**-68.883,66**		11.404,20	80.287,86	

Jahresrechnung 2023 — **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.03 Abfallwirtschaft

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.777.040,00	-1.820.700,00		-1.843.932,41	-23.232,41	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-59.485,86	-72.900,00		-81.516,59	-18.616,59	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-11.302,36	-27.720,00		-17.388,08	10.331,92	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.847.828,22**	**-1.921.320,00**		**-1.952.837,08**	**-31.517,08**	
10	-	Personalauszahlungen	43.635,40	45.114,20		45.530,08	415,88	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.729.897,00	1.786.700,00		1.795.191,57	8.491,57	
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.307,86	16.700,00		6.081,57	-10.618,43	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.778.840,06**	**1.848.514,20**		**1.846.803,22**	**-1.710,98**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-68.988,16**	**-72.805,80**		**-106.033,86**	**-33.228,06**	

Jahresrechnung 2023 — **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.04 Abwasserentsorgung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-97.352,00	-200.708,00		-97.361,00	103.347,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.436.210,05	-4.382.348,00		-4.179.320,33	203.027,67	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.551,00			-32.579,15	-32.579,15	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-4.535.113,05**	**-4.583.056,00**		**-4.309.260,48**	**273.795,52**	
11	-	Personalaufwendungen		70.000,00		52.138,97	-17.861,03	
12	-	Versorgungsaufwendungen				17.841,52	17.841,52	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.462.457,66	1.826.350,00		1.965.128,88	138.778,88	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	660.277,00	660.274,00		660.272,00	-2,00	
15	-	Transferaufwendungen	1.818.366,00	1.810.000,00		1.850.546,15	40.546,15	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.021,26			39.244,00	39.244,00	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**3.957.121,92**	**4.366.624,00**		**4.585.171,52**	**218.547,52**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-577.991,13**	**-216.432,00**		**275.911,04**	**492.343,04**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-577.991,13**	**-216.432,00**		**275.911,04**	**492.343,04**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-577.991,13**	**-216.432,00**		**275.911,04**	**492.343,04**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-581.411,16			-677.596,20	-677.596,20	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.530.528,77			798.247,18	798.247,18	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	371.126,48	-216.432,00		396.562,02	612.994,02	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**371.126,48**	**-216.432,00**		396.562,02	612.994,02	

Jahresrechnung 2023 — **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.04 Abwasserentsorgung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-103.350,00			103.350,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.931.168,58	-4.133.700,00		-4.080.804,73	52.895,27	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.975,25			-31.028,15	-31.028,15	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.933.143,83**	**-4.237.050,00**		**-4.111.832,88**	**125.217,12**	
10	-	Personalauszahlungen		70.000,00		52.138,97	-17.861,03	
11	-	Versorgungsauszahlungen				17.841,52	17.841,52	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.088.716,86	1.826.350,00		2.016.124,54	189.774,54	
14	-	Transferauszahlungen	1.819.916,65	1.810.000,00		1.829.602,00	19.602,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	654,50			157.146,70	157.146,70	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.909.288,03**	**3.706.350,00**		**4.072.853,73**	**366.503,73**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-3.023.855,80**	**-530.700,00**		**-38.979,15**	**491.720,85**	

Jahresrechnung 2023 — **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.05 Wasserversorgung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-176.475,00	-165.000,00		-160.590,44	4.409,56	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-176.475,00**	**-165.000,00**		**-160.590,44**	**4.409,56**	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen				59,00	59,00	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**				**59,00**	**59,00**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-176.475,00**	**-165.000,00**		**-160.531,44**	**4.468,56**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-176.475,00**	**-165.000,00**		**-160.531,44**	**4.468,56**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-176.475,00**	**-165.000,00**		**-160.531,44**	**4.468,56**	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	-176.475,00	-165.000,00		-160.531,44	4.468,56	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-176.475,00**	**-165.000,00**		**-160.531,44**	**4.468,56**	

Jahresrechnung 2023 **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.05 Wasserversorgung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen	-161.246,32	-165.000,00		-175.523,66	-10.523,66	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-161.246,32**	**-165.000,00**		**-175.523,66**	**-10.523,66**	
15	-	Sonstige Auszahlungen				59,00	59,00	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**				**59,00**	**59,00**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-161.246,32**	**-165.000,00**		**-175.464,66**	**-10.464,66**	

Jahresrechnung 2023 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-501.369,65	-804.770,00		-874.616,66	-69.846,66	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-291.018,04	-296.748,00		-300.150,51	-3.402,51	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.433,00			-3.500,00	-3.500,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-10.632,92	-2.600,00		-21.932,62	-19.332,62	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-41.682,31			-45.422,68	-45.422,68	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-848.135,92**	**-1.104.118,00**		**-1.245.622,47**	**-141.504,47**	
11	-	Personalaufwendungen	193.578,72	195.648,85		202.645,20	6.996,35	
12	-	Versorgungsaufwendungen	38.408,27			41.967,96	41.967,96	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	597.265,78	647.770,00	20.000,00	596.338,75	-51.431,25	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.541.881,91	1.578.571,00		3.628.007,13	2.049.436,13	
15	-	Transferaufwendungen	7.500,00	7.500,00		7.500,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	230.535,96	228.000,00		300.661,76	72.661,76	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.609.170,64**	**2.657.489,85**	**20.000,00**	**4.777.120,80**	**2.119.630,95**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**1.761.034,72**	**1.553.371,85**	**20.000,00**	**3.531.498,33**	**1.978.126,48**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**1.761.034,72**	**1.553.371,85**	**20.000,00**	**3.531.498,33**	**1.978.126,48**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**1.761.034,72**	**1.553.371,85**	**20.000,00**	**3.531.498,33**	**1.978.126,48**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-38.957,77			-40.525,62	-40.525,62	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.751.505,80	1.007.927,59		1.884.492,61	876.565,02	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	3.473.582,75	2.561.299,44	20.000,00	**5.375.465,32**	**2.814.165,88**	
30	-	globaler Minderaufwand		-8.591,51			8.591,51	

Jahresrechnung 2023 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	3.473.582,75	2.552.707,93	20.000,00	5.375.465,32	2.822.757,39	

Jahresrechnung 2023 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.500,00	-7.500,00		-7.500,00		
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-221.759,44	-227.600,00		-225.480,41	2.119,59	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.433,00			-3.500,00	-3.500,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.268,92	-2.600,00			2.600,00	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-235.961,36**	**-237.700,00**		**-236.480,41**	**1.219,59**	
10	-	Personalauszahlungen	188.677,44	195.648,85		198.799,27	3.150,42	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	648.114,94	647.770,00	20.000,00	534.591,59	-113.178,41	
14	-	Transferauszahlungen	7.500,00	7.500,00		7.500,00		
15	-	Sonstige Auszahlungen	202.896,99	228.000,00		278.871,64	50.871,64	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.047.189,37**	**1.078.918,85**	**20.000,00**	**1.019.762,50**	**-59.156,35**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**811.228,01**	**841.218,85**	**20.000,00**	**783.282,09**	**-57.936,76**	
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**		-878.300,00		-1.115.037,01	-236.737,01	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.300,00					
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-1.300,00**	**-878.300,00**		**-1.115.037,01**	**-236.737,01**	
7	-	**Auszahlungen für den Erwerb von** Grundstücken/Gebäuden	8.039,53	7.000,00			-7.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen	2.066.609,10	14.035.200,00	11.426.150,00	4.721.795,27	-9.313.404,73	5.986.200,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.647,55	20.500,00		16.707,69	-3.792,31	

Jahresrechnung 2023 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.370,88	86.600,00	86.600,00		-86.600,00	
13	=	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**2.080.667,06**	**14.149.300,00**	**11.512.750,00**	**4.738.502,96**	**-9.410.797,04**	**5.986.200,00**
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**2.079.367,06**	**13.271.000,00**	**11.512.750,00**	**3.623.465,95**	**-9.647.534,05**	**5.986.200,00**

Jahresrechnung 2023 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

1.12.01 Öffentl. Verkehrsfl., Verkehrsanlagen

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-493.869,65	-797.270,00		-867.116,66	-69.846,66	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-67.573,00	-67.248,00		-67.706,00	-458,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.433,00			-3.500,00	-3.500,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-10.632,92	-2.600,00		-21.918,00	-19.318,00	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-41.682,31			-45.422,68	-45.422,68	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-617.190,88**	**-867.118,00**		**-1.005.663,34**	**-138.545,34**	
11	-	Personalaufwendungen	177.861,88	180.009,74		186.657,33	6.647,59	
12	-	Versorgungsaufwendungen	34.567,45			37.771,16	37.771,16	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	554.519,99	588.290,00	20.000,00	539.135,98	-49.154,02	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.541.881,91	1.578.571,00		3.628.007,13	2.049.436,13	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.392,58	12.600,00		7.137,29	-5.462,71	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.320.223,81**	**2.359.470,74**	**20.000,00**	**4.398.708,89**	**2.039.238,15**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**1.703.032,93**	**1.492.352,74**	**20.000,00**	**3.393.045,55**	**1.900.692,81**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**1.703.032,93**	**1.492.352,74**	**20.000,00**	**3.393.045,55**	**1.900.692,81**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**1.703.032,93**	**1.492.352,74**	**20.000,00**	**3.393.045,55**	**1.900.692,81**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-38.957,77			-40.525,62	-40.525,62	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.756.502,18	1.007.927,59		1.903.141,34	895.213,75	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	3.420.577,34	2.500.280,33	20.000,00	**5.255.661,27**	**2.755.380,94**	
30	-	globaler Minderaufwand		-5.800,02			5.800,02	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**3.420.577,34**	**2.494.480,31**	**20.000,00**	**5.255.661,27**	**2.761.180,96**	

Jahresrechnung 2023 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

1.12.01 Öffentl. Verkehrsfl., Verkehrsanlagen

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-400,00	-100,00		-575,00	-475,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.433,00			-3.500,00	-3.500,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.268,92	-2.600,00			2.600,00	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.101,92**	**-2.700,00**		**-4.075,00**	**-1.375,00**	
10	-	Personalauszahlungen	173.409,37	180.009,74		183.144,93	3.135,19	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	613.757,94	588.290,00	20.000,00	469.743,67	-118.546,33	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.260,21	12.600,00			-12.600,00	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**791.427,52**	**780.899,74**	**20.000,00**	**652.888,60**	**-128.011,14**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**784.325,60**	**778.199,74**	**20.000,00**	**648.813,60**	**-129.386,14**	
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-878.300,00		-1.115.037,01	-236.737,01	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.300,00					
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-1.300,00**	**-878.300,00**		**-1.115.037,01**	**-236.737,01**	
7	-	**Auszahlungen** für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	8.039,53	7.000,00			-7.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen	2.066.609,10	14.035.200,00	11.426.150,00	4.721.795,27	-9.313.404,73	5.986.200,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.647,55	20.500,00		16.707,69	-3.792,31	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.370,88	86.600,00	86.600,00		-86.600,00	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**2.080.667,06**	**14.149.300,00**	**11.512.750,00**	**4.738.502,96**	**-9.410.797,04**	**5.986.200,00**

Jahresrechnung 2023 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

1.12.01 Öffentl. Verkehrsfl., Verkehrsanlagen

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**2.079.367,06**	**13.271.000,00**	**11.512.750,00**	**3.623.465,95**	**-9.647.534,05**	**5.986.200,00**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5000023 Verkauf Straßengrundstücke								
2	+	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-1.300,00					
6	=	Summe Einzahlungen	-1.300,00					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.300,00					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200037 Endausbau Gew.gebiet Elsenroth 2.+3.BA								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		490.000,00			490.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		490.000,00			490.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		490.000,00			490.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200104 Brückenbauwerk Drinsahl								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		125.350,00	125.350,00	18.131,32	107.218,68	103.760,00
13	=	Summe Auszahlungen		125.350,00	125.350,00	18.131,32	107.218,68	103.760,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		125.350,00	125.350,00	18.131,32	107.218,68	103.760,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200138 Erschl.-Str. Breidenbacher Weg								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		650.000,00	650.000,00		650.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		650.000,00	650.000,00		650.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		650.000,00	650.000,00		650.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200148 Erschließungsstraße "Zur Fuchskaule"								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		9.000,00			9.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		9.000,00			9.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		9.000,00			9.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200149 Erschließungsstraße "Rübengarten"								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		8.000,00			8.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		8.000,00			8.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		8.000,00			8.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200150 Erschließungsstraße "Driescher Straße"								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		6.000,00			6.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		6.000,00			6.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		6.000,00			6.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200151 Erschließungsstraße "Auf dem Heidfeld"								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		8.000,00			8.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		8.000,00			8.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		8.000,00			8.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200152 Erschließungsstraße "Im alten Feld"								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		12.000,00			12.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		12.000,00			12.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		12.000,00			12.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200169 Geschwindigkeitsanzeigetafel								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglL. Anlagevermögen	4.647,55	5.500,00		5.449,01	50,99	
13	=	Summe Auszahlungen	4.647,55	5.500,00		5.449,01	50,99	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	4.647,55	5.500,00		5.449,01	50,99	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200192 Parkplatz GGS Gaderoth								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.618,20					
13	=	Summe Auszahlungen	7.618,20					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	7.618,20					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200214 Straßendatenbank GIS								
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.370,88	86.600,00	86.600,00		86.600,00	
13	=	Summe Auszahlungen	1.370,88	86.600,00	86.600,00		86.600,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.370,88	86.600,00	86.600,00		86.600,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200224 Radweg Breunfeld/Lückenschluss								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-766.000,00		-455.300,00	-310.700,00	
6	=	Summe Einzahlungen		-766.000,00		-455.300,00	-310.700,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.679,30	1.366.950,00	406.600,00	1.036.334,25	330.615,75	322.900,00
13	=	Summe Auszahlungen	53.679,30	1.366.950,00	406.600,00	1.036.334,25	330.615,75	322.900,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	53.679,30	600.950,00	406.600,00	581.034,25	19.915,75	322.900,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200225 Barrierefreie Bushaltestellen								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				-659.737,01	659.737,01	
6	=	Summe Einzahlungen				-659.737,01	659.737,01	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	613.984,27	297.500,00	297.500,00	84.362,71	213.137,29	200.850,00
13	=	Summe Auszahlungen	613.984,27	297.500,00	297.500,00	84.362,71	213.137,29	200.850,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	613.984,27	297.500,00	297.500,00	-575.374,30	872.874,30	200.850,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200242 Erschl. Gew.-Geb. Elsenroth 3. BA								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.385.172,97	9.687.500,00	9.263.800,00	3.533.823,38	6.153.676,62	4.000.000,00
13	=	Summe Auszahlungen	1.385.172,97	9.687.500,00	9.263.800,00	3.533.823,38	6.153.676,62	4.000.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.385.172,97	9.687.500,00	9.263.800,00	3.533.823,38	6.153.676,62	4.000.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200244 Barrierefreie Bushaltestellen 2. FöA								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-112.300,00			-112.300,00	
6	=	Summe Einzahlungen		-112.300,00			-112.300,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.154,36	1.374.900,00	682.900,00	19.143,61	1.355.756,39	1.358.690,00
13	=	Summe Auszahlungen	6.154,36	1.374.900,00	682.900,00	19.143,61	1.355.756,39	1.358.690,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	6.154,36	1.262.600,00	682.900,00	19.143,61	1.243.456,39	1.358.690,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	8.039,53	22.000,00		41.258,68	-19.258,68	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	8.039,53	22.000,00		41.258,68	-19.258,68	

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.178,21			12.609,98	12.609,98	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	8.178,21			12.609,98	12.609,98	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	8.178,21			12.609,98	12.609,98	

Jahresrechnung 2023 — **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

1.12.03 Straßenreinigung und Winterdienst

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-223.445,04	-229.500,00		-232.444,51	-2.944,51	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-14,62	-14,62	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-223.445,04**	**-229.500,00**		**-232.459,13**	**-2.959,13**	
11	-	Personalaufwendungen	15.716,64	15.639,11		15.987,87	348,76	
12	-	Versorgungsaufwendungen	3.840,82			4.196,80	4.196,80	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.745,79	59.480,00		57.202,77	-2.277,23	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	219.143,38	215.400,00		293.524,47	78.124,47	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**281.446,83**	**290.519,11**		**370.911,91**	**80.392,80**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**58.001,79**	**61.019,11**		**138.452,78**	**77.433,67**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**58.001,79**	**61.019,11**		**138.452,78**	**77.433,67**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**58.001,79**	**61.019,11**		**138.452,78**	**77.433,67**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-163.864,80			-221.876,16	-221.876,16	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	149.866,41			190.202,55	190.202,55	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	44.003,40	61.019,11		**106.779,17**	**45.760,06**	
30	-	globaler Minderaufwand		-2.717,67			2.717,67	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**44.003,40**	**58.301,44**		**106.779,17**	**48.477,73**	

Jahresrechnung 2023 — **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

1.12.03 Straßenreinigung und Winterdienst

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-221.359,44	-227.500,00		-224.905,41	2.594,59	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-221.359,44**	**-227.500,00**		**-224.905,41**	**2.594,59**	
10	-	Personalauszahlungen	15.268,07	15.639,11		15.654,34	15,23	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.357,00	59.480,00		64.847,92	5.367,92	
15	-	Sonstige Auszahlungen	198.636,78	215.400,00		278.871,64	63.471,64	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**248.261,85**	**290.519,11**		**359.373,90**	**68.854,79**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**26.902,41**	**63.019,11**		**134.468,49**	**71.449,38**	

Jahresrechnung 2023 — **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

1.12.04 ÖPNV

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.500,00	-7.500,00		-7.500,00		
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-7.500,00**	**-7.500,00**		**-7.500,00**		
15	-	Transferaufwendungen	7.500,00	7.500,00		7.500,00		
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**7.500,00**	**7.500,00**		**7.500,00**		
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	823,80			414,90	414,90	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	823,80			414,90	414,90	
30	-	globaler Minderaufwand		-73,82			73,82	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**823,80**	**-73,82**		**414,90**	**488,72**	

Jahresrechnung 2023 — **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

1.12.04 ÖPNV

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.500,00	-7.500,00		-7.500,00		
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.500,00**	**-7.500,00**		**-7.500,00**		
14	-	Transferauszahlungen	7.500,00	7.500,00		7.500,00		
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.500,00**	**7.500,00**		**7.500,00**		

Jahresrechnung 2023 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.066,42	-11.814,00		-9.231,63	2.582,37	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-340.220,10	-325.000,00		-328.389,84	-3.389,84	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.614,27	-5.000,00			5.000,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-200,00	-200,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-1.800,00		-964,88	835,12	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen				-768,63	-768,63	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-349.900,79**	**-343.614,00**		**-339.554,98**	**4.059,02**	
11	-	Personalaufwendungen	25.091,23	23.833,35		28.385,64	4.552,29	
12	-	Versorgungsaufwendungen	11.522,50			12.590,36	12.590,36	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.127,93	143.618,25		78.557,44	-65.060,81	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	9.454,07	10.823,00		8.933,00	-1.890,00	
15	-	Transferaufwendungen	203.935,00	204.100,00		229.539,00	25.439,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.052,28	2.000,00		5.385,70	3.385,70	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**338.183,01**	**384.374,60**		**363.391,14**	**-20.983,46**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-11.717,78**	**40.760,60**		**23.836,16**	**-16.924,44**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-11.717,78**	**40.760,60**		**23.836,16**	**-16.924,44**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-11.717,78**	**40.760,60**		**23.836,16**	**-16.924,44**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	323.127,63	136.711,00		378.838,02	242.127,02	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	311.409,85	177.471,60		402.674,18	225.202,58	
30	-	globaler Minderaufwand		-3.469,66			3.469,66	

Jahresrechnung 2023 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**311.409,85**	**174.001,94**		**402.674,18**	**228.672,24**	

Jahresrechnung 2023 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.060,35	-11.600,00		-1.707,95	9.892,05	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-373.923,35	-325.000,00		-364.275,30	-39.275,30	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.614,27	-5.000,00			5.000,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen				-200,00	-200,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen		-1.800,00			1.800,00	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-377.597,97**	**-343.400,00**		**-366.183,25**	**-22.783,25**	
10	-	Personalauszahlungen	24.813,72	23.833,35		26.359,85	2.526,50	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	81.578,33	143.618,25		76.435,75	-67.182,50	
14	-	Transferauszahlungen	203.935,00	204.100,00		229.539,00	25.439,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.877,52	2.000,00		1.285,55	-714,45	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**312.204,57**	**373.551,60**		**333.620,15**	**-39.931,45**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-65.393,40**	**30.151,60**		**-32.563,10**	**-62.714,70**	
8	-	für Baumaßnahmen		198.000,00	142.000,00		-198.000,00	186.000,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		7.700,00			-7.700,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	3.629,50					
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**3.629,50**	**205.700,00**	**142.000,00**		**-205.700,00**	**186.000,00**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**3.629,50**	**205.700,00**	**142.000,00**		**-205.700,00**	**186.000,00**

Jahresrechnung 2023 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.01 Öffentliches Grün

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.704,29	4.655,00		4.857,55	202,55	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.704,29	4.655,00		4.857,55	202,55	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**2.704,29**	**4.655,00**		**4.857,55**	**202,55**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**2.704,29**	**4.655,00**		**4.857,55**	**202,55**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**2.704,29**	**4.655,00**		**4.857,55**	**202,55**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.694,07	87.708,53		76.702,94	-11.005,59	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	54.398,36	92.363,53		81.560,49	-10.803,04	
30	-	globaler Minderaufwand		-45,82			45,82	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**54.398,36**	**92.317,71**		**81.560,49**	**-10.757,22**	

Jahresrechnung 2023 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.01 Öffentliches Grün



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.415,85	4.655,00		3.365,53	-1.289,47	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.415,85**	**4.655,00**		**3.365,53**	**-1.289,47**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**7.415,85**	**4.655,00**		**3.365,53**	**-1.289,47**	

Jahresrechnung 2023 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.02 Natur und Landschaft



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-200,00	-200,00	
10	=	**Ordentliche Erträge**				-200,00	-200,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		460,75			-460,75	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**		**460,75**			-460,75	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)		**460,75**		-200,00	-660,75	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)		**460,75**		-200,00	-660,75	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)		**460,75**		-200,00	-660,75	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.514,85			38.149,40	38.149,40	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	36.514,85	460,75		37.949,40	37.488,65	
30	-	globaler Minderaufwand		-4,53			4,53	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 29 und 30)	**36.514,85**	**456,22**		**37.949,40**	**37.493,18**	

Jahresrechnung 2023 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.02 Natur und Landschaft



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen				-200,00	-200,00	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**				-200,00	-200,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		460,75			-460,75	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**460,75**			-460,75	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)		**460,75**		-200,00	-660,75	

Jahresrechnung 2023 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.03 Wald, Forst, Landwirtschaft



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-10.000,00			10.000,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.614,27	-5.000,00			5.000,00	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-1.614,27**	**-15.000,00**			15.000,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000,00	33.250,00		78,19	-33.171,81	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	594,37			690,32	690,32	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**20.594,37**	**33.250,00**		**768,51**	-32.481,49	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**18.980,10**	**18.250,00**		**768,51**	-17.481,49	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**18.980,10**	**18.250,00**		**768,51**	-17.481,49	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**18.980,10**	**18.250,00**		**768,51**	-17.481,49	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	18.980,10	18.250,00		768,51	-17.481,49	
30	-	globaler Minderaufwand		-327,26			327,26	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 29 und 30)	**18.980,10**	**17.922,74**		**768,51**	-17.154,23	

Jahresrechnung 2023 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.03 Wald, Forst, Landwirtschaft

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-10.000,00			10.000,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.614,27	-5.000,00			5.000,00	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.614,27**	**-15.000,00**			**15.000,00**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000,00	33.250,00		69,50	-33.180,50	
15	-	Sonstige Auszahlungen	594,37			690,32	690,32	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**20.594,37**	**33.250,00**		**759,82**	**-32.490,18**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**18.980,10**	**18.250,00**		**759,82**	**-17.490,18**	

Jahresrechnung 2023 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.04 Wasser und Wasserbau

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	202.910,00	203.000,00		228.514,00	25.514,00	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**202.910,00**	**203.000,00**		**228.514,00**	**25.514,00**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**202.910,00**	**203.000,00**		**228.514,00**	**25.514,00**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**202.910,00**	**203.000,00**		**228.514,00**	**25.514,00**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**202.910,00**	**203.000,00**		**228.514,00**	**25.514,00**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.295,25			1.659,63	1.659,63	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	206.205,25	203.000,00		230.173,63	27.173,63	
30	-	globaler Minderaufwand		-1.998,02			1.998,02	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**206.205,25**	**201.001,98**		**230.173,63**	**29.171,65**	

Jahresrechnung 2023 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.04 Wasser und Wasserbau

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	202.910,00	203.000,00		228.514,00	25.514,00	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**202.910,00**	**203.000,00**		**228.514,00**	**25.514,00**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**202.910,00**	**203.000,00**		**228.514,00**	**25.514,00**	

Jahresrechnung 2023 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.05 Friedhofswesen

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.066,42	-1.814,00		-9.231,63	-7.417,63	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-340.220,10	-325.000,00		-328.389,84	-3.389,84	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-1.800,00		-964,88	835,12	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen				-768,63	-768,63	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-348.286,52**	**-328.614,00**		**-339.354,98**	**-10.740,98**	
11	-	Personalaufwendungen	25.091,23	23.833,35		28.385,64	4.552,29	
12	-	Versorgungsaufwendungen	11.522,50			12.590,36	12.590,36	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.423,64	105.252,50		73.621,70	-31.630,80	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	9.454,07	10.823,00		8.933,00	-1.890,00	
15	-	Transferaufwendungen	1.025,00	1.100,00		1.025,00	-75,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.457,91	2.000,00		4.695,38	2.695,38	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**111.974,35**	**143.008,85**		**129.251,08**	**-13.757,77**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-236.312,17**	**-185.605,15**		**-210.103,90**	**-24.498,75**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-236.312,17**	**-185.605,15**		**-210.103,90**	**-24.498,75**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-236.312,17**	**-185.605,15**		**-210.103,90**	**-24.498,75**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	231.623,46	49.002,47		262.326,05	213.323,58	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-4.688,71**	**-136.602,68**		**52.222,15**	**188.824,83**	
30	-	globaler Minderaufwand		-1.094,03			1.094,03	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-4.688,71**	**-137.696,71**		**52.222,15**	**189.918,86**	

Jahresrechnung 2023 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.05 Friedhofswesen

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.060,35	-1.600,00		-1.707,95	-107,95	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-373.923,35	-325.000,00		-364.275,30	-39.275,30	
7	+	Sonstige Einzahlungen		-1.800,00			1.800,00	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-375.983,70**	**-328.400,00**		**-365.983,25**	**-37.583,25**	
10	-	Personalauszahlungen	24.813,72	23.833,35		26.359,85	2.526,50	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.162,48	105.252,50		73.000,72	-32.251,78	
14	-	Transferauszahlungen	1.025,00	1.100,00		1.025,00	-75,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.283,15	2.000,00		595,23	-1.404,77	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**81.284,35**	**132.185,85**		**100.980,80**	**-31.205,05**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-294.699,35**	**-196.214,15**		**-265.002,45**	**-68.788,30**	
8	-	für Baumaßnahmen		198.000,00	142.000,00		-198.000,00	186.000,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		7.700,00			-7.700,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	3.629,50					
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**3.629,50**	**205.700,00**	**142.000,00**		**-205.700,00**	**186.000,00**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**3.629,50**	**205.700,00**	**142.000,00**		**-205.700,00**	**186.000,00**

Jahresrechnung 2023 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.05 Friedhofswesen

verantwortlich: Sonja Berz

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200246 Weg FH Marienberghausen								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		15.500,00			15.500,00	15.500,00
13	**=**	**Summe Auszahlungen**		**15.500,00**			**15.500,00**	**15.500,00**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**15.500,00**			**15.500,00**	**15.500,00**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200248 Weg neuer FH Nümbrecht 2021								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		9.000,00			9.000,00	9.000,00
13	**=**	**Summe Auszahlungen**		**9.000,00**			**9.000,00**	**9.000,00**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**9.000,00**			**9.000,00**	**9.000,00**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200249 Weg neuer FH Nümbrecht 2022								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		26.500,00	26.500,00		26.500,00	26.500,00
13	**=**	**Summe Auszahlungen**		**26.500,00**	**26.500,00**		**26.500,00**	**26.500,00**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**26.500,00**	**26.500,00**		**26.500,00**	**26.500,00**

Jahresrechnung 2023 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.05 Friedhofswesen

verantwortlich: Sonja Berz

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200252 Urnenwand Friedhof Winterborn								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		135.000,00	110.000,00		135.000,00	135.000,00
13	**=**	**Summe Auszahlungen**		**135.000,00**	**110.000,00**		**135.000,00**	**135.000,00**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**135.000,00**	**110.000,00**		**135.000,00**	**135.000,00**

Jahresrechnung 2023 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.05 Friedhofswesen

verantwortlich: Sonja Berz

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	3.629,50	19.700,00	5.500,00		19.700,00	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	3.629,50	19.700,00	5.500,00		19.700,00	

Jahresrechnung 2023 **1.14 Umweltschutz**



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.954,75	-115.000,00			115.000,00	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-3.954,75**	**-115.000,00**			115.000,00	
11	-	Personalaufwendungen				36.499,83	36.499,83	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.670,74	300.500,00	272.000,00	15.942,00	-284.558,00	150.000,00
15	-	Transferaufwendungen	226.815,00			116.180,00	116.180,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.187,24	210.000,00	50.000,00	62.544,95	-147.455,05	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**243.672,98**	**510.500,00**	**322.000,00**	**231.166,78**	**-279.333,22**	**150.000,00**
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**239.718,23**	**395.500,00**	**322.000,00**	**231.166,78**	**-164.333,22**	**150.000,00**
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**239.718,23**	**395.500,00**	**322.000,00**	**231.166,78**	**-164.333,22**	**150.000,00**
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**239.718,23**	**395.500,00**	**322.000,00**	**231.166,78**	**-164.333,22**	**150.000,00**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.700,05			14.092,28	14.092,28	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	253.418,28	395.500,00	322.000,00	**245.259,06**	**-150.240,94**	150.000,00
30	-	globaler Minderaufwand		-1.861,73			1.861,73	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**253.418,28**	**393.638,27**	**322.000,00**	**245.259,06**	**-148.379,21**	**150.000,00**

Jahresrechnung 2023 **1.14 Umweltschutz**



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.954,75	-115.000,00		-100.000,00	15.000,00	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.954,75**	**-115.000,00**		**-100.000,00**	15.000,00	
10	-	Personalauszahlungen				35.690,99	35.690,99	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.646,13	300.500,00	272.000,00		-300.500,00	150.000,00
14	-	Transferauszahlungen	224.340,00			117.155,00	117.155,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.566,06	210.000,00	50.000,00	41.268,70	-168.731,30	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**240.552,19**	**510.500,00**	**322.000,00**	**194.114,69**	**-316.385,31**	**150.000,00**
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**236.597,44**	**395.500,00**	**322.000,00**	**94.114,69**	**-301.385,31**	**150.000,00**

Jahresrechnung 2023 **1.14 Umweltschutz**

1.14.01 Dienstleistungen im Umweltmanagement



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.954,75	-115.000,00			115.000,00	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-3.954,75**	**-115.000,00**			115.000,00	
11	-	Personalaufwendungen				36.499,83	36.499,83	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.670,74	300.500,00	272.000,00	15.942,00	-284.558,00	150.000,00
15	-	Transferaufwendungen	226.815,00			116.180,00	116.180,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.187,24	210.000,00	50.000,00	62.544,95	-147.455,05	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**243.672,98**	**510.500,00**	**322.000,00**	**231.166,78**	**-279.333,22**	**150.000,00**
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**239.718,23**	**395.500,00**	**322.000,00**	**231.166,78**	**-164.333,22**	**150.000,00**
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**239.718,23**	**395.500,00**	**322.000,00**	**231.166,78**	**-164.333,22**	**150.000,00**
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**239.718,23**	**395.500,00**	**322.000,00**	**231.166,78**	**-164.333,22**	**150.000,00**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.700,05			14.092,28	14.092,28	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	253.418,28	395.500,00	322.000,00	**245.259,06**	**-150.240,94**	150.000,00
30	-	globaler Minderaufwand		-1.861,73			1.861,73	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**253.418,28**	**393.638,27**	**322.000,00**	**245.259,06**	**-148.379,21**	**150.000,00**

Jahresrechnung 2023 **1.14 Umweltschutz**

1.14.01 Dienstleistungen im Umweltmanagement



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.954,75	-115.000,00		-100.000,00	15.000,00	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.954,75**	**-115.000,00**		**-100.000,00**	15.000,00	
10	-	Personalauszahlungen				35.690,99	35.690,99	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.646,13	300.500,00	272.000,00		-300.500,00	150.000,00
14	-	Transferauszahlungen	224.340,00			117.155,00	117.155,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.566,06	210.000,00	50.000,00	41.268,70	-168.731,30	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**240.552,19**	**510.500,00**	**322.000,00**	**194.114,69**	**-316.385,31**	**150.000,00**
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**236.597,44**	**395.500,00**	**322.000,00**	**94.114,69**	**-301.385,31**	**150.000,00**

Jahresrechnung 2023 — 1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-46.891,14	-62.500,00		-56.795,82	5.704,18	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.260.238,84	-1.550.677,00		-1.535.464,46	15.212,54	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.285,00			-3.300,00	-3.300,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.770.809,93	-299.960,00		-1.056.428,63	-756.468,63	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.001,74	-12.500,00		-8.766,17	3.733,83	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-21.841,27	-600,00		-21.080,34	-20.480,34	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-4.110.067,92**	**-1.926.237,00**		**-2.681.835,42**	**-755.598,42**	
11	-	Personalaufwendungen	145.791,84	213.602,57		110.220,60	-103.381,97	
12	-	Versorgungsaufwendungen	3.840,82			4.196,80	4.196,80	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.901.758,75	1.786.597,50		2.337.157,80	550.560,30	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	117.631,53	119.161,00		130.414,51	11.253,51	
15	-	Transferaufwendungen	160.160,00	161.510,00		161.510,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	192.375,59	100.590,00		407.810,89	307.220,89	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.521.558,53**	**2.381.461,07**		**3.151.310,60**	**769.849,53**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**411.490,61**	**455.224,07**		**469.475,18**	**14.251,11**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**411.490,61**	**455.224,07**		**469.475,18**	**14.251,11**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**411.490,61**	**455.224,07**		**469.475,18**	**14.251,11**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-243,57			-2.155,21	-2.155,21	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	240.989,29	81.436,26		258.462,84	177.026,58	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	652.236,33	536.660,33		725.782,81	189.122,48	
30	-	globaler Minderaufwand		-20.174,56			20.174,56	

Jahresrechnung 2023 — 1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	652.236,33	516.485,77		725.782,81	209.297,04	

Jahresrechnung 2023 — 1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-54.438,34	-62.500,00		-49.587,41	12.912,59	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-731.688,70	-1.550.000,00		-2.093.541,15	-543.541,15	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.540,00			-3.315,00	-3.315,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.763.044,29	-299.960,00		-811.742,20	-511.782,20	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-12.889,89	-12.500,00		-8.823,52	3.676,48	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-338.712,89	-600,00		-197.466,16	-196.866,16	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.904.314,11**	**-1.925.560,00**		**-3.264.475,44**	**-1.338.915,44**	
10	-	Personalauszahlungen	144.319,51	213.602,57		109.272,85	-104.329,72	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.897.146,14	1.786.597,50		2.497.029,35	710.431,85	
14	-	Transferauszahlungen	160.160,00	161.510,00		161.510,00		
15	-	Sonstige Auszahlungen	470.214,17	100.590,00		566.488,96	465.898,96	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.671.839,82**	**2.262.300,07**		**3.334.301,16**	**1.072.001,09**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**1.767.525,71**	**336.740,07**		**69.825,72**	**-266.914,35**	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen				-4.500,00	-4.500,00	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	700.000,00			300.000,00	300.000,00	
6	=	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**700.000,00**			**295.500,00**	**295.500,00**	
8	-	für Baumaßnahmen		25.000,00			-25.000,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		59.500,00	16.000,00	30.194,51	-29.305,49	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen		25.000,00			-25.000,00	25.000,00
13	=	**Summe: (investive Auszahlungen)**		**109.500,00**	**16.000,00**	**30.194,51**	**-79.305,49**	**25.000,00**

Jahresrechnung 2023 — 1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	700.000,00	109.500,00	16.000,00	325.694,51	216.194,51	25.000,00

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.01 Wirtschaftsförderung



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.255.161,84	-1.550.000,00		-1.520.012,95	29.987,05	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-117,54			-1.175,47	-1.175,47	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-2.300,00	-2.300,00	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-2.255.279,38**	**-1.550.000,00**		**-1.523.488,42**	**26.511,58**	
11	-	Personalaufwendungen	145.791,84	213.602,57		110.220,60	-103.381,97	
12	-	Versorgungsaufwendungen	3.840,82			4.196,80	4.196,80	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.312.544,95	1.564.250,00		1.470.040,32	-94.209,68	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	972,53			1.245,00	1.245,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.144,99			13.535,26	13.535,26	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.474.295,13**	**1.777.852,57**		**1.599.237,98**	**-178.614,59**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**219.015,75**	**227.852,57**		**75.749,56**	**-152.103,01**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**219.015,75**	**227.852,57**		**75.749,56**	**-152.103,01**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**219.015,75**	**227.852,57**		**75.749,56**	**-152.103,01**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.392,41			63.212,23	63.212,23	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	275.408,16	227.852,57		138.961,79	-88.890,78	
30	-	globaler Minderaufwand		-15.406,38			15.406,38	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**275.408,16**	**212.446,19**		**138.961,79**	**-73.484,40**	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.01 Wirtschaftsförderung



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-731.688,70	-1.550.000,00		-2.093.541,15	-543.541,15	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-117,54			-886,40	-886,40	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-22,34			-2.487,42	-2.487,42	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-731.828,58**	**-1.550.000,00**		**-2.097.014,97**	**-547.014,97**	
10	-	Personalauszahlungen	144.319,51	213.602,57		109.272,85	-104.329,72	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.313.006,82	1.564.250,00		1.624.044,00	59.794,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	11.021,20			12.471,67	12.471,67	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.468.347,53**	**1.777.852,57**		**1.745.788,52**	**-32.064,05**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**1.736.518,95**	**227.852,57**		**-351.226,45**	**-579.079,02**	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.02 Tourismus



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-46.891,14	-62.500,00		-56.795,82	5.704,18	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.077,00	-677,00		-15.451,51	-14.774,51	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				-525,00	-525,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-11.360,00			11.360,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.000,00	-10.500,00		-7.963,50	2.536,50	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-57.968,14**	**-85.037,00**		**-80.735,83**	**4.301,17**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.604,30	117.372,50		123.069,50	5.697,00	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.077,00	7.577,00		15.450,51	7.873,51	
15	-	Transferaufwendungen	160.160,00	161.510,00		161.510,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.854,07	53.090,00		56.770,49	3.680,49	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**341.695,37**	**339.549,50**		**356.800,50**	**17.251,00**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**283.727,23**	**254.512,50**		**276.064,67**	**21.552,17**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**283.727,23**	**254.512,50**		**276.064,67**	**21.552,17**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**283.727,23**	**254.512,50**		**276.064,67**	**21.552,17**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-243,57			-2.155,21	-2.155,21	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.920,78	69.065,11		66.105,41	-2.959,70	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	359.404,44	323.577,61		340.014,87	16.437,26	
30	-	globaler Minderaufwand		-3.267,43			3.267,43	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**359.404,44**	**320.310,18**		**340.014,87**	**19.704,69**	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.02 Tourismus



verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-54.438,34	-62.500,00		-49.587,41	12.912,59	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				-525,00	-525,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-11.360,00			11.360,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-12.000,00	-10.500,00		-7.963,50	2.536,50	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.810,66			-3.471,09	-3.471,09	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-70.249,00**	**-84.360,00**		**-61.547,00**	**22.813,00**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	124.832,70	117.372,50		124.512,41	7.139,91	
14	-	Transferauszahlungen	160.160,00	161.510,00		161.510,00		
15	-	Sonstige Auszahlungen	85.412,48	53.090,00		81.865,97	28.775,97	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**370.405,18**	**331.972,50**		**367.888,38**	**35.915,88**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**300.156,18**	**247.612,50**		**306.341,38**	**58.728,88**	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen				-4.500,00	-4.500,00	
6	=	**Summe: (investive Einzahlungen)**				-4.500,00	-4.500,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		59.500,00	16.000,00	30.194,51	-29.305,49	
13	=	**Summe: (investive Auszahlungen)**		**59.500,00**	**16.000,00**	30.194,51	-29.305,49	
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**59.500,00**	**16.000,00**	**25.694,51**	**-33.805,49**	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Jan Foerster

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200237 Aufsitzmäher Kurpark G 23 LD								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweql. Anlagevermögen		16.000,00	16.000,00	16.243,50	-243,50	
13	=	Summe Auszahlungen		16.000,00	16.000,00	16.243,50	-243,50	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		16.000,00	16.000,00	16.243,50	-243,50	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200259 Großflächenmäher Kurpark								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweql. Anlagevermögen		40.000,00			40.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		40.000,00			40.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		40.000,00			40.000,00	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Jan Foerster

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen				-4.500,00	4.500,00	
2	-	Summe der investiven Auszahlungen		3.500,00		13.951,01	-10.451,01	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		3.500,00		9.451,01	-5.951,01	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.03 Wanderwege

verantwortlich: Reiner Mast

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.033,34	12.371,15		8.857,29	-3.513,86	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.033,34	12.371,15		8.857,29	-3.513,86	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	2.033,34	12.371,15		8.857,29	-3.513,86	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.04 Parkhotel, Sportpark, Golfanlage

verantwortlich: Reiner Mast

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-153.388,00	-156.000,00		-153.388,00	2.612,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-4.341,27					
10	=	Ordentliche Erträge	-157.729,27	-156.000,00		-153.388,00	2.612,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.098,58	104.500,00		4.205,63	-100.294,37	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	111.582,00	111.584,00		113.719,00	2.135,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.052,53			269.261,05	269.261,05	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	224.733,11	216.084,00		387.185,68	171.101,68	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	67.003,84	60.084,00		233.797,68	173.713,68	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	67.003,84	60.084,00		233.797,68	173.713,68	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	67.003,84	60.084,00		233.797,68	173.713,68	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.460,69			39.544,92	39.544,92	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	104.464,53	60.084,00		273.342,60	213.258,60	
30	-	globaler Minderaufwand		-1.028,54			1.028,54	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	104.464,53	59.055,46		273.342,60	214.287,14	

Jahresrechnung 2023 — **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.04 Parkhotel, Sportpark, Golfanlage



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-153.388,00	-156.000,00			156.000,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-29.143,69					
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-182.531,69**	**-156.000,00**			**156.000,00**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.361,87	104.500,00		6.942,34	97.557,66	
15	-	Sonstige Auszahlungen	67.979,11			285.853,60	285.853,60	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**94.340,98**	**104.500,00**		**292.795,94**	**188.295,94**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-88.190,71**	**-51.500,00**		**292.795,94**	**344.295,94**	
8	-	für Baumaßnahmen		25.000,00			-25.000,00	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**		**25.000,00**			**-25.000,00**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**25.000,00**			**-25.000,00**	

Jahresrechnung 2023 — **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.04 Parkhotel, Sportpark, Golfanlage



verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200289 Sanierungsumbau Parkhotel								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		25.000,00			25.000,00	
13	**=**	**Summe Auszahlungen**		**25.000,00**			**25.000,00**	
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**25.000,00**			**25.000,00**	

Jahresrechnung 2023 — **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.05 Öffentliche Einrichtungen



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.285,00			-2.775,00	-2.775,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-2.000,00			2.000,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-565,45	-2.000,00		-584,60	1.415,40	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-600,00			600,00	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-3.850,45**	**-4.600,00**		**-3.359,60**	**1.240,40**	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen		2.500,00		1.415,76	-1.084,24	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**		**2.500,00**		**1.415,76**	**-1.084,24**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-3.850,45**	**-2.100,00**		**-1.943,84**	**156,16**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-3.850,45**	**-2.100,00**		**-1.943,84**	**156,16**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**-3.850,45**	**-2.100,00**		**-1.943,84**	**156,16**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.182,07			80.742,99	80.742,99	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	65.331,62	-2.100,00		78.799,15	80.899,15	
30	-	globaler Minderaufwand		-24,61			24,61	
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**65.331,62**	**-2.124,61**		**78.799,15**	**80.923,76**	

Jahresrechnung 2023 — **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.05 Öffentliche Einrichtungen



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.540,00			-2.790,00	-2.790,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-2.000,00			2.000,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-453,60	-2.000,00		-641,95	1.358,05	
7	+	Sonstige Einzahlungen		-600,00			600,00	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.993,60**	**-4.600,00**		**-3.431,95**	**1.168,05**	
15	-	Sonstige Auszahlungen		2.500,00		1.054,24	-1.445,76	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**2.500,00**		**1.054,24**	**-1.445,76**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-3.993,60**	**-2.100,00**		**-2.377,71**	**-277,71**	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.06 Sponsoring

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-139.625,00	-130.000,00		-138.475,00	-8.475,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-17.500,00					
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-157.125,00**	**-130.000,00**		**-138.475,00**	**-8.475,00**	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.364,00	45.000,00		75.233,33	30.233,33	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**34.364,00**	**45.000,00**		**75.233,33**	**30.233,33**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-122.761,00**	**-85.000,00**		**-63.241,67**	**21.758,33**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-122.761,00**	**-85.000,00**		**-63.241,67**	**21.758,33**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-122.761,00**	**-85.000,00**		**-63.241,67**	**21.758,33**	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	-122.761,00	-85.000,00		**-63.241,67**	**21.758,33**	
30	-	globaler Minderaufwand		-442,91			442,91	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-122.761,00**	**-85.442,91**		**-63.241,67**	**22.201,24**	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.06 Sponsoring

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-139.500,00	-130.000,00		**-139.725,00**	**-9.725,00**	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-26.505,00			**-26.547,75**	**-26.547,75**	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-166.005,00**	**-130.000,00**		**-166.272,75**	**-36.272,75**	
15	-	Sonstige Auszahlungen	33.435,06	45.000,00		**44.460,46**	**-539,54**	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**33.435,06**	**45.000,00**		**44.460,46**	**-539,54**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-132.569,94**	**-85.000,00**		**-121.812,29**	**-36.812,29**	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.07 Festplatz

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-837,20	-600,00		**-1.882,76**	**-1.282,76**	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-436,29			**-218,07**	**-218,07**	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-1.273,49**	**-600,00**		**-2.100,83**	**-1.500,83**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	683,51	475,00		**514,79**	**39,79**	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**683,51**	**475,00**		**514,79**	**39,79**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-589,98**	**-125,00**		**-1.586,04**	**-1.461,04**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-589,98**	**-125,00**		**-1.586,04**	**-1.461,04**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-589,98**	**-125,00**		**-1.586,04**	**-1.461,04**	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	-589,98	-125,00		**-1.586,04**	**-1.461,04**	
30	-	globaler Minderaufwand		-4,69			4,69	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-589,98**	**-129,69**		**-1.586,04**	**-1.456,35**	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.07 Festplatz

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-837,20	-600,00		**-1.882,76**	**-1.282,76**	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-436,29			**-218,07**	**-218,07**	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-82,90			**-41,43**	**-41,43**	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.356,39**	**-600,00**		**-2.142,26**	**-1.542,26**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	753,08	475,00		**567,30**	**92,30**	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**753,08**	**475,00**		**567,30**	**92,30**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-603,31**	**-125,00**		**-1.574,96**	**-1.449,96**	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.08 Beteiligungsmanagement



verantwortlich: Reiner Mast

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-18.780,34	-18.780,34	
10	=	Ordentliche Erträge				-18.780,34	-18.780,34	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)				-18.780,34	-18.780,34	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)				-18.780,34	-18.780,34	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)				-18.780,34	-18.780,34	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)				-18.780,34	-18.780,34	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)				-18.780,34	-18.780,34	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.08 Beteiligungsmanagement



verantwortlich: Reiner Mast

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen				-18.780,34	-18.780,34	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				-18.780,34	-18.780,34	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)				-18.780,34	-18.780,34	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	700.000,00			300.000,00	300.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	700.000,00			300.000,00	300.000,00	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen		25.000,00			-25.000,00	25.000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		25.000,00			-25.000,00	25.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	700.000,00	25.000,00		300.000,00	275.000,00	25.000,00

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.08 Beteiligungsmanagement



verantwortlich: Reiner Mast

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200290 Stammkapitaleinlage kommunales MVZ								
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		25.000,00			25.000,00	25.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		25.000,00			25.000,00	25.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		25.000,00			25.000,00	25.000,00

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.09 Generalunternehmerschaft



verantwortlich: Reiner Mast

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.476.842,19			-761.507,40	-761.507,40	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.476.842,19			-761.507,40	-761.507,40	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.433.827,41			739.327,56	739.327,56	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.960,00			-8.405,00	-8.405,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.445.787,41			730.922,56	730.922,56	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-31.054,78			-30.584,84	-30.584,84	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-31.054,78			-30.584,84	-30.584,84	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-31.054,78			-30.584,84	-30.584,84	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-31.054,78			-30.584,84	-30.584,84	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-31.054,78			-30.584,84	-30.584,84	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.09 Generalunternehmerschaft

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.469.201,55			-769.148,04	-769.148,04	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-279.148,30			-146.138,13	-146.138,13	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.748.349,85**			**-915.286,17**	**-915.286,17**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.432.191,67			740.963,30	740.963,30	
15	-	Sonstige Auszahlungen	272.366,32			140.783,02	140.783,02	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.704.557,99**			**881.746,32**	**881.746,32**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-43.791,86**			**-33.539,85**	**-33.539,85**	

Jahresrechnung 2023 **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-28.264.953,27	-21.274.835,00		-23.109.027,56	-1.834.192,56	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.317.144,43	-360.300,00		-463.603,63	-103.303,63	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.738,37					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-30.695,17	-852.052,00		-68.293,55	783.758,45	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-30.614.531,24**	**-22.487.187,00**		**-23.640.924,74**	**-1.153.737,74**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00					
15	-	Transferaufwendungen	16.101.838,52	18.541.460,00		17.922.967,26	-618.492,74	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.629,34			353.783,90	353.783,90	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**16.146.517,86**	**18.541.460,00**		**18.276.751,16**	**-264.708,84**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-14.468.013,38**	**-3.945.727,00**		**-5.364.173,58**	**-1.418.446,58**	
19	+	Finanzerträge	-222.074,00	-312.780,00		-820.068,65	-507.288,65	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.282.380,22	2.115.000,00		1.722.534,29	-392.465,71	
21	**=**	**Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**1.060.306,22**	**1.802.220,00**		**902.465,64**	**-899.754,36**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-13.407.707,16**	**-2.143.507,00**		**-4.461.707,94**	**-2.318.200,94**	
23	+	Außerordentliche Erträge	-2.942.748,28	-7.235.765,00		-7.586.022,03	-350.257,03	
25	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)	**-2.942.748,28**	**-7.235.765,00**		**-7.586.022,03**	**-350.257,03**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-16.350.455,44**	**-9.379.272,00**		**-12.047.729,97**	**-2.668.457,97**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.480.176,48			-745.154,40	-745.154,40	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.463,54			27.721,68	27.721,68	
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-17.804.168,38**	**-9.379.272,00**		**-12.765.162,69**	**-3.385.890,69**	

Jahresrechnung 2023 **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
31	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 29 und 30)	**-17.804.168,38**	**-9.379.272,00**		**-12.765.162,69**	**-3.385.890,69**	

Jahresrechnung 2023 **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-28.358.494,72	-21.274.835,00		-23.508.080,50	-2.233.245,50	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.385.555,14	-360.300,00		-463.603,63	-103.303,63	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.738,37					
7	+	Sonstige Einzahlungen	-56.529,24	-130.000,00		-63.315,41	66.684,59	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-264.886,23	-312.780,00		-42.709,24	270.070,76	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-30.067.203,70**	**-22.077.915,00**		**-24.077.708,78**	**-1.999.793,78**	
10	-	Personalauszahlungen	8.396,92					
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				50,00	50,00	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.285.246,92	2.115.000,00		1.699.621,43	-415.378,57	
14	-	Transferauszahlungen	17.830.977,69	18.541.460,00		18.507.245,25	-34.214,75	
15	-	Sonstige Auszahlungen	367.918,14			190.825,87	190.825,87	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**19.492.539,67**	**20.656.460,00**		**20.397.742,55**	**-258.717,45**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-10.574.664,03**	**-1.421.455,00**		**-3.679.966,23**	**-2.258.511,23**	
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.987.470,91	-2.147.900,00		-2.147.791,86	108,14	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-19.054,59			-6.943,16	-6.943,16	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-2.006.525,50**	**-2.147.900,00**		**-2.154.735,02**	**-6.835,02**	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	3.400.127,84					
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**3.400.127,84**					
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)**	**1.393.602,34**	**-2.147.900,00**		**-2.154.735,02**	**-6.835,02**	

Jahresrechnung 2023 — **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-29.264.953,27	-21.274.835,00		-23.109.027,56	-1.834.192,56	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.317.144,43	-360.300,00		-463.603,63	-103.303,63	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-30.652,71	-852.052,00		-68.245,34	783.806,66	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-30.612.750,41**	**-22.487.187,00**		**-23.640.876,53**	**-1.153.689,53**	
15	-	Transferaufwendungen	16.101.838,52	18.541.460,00		17.922.967,26	-618.492,74	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.064,29			63.806,50	63.806,50	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**16.138.902,81**	**18.541.460,00**		17.986.773,76	-554.686,24	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**-14.473.847,60**	**-3.945.727,00**		**-5.654.102,77**	**-1.708.375,77**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.703,12					
21	=	**Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**23.703,12**					
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-14.450.144,48**	**-3.945.727,00**		**-5.654.102,77**	**-1.708.375,77**	
23	+	Außerordentliche Erträge	-2.942.748,28	-7.235.765,00		-7.586.022,03	-350.257,03	
25	=	**Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)	**-2.942.748,28**	**-7.235.765,00**		**-7.586.022,03**	**-350.257,03**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-17.392.892,76**	**-11.181.492,00**		**-13.240.124,80**	**-2.058.632,80**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.861,24			15.358,28	15.358,28	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	-17.378.231,52	-11.181.492,00		**-13.224.766,52**	**-2.043.274,52**	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-17.378.231,52**	**-11.181.492,00**		**-13.224.766,52**	**-2.043.274,52**	

Jahresrechnung 2023 — **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-28.358.494,72	-21.274.835,00		**-23.508.080,50**	**-2.233.245,50**	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.385.555,14	-360.300,00		**-463.603,63**	**-103.303,63**	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-10.873,89	-130.000,00		**-43.696,73**	**86.303,27**	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-29.754.923,75**	**-21.765.135,00**		**-24.015.380,86**	**-2.250.245,86**	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	23.703,12					
14	-	Transferauszahlungen	17.830.977,69	18.541.460,00		**18.507.245,25**	**-34.214,75**	
15	-	Sonstige Auszahlungen	356.620,96			**71.280,48**	**71.280,48**	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.211.301,77**	**18.541.460,00**		**18.578.525,73**	**37.065,73**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-11.543.621,98**	**-3.223.675,00**		**-5.436.855,13**	**-2.213.180,13**	
1	+	**Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**	-1.987.470,91	-2.147.900,00		**-2.147.791,86**	**108,14**	
6	=	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-1.987.470,91**	**-2.147.900,00**		**-2.147.791,86**	**108,14**	
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-1.987.470,91**	**-2.147.900,00**		**-2.147.791,86**	**108,14**	

Jahresrechnung 2023 — **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-1.987.470,91	##########		-2.147.791,86	-108,14	
3	=	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-1.987.470,91**	##########		**-2.147.791,86**	**-108,14**	

Jahresrechnung 2023 — **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.738,37					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-42,46			-48,21	-48,21	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-1.780,83**			-48,21	-48,21	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.565,05			289.977,40	289.977,40	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**7.615,05**			289.977,40	289.977,40	
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**5.834,22**			289.929,19	289.929,19	
19	+	Finanzerträge	-222.074,00	-312.780,00		-820.068,65	-507.288,65	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.258.677,10	2.115.000,00		1.722.534,29	-392.465,71	
21	=	**Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**1.036.603,10**	**1.802.220,00**		**902.465,64**	**-899.754,36**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**1.042.437,32**	**1.802.220,00**		**1.192.394,83**	**-609.825,17**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**1.042.437,32**	**1.802.220,00**		**1.192.394,83**	**-609.825,17**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.480.176,48			-745.154,40	-745.154,40	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.802,30			12.363,40	12.363,40	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	-425.936,86	1.802.220,00		459.603,83	-1.342.616,17	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-425.936,86**	**1.802.220,00**		459.603,83	-1.342.616,17	

Jahresrechnung 2023 **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.738,37					
7	+	Sonstige Einzahlungen	-45.655,35			-19.618,68	-19.618,68	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-264.886,23	-312.780,00		-42.709,24	270.070,76	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-312.279,95**	**-312.780,00**		**-62.327,92**	**250.452,08**	
10	-	Personalauszahlungen	8.396,92					
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				50,00	50,00	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.261.543,80	2.115.000,00		1.699.621,43	-415.378,57	
15	-	Sonstige Auszahlungen	11.297,18			119.545,39	119.545,39	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.281.237,90**	**2.115.000,00**		**1.819.216,82**	**-295.783,18**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**968.957,95**	**1.802.220,00**		**1.756.888,90**	**-45.331,10**	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-19.054,59			-6.943,16	-6.943,16	
6	=	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-19.054,59**			**-6.943,16**	**-6.943,16**	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	3.400.127,84					
13	=	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**3.400.127,84**					
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**3.381.073,25**			**-6.943,16**	**-6.943,16**	

Jahresrechnung 2023 **1.17 Stiftungen**



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-772,00			772,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-274.311,38	-280.800,00		-266.678,75	14.121,25	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-322,23			-143,97	-143,97	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-274.633,61**	**-281.572,00**		**-266.822,72**	**14.749,28**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.811,08	146.300,00		63.114,04	-83.185,96	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	87.974,00	87.200,00		87.975,00	775,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	120.715,52	45.972,00		38.481,30	-7.490,70	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**285.500,60**	**279.472,00**		**189.570,34**	**-89.901,66**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**10.866,99**	**-2.100,00**		**-77.252,38**	**-75.152,38**	
19	+	Finanzerträge	-7.945,11	-600,00		-35.586,80	-34.986,80	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14,22					
21	=	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**-7.930,89**	**-600,00**		**-35.586,80**	**-34.986,80**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**2.936,10**	**-2.700,00**		**-112.839,18**	**-110.139,18**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**2.936,10**	**-2.700,00**		**-112.839,18**	**-110.139,18**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.350,10			8.654,48	8.654,48	
29	=	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	13.286,20	-2.700,00		-104.184,70	-101.484,70	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**13.286,20**	**-2.700,00**		**-104.184,70**	**-101.484,70**	

Jahresrechnung 2023 **1.17 Stiftungen**



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-274.311,38	-280.800,00		-266.678,75	14.121,25	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-24.319,43			-47.173,34	-47.173,34	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-7.945,13	-600,00		-35.586,80	-34.986,80	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-306.575,94**	**-281.400,00**		**-349.438,89**	**-68.038,89**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	88.768,69	146.300,00		57.410,40	-88.889,60	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	14,22					
15	-	Sonstige Auszahlungen	53.946,03	45.972,00		63.912,58	17.940,58	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**142.728,94**	**192.272,00**		**121.322,98**	**-70.949,02**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-163.847,00**	**-89.128,00**		**-228.115,91**	**-138.987,91**	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-30.000,00			-12.500,00	-12.500,00	
6	=	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-30.000,00**			**-12.500,00**	**-12.500,00**	
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-30.000,00**			**-12.500,00**	**-12.500,00**	

Jahresrechnung 2023 **1.17 Stiftungen**

1.17.01 Frese-Peters-Stiftung



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-772,00			772,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-274.311,38	-280.800,00		-266.678,75	14.121,25	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-322,23			-143,97	-143,97	
10	=	**Ordentliche Erträge**	**-274.633,61**	**-281.572,00**		**-266.822,72**	**14.749,28**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.811,08	146.300,00		63.114,04	-83.185,96	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	87.974,00	87.200,00		87.975,00	775,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	120.618,92	45.972,00		38.481,30	-7.490,70	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**285.404,00**	**279.472,00**		**189.570,34**	**-89.901,66**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**10.770,39**	**-2.100,00**		**-77.252,38**	**-75.152,38**	
19	+	Finanzerträge	-7.845,11	-600,00		-34.920,40	-34.320,40	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14,22					
21	=	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**-7.830,89**	**-600,00**		**-34.920,40**	**-34.320,40**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**2.939,50**	**-2.700,00**		**-112.172,78**	**-109.472,78**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**2.939,50**	**-2.700,00**		**-112.172,78**	**-109.472,78**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.350,10			8.654,48	8.654,48	
29	=	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	13.289,60	-2.700,00		-103.518,30	-100.818,30	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**13.289,60**	**-2.700,00**		**-103.518,30**	**-100.818,30**	

Jahresrechnung 2023 **1.17 Stiftungen**

1.17.01 Frese-Peters-Stiftung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-274.311,38	-280.800,00		-266.678,75	14.121,25	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-24.319,43			-47.173,34	-47.173,34	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-7.845,13	-600,00		-34.920,40	-34.320,40	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-306.475,94**	**-281.400,00**		**-348.772,49**	**-67.372,49**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	88.768,69	146.300,00		57.410,40	-88.889,60	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	14,22					
15	-	Sonstige Auszahlungen	53.946,03	45.972,00		63.912,58	17.940,58	
16	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**142.728,94**	**192.272,00**		**121.322,98**	**-70.949,02**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-163.747,00**	**-89.128,00**		**-227.449,51**	**-138.321,51**	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-30.000,00			-12.500,00	-12.500,00	
6	=	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-30.000,00**			**-12.500,00**	**-12.500,00**	
14	=	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-30.000,00**			**-12.500,00**	**-12.500,00**	

Jahresrechnung 2023 **1.17 Stiftungen**

1.17.02 Leo Baer Stiftung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag.2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	96,60					
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**96,60**					
18	=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**96,60**					
19	+	Finanzerträge	-100,00			-666,40	-666,40	
21	=	**Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**-100,00**			**-666,40**	**-666,40**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-3,40**			**-666,40**	**-666,40**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25)	**-3,40**			**-666,40**	**-666,40**	
29	=	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-3,40**			**-666,40**	**-666,40**	
31	=	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-3,40**			**-666,40**	**-666,40**	

Jahresrechnung 2023 **1.17 Stiftungen**

1.17.02 Leo Baer Stiftung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertrag. 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-100,00			-666,40	-666,40	
9	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-100,00**			**-666,40**	**-666,40**	
17	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16)	**-100,00**			**-666,40**	**-666,40**	

Gemeinde **Nümbrecht**

ANHANG

zum Jahresabschluss der GEMEINDE NÜMBRECHT

zum 31.12.2023

Nümbrecht, 25.11.2024

aufgestellt:

Reiner Mast
Gemeindekämmerer

bestätigt:

Hilko Redenius
Bürgermeister

1. Gesetzliche Grundlagen

Allgemeine Hinweise

Die Gemeinde Nümbrecht hat ihren Jahresabschluss nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie den Bestimmungen des sechsten Abschnittes der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW)

Mit dem Jahresabschluss 2023 wird das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres nachgewiesen. Gleichzeitig werden damit die Transparenz und Qualität der Rechenschaft erhöht. Dies sind die Grundlagen, um zu einer optimierten Steuerung und zu wirtschaftlicheren Entscheidungen zu gelangen und perspektivisch dazu beizutragen, die Diskussionen und Entscheidungen auf einen strategisch sinnvollen und nachhaltigen Ressourcenverbrauch auszurichten.

Der Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) orientiert sich an den Vorschriften zum handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften und an den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung; er weicht in Einzelfällen nur insoweit davon ab, als die kommunalspezifischen Belange (Ziele und Aufgaben) dies erfordern. Er gibt Aufschluss über die am Abschlussstichtag bestehende Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde und informiert über das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres. Hierzu haben auch der Anhang und der Lagebericht in geeigneter Form beizutragen.

Gemäß §38 Abs.1 KomHVO NRW besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Im Anhang sind entsprechend §45 Abs.1 KomHVO NRW zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitenspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde ergeben können. Auch die konkreten Sachverhalte i.S.d. §45 Abs.2 KomHVO NRW sind anzugeben und zu erläutern.

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben. In Anbetracht der Fülle des Datenangebotes erscheint jedoch eine grundlegende Strukturierung geboten, um die erforderlichen Informationen in einen sachlichen Zusammenhang mit den Teilbereichen des Jahresabschlusses zu stellen. Deshalb erfolgen im Anschluss die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend der vorgegebenen Bilanzgliederung des §42 Abs.3 und 4 KomHVO NRW.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ansatz und Bewertung von Vermögen und Schulden standen bei der Aufstellung des Jahresabschlusses im Mittelpunkt der Betrachtung. Dabei war zu beachten, dass Ansatz- und Bewertungsvorschriften voneinander zu trennen sind. Während die Ansatzvorschriften nur festlegen, ob ein Aktivum oder Passivum dem Grunde nach überhaupt ausgewiesen werden muss, regeln die Bewertungsvorschriften, mit welchem Wert ihr Ansatz zu erfolgen hat.

Bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für Zwecke des Jahresabschlusses fanden die Bewertungsvorgaben der §§ 33 bis 37 und die §§ 42 bis 44 KomHVO NRW Anwendung. Soweit das NKF keine eigenständigen Rechtsvorschriften beinhaltet, sind die einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften zu Grunde gelegt worden. Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit wurden in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wertmäßig dargestellt.

Zu beachten war weiterhin, dass die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände gemäß § 92 Abs. 3 GO NRW für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten gelten und insoweit ihre wertmäßige Obergrenze bilden.

Die Gemeinde hat im Haushaltsjahr 2023 die Bewertungsanforderungen des fünften Abschnitts der KomHVO NRW beachtet. Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Abgänge sind mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen berücksichtigt worden. Im Anlagenspiegel [siehe Anlage VI] wurden auf Grund des Bruttoprinzips die Abgänge mit den vollen Anschaffungs- oder Herstellungskosten und die zum Abgangszeitpunkt darauf entfallenden Abschreibungen eliminiert.

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind planmäßig linear abgeschrieben worden. Vermögensgegenstände deren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten den Betrag von 250 € ohne Umsatzsteuer überschreiten, den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer aber nicht überschreiten und selbstständig nutzbar sind, wurden als geringwertige Vermögensgegenstände erfasst und im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen und somit auch für die Bewertung lag die vom Innenministerium NRW bekannt gegebene Abschreibungstabelle für Kommunen zu Grunde. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens wurde unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die Bestimmung der Nutzungsdauer vorgenommen.

Die für die Gemeinde Nümbrecht festgesetzten Nutzungsdauern sind in einer gesonderten Abschreibungstabelle dargestellt.

Außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund dauernder Wertminderung gem. § 36 Abs.6 KomHVO NRW wurden im Haushaltsjahr in Höhe von 300 T€ auf Ausleihungen des Finanzanlagevermögens vorgenommen.

Außerdem wurden außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 1.5 Mio € auf das Infrastrukturvermögen vorgenommen. Aufgrund der Befahrung durch die Firma Eagle Eye, welche im Jahr 2020 die Zustandsbewertung durch digitale Befahrung der Straßen aufgenommen hat. Dieses Inventurverfahren der Straßen im Gemeindegebiet wurde im Jahr 2023 nach SAP implementiert. Hierbei wurden die neu erfassten Knoten-Kanten-Abschnitte zum 01.01.2023 in SAP eingespielt und die Wertminderung der Zustandsbewertung und gleichzeitige Auflösung des vorhandenen Sonderpostens der einzelnen Straßenabschnitte zum 31.12.2023 durch einen Massenlauf als außerplanmäßige Abschreibung verbucht. Dies belastet den Haushalt in einer Höhe von ca.1,2 Mio Euro.

Außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen nach § 36 Abs.8 KomHVO NRW sind in Höhe von 644 T€ gebildet worden auf die Herstellungskosten des Kreisverkehrs L 350, der im Folgejahr mit Wechsel der Bauträgerlast ins rechtliche und wirtschaftliche Eigentum des Landes NRW übergeht.

Zuschreibungen, also rein wertmäßige Erhöhungen des Anlagevermögens, erfolgen grundsätzlich nur unter Beachtung des §36 Abs.9 KomHVO NRW. Im Geschäftsjahr 2023 wurden keine Zuschreibungen vorgenommen.

Als weiterer Bewertungsansatz kam überwiegend das Prinzip der Einzelbewertung zur Anwendung. In begründeten Fällen wurde für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens eine Vereinfachung der Bewertung im Wege der Festbewertung durchgeführt, soweit hierzu die gesetzlichen Voraussetzungen gegeben waren.

Abweichungen von den im letzten Jahresabschluss angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden ergaben sich nicht. Wertberichtigungen oder Wertaufholungen eines in der Eröffnungsbilanz festgesetzten Wertansatzes von Vermögensgegenständen, Sonderposten oder Schulden nach §58 Abs.2 KomHVO NRW waren nicht erforderlich.

Bei der Ermittlung der Wertansätze von Vermögensgegenständen waren insbesondere auch die Vorschriften des §34 KomHVO NRW zu beachten. Dementsprechend sind in die Bilanz nur Vermögensgegenstände aufgenommen worden, bei denen die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und diese selbstständig verwertbar sind. Wirtschaftliches Eigentum wurde stets dann angenommen, wenn der Gemeinde dauerhaft, d.h. für die wirtschaftliche Nutzungsdauer, Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt (Sachherrschaft) ausübt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände entsprechen den Nominalwerten; darin sind notwendige Einzelwertberichtigungen eingeflossen, auf die Anwendung von Pauschalwertberichtigungen wurde verzichtet. Auf den beigefügten **Forderungsspiegel** [siehe Anlage VII] wird verwiesen.

Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert. Auf den beigefügten **Verbindlichkeitenspiegel** [siehe Anlage IX] wird verwiesen.

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener oder gesetzlich zulässiger Höhe. Sonstige Rückstellungen sind entsprechend aufgegliedert und erläutert, soweit es sich bei den einzelnen Rückstellungsarten um wesentliche Beträge handelt. Rückstellungen wurden aufgelöst, soweit absehbar war, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.
Weitere Angaben sind den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten und den Positionen der Ergebnisrechnung zu entnehmen. Zusätzliche Aufschlüsse geben die strukturierten Darstellungen in den einzelnen - dem Anhang beigefügten – Spiegeln [siehe Anlagen VI bis IX] wird verwiesen.

Die Gemeinde Nümbrecht hält vier 100%-Beteiligungen i.S. des § 271 (1) HGB in Form von Tochterunternehmen. Dies sind:

1.) GWN GmbH
2.) BEG mbH
3.) AFE GmbH
4.) Kur GmbH.

Gemäß § 45 (2) Nr.10 KomHVO NRW ist dem Anhang eine Übersicht über die Beteiligungen i.S. des § 271 (1) HGB anzufügen:

Übersicht gemäß § 45 (2) Nr.10 KomHVO NRW

Name	**Anton Frese Erben GmbH 2022**	**Bau- und Entwicklungs-gesellschaft Nümbrecht mbH 2023**	**Kur GmbH 2023**	**Gemeindewerke Nümbrecht GmbH 2023**
Sitz	Nümbrecht	Nümbrecht	Nümbrecht	Nümbrecht
Höhe Anteil am Kapital	4.184.400,00 €	3.076.350,00 €	25.600,00 €	551.150,00 €
Eigenkapital	-2.021.919,88 €	4.101.540,57 €	62.508,30 €	14.792.140,73
Jahresergebnis	-828.339,07 €	101.123,46 €	105,32 €	1.918.673,29 €

Erträge / Aufwendungen mit vollkonsolidierungspflichtigen Aufgabenbereichen ergaben sich gem. § 38 Abs.2 S.2 KomHVO NRW wie folgt:

	Aufwand	Ertrag	Ergebnis
Steuern und ähnliche Abgaben		202.396	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen		0	
Sonstige Transfererträge		178.914	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0	
Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.574.854	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen		56.763	
Sonstige ordentliche Erträge		630.943	
Aktivierte Eigenleistungen	0		
Bestandsveränderungen	0		
Personalaufwendungen	0		
Versorgungsaufwendungen	0		
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.931.726		
Bilanzielle Abschreibungen	0		
Transferaufwendungen	-156.131		
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.180.647		
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.268.504	3.643.870	375.366
Finanzerträge	0	38.288	
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-152.538		
Finanzergebnis	-152.538	38.288	-114.250
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-200.596		-200.596
sonstige Steuern	-60.521		-60.521
Jahresergebnis	-3.682.158	3.682.158	0

Vorstehende Aufstellung stammt aus dem letzten Gesamtabschluss der Gemeinde auf den 31.12.2018. Die konzerninternen Erträge und Aufwendungen haben sich in ihrer Höhe und Zusammensetzung bis zum 31.12.2023 nicht wesentlich verändert und überschreiten nicht die Schwelle in § 116a Abs.1 Nr. 2 GO NRW, d.h. sie betragen weniger als 50% der ordentlichen Erträge der Gemeinde in Höhe von 21,2 Mio €.

Im Bereich der Feuerwehren wurde für die Beladung der Fahrzeuge nach den Vorgaben des § 35 KomHVO NRW ein Festwert gebildet, da die Vorgaben regelmäßiger Ersatz, nachrangige Bedeutung und geringe Bestandsveränderung hier erfüllt werden. Weitere Festwerte wurden für die Durchleitungsrechte im Bereich des Kanalvermögens und die Aufbauten der Friedhöfe gebildet, da die Durchleitungsrechte unbefristet zur Verfügung stehen und die Aufbauten der Friedhöfe die o.g. Vorgaben für Festwerte erfüllen.

Für das Schulinventar wurden für die unterschiedlichen Vermögensgegenstände (Stühle, Tische, Schränke etc.) Gruppenwerte gem. § 35a KomHVO NRW gebildet.

Die Nutzungsdauern der abnutzbaren Vermögensgegenstände wurden unter Beachtung der Rahmenvorgaben des Innenministeriums sowie der besonderen örtlichen Gegebenheiten festgelegt. Eine Übersicht der örtlich festgelegten Nutzungsdauern ist diesem Anhang als Anlage beigefügt.

Die zum JA-Stichtag ermittelten Forderungen wurden auf ihre Werthaltigkeit hin überprüft und ggf. wertkorrigiert. Endgültig nicht einbringliche Forderungen wurden auf Grundlage der jeweiligen Einzelbetrachtung gem. §27 KomHVO NRW befristet bzw. unbefristet niedergeschlagen.

Die bilanzielle Überschuldung trat bereits im HH-Jahr 2011 ein. Eine Ausgleichsrücklage konnte bereits im JA 2011 nicht mehr dargestellt werden.

Auch die allgemeine Rücklage wurde durch die Jahresergebnisse der Vorjahre aufgebraucht, sodass sich für das HH-Jahr ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag i.H.v. **7.879.192,58 €** ergibt, der sich wie folgt errechnet:

nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag 2022	6.962.372,58
- Jahresergebnis 2023	+3.030.256,28
- Verrechnungen nach §44 Abs. 3 KomHVO NRW	-2.113.436,28
Veränderung 2023	***916.820,00***
nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag 2023	**7.879.192,58**

Im JA 2023 wurden neben dem Jahresergebnis 2.113.436,28 € gem. §44 Abs.3 KomHVO NRW direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Eine Übersicht der Verrechneten Geschäftsvorfälle kann der beigefügten Anlage entnommen werden.

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag wird gem. §44 Abs.7 KomHVO NRW auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen. Auf den gem. §45 Abs.3 KomHVO NRW dem Anhang beigefügten Eigenkapitalspiegel [siehe Anlage VIII] wird verwiesen.

Unter den sonstigen Sonderposten wird überwiegend das Eigenkapital der rechtlich unselbstständigen Frese-Peters-Stiftung abgebildet. Im Jahresabschluss 2023 werden zusätzlich noch die Sonderposten aus Schenkungen unter dieser Bilanzposition ausgewiesen. Das Eigenkapital der Stiftung beläuft sich zum Stichtag auf 3.858.571,05 €.
Seit 2015 betreut die Gemeinde neben der Frese-Peters-Stiftung auch die ebenfalls rechtlich unselbstständigen Lotte und Leo Baer Stiftung, welche mit einem Eigenkapital von 42.003,96 € ausgestattet ist, welches ebenfalls unter den sonstigen Sonderposten ausgewiesen wird.

Für die Pensionsverpflichtungen der Gemeinde gegenüber ihren aktiven und passiven Beamten, wurde gem. §37 Abs.1 KomHVO NRW eine Pensionsrückstellung i.H.v. 16.019.580 € gebildet, welche sich zu einem Anteil i.H.v. 12.650.429 € aus Pensionsverpflichtungen und i.H.v. 3.369.151 € aus Beihilfeverpflichtungen zusammensetzt. Der Barwertberechnung wurde der nach §37 Abs.1 KomHVO NRW vorgeschriebene Zinssatz von 5 % zugrunde gelegt, das Pensionseintrittsalter wurde zwischen 65 und 67 Jahren angenommen. Zur Bemessung der Höhe der zukünftigen Beihilfezahlungen wurde auf Statistiken der privaten Krankenversicherung aus dem Jahr 2018 zurückgegriffen. Es wurde unterstellt, dass 80% der Krankheitskosten erstattet werden.

Tabellarische Übersicht der Pensionsrückstellungen:

Pensionsrückstellungen 2023	**16.019.580 €**
davon:	
Pensionsverpflichtungen für Aktive	4.337.556 €
Pensionsverpflichtungen für Pensionäre	8.312.873 €
Beihilfeverpflichtungen	3.369.151 €
davon für Aktive	1.045.036 €
davon für Pensionäre	2.324.115 €

Rückstellungen gem. §37 Abs.3, 4 und 5 KomHVO NRW wurden wie folgt gebildet:

Bezeichnung	Wert 31.12.2022	Zugang im GJ	Verbrauch im GJ	Umgliede-rungen im GJ	Auflösung im GJ	Veränderung 2023	Wert 31.12.2023
Instandhaltungsrückstellungen (271100)							
Brandschutzmaßnahme Parkhotel/Sportpark	345.647,47	101.846,30	209.161,20			107.314,90	238.332,57
Heizungsanlage Feuerwehrhaus Oberelben	6.359,03				6.359,03		0,00
Instandhaltungsrückstellung GGS Gaderoth	10.000,00		1.073,86		8.926,14		0,00
Summe Instandhaltungsrückstellung	**362.006,50**	**101.846,30**	**210.235,06**	**0,00**	**15.285,17**	**107.314,90**	**238.332,57**

Bezeichnung	Wert 31.12.2022	Zugang im GJ	Verbrauch im GJ	Umgliede-rungen im GJ	Auflösung im GJ	Veränderung 2023	Wert 31.12.2023
sonstige Rückstellungen (289100)							
Rückstellung SWAP-Zinsen	25.373,76	6.776,14	25.373,76				6.776,14
Rückstellungen Abgrenzung Zinsen Darlehen	31.546,00	51.383,68	31.546,00				51.383,68
Rückstellungen für überörtliche Prüfung GPA	40.000,00	10.000,00					50.000,00
Rückstellung JA-Prüfung	31.610,00		36.008,76		103,86	4.502,62	0,00
Rückstellung aus Jahresabschluss Stiftung	7.700,00	7.600,00	7.556,03		143,97		7.600,00
Erstellung Steuererklärungen BGA´s	0,00						
Rückstellung Rückzahlung Flüag	8.000,00		866,00		7.134,00		0,00
Rückstellung Rückzahlung Fluag 2021		8.000,00					8.000,00
Rückstellung Gewerbesteuer BgA Sponsoring	0,00						0,00
Rückstellungen Ertragssteuern BgA´s	0,00						
Rückstellungen Mehr-Umlage Kreisumlage 2021 (Aufl. 2021)	0,00						0,00
Rückstellungen Mehr-Umlage Kreisumlage 2022 (Aufl. 2022)	0,00						0,00
Rückstellungen Mehr-Umlage Kreisumlage 2023 (Aufl. 2023)	722.052,00		722.052,00				0,00
Klageverfahren MOJ/Alkhalil	76.000,00		5.919,36		70.080,64		0,00
Personalgestellung Verw.-Kostenbeitrag 2014-2020 Korrektur	0,00						
Bearbeitungskosten DHPG Personalgestellung Verw.-Kostenbeitrag 2014 - 2020	0,00						0,00
Abwasserbescheide 2016-2020	141.779,94		141.779,94				0,00
Rückstellung für JA-Prüfung 2022 Haas	30.000,00	0,00	30.000,00				0,00
Rückstellung für JA-Prüfung 2023 Haas	0,00	45.000,00					45.000,00
Rückstellung für Betriebsprüfung 2018 - 2020 DHPG	20.000,00		14.581,44		5.418,56		0,00
Rückstellung für Betriebsprüfung 2018 - 2020 Steuerkorrektur	100.000,00		96.880,42		3.119,58		0,00
Rückstellung Steuerkorrektur 2021	26.000,00		25.989,49		10,51		0,00
Rückstellung Steuerkorrektur 2022	15.000,00			15.000,00			0,00

Rückstellung Beratungskosten BgA GU JA 22	1.500,00		345,00			345,00	1.500,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Radio Berg JA 22	500,00		479,28			529,28	550,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Photovoltaik JA 22	700,00		110,00			160,00	750,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Personalgestellung JA 22	400,00					100,00	500,00
Rückstellung Beratungskosten BgA VuV JA 22	1.800,00		352,50			352,50	1.800,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Sponsoring JA 22	1.100,00		1.096,87			1.096,87	1.100,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Duales System JA 22	1.000,00		666,00			666,00	1.000,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA GU JA 2022	10.250,00			10.250,00			0,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA PV-Anlage JA 2022	700,00				700,00		0,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA Personalgestellung JA 2022	2.000,00				2.000,00		0,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA Duales System JA 2022	2.000,00				2.000,00		0,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA Sponsoring JA 2022		12.000,00		12.000,00			0,00
Rückstellung Hosting Exchange Server Regio iT		22.000,00					22.000,00
RS Erstellung Umsatzsteuererklärung Gemeinde		2.500,00					2.500,00
Rückstellung Beratungskosten BgA GU JA 23		1.500,00					1.500,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Radio Berg JA 23		550,00					550,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Photovoltaik JA 23		750,00					750,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Personalgestellung JA 23		500,00					500,00
Rückstellung Beratungskosten BgA VuV JA 23		3.000,00					3.000,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Sponsoring JA 23		1.500,00					1.500,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Duales System JA 23		1.000,00					1.000,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA GU JA 2023		3.500,00		3.500,00			0,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA PV-Anlage JA 2023		500,00		500,00			0,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA Personalgestellung JA 2023		2.000,00		2.000,00			0,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA Duales System JA 2023		2.000,00		2.000,00			0,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA Sponsoring JA 2023		20.000,00		20.000,00			0,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA VuV JA 2022		205.000,00		205.000,00			0,00
Zwischensummen	**1.297.011,70**	**407.059,82**	**1.141.602,85**	**270.250,00**	**90.711,12**	**7.752,27**	**209.259,82**

Bezeichnung	Wert 31.12.2022	Zugang im GJ	Verbrauch im GJ	Umgliede-rungen im GJ	Auflösung im GJ	Veränderung 2023	Wert 31.12.2023
Steuerrückstellungen (283100)							
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA GU JA 2023				3.500,00	3.500,00		0,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA PV-Anlage JA 2023				500,00	500,00		0,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA Personalgestellung JA 2023				2.000,00	2.000,00		0,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA Duales System JA 2023				2.000,00	2.000,00		0,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA Sponsoring JA 2023				20.000,00	2.700,00		17.300,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA VuV JA 2022				205.000,00			205.000,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA GU JA 2022				10.250,00	10.250,00		0,00
*Rückstellung Steuerkorrektur 2022				15.000,00	15.000,00		0,00
*RS Erstellung Steuerzahlungen BgA Sponsoring JA 2022				12.000,00			12.000,00
*RS KSt Stiftung FPS 2023		6.837,00					6.837,00
Zwischensummen	**0,00**	**6.837,00**	**0,00**	**270.250,00**	**35.950,00**	**0,00**	**241.137,00**

Bezeichnung	Wert 31.12.2022	Zugang im GJ	Verbrauch im GJ	Umgliede-rungen im GJ	Auflösung im GJ	Veränderung 2023	Wert 31.12.2023
RS Urlaub 281100 / Überstd. 282100							
Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub (281100)	271.478,51	57.203,00					328.681,51
Steuerrückstellungen (283100)							
Rückstellungen für geleistete Überstunden (282100)	133.772,16	22.556,03	459,37				155.868,82
Zwischensummen	**405.250,67**	**79.759,03**	**459,37**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**484.550,33**

Summe Sonstige Rückstellungen	**1.702.262,37**	**493.655,85**	**1.142.062,22**	**540.500,00**	**126.661,12**	**7.752,27**	**934.947,15**

Für Zinssicherungsvereinbarungen wurde eine Bewertungseinheit in Form eines Micro-hedges gebildet. Mit den Zinssicherungsgeschäften werden Zinssatzänderungen nach Ablauf der Zinsbindung sowie Zahlungsstrom-änderungen durch variable Zinssätze abgesichert. Der sich zum Bilanzstichtag ergebende negative Marktwert der Zinsabsicherung i.H.v. 1,7 Mio. € ist aufgrund des Vorliegens der Bewertungseinheit nicht zu passivieren, da sich über die gesamte Laufzeit der Verträge tatsächlich kein Zinsrisiko ergibt.

Nach § 45 Abs.2 Nr.11 KomHVO NRW wird die Bildung von Bewertungseinheiten gem. § 35a KomHVO NRW wie folgt erläutert:

Grundgeschäft		Sicherungsgeschäft		Abgesichertes Risiko	Laufzeit
Art	Betrag	Art	Betrag		
Darlehen	2.411.960,05	Binery Swap	1.865.200,09	Zahlungsströme durch variablen Zins	02.09.2036
Darlehen	1.726.946,29	Binery Swap	1.715.735,67	Zahlungsströme durch variablen Zins	30.06.2038
	4.138.906,34		3.580.935,76		

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Forderungen oder Verbindlichkeiten, die auf fremde Währungen lauteten, daher ist keine Umrechnung erforderlich.

Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen, die noch nicht erhoben worden sind, bestanden zum Ende des Geschäftsjahres nicht.

Im Jahr 2023 wurden gemäß dem NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG zum Ausgleich von Covid19-bedingten Mehrbelastungen bzw. Mindereinnahmen außerordentliche Erträge i.H.v. 109.417,01 € in die Ergebnisrechnung eingebucht.

Im Jahr 2023 wurden gemäß dem NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG zum Ausgleich von Ukrainebedingten Mehrbelastungen bzw. Mindereinnahmen außerordentliche Erträge i.H.v. 322.240,02 € in die Ergebnisrechnung eingebucht.

Im Jahr 2023 wurden Gewerbesteuermindereinnahmen zum Ausgleich von Ukrainebedingten Mindereinnahmen außerordentliche Erträge i.H.v. 7.154.365,00 € in die Ergebnisrechnung eingebucht.

In der Bilanz wurde der Betrag als gesonderter Posten „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit" als Bilanzierungshilfe aktiviert. Die Bilanzierungshilfe ist ab dem Haushaltsjahr 2025 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben, sofern nicht das einmalige Wahlrecht im Haushaltsjahr 2024 ausgeübt wird, die Bilanzierungshilfe ganz oder anteilig gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

Die Liquiditätsbelastung aus der Corona-Pandemie wird unter den liquiden Mitteln ausgewiesen. Die Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung teilen sich wie folgt auf:

Covid-19	2.063.588 €
Sonstige Liquiditätskredite	46.533.702 €

Die gebührenrechnende Einheit Abfallbeseitigung wies in der Jahresrechnung 2023 eine Unterdeckung im Bereich Biomüll von 1.136,69 € aus, welche gem. § 44 Abs. 6 KomHVO NRW im Anhang anzugeben ist.

Die gebührenrechnende Einheit Kehr- und Winterdienst wies in der Jahresrechnung 2023 eine Unterdeckung in Höhe von 7.020,14 € aus, welche gem. § 44 Abs. 6 KomHVO NRW aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich gedeckt wurde.

Die gebührenrechnende Einheit Abwasser wies in der Jahresrechnung 2023 eine Unterdeckung in Höhe von 272.690,80 € aus, welche gem. § 44 Abs. 6 KomHVO NRW im Anhang anzugeben ist.

Im Rahmen des Kreditprogramms Gute Schule wurden folgende Bilanz- und Ergebnispositionen bebucht:

Konto		2019	2020	2021	2022	2023
164100	Forderungen a. Transferleistungen	938.070,95	957.216,00	911.576,00	859.416,00	807.256,00
321800	Investitonskredite	64.052,89	555.539,19	532.557,18	503.055,48	473.553,78
331800	Liquiditätskredite	424.335,11	401.676,81	379.018,82	356.360,52	333.702,22

Seit 2013 werden einige Heizungsanlagen der öffentlichen Gebäude als Contracting-Modell von den GWN gemietet.

Im Geschäftsjahr ergaben sich periodenfremde Aufwendungen und Erträge nur im unwesentlichen Umfang.

Die Gemeinde Nümbrecht verfügt über einen Gleichstellungsplan gem. § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land NRW für den Zeitraum 2019-2024.

Ermächtigungsübertragungen:

Für das **HH-Jahr 2023** wurden insgesamt Ermächtigungsübertragungen i.H.v. 27.491.209 € gebildet. Davon sind 490.225 € auf konsumtive und 27.000.984 € auf investive Zwecke entfallen.

Übersicht über die gebildeten Ermächtigungsübertragungen (EÜ) aus 2022 ins Haushaltsjahr 2023 — **Stand: 27.04.2023**

Objekt	Objektbezeichnung	Auszahlungsart	Plan 2022 (inkl. EÜ aus Vorjahren) EUR	EÜ nach 2023 EUR	urspr. Plan 2023 (lt. Beschluss vom 23.02.2023) EUR	fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	aufgrund übertragener Auszahlungsermächtigungen oder ausstehendem Mittelabruf zu erwartende Einzahlungen/Zuwendungen EUR	Begründung
konsumtive Ermächtigungsübertragungen:								
100310	Klimaschutz	Unterhaltungsaufwand (SK 523100)	600.000	272.000	0	272.000	0	Fortführung Klimaschutzpaket (u.a. PV-Förderung) und Digitalisierungsstrategie
100310	Klimaschutz	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz (SK 542700)	53.000	50.000	160.000	210.000	0	Fortführung Klimaschutzpaket (u.a. Prüfung und Beratung)
1.10.02.01	Denkmalschutz	Sonstige sach- und Dienstleistungen (SK 529100)	40.000	13.225	20.000	33.225	16.000	Fortführung Denkmalförderprogramm
1.01.11.02	Instandhaltung/ Bewirtschaftung von Gebäuden und Grundstücken	Unterhaltungsaufwand (SK 523100)	459.000	85.000	272.000	357.000	0	Fortführung von Maßnahmen und Zuschuss an TuS Homburg- Bröltal zwecks neuer Kunstrasendecke (60.000 EUR)
401001	Bauhofleistungen	Unterhaltung Infrastrukturvermögen (SK 523200)	500.000	50.000	460.000	510.000	0	Umsetzung des Instandsetzungsprogramm
17010	Gemeindestraßen	Unterhaltung Infrastrukturvermögen (SK 523200)	270.000	20.000	270.000	290.000	0	Umsetzung des Instandsetzungsprogramm
Summe konsumtiv			**1.922.000**	**490.225**	**1.182.000**	**1.672.225**	**16.000**	
investive Ermächtigungsübertragungen:								
5.100008	Erwerb Geräte und Ausrüstung Feuerschutz	Erwer AV > 800 EUR (SK 782600)	270.000	252.036	35.600	287.636	0	Auftrag "Beschaffung Brandschutzkleidung" in 2022 erteilt, Lieferung erst 2023
5.200221	Grunderwerb Erweiterung Gew.-Gebiet Eisenroth	Erwerb unbebaute Grundstücke (SK 782200)	67.400	15.000	0	15.000	0	Abschluss der in 2020 begonnenen Grunderwerbe im Gewerbegebiet Eisenroth
5.100019	Erwerb AV GGS Marienberghausen	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	2.000	1.200	7.000	8.200	0	Auftrag "Beschaffung Schrank" in 2022 erteilt, Lieferung erst 2023
5.200104	Brückenbauwerk Drinsahl	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen (SK 783120)	125.352	125.350	0	125.350	0	Umsetzung der Maßnahme

5.100011	Erwerb AV GGS Nümbrecht	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	28.681	27.700	9.500	37.200	19.000	Auftrag "Bau Rutsche" in 2022 erteilt, Abnahme erfolgt in 2023
5.200249	Weg neuer Friedhof Nümbrecht	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen (SK 783120)	26.500	26.500	0	26.500	0	Umsetzung der Maßnahme
5.200178	Campus	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (SK 783110)	12.367.236	7.370.000	5.388.000	12.758.000	1.083.600	Fortführung der Fördermaßnahme
5.200264	Umbau Rüstwagen FW zum Waldbrandfahrzeug	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	160.000	160.000	0	160.000	0	Auftrag "Umbau Rüstwagen" in 2022 erteilt, Ausführung erfolgt in 2023
5.200126	MTF LG Nümbrecht	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	65.000	65.000	0	65.000	0	Fahrzeug in 2022 bestellt, Auslieferung erst 2023
5.200146	HLF 10/10 LG Bierenbachtal	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	300.000	274.400	0	274.400	0	Fahrzeug in 2022 bestellt, Auslieferung erst 2023
5.200184	MTF LG Winterborn	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	65.000	65.000	0	65.000	0	Fahrzeug in 2022 bestellt, Auslieferung erst 2023
5.200234	Beladung Gerätewagen	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	93.000	93.000	0	93.000	0	Fortführung der Maßnahme
5.200225	Barrierefreie Buswartehallen (1.FöA)	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen (SK 783120)	911.800	297.500	0	297.500	0	Fortführung der Fördermaßnahme
5.200232	Sporthalle Kreuzheide	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen (SK 783110)	2.218.000	1.764.300	0	1.764.300	0	Fortführung der Fördermaßnahme
5.200139	IHK 1.0 Ortskern	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen (SK 783120)	2.057.000	950.000	472.612	1.422.612	0	Fortführung der Fördermaßnahme
5.200226	IHK 2.0	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen (SK 783120)	300.000	192.360	1.819.200	2.011.560	137.700	Fortführung der Fördermaßnahme
5.200244	Barrierefreie Buswartehallen (2.FöA)	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen (SK 783120)	692.000	682.900	692.000	1.374.900	356.000	Fortführung der Fördermaßnahme
5.200112	Neubau FWH Nümbrecht	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (SK 783110)	2.975.000	2.886.600	1.700.000	4.586.600	0	Fortführung Planung und Ausführung Maßnahme
5.100007	Erwerb Funk- und Alarmausrüstung	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	162.100	60.000	35.000	95.000	0	Fortführung der Maßnahme "Digitalisierung/ Umstellung auf digitale Funkalarmierung"

5.200261	Tragkraftspritze LG Bierenbachtal	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	25.000	25.000	0	25.000	0	Fortführung der Maßnahme
5.200242	Erschließung Gew.-Gebiet Eisenroth 3. BA	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen (SK 783120)	10.884.500	9.263.800	423.700	9.687.500	0	Fortführung der Maßnahme
5.200243	Erwerb Ökopunkte	Erwerb von unbebauten Grundstücken (SK 782200)	128.000	128.000	0	128.000	0	Fortführung der Maßnahme
5.200252	Umenwand Friedhof Winterborn	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (SK 783110)	110.000	110.000	25.000	135.000	0	Umsetzung der Maßnahme
5.100046	Bauliche Maßnahmen Friedhofsanlage	Abwicklung von Baumaßnahmen (SK 783100)	13.000	5.500	6.500	12.000	0	Umsetzung der Maßnahme "Weg Friedhof Nümbrecht"
5.200224	Radweg Breunfeld	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen (SK 783120)	460.350	406.600	960.350	1.366.950	454.500	Umsetzung der Fördermaßnahme
5.200218	Neubau Sport- und Freizeitanlagen	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen (SK 783110)	853.300	824.400	1.280.000	2.104.400	600.000	Umsetzung der Fördermaßnahme
5.100002	Erwerb von bewegl. AV Verwaltung	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	46.000	9.833	23.000	32.833	0	Aufträge "Installation Wasserspender Rathaus" und "Büromöbel Bauamt" in 2022 erteilt, Lieferung/ Fertigstellung erst in 2023
5.200238	Erschließung Breidenbacher Weg	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen (SK 783120)	650.000	650.000	0	650.000	0	Umsetzung der Maßnahme
5.200201	Crafter Bauhof	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	65.000	65.000	0	65.000	0	Fahrzeug in 2022 bestellt, Auslieferung erst 2023
5.200257	Sicherheitsschrank Gefahrengut Bauhof	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	8.000	8.000	0	8.000	0	Auftrag in 2022, Lieferung in 2023
5.200267	Anhänger mit aufgebautem Asphalt- Heizofen	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	20.000	20.000	0	20.000	0	Auftrag in 2022, Lieferung in 2023
5.200237	Aufsitzmäher Kurpark G 23 LD	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	16.000	16.000	0	16.000	0	Auftrag in 2022, Lieferung in 2023
5.200258	Spernstrahlengarnitur Bauhof	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	5.000	5.000	5.000	10.000	0	Auftrag in 2022, Lieferung in 2023
5.100053	Erwerb Geräte/ Maschinen Baubetriebshof	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	10.000	8.455	10.000	18.455	0	Aufträge "Wasserfass" und "Bohrer Minibagger" in 2022 erteilt, Lieferung in 2023
5.100017	Erwerb Inventar GGS Grötzenberg	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	2.000	1.650	12.000	13.650	0	Auftrag "Regalschränke" in 2022, Lieferung in 2023

5.100065	Erwerb AV Sportanlagen	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	8.000	4.000	6.500	10.500	0	Aufträge "Kauf Hürden Sporthalle" und "digitale Spielstanduhr" in 2022, Lieferung in 2023
5.100096	Erwerb GWG Sportanlagen	Erwerb AV < 800 EUR (SK 782700)	4.000	800	2.000	2.800	0	Auftrag "Kauf Tchoukballtore" in 2022, Lieferung in 2023
5.200214	Straßendatenbank	Erwerb von immateriellen VG (SK 782100)	88.000	86.600	0	86.600	0	Fortführung der Maßnahme
5.100004	Erwerb AV EDV	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	74.300	53.500	111.400	164.900	0	Fortführung der Fördermaßnahme "Billigkeitsrichtlinie IT- Ausstattung Ratsssaal"
Summe investiv			36.356.519	27.000.984	13.024.362	40.025.346	2.650.800	

Für das **HH-Jahr 2024** wurden insgesamt Ermächtigungsübertragungen i.H.v. 22.029.430 € gebildet. Davon sind 568.810 € auf konsumtive und 21.460.620 € auf investive Zwecke entfallen.

Übersicht über die gebildeten Ermächtigungsübertragungen (EÜ) aus 2023 ins Haushaltsjahr 2024 nach § 22 Kommunalhaushaltsverordnung NRW **09.10.2024**

Objekt	Objektbezeichnung	Auszahlungsart	Plan 2023 (inkl. EÜ aus Vorjahren) EUR	EÜ nach 2024 (Auswirkungen auf den Ergebnis-/Finanzplan) EUR	urspr. Plan 2024 (lt. Beschluss vom 12.12.2023) EUR	fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Begründung
konsumtive Ermächtigungsübertragungen:							
1.01.06 (KST 401001)	Bauhofsleistungen	Unterhaltung Infrastrukturvermögen (SK 523200)	490.325	100.000	392.825	492.825	Umsetzung des Instandsetzungsprogramm
1.01.10 (KST 101015)	EDV/ Orga	Unterhaltung der DV Einrichtungen (SK 523610)	394.242	9.000	427.580	436.580	betriebsnotwendige Einführung und Betrieb der Haushaltsplan App in Vorbereitung des Releasewechsels auf SAP S/4 HANA
1.01.11.02	Instandhaltung/ Bewirtschaftung von Gebäuden	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude (SK 523100)	283.400	63.100	190.000	253.100	Fortführung von Unterhaltungsmaßnahmen an den Gebäuden
1.01.11.02	Instandhaltung/ Bewirtschaftung von Gebäuden	Dachdeckerarbeiten (SK 529916)	169.100	78.600	230.000	308.600	Fortführung der Dachdeckerarbeiten an den Gebäuden
1.01.12.01	Vertrags- und Rechtswesen (allgemein)	Unterhaltung der DV Einrichtungen (SK 523610)	6.650	4.400	3.135	7.535	notwendige Beschaffung des Vergabemanagementsystems, Inbetriebnahme erst in 2024
1.02.01.01	Ordnungswesen	Dienst- und Schutzkleidung (SK 541600)	4.000	1.130	2.500	3.630	Anschaffung Stichschutzweste Außendienst

1.02.07.01	Gefahrenabwehr	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz (SK 542700)	153.000	41.000	103.000	144.000	Fortführung der Maßnahme "Hochwasserrisikokonzept"
1.05.02.03	Hilfen nach AsylbLG	Leistungen AsylbLG (SK 533800)	620.000	1.230	1.333.000	1.334.230	Fortführung Programm "Fit in Deutsch" für afgh. Ortskräfte
1.09.01.03	Bebauungspl., vorhabenbez. Bebauungspl.	Unterhaltung der DV Einrichtungen (SK 523610)	123.500	50.000	0	50.000	Umsetzung der Digitalisierung von Bauakten für Genehmigungen aus dem Freistellungsverfahren
1.10.05 (KST 101162)	Containeranlage GGS Nümbrecht (Ukraine Folgen)	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude (SK 523100)	194.872	64.000	0	64.000	Fortführung der Maßnahmen Containeranlage GGS Nümbrecht
1.10.05 (KST 101162)	Containeranlage GGS Nümbrecht	Unterhaltung der BuG (SK 523600)	6.350	6.350	0	6.350	Auftrag "Beschaffung Hardware" in 2023; Lieferung/ Installation erst in 2024
1.14.01 (KST 100310)	Klimaschutz	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude (SK 523100)	272.000	150.000	0	150.000	Fortführung der Maßnahmen
Summe konsumtiv			2.717.439	568.810	2.682.040	3.250.850	

Investive Ermächtigungsübertragungen:							
5.100002	Erwerb von bewegl. AV Verwaltung	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	32.833	20.000	22.000	42.000	Auftrag "Umgestaltung Vorzimmer BM" und "Serverschränke 1.OG und Ordnungsamt" in 2023 erteilt, Lieferung/ Inbetriebnahme erst 2024
5.100007	Erwerb Funk- und Alarmausrüstung	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	95.000	47.700	67.000	114.700	Auftrag "Beschaffung und Montage digitale Sirenensteuergeräte" und noch offene Beschaffungsmaßnahmen im Bereich "digitale Ausrüstung" in 2023 erteilt, Lieferung erst 2024
5.100008	Erwerb Geräte und Ausrüstung Feuerschutz	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	287.636	7.580	45.500	53.080	Auftrag "Beschaffung Wärmebildkameras" und "Atemschutzgeräte und Zubehör" in 2023 erteilt, Lieferung erst 2024
5.100010	Erwerb Einrichtung Übergangsheime	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	2.000	45.000	2.000	47.000	Auftrag "Einrichtung Übergangsheime" und "Einrichtung Containeranlage GGS Nümbrecht" im Zuge des NKF-CUIG in 2023 erteilt, Lieferung/ Ausführungen erst in 2024
5.100077	Außengestaltung Schulzentrum	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	5.000	5.000	5.000	10.000	Umsetzung der Maßnahme
5.100085	Erwerb GWG Feuerschtz abrechenbar	Erwerb AV < 800 EUR (SK 782700)	10.000	260	10.000	10.260	Auftrag "Beschaffung Feuerwehrschläuche" in 2023 erteilt, Restlieferung erst 2024

5.100091	Erwerb GWG Spielplätze abrechenbar	Erwerb AV < 800 EUR (SK 782700)	16.500	16.500	16.500	33.000	Umsetzung der Maßnahme
5.100112	GWG GGS Nümbrecht MEP abrechenbar	Erwerb AV < 800 EUR (SK 782700)	31.525	8.000	26.900	34.900	Auftrag "Endgeräte für GGS Nümbrecht" in 2023 erteilt, Lieferung erst 2024
5.100113	GWG GGS Gaderoth MEP abrechenbar	Erwerb AV < 800 EUR (SK 782700)	21.075	13.500	17.225	30.725	Auftrag "Endgeräte GGS Gaderoth" und "Telefonanlage GGS Gaderoth" in 2023 erteilt, Lieferung/ Inbetriebnahme erst 2024
5.100114	GWG GGS Marienberghausen MEP abrechenbar	Erwerb AV < 800 EUR (SK 782700)	22.425	16.000	11.975	27.975	Auftrag "Endgeräte GGS Marienberghausen" und "Server GGS Marienberghausen" in 2023 erteilt, Lieferung/ Inbetriebnahme erst 2024
5.100115	GWG GGS Grötzenberg MEP abrechenbar	Erwerb AV < 800 EUR (SK 782700)	22.975	13.900	16.475	30.375	Auftrag "Endgeräte GGS Grötzenberg" und "Server GGS Grötzenberg" in 2023 erteilt, Lieferung/ Inbetriebnahme erst 2024
5.200104	Brückenbauwerk Drinsahl	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	125.350	103.760	70.000	173.760	Fortführung der Maßnahme
5.200112	Feuerwehrhaus Nümbrecht	Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau (SK 783110)	4.586.600	4.582.850	0	4.582.850	Umsetzung der Maßnahme
5.200139	Integr. Handlungskonzept Ortskern 1.0	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	1.422.612	850.000	0	850.000	Fortführung der Maßnahme
5.200146	HLF 10/10 LG Bierenbachtal	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	274.400	268.050	0	268.050	Auftrag in 2023 erteilt; Lieferung erst in 2024
5.200178	Campus	Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau (SK 783110)	12.758.000	6.356.000	4.061.000	10.417.000	Fortführung der Maßnahme
5.200218	Neubau Sport- und Freizeitanlagen	Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau (SK 783110)	2.104.400	2.038.690	1.280.000	3.318.690	Umsetzung der Maßnahme
5.200224	Radweg Breunfeld	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	1.366.950	322.900	0	322.900	Fortführung der Maßnahme
5.200225	Barrierefreie Buswartehallen	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	297.500	200.850	347.804	548.654	Fortführung der Fördermaßnahme

5.200232	Sporthalle Kreuzheide	Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau (SK 783110)	1.764.300	90.000	0	90.000	Fortführung/ Abschluss der Fördermaßnahme
5.200234	Beladung Gerätewagen	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	93.000	93.000	0	93.000	Auftrag in 2023 erteilt; Lieferung erst in 2024
5.200236	Gleitschalkasten Bauhof	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	5.000	5.000	5.000	10.000	Umsetzung der Maßnahme
5.200242	Erschließung Gew.- Geb. Eisenroth 3. BA	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	9.687.500	4.000.000	1.406.800	5.406.800	Fortführung der Maßnahme
5.200243	Erwerb Ökopunkte	Erwerb von unbebauten Grundstücken (SK 782200)	128.000	128.000	0	128.000	Umsetzung der Maßnahme
5.200244	Barrierefreie Bushaltestellen 2. FöA	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	1.374.900	1.358.690	0	1.358.690	Fortsetzung der Fördermaßnahme
5.200246	Weg FH Marienberghausen	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	15.500	15.500	0	15.500	Umsetzung der Maßnahme
5.200248	Weg neuer FH Nümbrecht 2021	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	9.000	9.000	0	9.000	Umsetzung der Maßnahme
5.200249	Weg neuer FH Nümbrecht 2023	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	26.500	26.500	0	26.500	Umsetzung der Maßnahme
5.200252	Urnenwand Friedhof Winterborn	Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau (SK 783110)	135.000	135.000	0	135.000	Umsetzung der Maßnahme
5.200258	Sperrstrahlergarnitur Bauhof	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	10.000	10.000	0	10.000	Umsetzung der Maßnahme
5.200261	Tragkraftspritze LG Bierenbachtal	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	25.000	25.000	0	25.000	Auftrag in 2023 erteilt; Lieferung erst in 2024
5.200264	Umbau Rüstwagen FW zum Waldbrandfahrzeug	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	160.000	132.400	0	132.400	Auftrag in 2023 erteilt; Lieferung erst in 2024
5.200272	Tragkraftspritze Hömel	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	20.000	20.000	0	20.000	Auftrag in 2023 erteilt; Lieferung erst in 2024
5.200273	Tragspritze Harscheid	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	20.000	20.000	0	20.000	Auftrag in 2023 erteilt, Lieferung erst in 2024

5.200274	Grundausstattung Ausrüstung Waldbrand	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	15.000	14.850	0	14.850	Auftrag in 2023 erteilt, Lieferung erst in 2024
5.200275	Einrichtung Unwettermeldekopf	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	15.000	9.200	0	9.200	Fortführung der Maßnahme
5.200276	Erwerb Notstromaggregate	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	348.000	348.000	0	348.000	Umsetzung der Maßnahme
5.200282	Branderkennungsanlage FWH Winterborn	Abwicklung von Baumaßnahmen-Sonstige (SK 783130)	15.000	6.000	0	6.000	Umsetzung der Maßnahme
5.200286	Bauzaun Bauhof	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	5.000	5.000	5.000	10.000	Umsetzung der Maßnahme
5.200290	Stammkapitaleinlage kommunales MVZ	Erwerb von Finanzanlagen (SK 782400)	25.000	25.000	0	25.000	Stammkapitaleinlage zur Gründung des KMVZ
5.200310	MTF Kinderfeuerwehr	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	68.000	67.940	0	67.940	Auftrag in 2023 erteilt; Lieferung erst in 2024
Summe investiv			**37.447.481**	**21.460.620**	**7.416.179**	**28.876.799**	

* In der Ratssitzung vom 08.05.2024 wurde bei dem Objekt 5.200242 Erschl. Gew.-Geb. Elsenroth 3.BA die Höhe der Ermächtigungsübertragung von 6.498.000 EUR auf 4.000.000 EUR reduziert.

Anhang zum Jahresabschluss der GEMEINDE NÜMBRECHT zum 31.12.2023

Die im Verbindlichkeitenspiegel nachrichtlich angegebenen Haftungsverhältnisse ergeben sich wie folgt:

A. Bürgschaften

Hauptschuldner	Begünstigter	Bürgschaftsart	Bürgschafts-betrag	Restschuld zum 31.12.2023
Gemeindewerke Nümbrecht	Volksbank Oberberg	Ausfallbürgschaft zur Sicherung von Kassenkrediten	127.823 €	0 €
Gemeindewerke Nümbrecht	Sparkasse Wiehl	Ausfallbürgschaft zur Sicherung eines Darlehens	3.272.268 €	899.874 €
Gemeindewerke Nümbrecht	Sparkasse Wiehl	Ausfallbürgschaft	2.550.000 €	1.353.500 €
Gemeindewerke Nümbrecht	NRW.Bank	Ausfallbürgschaft	535.600 €	375.824 €
Gemeindewerke Nümbrecht	NRW.Bank	Ausfallbürgschaft	538.000 €	365.840 €
Gemeindewerke Nümbrecht	Sparkasse Wiehl	Ausfallbürgschaft	130.000 €	0 €
Gemeindewerke Nümbrecht	Sparkasse Wiehl	Ausfallbürgschaft	600.000 €	0 €
Bürgerbus Nümbrecht e.V.	Sparkasse Wiehl	Ausfallbürgschaft	5.000 €	5.000 €
Bau- und Entwicklungs-gesellschaft	Sparkasse Wiehl	Ausfallbürgschaft zur Sicherung eines Darlehens	3.500.000 €	0 €
Bau- und Entwicklungs-gesellschaft	Sparkasse Wiehl	Ausfallbürgschaft zur Sicherung eines Darlehens	1.026.473 €	989.627
Bau- und Entwicklungs-gesellschaft	Sparkasse Wiehl	Ausfallbürgschaft zur Sicherung eines Darlehens	2.240.000 €	0 €
Bau- und Entwicklungs-gesellschaft	Sparkasse Wiehl	Ausfallbürgschaft zur Sicherung eines Darlehens	1.500.000 €	1.449.996 €
Bau- und Entwicklungs-gesellschaft	Sparkasse Wiehl	Ausfallbürgschaft zur Sicherung eines Darlehens	3.000.000 €	2.420.939 €
Gemeindewerke Nümbrecht Netz GmbH	Sparkasse Wiehl	Ausfallbürgschaft	2.150.000 €	719.500 €
			21.175.434 €	**8.580.100 €**

B. Patronatserklärungen

Hauptschuldner	Begünstigter	Bürgschafts-betrag	Restschuld zum 31.12.2023
Bau- und Entwicklungsgesellschaft	NRW.Bank	764.893 €	529.415 €
Bau- und Entwicklungsgesellschaft	NRW.Bank	979.840 €	402.425 €
Bau- und Entwicklungsgesellschaft	NRW.Bank	1.175.869 €	68.231 €
Bau- und Entwicklungsgesellschaft	NRW.Bank	750.270 €	550.155 €
		6.871.406 €	**1.550.226 €**

Anlage

Abschreibungssätze nach NKF			
Nr.	**Vermögensgegenstand**	**Nutzung in Jahren**	**gesetzte ND**
1	**Gebäude und bauliche Anlagen**		
1.02	Abwasserkanäle	50 - 80	80
1.03	Abwasserreinigungsanlagen (baulicher Teil)	30 - 40	
1.06	Badehallen, Badehäuser	40 - 50	
1.07	Badekabinen (Holzkonstruktion)	15 - 20	
1.08	Baracken (Schuppen), Baubuden, Behelfsbauten	20 - 40	
1.12	Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	40 - 80	60
1.13	Feuerwehrgerätehäuser (teilmassiv)	20 - 40	
1.14	Garagen (massiv)	40 - 60	50
1.15	Garagen (teilmassiv)	20 - 40	
1.16	Gebäude, Verwaltungs-	40 - 80	80
1.17	Gebäude, Ausstellungs-	30 - 60	
1.18	Gebäude, Funktions- für Sportanlagen (Sozialgebäude, Umkleidekabinen)	40 - 60	
1.19	Gebäude, Industrie-, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	40 - 60	
1.20	Gebäude, Lager (massiv)	40 - 60	
1.21	Gebäude, Lager (teilmassiv)	20 - 40	
1.22	Gebäude, Schul-	40 - 80	60/70
1.23	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime	40 - 80	60
1.24	Hallen (Holzkonstruktion, in Leichtbauweise), Kühlhallen	20 - 40	20
1.25	Hallen (massiv)	40 - 60	50
1.26	Hallen (teilmassiv), landwirtschaftliche Mehrzweck-, Scheunen, Reit- und Pferdeställe	20 - 40	40
1.27	Hallen, Tennis-, Turn- und Sport-, Eislauf-	30 - 50	
1.28	Hallenbäder	40 - 70	60
1.29	Häuser, Wohn- und Geschäfts-, gemischt genutzt, Mehrfamilien-	50 - 80	
1.30	Hotels, Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-	40 - 80	
1.31	Kapelle, Stadt- und Dorf-, Friedhof	60 - 80	
1.32	Kindergärten, Kindertagesstätten	40 - 80	60
1.34	Krematorien (ohne Einäscherungsöfen)	50 - 60	
1.35	Leichenhallen, Trauerhallen	60 - 80	70
1.36	Parkhäuser, Tiefgaragen	30 - 50	
1.45	Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	50 - 80	
1.48	Tunnel	70 - 80	
1.50	Wohncontainer	10 - 20	
1.51	Urnenwände		80
1.52	Mensa		50

Anhang zum Jahresabschluss der GEMEINDE NÜMBRECHT zum 31.12.2023

2	**Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)**		
2.01	Betonmauer, Ziegelmauer	20 - 40	
2.02	Bolzplätze (rote Erde)	10 - 15	
2.03	Brücken (Holzkonstruktion)	20 - 40	
2.04	Brücken (Mauerwerk, Beton oder Stahlkonstruktion)	50 - 100	90
2.05	Brunnen	20	
2.06	Drahtzaun	17	17
2.09	Fahrradständer (offen)	10 - 12	
2.10	Fahrradständer (überdacht)	15 - 20	
2.11	Gewässer naturnah ausgebaut (Renaturierung)	20 - 50	
2.12	Golfplätze	20	
2.13	Grünanlagen/ Aufwuchs Straßenbegleitgrün	15	15
2.14	Holzzaun	5	5
2.15	Kompostplätze Deponie	10 - 25	
2.16	Kompostplätze Grünflächen	20 - 25	
2.18	Löschwasserteiche	20 - 40	
2.19	Offene Gräben (soweit Bestandteil der kommunalen Entwässerung)	20 - 25	
2.20	Parkplätze (in Kies, Schotter, Schlacken)	9	
2.21	Parkplätze (mit Packlage)	19	
2.22	Pflasterstein- oder Plattenwege	12 - 15	12
2.23	Poller (Straßenverkehr)	8 - 10	
2.24	Schilderbrücken (für Verkehrslenkung)	10	
2.25	Spielplätze ohne Aufbau	10 - 15	10
2.26	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	20 - 25	20
2.27	Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen, Sammelstraßen, Parkflächen und Plätze) asphaltiert	30 - 60	40/50
2.28	Wasserspeicher	20	20
2.29	Wege und Plätze (unbefestigt)	5	
2.30	Wege und Plätze (wassergebunden, Beton, Verbundsteinpflaster, Asphalt)	10 - 30	20
2.31	Wasserzapfsäulen		15
2.32	Gehwege		40
2.33	Lärmschutzwand		50
2.34	Treppen Massiv (Beton)		80
2.35	Straßen und Stadtmobiliar	10 - 30	
3	**Technische Anlagen (Betriebsanlagen)**		
3.01	Abgasmessgeräte (für Kfz)	8	
3.02	Abwasserreinigungsanlagen (Teil der Belebungsanlage, Nachklär-, Absetzbecken)	10 - 16	
3.03	Abwasserreinigungsanlagen (biologische Stufe, Teil der Tropfkörperanlage)	20 - 25	
3.04	Abwasserreinigungsanlagen (Teil der Rechenanlage, des Sandfangs)	8 - 12	
3.05	Abwasserreinigungsanlagen (Schaltwerte, elektrischer Teil)	10 - 15	

3.07	Alarmgeber, Alarmanlagen, Martinshornanlage, Pausensignalanlagen	5 - 15	
3.08	Aufzüge (mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen	10 - 25	
3.09	Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (maschinelle Einrichtungen)	20	
3.11	Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	10 - 20	
3.12	Beleuchtungsanlagen	20 - 30	30
3.13	Beschallungsanlagen	5 - 15	
3.47	Druckluftanlagen (mobil) / Lungenautomaten PSS	5 - 15	5
3.48	Druckluftanlagen (stationär)	5 - 15	
3.49	Druckrohrleitungen für Abwässer	20 - 40	
3.50	Druckrohrleitungen für Sickerwasser	20 - 40	
3.51	Druckwasserkessel	15	
3.52	Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (maschinelle Einrichtungen)	20	
3.53	Elevatoren	14	
3.54	Emissionsmessgeräte (für Kfz)	8	
3.55	Emissionsmessgeräte (sonstige)	8	
3.56	Entstaubungsvorrichtungen	14	
3.57	Fernmeldekabeltrassen (Rohre, Schächte)	20	
3.58	Förderbänder	14	
3.59	Förderschnecken	14	
3.60	Freileitungen für Strom	20 - 25	
3.61	Funkanlagen	11	8
3.62	Funknetzanbindung	11	
3.63	Gasleitungen	40 - 45	
3.64	Gaststätteneinbauten	8	
3.65	Gerüste (mobil)	11	
3.66	Gerüste (stationär)	15	
3.72	Hebebühnen (mobil)	11	11
3.73	Hebebühnen (stationär)	15	
3.74	Heißluftanlagen	10 - 15	
3.75	Heizkanäle	40 - 50	
3.76	Hochregallager (automatisiert)	15	
3.77	Hochregallager (herkömmliche Bauweise)	15	
3.80	Kabelleitungen	35 - 40	
3.81	Kabelleitungen (erdverlegt)	35 - 40	40
3.82	Kabelnetz für Telekommunikationsanlagen, auch Rohre, Schächte	20 - 25	20
3.84	Kläranlage Kompostwerk	20 - 25	
3.85	Klimaanlagen	10 - 15	10
3.86	Kompressoren	14 - 15	15
3.87	Kraft-Wärmekopplungsanlagen (Blockheizkraftwerke)	10	
3.88	Krananlagen (ortsfest oder auf Schienen)	21	
3.89	Krananlagen (sonstige)	14	14

3.90	Ladeaggregate	19	
3.91	Ladeneinbauten	8	
3.92	Lichtreklame	9	
3.93	Lichtsignalanlagen	15 - 20	
3.94	Marmorkiesreaktor (Chloranlage)	10 - 12	
3.95	Martinshornanlage	8 - 10	
3.98	Maschinentechnik Kompostwerk	10 - 12	
3.103	Notrufanlage Leitstelle	8 - 10	8
3.104	Notstromaggregate	15 - 20	20
3.107	Pausensignalanlagen	10 - 12	
3.109	Plattenbänder	14	
3.114	Schaufensteranlagen	8	
3.115	Schaukästen	9	
3.124	Schrankenanlage (elektrisch betrieben)	15 - 20	
3.125	Schrankenanlage (handbetrieben)	20 - 25	
3.126	Signalanlagen (nach gesetzlichen Vorschriften)	33	
3.127	Signalanlagen (sonstige)	15	15
3.128	Solaranlagen	10 - 15	10
3.129	Sonstige maschinelle Einrichtungen der kommunalen Entwässerung, z.B. Schieber, Regel	20 - 30	
3.130	Speisewasseraufbereitungsanlagen	12	
3.131	Stromgeneratoren	19	19
3.132	Stromumformer	19	
3.133	Stromversorgungsleitungen	20 - 25	20
3.134	Stromverteileranlagen (Märkte)	10 - 15	
3.135	Telekommunikationseinrichtungen	10 - 15	12
3.136	Transportbänder	14	
3.137	Transportcontainer	10	
3.138	Treibstofftankanlagen	14	
3.139	Treibstoffzapfanlagen	14	
3.140	Überwachungsanlagen	5 - 15	10
3.141	Ultraschallgeräte (nicht medizinisch)	10	
3.143	Ventilatoren	14	
3.144	Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem)	10 - 15	
3.145	Vermessungsgeräte (elektronisch)	8	
3.146	Vermessungsgeräte (mechanisch)	12	
3.147	Versorgungsleitungen, Sickerwasserbehandlungsanlage	15 - 20	20
3.148	Videoanlagen	5 - 15	7
3.150	Wasseraufbereitungsanlagen	10 - 15	
3.152	Wasserkessel	15	
3.153	Wasserreinigungsanlagen	5 - 15	

3.158	Windkraftanlagen	15 - 20	
3.159	Wohncontainer	10	
3.160	Straßenbeleuchtung	20-30	20
3.161	Absauganlagen	10 - 15	15
3.162	Wasserleitungen (erdverlegt) RS mit GWN		40
3.163	Stromleitungen (erdverlegt) RS mit GWN		40
4	**Maschinen und Geräte, Betriebsausstattung**		
4 00	Asphaltflächenheizer		10
4.01	Abfallbehälter und -körbe	10 - 12	10
4.04	Anleimmaschinen	13	
4.05	Anspitzmaschinen	13	
4.06	Arbeitszelte	6	
4.07	Atemschutzgerät	8 - 12	10
4.08	Atmungsgeräte	5 - 7	
4.09	Ätzmaschinen	13	
4.10	Bädereinrichtungen	10 - 12	
4.13	Bänke aus Holz	8 - 10	10
4.14	Bänke aus Metall oder Kunststoff	20 - 25	
4.15	Bänke aus Stein, Mauerwerk	30 - 40	
4.16	Bauentfeuchtungsgeräte	5	
4.17	Bautrocknungsgeräte	5	5
4.18	Beckeneinstiegsleitern	20 - 25	
4.19	Beckenreiniger	10 - 12	
4.20	Belüftungsgeräte (mobil)	10	
4.21	Beschichtungsmaschinen	13	
4.22	Bestuhlung von Trauerhallen	20 - 25	
4.23	Betonkleinmischer	6	
4.25	Bohnermaschinen	5 - 8	
4.26	Bohrhämmer, Schlaghammer	5 - 8	8
4.27	Bohrmaschinen (mit CNC/NC)	5 - 8	8
4.28	Bohrmaschinen (mobil)	5 - 8	8
4.29	Bohrmaschinen (ohne CNC/NC)	5 - 8	8
4.30	Bohrmaschinen (stationär)	5 - 8	
4.31	Bühnenausstattung	15 - 20	20
4.32	Bühnenbeleuchtungs-Stellwerk	20 - 25	20
4.33	Bühnenpodium (versenkbar)	15 - 20	
4.34	Bühnenzubehör	20 - 25	20
4.35	Bürgersteigkehrmaschinen	8 - 10	10
4.36	Bürstmaschinen	10	
4.38	Dampfhochdruckreiniger	8 - 10	8
4.39	Datensicherungssysteme	3-5	5

4.40	Desinfektionsgeräte	10	
4.41	Direktbelichtungssysteme (für Offsetdruckplatten)	5	
4.42	Drehbänke	16	
4.43	Druckmaschinen	13 - 15	
4.47	Entlüftungsgeräte (mobil)	10	
4.50	Erste-Hilfe-Puppen	4 - 8	
4.53	Fahrkartenentwerter	8 - 12	10
4.55	Färbmaschinen	13	
4.58	Feuerlöschgeräte	8	
4.59	Feuerwehrleitern (mechanisch)	15 - 20	20
4.60	Feuerwehrschutzanzug (Gas-Säure-Kontaminations-Schutzanzug)	3 - 4	4
4.64	Fräsmaschinen (mobil)	8	
4.65	Fräsmaschinen (stationär)	15	
4.66	Friedhofsbagger	8 - 10	
4.67	Friedhofskreuze	20 - 25	
4.70	Gießmaschinen	13	
4.71	Graviermaschinen	13	
4.72	Handkehrmaschinen	5 - 7	6
4.73	Härtemaschinen	13	
4.74	Hartplatzpflegegerät	5 - 7	
4.75	Heftmaschinen	13	
4.76	Hobelmaschinen (mobil)	9	
4.77	Hobelmaschinen (stationär)	16	
4.79	Kanalleuchte mit Anschluss	8 - 10	
4.80	Kanalrohrfräse	5 - 7	
4.81	Kapellenausstattung	40 - 50	
4.82	Kehrmaschinen (selbstaufnehmend)	8 - 10	8
4.84	Kommunikationssysteme	10	
4.85	Kraftfahrdrehleiter	15 - 20	
4.86	Krankentragen mit Fahrgestell	8	
4.87	Kranztransportwagen	8 - 10	10
4.88	Kücheneinrichtung	10 - 15	
4.89	Küchengeräte	10	10
4.90	Lackiermaschinen	13	
4.91	Lagerbehälter für Treibstoffe, Altöl etc. (oberirdisch)	25	
4.95	Lötgeräte	13	
4.96	Magnetabscheider	6	
4.97	Mähgeräte ((Aufsitz-) Rasen-, Sichel-, Spindel-, Balken-, Kreisel-, Frontauslagemäher usw.)	9	9
4.99	Manometer (Beatmungsgeräte/Lungenautomat)		10
4.98	Markierungsmaschine	20 - 25	

4.100	Medizinisch-technische Geräte (Analyse-, Destillier-, Inhalations-, Mikroskope, Röntgen-, Ultraschallgeräte, Zentrifuge)	8 - 10	
4.101	Messgeräte (Abwasser)	10 - 12	
4.102	Mülltonnen	10 - 12	
4.104	Mülltonnentransportkarren	10 - 12	
4.107	Netzwerkserver	3-5	5
4.108	Nietmaschinen	13	
4.110	Parkscheinautomat	8 - 12	
4.111	Parkuhren	15 - 20	
4.113	Poliermaschinen (mobil)	5	
4.114	Poliermaschinen (stationär)	13	
4.116	Pressen	14	
4.117	Presslufthämmer	7	
4.121	Rüttelplatten	11	11
4.122	Sägen aller Art (mobil); Kettensäge	8	8
4.123	Sägen aller Art (stationär)	14	
4.124	Salzstreuer für den Winterdienst	8 - 10	10
4.125	Sandstrahlgebläse	9	
4.126	Sandstreuer für den Winterdienst	8 - 10	10
4.127	Sargversenk- und Hebeanlagen (stationär)	20 - 25	
4.128	Sargversenk- und Hebeanlagen (transportabel)	10 - 12	
4.129	Sauerstoff-Schutzgerät	10 - 12	
4.130	Saugschläuche	8 - 10	10
4.131	Schallpegelmesser	8	
4.132	Scheren (mobil)	8	
4.133	Scheren (stationär)	13	
4.134	Schiebeleiter	10 - 12	10
4.135	Schlammbehandlung, Gasspeicherung und -verwertung, Gasbehälter	17 - 20	
4.136	Schleifmaschinen (mobil)	8	
4.137	Schleifmaschinen (stationär)	15	
4.138	Schneeräumschild	10 - 12	
4.139	Schneidemaschinen (mobil)	8	
4.140	Schneidemaschinen (stationär)	13	
4.142	Schweißgeräte	13	
4.173	Schrank		13
4.143	Schredder	6	
4.144	Skelett, Torso, Demonstrationspuppe	10 - 15	
4.145	Software (Betriebssysteme und Netzwerk) siehe auch unter 5. !	3-5	5
4.146	Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	8 - 10	10
4.147	Sportgeräte (Fitness- und Turngeräte)	10 - 15	15
4.149	Sprungbrett (Schwimmbad)	10 - 12	
4.150	Sprungeinrichtungen in Frei- und Hallenbädern	15 - 20	

4.148	Sprungkissen		8
4.141	Bodenmatten		14
4.151	Stampfer	11	11
4.152	Stanzen	14	
4.154	Stempelmaschinen	8	
4.156	Straßenkehrmaschine	8 - 10	
4.157	Straßenschilder	20 - 25	
4.158	Streuautomaten für den Winterdienst	8 - 10	
4.159	Streugutbehälter, -kästen	15 - 20	
4.160	Teerkocher, -spritze	10 - 15	12
4.162	Trennmaschinen (mobil)	7	7
4.163	Trennmaschinen (stationär)	10	
4.164	Trockengeräte (z.B. Folientrockner)	7	
4.165	Verkehrsüberwachungsgeräte (mobil)	3 - 8	5
4.166	Verpackungsmaschinen	13	
4.167	Vorbaukehrmaschinen	5 - 7	
4.168	Werkzeuge	8 - 11	
4.169	Winterdienstgeräte (allgemein) /Schneefräse	8 - 10	8
4.170	Gleitschalkasten		10
4.171	Photovoltaikanlagen	20 - 25	20
4.172	Laubblasgerät / Häcksler		8
4.173	Sprungkasten	14	14
4.174	Rasenmäher	9	9
4.175	Motorsense	8	8
4.176	Heckenschere	6	6
4.177	Hochentaster	8	8
4.178	Motorspreizer	10	10
4.179	Greiferschaufel	8	8
5	**Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software)**		
5.01	Adressiermaschinen	8	
5.02	Aktenvernichter	8 - 10	8
5.03	Audiogeräte	7 - 10	
5.04	Autotelefone	5	
5.06	Beamer; Videobeamer	7 - 8	8
5.07	Bepflanzungen in Gebäuden	10	
5.08	Bibliotheksmöbel	13	
5.09	Bildschirme / Monitor	3 - 5	5
5.10	Brief- und Paketwaagen	12	
5.11	Büchereiregalsystem für Präsenzbestand	15	
5.12	Büromaschinen (z.B. Rechenmaschinen, Brieföffner usw.)	5 - 10	
5.13	Büromöbel / Bürostühle	10 - 20	13

5.14	Cassettenrecorder /Musikanlage	7	
5.15	CD-Player	7	7
5.16	Data-Display	5	
5.17	Datensichtgeräte	8 - 10	
5.18	Dia-Projektor	8	8
5.20	DVD Player	7	
5.21	Faxgeräte	6 - 7	7
5.22	Fernseher	7 - 10	10
5.23	Fernsprechnebenstellenanlagen (ISDN-Anlage)	10	
5.24	Filmgeräte	7	
5.25	Flipcharts	5 - 10	8
5.26	Fotogeräte	7	7
5.27	Frankiermaschinen	8	8
5.28	Funksprechgerät/Handfunksprechgerät	8	8
5.29	Garderobenausstattung	15	
5.30	Glasvitrinen	10	10
5.31	Großrechner	7	7
5.32	Handy	5	5
5.33	Kameras (Wärmebild- / Spezial- / Digital / Polaroid-)	7	7
5.36	Kopiergeräte	7	7
5.38	Laboreinrichtungen	14	
5.39	Ladeneinrichtungen	8	
5.40	Lagereinrichtungen	14	
5.41	Laptops / Notebooks	3 - 5	5
5.43	Lautsprecher	7	7
5.44	Lehr- und Lernmaterial	3 - 5	5
5.45	Leinwände	8-10	10
5.46	Lesegeräte	8	
5.47	Magnetwand	8	8
5.48	Metaplantafel	8	
5.49	Mobilfunkendgeräte	5	5
5.51	Overheadprojektoren	8	8
5.52	Panzerschränke	23 - 30	
5.53	Peripheriegeräte (Drucker, Scanner, u.ä.)	3 - 5	5
5.54	Personalcomputer	3 - 5	5
5.55	Server		5
5.55	Pinnwand	8	8
5.56	Rollwagen / Abräumwagen / Ausgabewagen	15	15
5.57	Präsentationsgeräte	8	
5.58	Projektionsgeräte	10	10
5.59	Projektionswände (mobil)	7 - 10	

5.60	Projektoren	8	8
5.61	Radios	7	
5.63	Raumheizgeräte (mobil)	9	
5.64	Recorder (mobiles Diktiergerät)	7	7
5.65	Regalsystem einer Handbibliothek	15	
5.67	Reißwölfe	8	8
5.68	Rohrpostanlagen	10	
5.69	Schreibmaschinen	9	
5.70	Sideboard (Büromöbel)	13-20	20
5.71	Software (Anwendungen Spezial)	5 - 10	5
5.72	Software (Anwendungen Standard)	5 - 10	5
5.73	Software (Betriebssysteme und Netzwerk)	5 - 10	5
5.74	Stahlregal	10	
5.75	Stahlschränke	14 - 20	20
5.76	Stellwände	20	20
5.77	Tafeln	18 - 25	18
5.78	Teppiche (hochwertige ab 1.000 DM/qm = 500 EUR/qm)	15	
5.79	Teppiche (normale)	8	
5.80	Textendeinrichtungen	6	
5.81	Tresoranlagen	25	
5.82	Tresore	23 - 30	25
5.83	Verkehrszählungsgeräte (Zählgeräte, Zählplatten)	8	8
5.84	Verstärker	7	7
5.85	Vervielfältigungsgeräte	7	
5.86	Videogeräte	7 - 10	10
5.87	Vitrinen	9	9
5.88	Wandtafeln, Leinwände in Schulen	25	
5.89	Werkstatteinrichtungen	10 - 15	15
5.90	Workstations	3 - 5	
5.91	Zeichengeräte (elektronisch)	8	
5.92	Zeichengeräte (mechanisch)	14	
5.93	Zeiterfassungsgeräte	8 - 10	10
5.94	Rohrdichtkissen		10
5.95	Doppelseitige Hängetafeln		10
5.96	Elektronische Infotafel (vergl.Elektr.Anzeigetafeln)	10-15	10
5.97	Ladestationen/ E-Ladestationen	10	10
5.98	Polstermöbel, Couch	12	12
5.99	Notstromversorgung für Server		3
5.100	Telefonanlage		10
6	**Fahrzeuge**		
6.01	Anhänger	10 - 15	10

6.02	Auflieger	10 - 15	
6.03	Barkassen	20	
6.04	Bauwagen	8 - 12	
6.05	Bulldog	12	
6.06	Drehflügler	19	
6.08	Elektrokarren	8	
6.09	Fahrräder	4 - 8	7
6.11	Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeug	15 - 20	15
6.17	Hubwagen	6 - 10	10
6.19	Kipper	9	9
6.20	Kleintraktoren	8 - 12	10
6.21	Bagger	8 - 12	10
6.22	Kombiwagen	6 - 8	8
6.23	Kraftfahrdrehleiter	15 - 20	
6.25	Lastkraftwagen	8 - 12	10
6.29	Mannschaftstransportfahrzeuge MTF	6 - 10	10
6.32	Müllentsorgungsfahrzeug	6 - 10	
6.33	Müllverdichter/Radlader	8 - 10	10
6.35	Omnibusse	6 - 10	
6.36	Personenkraftwagen / PKW	6 - 10	8
6.41	Rettungstransportwagen	6 - 7	
6.42	Sattelschlepper	8 - 12	
6.45	Schlepper	12	
6.48	Spezialwagen	25	
6.49	Stapler / Hubwagen / Gerätewagen	6 - 10	8
6.50	Straßenablaufreinigungswagen	7 - 10	
6.51	Streufahrzeuge	8 - 10	
6.52	Traktoren	8 - 12	12
6.53	Unimog		10
6.54	Boki		10
6.55	Kommandowagen	10	10
6.56	Gabelstapler	6 - 10	10
6.57	Walze (selbstfahrend)		10
6.58	Anbaugewicht für Fahrzeug		8
7	**Sonstige Anlagegüter**		
7.01	Betten	15	
7.02	Bierzelte	8	
7.03	Brennofen (Töpferwerkstatt)	25	
7.04	Buchpresse	14	
7.05	Datenhallen (mobil)	15	
7.07	EC-Kartenleser	8	

7.08	Einbauküchen (ohne Geräte)	18	18
7.11	Einbauküchen (mit Geräte)	10	10
7.09	Erste-Hilfe-Kasten (Notfallkoffer)	4	
7.10	Fahnenmasten	10	
7.12	Geldprüfgeräte	7	
7.17	Geschirrspülmaschinen	7 - 10	10
7.18	Getränkeautomaten	7	
7.20	Heißluftgebläse (mobil)	11	
7.21	Hochdruckreiniger	8	8
7.22	Industriestaubsauger	7	
7.25	Kehrmaschinen	9 - 10	10
7.27	Krankenbetten	6	
7.28	Kreditkartenleser / Kartenlesegerät Standesamt	8	8
7.29	Kühleinrichtungen	8 - 10	10
7.30	Kühlschränke / Gefrierschränke	10	10
7.31	Laborgeräte / Wasserbad	13	13
7.33	Leitern	18	18
7.34	Litfaßsäule, Werbetafel	8 - 12	
7.35	Mikroskope	13	
7.36	Mikrowellengeräte	8	
7.41	Regaleinrichtungen (allgemein)	18	18
7.42	Reinigungsgeräte (fahrbar)	9	
7.43	Schneepflüge	10	10
7.45	Staubsauger	7	7
7.46	Tauchpumpe		8
7.47	Teppichreinigungsgeräte (transportabel)	7	
7.48	Toilettenkabinen, -wagen	9	
7.51	Verkaufsbuden, -stände	8	
7.54	Warenautomaten	5	
7.55	Wäschetrockner	8	8
7.56	Waschmaschinen	10	10
7.57	Wasserhochdruckreiniger	8	
7.59	Zigarettenautomaten	8	
7.56	Billardtisch		5
7.57	Kaffeeautomat		7
7.58	Krankenliegen/-tragen		8
7.59	Trinkwasserspender		8
7.59	Roberta Technikkiste		5
7.60	Bilder (inkl. Rahmen)		16
7.61	Kunstgegenstände, Skulpturen		15
7.62	Zeiterfassungsgerät	8	8

7.63	Herd		10
7.64	iPad Safe		20
7.65	Drehkreuzanlage Schwimmhalle		15
7.66	Parkbank		10
7.67	Breifkastenanlagen	14	14
7.68	Registrierkasse	6	6
7.69	Türsprechanlage in Säule	12	12
7.70	Schiebeflächenanlage (Vorhänge)	10	10
7.71	Kaffevollautomaten	5	5
7.72	Multimeter	10	10
7.73	Tischtennisplatte		14
7.74	Schulfunkanlagen WLAN	10	10
7.75	Trennseil Schwimmhalle		3
7.76	Defibrillator	6	6
7.77	Beckendodensauger		7
7.78	Airbag-Sicherungssystem im Koffer für PKW		3
7.79	Gartenhäuschen (Holz)		15
7.80	Absturzsicherung /Abseilgeräte Feuerwehr		8
7.81	Hebekissen FW		8
7.82	Faltsilo mit Auslauf FW		8
7.83	Hybrides Konferenzsystem		7
7.84	Überdachung/Vordach		15
8	**Musikinstrumente, -zubehör**		
8.01	Blas- und Schlaginstrumente	10-15	15
8.02	Tasteninstrumente (Keybord)	15-20	15
8.03	Streichinstrumente	8-12	
8.04	elektronisches Stimmgerät	10	
8.05	Gitarrenverstärker	5	
8.06	Klavierbank	20	
8.07	Mikrofonanlage	5	5
8.08	Mixer / Verstärker / Mischpult	5	5
8.09	Orchesterpult	30	

Anlage Verrechnungen nach §44 Abs.3 KomHVO NRW

Skto.451200 Veräußerung von Grundstücken

Zuordnung	Belegnummer	Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text	Kostenstelle
20230216	9600000523	AA	16.02.2023	50	-50.543,00	EUR	*Verkauf Grundstück Urk.120/2023 S	19030
					-50.543,00	EUR		
20230612	9600000524	AA	12.06.2023	50	-212,50	EUR	*Verkauf Grundstück Urk.683/2023 S	17050
					-212,50	EUR		
20231231	9600001049	AA	31.12.2023	50	-2.435.090,70	EUR	*Wertkorrektur im JA 2023 aufgrund Übertragungsver	16070
					-2.435.090,70	EUR		
					-2.485.846,20	EUR		

Skto.451500 Veräußerung von bew.AV

Zuordnung	Belegnummer	Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text	Kostenstelle
20231130	9600000300	AA	30.11.2023	50	-49,00	EUR	* Verkauf Laptop	101111
					-49,00	EUR		101111
20231211	9600000301	AA	11.12.2023	50	-49,00	EUR	* Verkauf Laptop	201002
					-49,00	EUR		201002
20230306	9600000151	AA	06.03.2023	50	-4.499,00	EUR	* Verkauf Kubota G 23	401001
20231221	9600000152	AA	21.12.2023	50	-6.299,00	EUR	* Verkauf Kubota F3680	401001
					-10.798,00	EUR		401001
					-10.896,00	EUR		

Skto.544500 Verluste aus Abgang im VG und AV

Zuordnung	Belegnummer	Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text	Kostenstelle
20230101	9600000733	AA	01.01.2023	40	5.065,00	EUR	*Anlage existiert seit Umbau Aldiparkplatz nicht mehr	17010
					5.065,00	EUR		17010
20230228	9600000150	AA	28.02.2023	40	511,00	EUR	* Verkauf Boki HY 1352	40160
					511,00	EUR		40160
20230228	9600000016	AA	28.02.2023	40	1,00	EUR	*Verschrottung, da Stuhl defekt	101201
					1,00	EUR		101201
20230807	9600001048	AA	07.08.2023	40	78.123,05	EUR	Abgang wg nicht aktivierungsfähiger Kosten JA-Buchung	101182
					78.123,05	EUR		101182
					83.700,05	EUR		

Skto. 451600 Veräußerung Grundstücke UV

Zuordnung	Belegnummer	Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text	Kostenstelle
20161231	3200000076	SA	31.12.2023	40	99.396,00	EUR	*Korrektur Ausweis JA 2023 Verk.GWG Elsenr.III	
20170731	3200000074	SA	02.01.2023	50	-99.396,00	EUR	*Umbuchung VK Gew.Elsenr.III ins Umlaufvermögen	
					0,00	EUR		

Skto. 577100 Afa Finanzanlagen

Zuordnung	Belegnummer	Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text	Kostenstelle
20211231	3300000058	JA	31.12.2023	40	299.999,00	EUR	*Abschreibung wg.dauernder Wertminderung Ja 2023	201006
					299.999,00	EUR		

Skto.201100 Allgemeine Rücklage

Zuordnung	Belegnummer	Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text
20181231	3200000078	SA	31.12.2023	50	-61.651,50	EUR	*Korrektur Ausweis gem.§44(3) GemHVO JA 2023
20201231	3200000077	SA	31.12.2023	40	5.577,00	EUR	*Korrektur Ausweis gem.§44(3) GemHVO JA 2023
20211231	3300000062	JA	31.12.2023	40	299.999,00	EUR	*Umbuchung Verlust nach §44(3) § KomHVO JA 2023
20201231	3200000119	SA	31.12.2023	40	78.123,05	EUR	*Korrektur Ausweis gem.§44(3) GemHVO JA 2023
20211231	3200000131	SA	31.12.2023	50	-2.435.090,70	EUR	*Korrektur Ausweis gem.§44(3) GemHVO JA 2023
					-2.113.043,15	EUR	
					-2.113.043,15	EUR	

Jahresrechnung 2023

verantwortlich: Reiner Mast

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12.2022	Zugänge 2023	Abgänge 2023	Umbuchungen 2023	Stand am 31.12.2023	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2022	Abschreibungen 2023	Zuschreibungen 2023	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2023	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2023	am 31.12.2022
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**798.024,54**	**114.697,13**	**-78.123,05**	**111.102,99**	**945.701,61**	**-213.976,72**	**-75.192,63**			**-289.169,35**	**656.532,26**	**584.047,82**
2	**Sachanlagen**	**196.520.744,33**	**11.007.909,91**	**-203.762,16**	**-2.420.037,44**	**204.904.854,64**	**-54.697.614,65**	**-6.024.864,32**		**807.455,31**	**-59.915.023,66**	**144.989.830,98**	**141.823.129,68**
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.236.811,84		-67.487,00		21.169.324,84	-1.740.141,49	-39.715,00			-1.779.856,49	19.389.468,35	19.496.670,35
2.1.1	Grünflächen	16.019.479,93				16.019.479,93	-1.539.114,99	-32.782,00			-1.571.896,99	14.447.582,94	14.480.364,94
2.1.2	Ackerland	1.001.465,59				1.001.465,59						1.001.465,59	1.001.465,59
2.1.3	Wald, Forsten	599.990,09				599.990,09	-148.890,84				-148.890,84	451.099,25	451.099,25
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	3.615.876,23		-67.487,00		3.548.389,23	-52.135,66	-6.933,00			-59.068,66	3.489.320,57	3.563.740,57
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.638.758,13	6.946.465,40		7.573.984,99	69.159.208,52	-16.750.709,99	-1.268.929,77		681.611,15	-17.338.028,61	51.821.179,91	37.888.048,14
2.2.1	Kindertageseinrichtung	3.295.359,13				3.295.359,13	-1.219.366,23	-101.694,00			-1.321.060,23	1.974.298,90	2.075.992,90
2.2.2	Schulen	21.902.927,42	5.573.179,38		9.321.800,67	36.797.907,47	-6.880.489,42	-510.287,05			-7.390.776,47	29.407.131,00	15.022.438,00
2.2.3	Wohnbauten	305.189,86	50.954,72		1.758,56	357.903,14	-38.192,11	-7.718,72			-45.910,83	311.992,31	266.997,75
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	29.135.281,72	1.322.331,30		-1.749.574,24	28.708.038,78	-8.612.662,23	-649.230,00		681.611,15	-8.580.281,08	20.127.757,70	20.522.619,49
2.3	Infrastrukturvermögen	96.955.187,03	195.540,26	-8.645,04	747.169,55	97.889.251,80	-30.252.926,27	-3.619.099,43		2.730,04	-33.869.295,66	63.980.047,87	66.702.260,76
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.831.919,56		-850,00	253,11	10.831.322,67	-335.216,80				-335.216,80	10.496.105,87	10.496.702,76

ANLAGE VI

Jahresrechnung 2023

verantwortlich: Reiner Mast

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12.2022	Zugänge 2023	Abgänge 2023	Umbuchungen 2023	Stand am 31.12. 2023	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2022	Abschreibungen 2023	Zuschreibungen 2023	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2023	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2023	am 31.12.2022
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
2.3.2	Brücken und Tunnel	1.799.024,60				1.799.024,60	-475.823,60	-35.443,00			-511.266,60	1.287.758,00	1.323.201,00
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	34.806.764,21				34.806.764,21	-7.826.953,21	-559.688,00			-8.386.641,21	26.420.123,00	26.979.811,00
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	42.957.240,58	195.540,26	-7.795,04	746.916,44	43.891.902,24	-20.211.380,58	-2.963.624,70		2.730,04	-23.172.275,24	20.759.627,00	22.745.860,00
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.560.238,08				6.560.238,08	-1.403.552,08	-100.252,00			-1.503.804,08	5.056.434,00	5.156.686,00
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.094.185,84				2.094.185,84	-143.414,84	-56.109,00			-199.523,84	1.894.662,00	1.950.771,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.834,14				1.834,14	-930,14				-930,14	904,00	904,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.752.030,41	410.023,25	-90.227,49	1.861,72	4.073.687,89	-1.805.201,40	-247.226,51		85.716,49	-1.966.711,42	2.106.976,47	1.946.829,01
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.749.563,13	903.431,56	-37.402,63	541.302,61	7.156.894,67	-4.004.290,52	-753.876,34		37.397,63	-4.720.769,23	2.436.125,44	1.745.272,61
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.092.373,81	2.552.449,44		-11.284.356,31	3.360.466,94						3.360.466,94	12.092.373,81
3	**Finanzanlagen**	**12.526.350,31**	**2.916.125,33**	**-36.255,64**	**2.308.934,45**	**17.715.154,45**	**-2.587.998,00**	**-299.999,00**		**-681.611,15**	**-3.569.608,15**	**14.145.546,30**	**9.923.939,36**
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.452.365,29	2.435.090,70		2.308.934,45	10.196.390,44	-288.000,00			-681.611,15	-969.611,15	9.226.779,29	5.164.365,29
3.2	Beteiligungen	376.736,88				376.736,88						376.736,88	376.736,88

ANLAGE VI

Jahresrechnung 2023

verantwortlich: Reiner Mast

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12.2022	Zugänge 2023	Abgänge 2023	Umbuchungen 2023	Stand am 31.12.2023	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2022	Abschreibungen 2023	Zuschreibungen 2023	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2023	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2023	am 31.12.2022
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	738.552,64	178.635,10			917.187,74						917.187,74	738.552,64
3.5	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	5.958.695,50	302.399,53	-36.255,64		6.224.839,99	-2.299.998,00	-299.999,00			-2.599.977,00	3.624.842,39	3.644.284,55
3.5.1	an verbundene Unternehmen	5.943.679,55	302.271,69	-21.714,85		6.224.236,39	-2.299.998,00	-299.999,00			-2.599.997,00	3.624.239,39	3.643.681,55
3.5.4	Sonstige Ausleihungen	15.015,95	127,84	-14.540,79		603,00						603,00	603,00

Nümbrecht, 25.11.2024

aufgestellt:

Reiner Mast
Kämmerer

bestätigt:

Hilko Redenius
Bürgermeister

ANLAGE VI

Jahresrechnung 2023

verantwortlich: Reiner Mast

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2023	mit einer Rest-laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest-laufzeit von 1 bis 5 Jahren	mit einer Rest-laufzeit von mehr als 5 Jahren	Gesamtbetrag 2022
Forderungen	4.574.844,67	3.767.588,67	208.640,00	598.616,00	4.989.765,82
1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	4.380.842,09	3.573.586,09	208.640,00	598.616,00	3.905.504,26
1.1 Gebühren	29.226,15	29.226,15			5.474,51
1.2 Beiträge	12.714,00	12.714,00			5.001,00
1.3 Steuern	674.951,63	674.951,63			558.809,22
1.4 Ford. aus Transferleist.	1.973.055,65	1.217.959,65	208.640,00	546.456,00	2.377.591,29
1.5 Sonst.öff.-recht.Forderungen	1.690.894,66	1.690.894,66			958.628,24
2 Privatrechtliche Forderungen	156.305,57	156.305,57			1.024.072,60
2.1 gegen dem privaten Bereich	153.975,83	153.975,83			987.864,27
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	2.329,74	2.329,74			36.208,33
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
3 Sonstige Forderungen	37.697,01	37.697,01			60.188,96
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	37.697,01	37.697,01			60.188,96

Nümbrecht, 25.11.2024

aufgestellt:

Reiner Mast
Kämmerer

bestätigt:

Hilko Redenius
Bürgermeister

ANLAGE VII

Jahresrechnung 2023

Verantwortlich: Reiner Mast

Eigenkapitalspiegel gem § 45 (3) KomHVO

Eigenkapitalspiegel gem § 45 (3) KomHVO	Bestand zum 31.12 des Vorjahres EUR	Verrechnung des Vorjahres-ergebnisses EUR	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr EUR	Veränderungen der Sonderrücklage EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnis-verwendung) EUR	Bestand zum 31.12 des Haushaltsjahres EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	-11.642.532,70	-6.962.372,58	2.113.436,28	-		-4.848.936,30
1.2 Sonderrücklagen	-			-		-
1.3 Ausgleichsrücklage	-					-
1.4 Jahresüberschuss-/fehlbetrag	4.680.160,12				-3.030.256,28	-3.030.256,28
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	-6.962.372,58	-6.962.372,58				-7.879.192,58
Summe Eigenkapital	-					-
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	6.962.372,58	6.962.372,58				7.879.192,58

ANLAGE VIII

Jahresrechnung 2023

Verantwortlich: Reiner Mast

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	-10.261.048,49	-11.326.184,78	-11.642.532,70	-33.229.765,97
Ausgleichsrücklage (+/-)	-	-	-	-
Summe	**-10.261.048,49**	**-11.326.184,78**	**-11.642.532,70**	**-33.229.765,97**
Jahresegebnis	299.013,45	378.770,05	4.680.160,12	5.357.943,62
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**-9.962.035,04**	**-10.947.414,73**	**-6.962.372,58**	**-27.871.822,35**

ANLAGE VIII

Jahresrechnung 2023

verantwortlich: Reiner Mast

Verbindlichkeitenspiegel	Gesamtbetrag 2023	mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Restlaufzeit von 1 bis 5 Jahre	mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag 2022
Verbindlichkeiten	-121.065.811,08	-49.662.213,50	-16.545.992,20	-54.857.605,38	-105.331.482,15
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-60.531.521,86	-680.110,26	-5.327.508,22	-54.523.903,38	-55.388.356,71
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-60.531.521,86	-680.110,26	-5.327.508,22	-54.523.903,38	-55.388.356,71
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-60.431.521,86	-680.110,26	-5.227.508,22	-54.523.903,38	-55.238.356,71
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	-100.000,00		-100.000,00		-150.000,00
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-48.597.290,15	-37.063.588,15	-11.200.000,00	-333.702,00	-36.653.627,50
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-48.597.290,15	-37.063.588,15	-11.200.000,00	-333.702,00	-36.653.627,50
4. Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.	-33.582,95	-15.098,97	-18.483,98		-48.681,92
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-1.928.725,55	-1.928.725,55			-1.800.709,77
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.407,00	-1.407,00			-11.731,24
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-144.281,33	-144.281,33			-171.487,05
8. Erhaltene Anzahlungen	-9.829.002,24	-9.829.002,24			-11.256.887,96

Nümbrecht, 25.11.2024

aufgestellt:

Reiner Mast
Kämmerer

bestätigt:

Hilko Redenius
Bürgermeister

ANLAGE IX

LAGEBERICHT

der GEMEINDE NÜMBRECHT

zum Jahresabschluss 2023

Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung ..... Seite 3

2. Analyse der Haushaltswirtschaft, sowie der
Ertrags-, Finanz-. Vermögens- und Schuldenlage ..... Seite 4

2.1. Ertragslage ..... Seite 4

Eckdaten des Haushaltes 2023 ..... Seite 4

Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2023 ..... Seite 6

Wichtige Ergebnisveränderungen bei den Erträgen ..... Seite 6

Wichtige Ergebnisveränderungen bei den Aufwendungen ..... Seite 9

2.2. Finanzlage ..... Seite 12

2.3. Vermögenslage ..... Seite 15

2.4. Schuldenlage ..... Seite 17

3. Kennzahlen ..... Seite 21

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung ..... Seite 25

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung
nach Schluss des Haushaltsjahres ..... Seite 26

6. Chancen und Risiken der Gemeinde Nümbrecht ..... Seite 27

7. Anlagenteil ..... Seite 30

Lagebericht
der Gemeinde Nümbrecht
für das Haushaltsjahr vom
01. Januar bis 31. Dezember 2023

1. Einleitung

Nach § 95 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und § 38 Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Wesfalen (KomHVO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Jahres einen Jahresabschluss aufzustellen, dem ein Lagebericht entsprechend § 49 KomHVO NRW beizufügen ist.

Der Lagebericht ist gem. § 49 KomHVO NRW so zu fassen, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Dies wird insbesondere durch folgende Mindestanforderungen gewährleistet:

1. Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr. Dazu sind auch Vorgänge von besonderer Bedeutung zu betrachten, die erst nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

2. Ausgewogene und umfassende, dem Umfang der kommunalen Aufgabenerfüllung angemessene, Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde.

3. Die Analyse soll auch mittels Kennzahlen erfolgen, welche bedeutsam sind für die Lage der Gemeinde.

4. Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung der Gemeinde sind zu betrachten, wobei die dabei getroffenen Annahmen anzugeben sind.

Die Gemeinde Nümbrecht kommt der gesetzlichen Verpflichtung zur Aufstellung des Jahresabschlusses mit diesem Abschluss für 2023 in Bezug auf die Feststellung rechtzeitig nach, da die gesetzliche Frist 12 Monate nach Ende des jeweiligen Haushaltsjahres als spätesten Feststellungstermin durch den Rat vorsieht (§ 96 Abs. 1 GO NRW). Die Feststellung durch den Rat ist für den 11.12.2024 geplant.

2. Analyse der Haushaltswirtschaft, sowie der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

2.1. Ertragslage

In der Sitzung am 23.02.2023 hat der Rat der Gemeinde Nümbrecht die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen.
Noch bevor der am 23.02.2023 beschlossene Haushalt 2023 genehmigt werden konnte, ergaben sich im Juni 2023 Erkenntnisse, dass die Gewerbesteuerveranlagung durch erhebliche Rückzahlungen für Vorjahre belastet wird. Diese massiven Abweichungen führten zu einem deutlich schlechteren Haushaltsergebnis, was grundsätzlich den Erlass einer Nachtragssatzung erforderlich gemacht hätte. Da die ursprüngliche Haushaltssatzung vom 23.02.2023 noch nicht genehmigt war, wurde ein neuer Haushaltsbeschluss erforderlich.
Um die Verschlechterungen zu kompensieren, erfolgte nach einem intensiven Austausch mit der Kommunalaufsicht, einer Beratung in der Haushaltskommission und einer Vorberatung im Haupt- und Finanzausschuss dann am 30.08.2023 ein neuer Haushaltsbeschluss durch den Rat der Gemeinde Nümbrecht.

Danach erfolgte folgende Planung für 2023 (vor Ermächtigungsübertragungen):

Eckdaten des Haushaltes 2023

Ergebnisplan	
Erträge	49.025.766 EUR
Aufwendungen	52.111.079 EUR
Abzgl. Globaler Minderaufwand von	- 140.000 EUR
Somit auf	51.971.079 EUR
Saldo Ergebnisplan	- 2.945.313 EUR

Finanzplan	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.338.242 EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.535.722 EUR
Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand *(im Ergebnisplan)*	-140.000 EUR

Einzahlungen aus	
Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	18.347.422 EUR
Auszahlungen aus	
Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit *(vor Umschuldungen)*	20.450.538 EUR
Saldo Investition und Finanzierung *(vor Umschuldungen)*	- 2.103.116 EUR

Ermächtigungen Kreditaufnahmen für Investitionen	7.152.585 EUR
Verpflichtungsermächtigungen	29.096.520 EUR
Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung	55.000.000 EUR

Steuersätze der Realsteuern im Haushaltsjahr 2023

Grundsteuer A	326 v.H.
Grundsteuer B	495 v.H.
Gewerbesteuer	499 v.H.

Seitens der Kommunalaufsicht des Oberbergischen Kreises erfolgte die Genehmigung der Haushaltssatzung am 06.11.2023. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte sodann am 24.11.2023.

Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2023

In dieser Darstellung werden die fortgeschriebenen Planzahlen des Haushaltes 2023 und das Ist-Ergebnis gegenübergestellt und erläutert. Die dazugehörigen Erläuterungen fußen gem. § 39 KomHVO NRW auf den „fortgeschriebenen Planansätzen", die z.B. über- und außerplanmäßige Mittel und Ermächtigungsübertragungen berücksichtigen.

Ergebnisrechnung			
	Fortgeschriebener Ansatz 2023	**Ist-Ergebnis 2023**	**(+) Verbesserung (-) Verschlechterung**
Ordentliche Erträge	40.460.392 EUR	42.552.600 EUR	+2.092.208 EUR
Ordentliche Aufwendungen	50.328.804 EUR	52.299.670 EUR	-1.970.866 EUR
Ordentliches Ergebnis	**-9.868.412 EUR**	**-9.747.070 EUR**	+121.342 EUR
Finanzerträge	313.380 EUR	855.655 EUR	+542.275 EUR
Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	2.132.500 EUR	1.724.863 EUR	+407.637 EUR
Finanzergebnis	**-1.819.120 EUR**	**-869.208 EUR**	+949.912 EUR
Außerordentliche Erträge	**8.251.994 EUR**	**7.586.022 EUR**	-665.972 EUR
Jahresergebnis	**-3.435.538 EUR**	**-3.030.256 EUR**	+405.282 EUR

Die wichtigsten Ergebnisveränderungen bei den Erträgen im Vergleich zum Haushaltsplan

An dieser Stelle werden üblicherweise die maßgeblichen Veränderungen auf Kontenebene erläutert.

Seit Beginn der COVID-19-Pandemie im Februar 2020 stehen auch die öffentlichen Haushalte 2020 und 2021 vor großen Herausforderungen. Auf der einen Seite brachen Einnahmen weg und auf der anderen Seite stiegen Ausgaben für soziale Leitungen und Hygieneanforderungen. Auch die Abwicklung des Haushaltes der Gemeinde Nümbrecht hatte unmittelbare und mittelbare Belastungen zu tragen auf die im Einzelfall nachfolgend eingegangen wird. Neben den vorgenannten Auswirkungen - die bis in das Rechnungsjahr 2022 ihre Effekte zeigten- entwickelt dann nachfolgend

auch der russische Angriffskrieg auf die Ukraine seit Februar 2022 erhebliche Belastungen auf die kommunalen Haushalte. Höhere Energiekosten, steigende Kosten der Flüchtlingsunterbringung, Inflations- und Zinssteigerungen belasten auch den gemeindlichen Haushalt in entscheidendem Maße auf der Aufwandsseite.

Im Bereich der ordentlichen Erträge mussten die Planerwartungen im Haushaltsbeschluss im August 2023 aus den vorgenannten Gründen deutlich nach unten korrigiert werden. Gegenüber der Veranschlagung konnten dann aber doch noch Verbesserungen im Bereich der ordentlichen Erträge erzielt werden und summieren sich auf eine Summe von rd. 2,092 Mio. EUR.

Folgende wesentliche Ertragsveränderungen haben sich ergeben:

Steuern und ähnliche Abgaben (+1.828.488 EUR)
Gegenüber dem Vorjahresergebnis musste der Planansatz 2023 aufgrund ukrainebedingter Einflüsse eines Großbetriebes im August 2023 nahezu halbiert eingeplant werden. Im 2ten Halbjahr konnten dann aber über eine Mehrzahl von „kleineren" Nachveranlagungen Mehreinnahmen von rd. 1,6 Mio. EUR generiert werden.
Ansonsten konnten beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer rd. 135 TEUR und bei Kompensationsleistungen zum Familienlastenausgleich rd. 95 EUR an Mehrerträgen vereinnahmt werden.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (-68.423 EUR)
Gegenüber den Planungen ergeben sich im Bereich der Zuwendungen geringfügige Verschlechterungen von rd. 68 EUR (rd. 0,9%) bei einem Planansatz von insgesamt 7,7 Mio. EUR.
Aufgrund der Vielzahl von Projektförderungen und den schwer zu planenden Baufortschritten, lassen sich die Auflösungen der Sonderposten nur bedingt konkret kalkulieren.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (+55.154 EUR)
Mehr- oder Mindereinnahmen in diesem Bereich resultieren im Wesentlichen aus den Gebührenhaushalten und spiegeln sich sodann auch in Mehr- oder Minderaufwendungen wieder. Die Gebührenhaushalte sind kostendeckend kalkuliert,

werden durch Entnahmen oder Zuführungen zur Rücklage oder in Folgejahren ausgeglichen.
Gegenüber der Veranschlagungshöhe von rd. 7,5 Mio. EUR ist die Abweichung zu vernachlässigen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (+731.645 EUR)

Die Mehreinnahmen sind begründet durch nicht veranschlagte Erstattungen seitens der GWN für Kosten der Abwasserbeseitigung für den Gewerbepark Elsenroth in Höhe von rd. 760 EUR. Diese mussten im BgA „Generalunternehmer" verbucht werden. Demgegenüber wurde auch das Sachkonto „Generalunternehmer" im Bereich der der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um den Betrag von rd. 740 TEUR belastet.
Mindereinnahmen erfolgten im Bereich der Pachten. Aufgrund des Ratsbeschlusses vom 31.10.2023 erfolgte ein Pachtverzicht für ein verbundenes Unternehmen.

Kostenerstattungen und Umlagen (+265.998 EUR)

Durch die Übertragung der hoheitlichen Abfallentsorgung erstattet der BAV der Gemeinde unter anderem auch Leistungen des Bauhofes. Diese waren nicht eingeplant und führten zu nicht eingeplanten Mehreinnahmen.
Darüber hinaus hat die Gemeinde Nümbrecht eine Beamtin aus einer anderen Kommune eingestellt. Hier erfolgte eine Kostenerstattung für zukünftige Pensionsverpflichtungen i.H.v. rd. 170 TEUR.

Sonstige ordentliche Erträge (-679.237 EUR)

Der eingeplante Ertrag aus der Auflösung der Umlagerückstellung wurde unmittelbar als Gutschrift gegen das Aufwandskonto verbucht. Insofern ist unter den Transferaufwendungen eine entsprechende Entlastung abzulesen.

Aktivierte Eigenleistung (-41.418 EUR)

Der pauschal kalkulierte Ansatz i.H.v. 150 TEUR konnte im Ergebnis nur mit rd. 109 TEUR realisiert werden.

Die wichtigsten Ergebnisveränderungen bei den Aufwendungen im Vergleich zum Haushaltsplan

Die Verschlechterungen bei den ordentlichen Aufwendungen summieren sich auf insgesamt rd. 1,047 Mio. EUR und sind im Vergleich zum Gesamthaushaltsvolumen als eher gering zu bewerten (2,0%).

Folgende wesentliche Aufwandsveränderungen haben sich ergeben:

Personal-/Versorgungsaufwendungen (-233.103 EUR)
Im Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen konnten Aufwendungen von rd. 3,2% eingespart werden.
Verzögerte Nachbesetzungen von freiwerdenden Stellen, nicht genau planbaren Beihilfeaufwendungen oder Langzeiterkrankungen führen zu Abweichungen vom Planansatz und verbessern das Rechnungsergebnis.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-295.969 EUR)
Im Ergebnis stellten sich Minderaufwendungen in einer Größenordnung von rd. 2,1% ein.
Minderaufwendungen bei der Unterhaltung der gemeindlichen Grundstücke und Gebäude und des Infrastrukturvermögens wurden entweder durch Ermächtigungsübertragungen nach 2024 übertragen oder Instandhaltungsrückstellungen gebildet.

Bilanzielle Abschreibungen (+2.721.203 EUR)
Die tatsächlichen bilanziellen Abschreibungen decken sich nicht immer zwangsläufig mit den eingeplanten Abschreibungen. Im Bereich der Abschreibungen auf geringfügige Wirtschaftsgüter (GWG) erfolgte ein nicht eingeplanter Mehraufwand von rd. 400 TEUR. Die ursprüngliche Planung, die weitrechende Beschaffung der Feuerwehrbekleidung über Festwerte investiv abzubilden, konnte nicht umgesetzt werden. Als geringfügige Wirtschaftsgüter, mussten diese dann unmittelbar im Aufwand gebucht werden.
Durch die erfolgte Straßenzustandsbewertung aufgrund der Befahrung und Zustandsklassenermittlung war ein Bedarf an Sonderabschreibung in einer

Größenordnung von rd. 1,5 Mio. EUR abzubilden. Für die Folgejahre bedeutet dies, dass hier ein geringerer Aufwand aus Abschreibungen zu tragen ist. Des weiteren war eine Sonderabschreibung auf den Kreisverkehr im Gewerbegebiet Elsenroth in einer Größenordnung von rd. 644 TEUR zu verbuchen. Der von Seiten der Gemeinde investiv angelegte Kreisverkehr ist dem Landesbetrieb kostenfrei als Straßenbaulastträger zu übertragen. Im Gegenzug hat dieser dann die zukünftige Unterhaltungspflicht.

Transferaufwendungen (-622.066 EUR)

Die Minderaufwendungen sind im Wesentlichen begründet durch Einsparungen gegenüber der Veranschlagung im Bereich der Kreisumlagen. Der als Auflösung von Rückstellungen im Bereich der Sonstigen ordentlichen Erträge geplante Ertrag wurde tatsächlichen auf dem Sachkonto der Kreisumlage aufwandsmindernd verbucht (rd. 720 TEUR).

Sonstige Ordentliche Aufwendungen (+260.801 EUR)

Innerhalb der sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich aufgrund der Vielzahl von zu beplanenden Sachkonten immer wieder Verschiebungen und können in der Regel innerhalb der Budgets ausgeglichen werden.
In 2023 erfolgten über diesen Bereich Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen in einer Größenordnung von rd. 365 EUR, überwiegend für Steuerzahlungen.
Konsequenterweise wurde wie im Vorjahr aus dem Vorsorglichkeitsprinzip ein Betrag von rd. 300 TEUR auf Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen (Gesellschafterdarlehen AFE) wertkorrigierend abgeschrieben, der nach § 44 (3) KomHVO NRW neutralisiert wurde.

Insgesamt gestaltet sich das ordentliche Ergebnis -als Saldo aus ordentlichen Erträgen abzgl. ordentlichen Aufwendungen- doch etwas besser als in der Planung erwartet. Für 2023 war hier ein fortgeschriebener Fehlbedarf von 10,0 Mio. EUR geplant, der sich im Ergebnis auf einen Fehlbetrag von rd. 9,747 Mio. EUR verbessert. In der Gesamtbetrachtung über mehrere Jahre ist dies aber der höchste Fehlbetrag in der operativen Tätigkeit seit 2010.

Neben den vorgenannten Veränderungen gegenüber dem Plan sind Verbesserungen aus dem Zinsaufwand festzustellen und spiegeln sich insofern im Finanzergebnis wieder.

Finanzerträge (+542.275 EUR)

Aufgrund des Beschlusses der Gesellschafterversammlung der GWN GmbH erfolgte eine Gewinnausschüttung aus dem Jahresergebnis 2023 der GWN an die Gemeinde Nümbrecht in Höhe von 500 TEUR.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (-407.637 EUR)

Gegenüber dem Planansatz konnte durch Umschuldung oder einer verspäteten Aufnahme von Investitionskrediten ein Volumen von rd. 408 TEUR an Zinsaufwand eingespart werden.
Verglichen mit der Planung konnte im Bereich der Investitionskredite eine Zinsersparnis von rd. 360 TEUR und im Bereich der Liquiditätskredite ein Betrag von rd. 47 TEUR generiert werden.
Gegenüber dem Vorjahresergebnis sind die Zinsaufwendungen um rd. 435 TEUR gestiegen und im Wesentlichen durch das gestiegene Zinsumfeld, bedingt durch Leitzinsanhebungen, seit November 2022 begründet, und den deutlich angestiegenen Krediten zur Liquiditätssicherung.

Außerordentliche Erträge (-665.972 EUR)

Nach dem Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) kann bei der Aufstellung des Jahresabschlusses die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie und des Ukrainekrieges durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen ermittelt und als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung eingestellt und bilanziell aktiviert werden.
In Bezug auf diese Belastungen aus Mindererträgen und Mehraufwendungen wurde seitens der Gemeinde Nümbrecht hiervon Gebrauch gemacht und ein Betrag in Höhe von rd. 7,586 Mio. EUR isoliert und als außerordentlicher Ertrag dargestellt.
Es handelt sich hierbei um Gewerbesteuermindereinnahmen i.H.v. rd. 7,1 TEUR, Ukrainebedingte Mehrbelastungen i.H.v. 322 TEUR und Covid-19-Mehrbelastungen i.H.v. rd. 109 TEUR.

2.2. Finanzlage

Die Finanzrechnung, und damit die Entwicklung der liquiden Mittel der Gemeinde Nümbrecht, hängen unmittelbar auch mit der Ergebnisrechnung zusammen. Aber im Gegensatz zur Ergebnisrechnung, die eine Wertebetrachtung ist und eine Periodenabgrenzung nach dem Leistungsdatum vornimmt, ist die Finanzrechnung eine rein auf Zahlungsströme der betreffenden Perioden bezogenen Rechnung. Sie finden daher bei gleichartigen Positionen unterschiedliche Zahlen. Die Ergebnisrechnung berücksichtigt beispielsweise die Sollstellung aufgrund der Bescheide, während die Finanzrechnung ausschließlich die Zahlungen darstellt. Nicht zahlungswirksame Vorgänge (z.B. Abschreibungen, Sonderpostenauflösungen, Rückstellungszuführungen, etc.) werden in der Finanzrechnung nicht dargestellt.

Die wichtigsten Veränderungen im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit wurden bereits im Rahmen der Ergebnisrechnung erläutert.

Finanzrechnung			
	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	(+) Verbesserung (-) Verschlechterung
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.338.242 EUR	40.626.775 EUR	+4.288.533 EUR
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	48.025.947 EUR	47.308.587 EUR	+717.360 EUR
Cash Flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-11.687.705 EUR**	**-6.681.813 EUR**	**+5.005.893 EUR**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.194.837 EUR	6.034.882 EUR	-5.159.955 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.348.406 EUR	14.537.645 EUR	+30.810.761 EUR
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	**-34.153.569 EUR**	**-8.502.763 EUR**	**+25.650.806 EUR**
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	**5.049.469 EUR**	**17.092.599 EUR**	**+12.043.130 EUR**
Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	**-40.791.805 EUR**	**1.908.024 EUR**	**+42.699.829 EUR**

Die Auszahlungen für Investitionen liegen im Ergebnis rd. 30,8 Mio. EUR unter dem fortgeschrieben Planansatz incl. Ermächtigungsübertragungen.

Im Bereich der Beschaffungen konnten im Haushaltsjahr 2023 entweder nicht alle Beschaffungen zahlungswirksam abgeschlossen oder kostengünstiger abgewickelt werden.
So wurden von den Planansätzen für **Beschaffungen** folgende Ermächtigungsübertragungen (EÜ) nach 2024 gebildet *(Auflistung > 10.000 EUR)*:

- Erwerb Notstromaggregate	348.000 EUR
- Erwerb HLF 10/10 LG Bierenbachtal	268.050 EUR
- Umbau Rüstwagen zum Waldbrandfahrzeug	132.400 EUR
- Beladung gerätewagen	93.000 EUR
- MTF Kinderfeuerwehr	67.940 EUR
- Erwerb Funk- und Alarmausrüstung	47.700 EUR
- Erwerb Einrichtung Übergangsheime	45.000 EUR
- Tragkraftspritze LG Bierenbachtal	25.000 EUR
- Tragkraftspritze LG Hömel	20.000 EUR
- Tragkraftspritze LG Harscheid	20.000 EUR
- Erwerb bewegl. AV Verwaltung	20.000 EUR
- Erwerb GWG Spielplätze	16.500 EUR
- Erwerb GWG GGS Marienberghausen (MEP)	16.000 EUR
- Grundausstattung Waldbrand	14.850 EUR
- Erwerb GWG GGS Grötzenberg (MEP)	13.900 EUR
- Erwerb GWG GGS Gaderoth (MEP)	13.500 EUR
- Sperrstrahlengitter Bauhof	10.000 EUR

Die wesentlichen Einsparungen im Bereich der Investitionstätigkeit resultieren aber auch aus einer zeitlichen Verschiebung von **Baumaßnahmen**.
So wurden die Planansätze für nachfolgende Maßnahmen nicht ausgeschöpft und als Ermächtigungsübertragung (EÜ) nach 2024 übertragen *(Auflistung > 100.000 EUR)*:

- Campus	6.356.000 EUR
- Feuerwehrhaus Nümbrecht	4.582.850 EUR
- Erschließung Gew.-Gebiet Elsenroth (3. BA)	4.000.000 EUR
- Neubau Sport- & Freizeitanlagen	2.038.690 EUR
- Barrierefreie Buswartehallen (2. FöA)	1.358.690 EUR
- InHK Ortskern 1.0	850.000 EUR
- Radweg Breunfeld	322.900 EUR
- Barrierefreie Buswartehallen (1. FöA)	200.850 EUR
- Urnenwand Friedhof Winterborn	135.000 EUR



- Erwerb Ökopunkte 128.000 EUR
- Brückenbauwerk Drinsahl 103.760 EUR

Die Maßnahmenumsetzungen erfolgen in weiten Teilen erst im Haushaltsjahr 2024 oder später.

Sofern für diese Auszahlungen Landes- oder Bundeszuschüsse beantragt waren, erfolgt auch deren Einzahlung erst mit Mittelabruf aufgrund geleisteter Auszahlungen.

Investitionskredite

Für die Aufnahme von Investitionskrediten bestand eine Ermächtigung über 7.152.585 EUR. Die tatsächliche Kreditaufnahme erfolgte dann auch in Höhe von 7.150.000 EUR.
Von den tatsächlich durchgeführten Kreditaufnahmen entfielen 3 Darlehensaufnahmen auf Förderdarlehen der NRW.BANK um hier das breitest mögliche Förderspektrum zu nutzen.
Ein Darlehen wurde als klassisches Investitionsdarlehen aufgenommen.

Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung i.H.v. 2,001 Mio. EUR erhöhte sich der Stand der Investitionskredite zum 31.12.2023 auf 60,532 Mio. EUR (VJ: 55,388 Mio. EUR.)

Liquiditätskredite

Zum Beginn des Jahres 2023 (Stichtag 31.12.2022) betrug der Bestand der Liquiditätskredite 36,7 Mio. EUR. Im Laufe des Jahres 2023 wurden insgesamt 80,1 Mio. EUR an Liquiditätskrediten aufgenommen, im gleichen Zeitraum 68,1 Mio. EUR an Krediten zur Liquiditätssicherung getilgt. Demnach erreichte der Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2023 eine Höhe von 48,6 Mio. EUR.

In dem Beschluss zur Haushaltssatzung definiert der Rat der Gemeinde den Höchstbetrag der Kredite zur Sicherstellung der Liquidität. Gem. § 40 KomHVO NRW wird zwar die Aufnahme und Tilgung von Liquiditätskrediten nicht geplant, die Zahlungen aus der Aufnahme und Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung sind aber auszuweisen. Die Liquiditätskredite werden nicht in den Finanzplan aufgenommen, da Häufigkeit und Höhe des unterjährigen Liquiditätsbedarfes im Rahmen der Haushaltsplanung kaum geschätzt werden kann. Ihre Ausweisung in der

Finanzrechnung ist jedoch notwendig, da andernfalls die im doppischen Buchungssystem zwingende Verbindung von Finanzrechnung und Bilanz nicht mehr vorhanden wäre. Die Finanzrechnungskonten stellen Unterkonten des Bilanzkontos „Liquide Mittel" dar.

2.3. Vermögenslage

Die Bilanz wird in Kontenform aufgestellt und muss die vorgeschriebenen Posten in der kommunalspezifischen Gliederung enthalten. Dazu ist festgelegt worden, dass auf der Aktivseite die Bilanzbereiche Anlage- und Umlaufvermögen und auf der Passivseite die Bilanzbereiche Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten auszuweisen und mit der Rechnungsabgrenzung abzuschließen sind (§ 42 Abs. 1 KomHVO NRW).

Bilanzstruktur Aktivseite zum 31.12.2022 und 31.12.2023

	31.12.2022 *TEUR*	*%*	**31.12.2023** **TEUR**	**%**
Aufwendungen z. Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit	4.931 TEUR	*2,79*	**12.517 TEUR**	**6,38**
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	584 TEUR	*0,33*	657 TEUR	0,33
Sachanlagen	141.823 TEUR	*80,24*	144.990 TEUR	73,90
Finanzanlagen	9.924 TEUR	*5,61*	14.146 TEUR	7,21
	152.331 TEUR	*86,19*	**159.792 TEUR**	**81,44**
Umlaufvermögen				
Vorräte	6.351 TEUR	*3,59*	8.805 TEUR	4,49
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.990 TEUR	*2,82*	4.575 TEUR	2,33
Liquide Mittel	958 TEUR	*0,54*	2.319 TEUR	1,18
	12.299 TEUR	*6,96*	**15.698 TEUR**	**8,00**
Rechnungsabgrenzungsposten	217 TEUR	*0,12*	**309 TEUR**	**0,16**
Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	6.962 TEUR	*3,94*	**7.879 TEUR**	**4,02**
Bilanzsumme	176.740 TEUR	*100,00*	**196.196 TEUR**	**100,00**

Die Vermögenslage hat in ihrer Struktur keine grundlegenden Veränderungen erfahren. Weiterhin dominieren klar die Sachanlagen die Aktivseite der Bilanz.

In der Bilanz wurde erstmalig in 2020 ein Betrag als gesonderter Posten „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit" als Bilanzierungshilfe aktiviert. Die Bilanzierungshilfe ist ab dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben, sofern nicht das einmalige Wahlrecht im Haushaltsjahr 2025 ausgeübt wird, die Bilanzierungshilfe ganz oder anteilig gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Aufgrund der Überschuldungssituation der Gemeinde Nümbrecht entfällt jedoch diese Option.
Die Bildung der Bilanzposition wurde notwendig, da die Gemeinde Nümbrecht gemäß dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz zum Ausgleich der Belastungen aus der Corona-Pandemie und des Ukrainekrieges kumulierte außerordentliche Erträge i.H.v. rd. 12,517 Mio. EUR (1,867 Mio. EUR in 2020; 0,122 Mio. EUR in 2021; 2,943 Mio. EUR in 2022; 7,586 Mio. EUR in 2023) in die Ergebnisrechnung eingebucht hat.

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt mit 159,8 Mio. EUR (81,44 %) beim Anlagevermögen.

Zum Anlagevermögen zählen insbesondere

- Immaterielle Vermögensgegenstände
  wie z.B. Softwarelizenzen (0,657 EUR Mio. EUR, 0,33 %)
- Sachanlagen wie Gebäude,
  Grundstücke, Fahrzeuge (144,990 Mio. EUR, 73,90 %)
- Finanzanlagen mit Anteilen an verbundenen
  Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (14,146 Mio. EUR, 7,21 %).

Je größer der Anteil des Anlagevermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Vom Anlagevermögen entfallen 144,990 Mio. EUR auf Sachanlagen. Hier entstehen in der Regel hohe Aufwendungen für Abschreibungen und Instandhaltungen, die den Ergebnisplan beeinflussen.
Aufgrund der Übertragung des Sportparks incl. Grundstücke als Sacheinlage in die Gemeindewerke Nümbrecht GmbH erhöhte sich der Beteiligungswert um den Wert von rd. 4,1 Mio. EUR.

Gemessen an der Summe des Anlagevermögens fällt das Umlaufvermögen mit 15,698 Mio. EUR (8,00%) weit geringer ins Gewicht. Das Umlaufvermögen setzt sich insbesondere zusammen aus

- Vorräten (8,805 Mio. EUR, 4,49 %)
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (4,575 Mio. EUR, 2,33 %)
- Liquide Mittel (2,319 Mio. EUR, 1,18 %).

Zu den Vorräten innerhalb des Umlaufvermögens zählen u.a. die zum Verkauf bestimmten Grundstücke im Gewerbepark Elsenroth.

Außerdem wird die Position aktive Rechnungsabgrenzung mit rd. 309 TEUR (0,16 %) ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Zahlungen, die bereits in den Vorjahren für Aufwendungen des Haushaltsjahres 2024 oder der Folgejahre geleistet wurden.

Da die Bilanzierung eines negativen Eigenkapitalpostens auf der Passivseite vermieden werden soll, sieht die kommunale Bilanz nach Maßgabe des § 44 Abs. 7 KomHVO NRW die Bildung einer Position „Nicht durch Eigenkapital abgedeckter Fehlbetrag" vor. Ist das gesamte Eigenkapital aufgebraucht und ergibt sich dadurch in der Bilanz ein Überschuss der Passivposten über die Aktivposten, dann entsteht ein nicht gedeckter Fehlbetrag.
Bei Ausweis dieses Postens liegt eine buchmäßige Überschuldung vor. Dieser Posten musste zum 31.12.2011 erstmalig ausgewiesen werden und erhöht sich zum 31.12.2023 um den Jahresfehlbetrag 2023 von rd. 3,030 Mio. EUR saldiert um Veräußerungsgewinne/-verluste und Wertminderungsabschreibungen gemäß § 44 (3) KomHVO NRW in Höhe von insgesamt 2,113 Mio. EUR auf 7.879 Mio. EUR.

Im Wesentlichen werden die Verrechnungen nach § 44 (3) KomHVO NRW in diesem Jahresabschluss geprägt von der Hebung der stillen Reserven, die sich aus der Übertragung des Sportparks ergeben; ergänzende Erläuterungen hierzu im Anhang.

2.4. Schuldenlage

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde. Hier wird die Mittelherkunft deutlich. Die anteilige Zusammensetzung des Kapitals aus Eigenkapital und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung. Grundsätzlich wirkt sich ein hoher Eigenkapitalanteil vorteilhaft aus. In der Privatwirtschaft -zunehmend aber



auch in den öffentlichen Haushalten- verbessert ein hoher Eigenkapitalanteil die Kreditwürdigkeit und gewährt finanzielle Unabhängigkeit. Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht hohe Zinsaufwendungen, die den Ergebnisplan belasten.

Bilanzstruktur Passivseite zum 31.12.2022 und 31.12.2023

	31.12.2022 *TEUR*	*%*	**31.12.2023** **TEUR**	**%**
Eigenkapital				
Allgemeine Rücklage	0 TEUR	*0,00*	0 TEUR	*0,00*
Ausgleichsrücklage	0 TEUR	*0,00*	0 TEUR	*0,00*
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0 TEUR	*0,00*	0 TEUR	*0,00*
	0 TEUR	*0,00*	**0 TEUR**	***0,00***
Sonderposten	50.465 TEUR	*28,55*	**54.761 TEUR**	***27,91***
Rückstellungen				
Pensionsrückstellungen	15.739 TEUR	*8,91*	16.020 TEUR	*8,17*
übrige Rückstellungen	2.064 TEUR	*1,17*	1.173 TEUR	*0,60*
	17.803 TEUR	*10,07*	**17.193 TEUR**	***8,76***
Verbindlichkeiten				
aus Krediten für Investitionen	55.388 TEUR	*31,34*	60.532 TEUR	*30,85*
aus Krediten zur Liquiditätssicherung	36.654 TEUR	*20,74*	48.597 TEUR	*24,77*
übrige Verbindlichkeiten	13.289 TEUR	*7,52*	11.937 TEUR	*6,08*
	105.331 TEUR	*59,60*	**121.066 TEUR**	***61,71***
Rechnungsabgrenzungsposten	3.140 TEUR	*1,78*	**3.176 TEUR**	***1,62***
Bilanzsumme	176.740 TEUR	*100,00*	**196.196 TEUR**	***100,00***

An erster Stelle auf der Passivseite steht grundsätzlich das Eigenkapital und setzt sich aus den folgenden Positionen zusammen:

- der Allgemeinen Rücklage
- der Ausgleichsrücklage
- dem Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag.

Bereits im Jahre 2011 war das Eigenkapital der Gemeinde Nümbrecht aufgezehrt und die bilanzielle Überschuldung eingetreten.

Übersteigt ein Jahresfehlbetrag zum Abschlussstichtag das vorhandene Eigenkapital, dann entsteht ein nicht gedeckter Fehlbetrag. Da die Bilanzierung eines negativen Eigenkapitalpostens vermieden werden soll, sieht die kommunale Bilanz nach Maßgabe des § 44 Abs. 7 KomHVO NRW, analog zu § 268 Abs. 3 HGB, als letzten Posten der Aktivseite bei Bedarf den „nicht abgedeckten Fehlbetrag" vor.

Auf Grund der Überschuldungssituation hat die Gemeinde Nümbrecht im Haushaltsjahr 2012 einen Antrag auf Teilnahme am „Stärkungspakt Stadtfinanzen" gestellt und entsprechende Konsolidierungsschritte eingeleitet. Der hier erforderliche Haushaltssanierungsplan lief bis einschließlich 2021. Da in 2022 nach wie vor eine bilanzielle Überschuldung vorlag -obwohl seit 2018 positive Jahresergebnisse darstellbar waren- schließt sich nun ein Haushaltssicherungskonzept bis zum Jahre 2031 an. Ergänzende Erläuterungen hierzu erfolgen unter dem Punkt „Vorgänge von besonderer Bedeutung" an anderer Stelle des Lageberichtes.

Mit 54,761 Mio. EUR (27,91 %) stellen die Sonderposten einen wesentlichen Posten der Passivseite der Bilanz dar.
Erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden sind als Sonderposten anzusetzen. Die Sonderposten werden ungeachtet einer etwaigen Zweckbindungsfrist des Zuwendungsgebers entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Bilanzposten um rd. 4,3 Mio. EUR % (oder 8,5%) erhöht.

Die Rückstellungen bilden mit 17,193 Mio. EUR (8,76 %) ebenfalls eine wesentliche Position in der Bilanz. In der kommunalen Bilanz sind unter Rückstellungen solche Verpflichtungen anzusetzen, die am Bilanzstichtag dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind, aber dem Aufwand der Verursachungsperiode zuzurechnen sind.
Die nach beamtenrechtlichen Vorschriften bestehenden Pensionsverpflichtungen inklusive der Beihilfeverpflichtungen sind zurückzustellen und machen in der kommunalen Bilanz zum 31.12.2023 einen Betrag von 16,020 Mio. EUR (8,17 %) aus. Der ausgewiesene Betrag wird durch ein versicherungsmathematisches Gutachten der RVK Köln unter Verwendung von Richttafeln berechnet.

Bei den übrigen Rückstellungen verringert sich der Ansatz gegenüber dem Vorjahr um rund 0,891 Mio. EUR auf 1,173 Mio. EUR und ist anderer Stelle im Anhang bereits erläutert.

Mit rund 61,71 % und rund 121,1 Mio. EUR bildet die Summe der Verbindlichkeiten die größte Position auf der Passivseite der Bilanz.

Viele Jahre erfolgte in der Gemeinde Nümbrecht im Bereich der Investitionstätigkeit keine Nettoneuverschuldung mehr. Dies bedeutet, dass ständig mehr Kredite getilgt als neu aufgenommen werden. Aufgrund der enormen Investitionstätigkeit im Schulbereich und im Brandschutz (Umsetzung Brandschutzbedarfsplan in Bezug auf Feuerwehrgerätehäuser und –fahrzeuge) erfolgen seit 2018 nun wieder investive Kreditaufnahmen.
Der Stand der Investitionskredite zum 31.12.2023 betrug 60,532 Mio. EUR und liegt damit rd. 5,144 Mio. EUR über dem Vorjahr. In 2023 erfolgte somit auch wieder eine Netto-Neuverschuldung.
Verglichen mit dem Stand zur Eröffnungsbilanz sind die Bemühungen zum Schuldenabbau im investiven Bereich nicht mehr so deutlich ablesbar. Mit der Eröffnungsbilanz musste hier noch ein Betrag von rd. 63,3 Mio. EUR ausgewiesen werden.
Aus der Netto-Neuverschuldung wurde aber deutlich in die Infrastruktur investiert und Anlagevermögen nachhaltig geschaffen.
Während im langfristigen Bereich das Kreditvolumen zumindest in vielen Jahren also reduziert werden konnte, erhöhten sich in den vergangenen Jahren aber ständig die Kredite zur Liquiditätssicherung. Im Jahr 2023 hat sich der stichtagsbezogene Stand der Kassenkredite aber um 11,9 Mio. EUR auf 48,6 Mio. EUR erhöht.
Hierbei ist aber von Bedeutung, dass zum 31.12.2023 auch der Bestand an liquiden Mitteln um rd. 1,4 Mio. EUR erhöht wurde. Zum Jahreswechsel ist es je nach Bankarbeitstagen nicht immer möglich, die Liquidität so zu planen, dass der reelle Verschuldungsstand im kurzfristigen Bereich stichtagsbezogen den Jahresverlauf wiederspiegelt.
Die deutliche Zunahme an Liquiditätskrediten in 2023 ist im Wesentlichen in einer Größenordnung von rd. 8,0 Mio. EUR auf die enormen Gewerbesteuerverluste zurückzuführen. Gegenüber dem Vorjahresstichtag musste hier die Planung auf 7,2 Mio. EUR nahezu halbiert werden.
Letztlich ist das Gesamtvolumen an Verbindlichkeiten um rd. 14% gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Dies ist insbesondere auf die geschilderten Aufnahmen von Liquiditäts- und Investitionskrediten zurückzuführen.

3. Kennzahlen

Für die Beurteilung einer Bilanz bedient man sich in der Regel spezieller Analysemethoden, um einen objektiven Vergleich durchführen zu können. Für den Lagebericht werden aus einer Fülle von Kennzahlen lediglich einige wenige Kennzahlen dargestellt:

Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Gemeinde durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Geldgebern.

$$\text{Eigenkapitalquote I} = \frac{\text{Eigenkapital (EK)} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die Eigenkapitalquote I der Gemeinde Nümbrecht beträgt -4,0 % (Vorjahr -3,9 %).

Eigenkapitalquote II

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem bilanziellen Eigenkapital zugerechnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die in der Regel nicht zurückzuzahlen sind und damit Eigenkapitalcharakter besitzen.

$$\text{Eigenkapitalquote II} = \frac{(\text{EK} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die Eigenkapitalquote II beträgt vorliegend rund 21,3 % (Vorjahr 21,8 %).

Anlagendeckungsgrad I

Die Kennzahl gibt an, inwieweit die „goldene Bilanzregel" erfüllt ist, dass langfristig in der Gemeinde gebundenes Vermögen auch durch solche Kapitalmittel finanziert sein sollte, die der Gemeinde langfristig zur Verfügung stehen. Je größer der Kennzahlenwert ist, desto besser ist die Liquidität zum Stichtag.

$$\text{Anlagendeckungsgrad I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$$

Der Anlagendeckungsgrad I beträgt -4,9 % (Vorjahr -4,5 %) und ist der Überschuldungssituation geschuldet.

Anlagendeckungsgrad II

Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Anlagevermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Der Anlagendeckungsgrad II sollte grundsätzlich 100 % betragen, da bei geringeren Werten langfristiges Vermögen mit kurzfristigem Kapital finanziert wurde.

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{(\text{EK} + \text{Sonderposten} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Für die Gemeinde Nümbrecht beträgt der Anlagendeckungsgrad II lediglich 70,6 % (Vorjahr 67,9 %), was bedeutet, dass rd. 71 % des Anlagevermögens langfristig und die restlichen 29 % des Anlagevermögens kurzfristig finanziert wurden. Die kurzfristige Finanzierung langfristigen Anlagevermögens spiegelt sich in aller Regel in der Liquiditätslage wider, worauf im Folgenden noch eingegangen wird.

Liquidität 1. Grades

Die Liquiditätskennziffern insgesamt geben Auskunft über die Zahlungsfähigkeit. Bei der Liquidität 1. Grades werden dabei die liquiden Mittel ins Verhältnis zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten gesetzt.

$$\text{Liqudität 1. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Die Liquidität 1. Grades beträgt rd. 4,7 % (Vorjahr 2,5 %). Dies bedeutet, dass lediglich rd. 3 % der kurzfristigen Verbindlichkeiten aus vorhandenen Zahlungsmitteln beglichen werden können.

Liquidität 2. Grades

Bei der Liquidität 2. Grades werden neben den liquiden Mitteln noch die kurzfristigen Forderungen hinzugerechnet und mit den kurzfristigen Verbindlichkeiten ins Verhältnis gesetzt. Es wird damit zum Ausdruck gebracht, inwieweit die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch eigene Zahlungsmittel und kurzfristig aus Forderungen zu generierende Zahlungsmittel bedient werden können. Im privatwirtschaftlichen Bereich sollte der Ergebniswert über 100 % liegen, da das Unternehmen nur so jederzeit in der Lage ist, die kurzfristigen Schulden vollständig zu bedienen.

Liqudität 2. Grades	=	(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) x 100 / Kurzfristige Verbindlichkeiten

Vorliegend beträgt die Liquidität 2. Grades rund 12,3 % (Vorjahr 13,2 %). Dies bedeutet, dass rund jede 8.te der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch kurzfristig verfügbare eigene Zahlungsmittel bedient werden kann.

Vor diesem Hintergrund bleibt festzuhalten, dass aufgrund dieser Kennzahlen die Liquidität der Gemeinde Nümbrecht als ein nicht zu unterschätzendes Problem anzusehen ist.

Zinslastquote

Diese Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Zinslastquote	=	Finanzaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen

Die Zinslastquote beträgt in 2023 nahezu unverändert rd. 3,3 % (Vorjahr 2,7 %). Die Zinslastquote korrespondiert mit dem hohen Verschuldungsgrad der Gemeinde Nümbrecht.

Personalintensität

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Personalaufwendungen gebunden werden. Sie lässt damit bedingt auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu.

Personalintensität	=	Personalaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen

Die Quote der Personalintensität beträgt in 2023 unverändert rd. 12,2 % (Vorjahr 12,1 %) und stellt im interkommunalen Vergleich einen sehr guten Wert dar.

Sach- und Dienstleistungsintensität

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

$$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach- \& Dienstleistungen x 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Quote der Sach- und Dienstleistungsintensität beträgt in 2023 rd. 25,3 % (Vorjahr 28,6 %) und liegt somit unter dem Vorjahreswert.

Transferaufwandsquote

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote" stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen x 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Transferaufwandsquote beträgt in 2023 rd. 40,6 % (Vorjahr 40,9 %) und liegt rund 5% unter dem interkommunalen Vergleich. Die Transferaufwendungen werden maßgeblich durch Kreisumlagen und Asylbewerberleistungen geprägt.

Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken.

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen x 100}}{\text{Abgänge und Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

Die Investitionsquote beträgt in 2023 rd. 208,0% (Vorjahr 209,0 %).

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Haushaltssanierungplan / Haushaltssicherungkonzept

Das Land hatte mit dem „Gesetz zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspakt Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz)“ den finanziell besonders belasteten Gemeinden finanzielle Unterstützung zur kommunalen Haushaltskonsolidierung angeboten. Im Juni 2012 erhielt die Gemeinde Nümbrecht die Bewilligung zur Aufnahme in den Stärkungspakt und stellte entsprechend einen Haushaltssanierungsplan für die Jahre 2012 bis 2021 auf. Mit dem Haushaltssanierungsplan musste dann ab 2018 jährlich der Haushaltsausgleich erreicht werden. Dieses Ziel wurde erreicht und von 2018 bis 2021 konnte dann der Haushaltsausgleich in Planung und Ergebnis dargestellt werden.

Dieses Ziel konnte dadurch erreicht werden, dass die Gemeinde insgesamt 21 Konsolidierungsmaßnahmen für den Haushalt beschlossen hat. Hierunter fielen unter anderem die jährliche Erhöhung der Realsteuerhebesätze, Konsolidierungsbeiträge der gemeindlichen Beteiligungen, personalwirtschaftliche Maßnahmen und Kürzungen im Bereich der Sachaufwendungen.

Mit Abschluss des Haushaltssanierungsplanes in 2021 lag nach wie vor eine Überschuldungssituation der Gemeinde Nümbrecht in Höhe von 10,9 Mio. EUR vor. Dies führte dazu, dass ab dem Haushaltsjahr 2022 dann zwangsläufig die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes die Folge war.
Das Haushaltsjahr 2022 konnte dann auch noch mit einem deutlichen Jahresüberschuss abgeschlossen werden.

In der Sitzung am 23.02.2023 hatte der Rat der Gemeinde Nümbrecht die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen.
Noch bevor der am 23.02.2023 beschlossene Haushalt 2023 genehmigt werden konnte, ergaben sich im Juni d.J. Erkenntnisse, dass die Gewerbesteuerveranlagung durch erhebliche Rückzahlungen für Vorjahre belastet wird. Diese massiven Abweichungen führten zu einem deutlich schlechteren Haushaltsergebnis, was grundsätzlich den Erlass einer Nachtragssatzung erforderlich gemacht hätte. Da die ursprüngliche Haushaltssatzung vom 23.02.2023 noch nicht genehmigt war, wurde ein neuer Haushaltsbeschluss erforderlich.

Um die Verschlechterungen zu kompensieren, erfolgte nach einem intensiven Austausch mit der Kommunalaufsicht, einer Beratung in der Haushaltskommission und einer Vorberatung im Haupt- und Finanzausschuss dann am 30.08.2023 ein neuer Haushaltsbeschluss durch den Rat der Gemeinde Nümbrecht.

Neben den an anderer Stelle erläuterten Verbesserung im operativen Geschäft, konnte durch die Einbringung des Sportparks in die GWN ein Buchgewinn erzielt werden und somit die Beteiligungswerte bei gleichzeitiger Hebung von stillen Reserven die bilanzielle Überschuldungssituation abgemildert werden.

Neben den außerplanmäßigen Abschreibungen auf Anlage- und Umlaufvermögen (Summe 2,4 Mio. EUR) und den außerordentlichen Erträgen aus der Aktivierung von sog. Bilanzierungshilfen (7,6 Mio. EUR) gab es im Haushaltsjahr 2023 keine weiteren Einzelvorgänge, die von besonderer Bedeutung waren oder den Jahresabschluss in besonderem Maße beeinflusst haben.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Auch im Haushaltsjahr 2024 stehen die öffentlichen Haushalte aufgrund der Mehrbelastungen, die sich aus dem von Russland geführten Angriffskrieg gegen die Ukraine ergeben vor großen Herausforderungen aus Steuermindereinnahmen.
Infolge des seit dem 24. Februar 2022 andauernden Krieges gegen die Ukraine treten weitere Belastungen für die kommunalen Haushalte hinzu, die außergewöhnlich sind. Neben den notwendigen Maßnahmen im Zusammenhang mit der Aufnahme und Unterbringung von schutzsuchenden Personen werden nun die Auswirkungen auf das örtliche Wirtschaftsgeschehen deutlich. Hier geht es vor allem um gestiegene Energiekosten, erhöhte Aufwendungen für Betriebsstoffe sowie um massiv steigende Baupreise in allen Sektoren.
Daneben ist vor dem Hintergrund des Investitionsbedarfes für die Kommunen auch die Zinsentwicklung deutlich dramatisch.

Mit der Haushaltsverabschiedung für das Jahr 2024 musste zur Erreichung von Eigenkapital im HSK-Zeitraum dann der Grundsteuer-B-Hebesatz deutlich von 495 v.H. auf 675 v.H. angehoben werden. Weitere deutliche Hebesatzerhöhungen sind im aktuellen HSK vorgesehen.

Weitere nennenswerte Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres 2023 sind nicht eingetreten.

6. Chancen und Risiken der Gemeinde Nümbrecht

Bei den hier zu nennenden Chancen und Risiken für die Gemeinde Nümbrecht handelt es sich um Einflüsse, die mittel- bis langfristig Wirkung entfalten und dadurch die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Nümbrecht beeinflussen werden.

Steuereinnahmen (Gewerbesteuer und Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer)

Das für die Gemeinde Nümbrecht relativ hohe Gewerbesteueraufkommen ist unter anderem erheblich geprägt durch die Zahlungen einiger weniger Betriebe. Die Gewerbesteuereinnahmen der letzten Jahre waren bis auf Ausnahmen sehr konstant und kontinuierliche Zuwachsraten waren zu verzeichnen. Nichts destotrotz werden sich die wirtschaftlichen Entwicklungen dieser gewerbesteuerstarken Betriebe auf die Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Nümbrecht direkt auswirken. Dies wurde dann in 2023 in starkem Maße deutlich indem enorme Rückzahlungen der Gewerbesteuer für das Jahr 2022 und Herabsetzungen für 2023 erfolgten. Das Veranlagungssoll der Gewerbesteuer reduzierte sich auf rd. 50%. In der mittelfristigen Finanzplanung ab 2024 ist auch nicht mit einer kurzfristigen Erholung zu rechnen.
Auf Grund der hohen Standortverbundenheit ist aber nicht damit zu rechnen, dass eine Gefahr besteht das Betriebe aus dem Gemeindegebiet abwandern könnten.

Die Nachfrage nach Gewerbegrundstücken ist nach wie vor vorhanden, aber aufgrund der aktuellen Zinslage und Baukosten der Investitionswille der Unternehmen etwas zurückhaltender.
Die Gemeinde Nümbrecht hat dennoch im Rahmen der Landesplanung weitere Gewerbeflächen angemeldet.

Die Gemeinde Nümbrecht erhält im Rahmen des großen Steuerverbundes zwischen Bund, Ländern und Gemeinden auch einen Anteil am Aufkommen der Einkommenssteuer / Lohnsteuer des jeweiligen Bundeslandes. Die Entwicklung des Einkommenssteueraufkommens war in den letzten Jahren äußerst positiv. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer wird nach Schlüsselzahlen auf die Gemeinden verteilt. Diese Schlüsselzahl wird alle drei Jahre turnusmäßig umgestellt und auf die neueste verfügbare Einkommenssteuerstatistik berechnet. Seit 2003 hat die Gemeinde jeweils von den neuen Verteilungsschlüsseln profitiert und konnte im Oberbergischen Kreis die höchsten Steigerungsraten verzeichnen.

Auch die nun im 1ten Halbjahr 2024 beschlossenen Schlüsselzahlen für die Jahre 2024 bis 2026 sehen weitere Steigerungsraten für Nümbrecht vor, während viele oberbergischen Kommunen mit rückläufigen Verteilungsschlüsseln zu rechnen haben.

So profitiert die Gemeinde nicht nur von allgemeinen konjunkturellen Entwicklungen in Bezug auf die Einkommenssteuer, sondern auch von dem tatsächlichen Aufkommen vor Ort. Auf Grund dieser vorhandenen Einwohner- und Einkommensstruktur ist auch in den nächsten Jahren kontinuierlich mit Steigerungsraten zu rechnen.

Integriertes Handlungskonzept für Nümbrecht (InHK)

Das integrierte Handlungskonzept untersucht und beschreibt die Stärken und Schwächen von Nümbrecht.
Die Umsetzung der Maßnahmen aus dem 1. InHK finden in 2023/2024 ihren Abschluss.

Zwischenzeitlich wurde ein 2. InHK zur Förderung angemeldet und auch seitens des Landes eingeplant.
Auf der Grundlage der bisherigen fachlichen Bestandsanalyse, werden die 4 Themenfelder

- Ortsbildaufwertung /-pflege
- Freiraum- /Straßen-/ Platzgestaltung
- Wohn- und Wirtschaftsstandort
- Aktivierung und Beteiligung Öffentlichkeit / Ortsidentität

weiter ausgebaut und um das Themenfeld

- Gesundheitsstandort (insbesondere Gesundheitscampus, Kurpark, weitere medizinische Einrichtungen)

erweitert.

Die im integrierten Handlungskonzept entwickelten ganzheitlichen Maßnahmen sind geeignet den Funktions- und Strukturschwächen entgegen zu wirken und den Ortskern weiter als Wohn-, Arbeits-, Kultur- und Versorgungsort nachhaltig zu beleben. Mit der Ausrichtung auf gemeinsame Ziele und die Bündelung der Aktivitäten werden knappe Ressourcen sinnvoll eingesetzt, privates Kapital mobilisiert und so eine größtmögliche Hebelwirkung für die Revitalisierung des Ortskernes erzielt.

Finanzlage

Anhand des hohen Standes der Liquiditätskredite ist die Finanzlage immer noch als angespannt zu bezeichnen, insbesondere durch Tatbestände, auf die die Gemeinde Nümbrecht keinen Einfluss hat (Ukraine-Krieg mit Folgekosten).

Aufgrund der seit 2022 ansteigenden Referenzzinssätze werden auch die zukünftigen Haushalte zunehmend belastet werden.

Rat und Verwaltung der Gemeinde Nümbrecht arbeiten weiterhin kontinuierlich an der Konsolidierung des Haushaltes aber auch an der Umsetzung und Verbesserung von Infrastrukturmaßnahmen die den Wohn-, Wirtschafts- und Kurstandort Nümbrecht attraktiver machen.

7. Anlagenteil

Anlage 1: Liste der Angaben gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW

Nümbrecht, 25.11.2024

Aufgestellt gem. § 95 Abs. 5 GO NRW

Mast
(Gemeindekämmerer)

Bestätigt gem. § 95 Abs.5 GO NRW

Redenius
(Bürgermeister)

Anlage

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Organ-, Kontrollgremientätigkeiten (Erläuterung: siehe Fußnoten)
Verwaltungsvorstand		
Redenius, Hilko	Bürgermeister	1; 2; 4; 5; 8; 9; 10; 11; 17; 21; 27; 28; 29
Berz, Sonja	Fachbereichleitung 1	1
Foerster, Jan	Fachbereichsleitung 3	7; 26
Mast, Reiner	Gemeindekämmerer; Allg. Vertreter	3; 6; 15; 16; 22; 23
Ratsmitglieder		
Adolphs, Roger	Industriemeister	
Beck, Philipp	Systemadministrator	6; 19; 14
Bestgen, Manfred	Geschäftsführer	3
Boers, Lotta	Logopädin	
Daub, Manfred Henry	Prokurist Warenwirtschaft und Verwaltung	9
Demmer, Werner	Rentner	6; 11
Dittich, Björn	Key Account Manager	11
Dittich, Gerhard	Pensionär	11
Frommhold, Carsten	Verwaltungsfachwirt	9
Galunder, Rainer	Diplom Geograph	
Hagelstein, Rüdiger	Toningenieur	3; 6
Hauschildt, Gisa	Rentnerin	18
Häußler, Christian	Klinischer Neuropsychologe	6; 11
Hellbusch, Thomas	Polizeibeamter	15; 17; 20; 22; 25
Hennecken, Ira	Inklusionsbegleitung	9
Hergesell, Ulrike	Hausfrau	3
Horder, Claus	Rentner	11; 17; 28
Jehnes, Klaus	Rentner	3; 28
Karthaus, Jörn	Software Developer	9
Köstering, Henrik	Student	17
Köstering, Jan	Auszubildener	
Kunadt, Dr. Iris	Politik- und Wirtschaftswissenschaflerin	9
Lang, Markus	Bestatter	
Menne, Jörg	Dipl.-Ing.Dipl.Wirtschafts.-Ing	3
Michalke, Detlev	Rentner	9
Petry, Hannelore	Rentnerin	6
Reintsema, Jörg Prof. Dr.	Professor	11
Saynisch, Andrea	Medizinproduktberaterin	
Schlegel, Thomas	Verkehrsleiter /Disponent	12; 24
Schmitz, Dagmar	Krankenschwester	6
Schmitz, Frank	Rentner	9; 17
Straßner, Andreas	Gärtnermeister, Berufskraftfahrer	
Trekel, Claudia	Fotoingenieurin	3; 6; 28
Weber, Wilhelm	Sachbearbeiter	11; 13
Witten, Ursula	Rentnerin	6
Wittmer, Gudrun	Steuerfachangestellte	3

1 Geschäftsführung Anton-Frese Erben
2 Gesellschafterversammlung Anton-Frese-Erben GmbH
3 Aufsichtsrat Anton Frese-Erben
4 Geschäftsführung Nümbrechter Kur GmbH
5 Gesellschafterversammlung Nümbrechter Kur GmbH
6 Aufsichtsrat Nümbrechter Kur GmbH
7 Geschäftsführung BEG Nümbrecht Bau- & Entwicklungsgesellschaft mbH
8 Gesellschafterversammlung BEG Nümbrecht Bau- & Entwicklungsgesellschaft mbH
9 Aufsichtsrat BEG Nümbrecht Bau- & Entwicklungsgesellschaft mbH
10 Gesellschafterversammlung Gemeindewerke Nümbrecht GmbH
11 Aufsichtsrat Gemeindewerke Nümbrecht GmbH
12 Gesellschafterversammlung Oberbergische Aufbau-Gesellschaft mbH
13 Gesellschafterversammlung Radio Berg GmbH & Co. KG
14 Gesellschafterversammlung GTC Gründer- & TechnologieCentrum Gummersbach GmbH
15 Verbandsversammlung Zweckverband der Förderschulen
16 Verbandsvorsteher Sparkassenzweckverband der Homburgischen Gemeinden
17 Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband der Homburgischen Gemeinden
18 Verwaltungsrat Sparkassenzweckverband der Homburgischen Gemeinden
19 Kur- und Verkehrsverein
20 Mitgliederversammlung Musikschule
21 Zweckverbandsversammlung Civitec
22 Zweckverband Förderschulen
23 BWS Gesellschafterversammlung
24 Gesellschafterversammlung OVAG
25 Aggerverband Verbandsversammlung
26 Homburgischer Kulturlandschaftsverband e.V
27 Gesellschafterversammlung Projektagentur Oberberg
28 Verwaltungsrat Frese-Peters-Stiftung
29 Aufsichtsrat OAG

BESTÄTIGUNGSVERMERK
DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Gemeinde Nümbrecht

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Nümbrecht – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2023, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Gemeinde Nümbrecht für das Haushaltsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde zum 31.12.2023 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 101 Abs.1 der Gemeindeordnung NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung unter Anwendung der IDW Prüfungsstandards für weniger komplexe Einheiten durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter, des Rates und des Rechnungsprüfungsausschusses für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Rat und der Rechnungsprüfungsausschuss sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 101 Abs.1 Gemeindeordnung NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Die Website des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) enthält unter https://www.idw.de/idw/verlautbarungen/bestaetigungsvermerk/1-v2-hgb-ja-non-pie/ eine weitergehende Beschreibung der Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Bestätigungsvermerks.

Wiehl, den 30. November 2024

DIPLOM-KAUFMANN JENS HAAS
WIRTSCHAFTS-PRÜFER
SIEGEL
* WIEHL *

Jens Haas
Wirtschaftsprüfer

Allgemeine Auftragsbedingungen
für
Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften
vom 1. Januar 2017

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer" genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise

b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern

c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden

d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern

e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,

b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,

c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und

d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.