Rechtsanwälte Steuerberater Wirtschaftsprüfer

BSP Bauer, Soest & Partner mbB

Bericht

über die Durchführung der

Prüfung

von

Jahresabschluss

und

Lagebericht

zum

31.12.2024

der

Gemeinde Nümbrecht

51588 Nümbrecht

signiert von:
Jens Haas
am: 25.09.2025
mit:
digiSeal® by secrypt

Rechtsanwälte
Martin Wölk
Jochen Friederich
Michael Blenkle
Andreas Conrads
Finn Jürges
Benjamin Gebser
Lena Wasserfuhr
Annika Domnick

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 9

2.2.2 Sonstige Unregelmäßigkeiten 11

3 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung 12

3.1 Gegenstand der Prüfung 12

3.2 Art und Umfang der Prüfungsdurchführung 12

4 Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung 16

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 16

4.1.1 Jahresabschluss und Anhang 16

4.1.2 Lagebericht 17

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses mit Anhang 18

4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses und Anhang 18

4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen 18

4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen 19

4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen 20

4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen 20

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 09.12.2024 bin ich, Jens Haas, zum Abschlußprüfer für den Jahresabschluss und den Lagebericht gewählt worden.

Vom Bürgermeister wurde ich anschließend beauftragt, den Jahresabschluss zum 31.12.2024 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 2024 in Höhe von +0,3 Mio € lag um rd. +0,9 Mio € besser als im Haushaltsplan veranschlagt.

- Die ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Haushaltsplan um rd. 2,8 Mio € höher ausgefallen, vor allem bei den Steuern (+5,2 Mio €) und sonstigen Erträgen (+1,6 Mio €), während die Zuwendungen und Umlagen um -4,6 Mio € unter dem Planansatz blieben.

- Die bilanziellen Abschreibungen lagen um rd. 0,9 Mio € über dem Haushaltsplan u.a. aufgrund der Sonderabschreibung auf den Kreisverkehr im Gewerbegebiet Elsenroth in Höhe von 610 T€ (VJ: 644 T€). 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 (66 T€) und den Sach- und Dienstleistungen (1,95 Mio €) erreicht werden. Eine Überschreitung des Planansatzes ergab sich bei den Transferaufwendungen (2,1 Mio €) wegen der freiwilligen Bildung einer Rückstellung für die künftige Kreisumlage sowie den Zinsaufwendungen (786 T€) aufgrund gestiegener Zinsen für Kassenkredite.

- Die Auszahlungen für Investitionen lagen um 28,6 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. 27,9 Mio € besser als im Haushaltsplan veranschlagt.

- Langfristige Darlehensverbindlichkeiten haben sich im Haushaltsjahr um rd. 2,6 Mio € erhöht (nach Tilgungen), während gleichzeitig die Kredite zur Liquiditätssicherung um 130 T€ leicht gesunken sind.

- Durch den Jahresüberschuss des Jahres 2024 in Höhe von +0,3 Mio € sowie weitere Verrechnungen nach § 44 (3) KomHVO NRW (saldiert -1,3 Mio €) hat sich der Nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag von 7,9 Mio € im Vorjahr auf 8,9 Mio € im Haushaltsjahr wieder erhöht.

- Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres lagen wie folgt vor:
    - Mit Aufstellung des Haushalsplanes 2025 wurde erkennbar, dass für 2025 wiederum ein Fehlbedarf von rd. 2,2 Mio. EUR ausgewiesen werden musste. Nur mit deutlichen Steuererhöhungen ab dem Jahr 2026 war es dann möglich, Überschüsse in den Folgejahren darzustellen und die Ziele des Haushaltssicherungskonzept -Darstellung von Eigenkapital ab dem Jahr 2031- zu erreichen

- 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%, erholte sich aber unmittelbar in 2024, wo Mehreinnahmen gegenüber 2023 von rd. 6,9 Mio. EUR erzielt wurden.
    - Auf Grund der hohen Standortverbundenheit ist aber nicht damit zu rechnen, dass eine Gefahr besteht das Betriebe aus dem Gemeindegebiet abwandern könnten.
    - 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).

Die Zinslast aus den Liquiditätskrediten ist aufgrund des seit 2023 stark angestiegenen Zinsniveaus im Haushaltsjahr auf mittlerweile 1,7 Mio. EUR angewachsen.

- Chancen bestehen wie folgt:
    - Die Nachfrage nach Gewerbegrundstücken ist nach wie vor vorhanden, aber aufgrund der aktuellen 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.
    - 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.
    - Darüber hinaus hat der Rat der Gemeinde Nümbrecht beschlossen, einen Antrag auf Teilnahme am Altschuldenentlastungsgesetz zu stellen. Aufgrund der Eckdaten zu dem Gesetzentwurf, wäre relativ kurzfristig wieder die Darstellung von Eigenkapital zu erreichen.

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. Zusätzlich habe ich geprüft, ob es Anhaltspunkte für erforderliche außerplanmäßige Abschreibungen nach § 36 Abs.6 KomHVO NRW gab. Dies war nach meiner Prüfung der Fall.

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 nicht 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 31.12.24 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 31.12.24 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 2025 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 31.12.2024 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.
- Der Sonderposten für den Gebührenausgleich im Abwasserbereich wurde letztmals im Jahr 2023 ermittelt (126 T€). Für das Jahr 2024 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 bis letztmals 2023 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 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Ab-schreibung	Buchwert 31.12.2024
Grünflächen	9.950.297	100	-40.214	5.794	0	9.915.977
Grünflächen - Aufbauten	4.497.286	0	0	0	-31.904	4.465.382
Ackerland	1.001.466	2.730	-810	3.213	0	1.006.599
Wald, Forsten	451.099	0	0	-8.749	0	442.351
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.059.849	0	0	0	0	3.059.849
Sonstige unbebaute Grundstücke - Aufbauten	429.472	75.561	0	769	-7.171	498.630
	19.389.468	78.390	-41.024	1.028	-39.075	19.388.787

Zugänge waren im Haushaltsjahr für einen Urnenwand auf dem Friedhof Winterborn 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 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Ab-schreibung	Buchwert 31.12.2024
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	127.886	0	-278	278	0	127.886
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	5.193.825	0	0	0	0	5.193.825
Zwischensumme	8.060.516	0	-278	278	0	8.060.516
b) Gebäude						
Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.564.176	0	0	0	-101.695	1.462.481
Schulen	27.078.449	0	0	0	-652.153	26.426.296
Wohnbauten	184.106	0	0	0	-7.719	176.387
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.933.933	24.987	0	828	-695.970	14.263.778
Zwischensumme	43.760.664	24.987	0	828	-1.457.537	42.328.942
GESAMT	51.821.180	24.987	-278	1.106	-1.457.537	50.389.458

Wesentliche Zugänge sowie Umbuchungen waren im Haushaltsjahr nicht zu verzeichnen.

Die Abschreibungen entfallen auf planmäßige Abschreibungen und sind gegenüber dem Vorjahreswert (1,3 Mio €) 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 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Ab-schreibung	Buchwert 31.12.2024
Grund und Boden	10.496.106	5.005	-2.977	5.799	0	10.503.932
Brücken	1.287.758	0	0	0	-35.450	1.252.308
Entwässerungsanlagen	26.420.123	0	0	0	-559.692	25.860.431
Straßennetz	20.719.627	495.120	-1.009.761	1.990.277	-1.257.859	20.937.405
Sonstige Bauten	5.056.434	1.992.346	0	0	-1.668.488	5.380.292
	63.980.048	2.492.471	-1.012.738	1.996.076	-3.521.489	63.934.369

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

	Zugang	Umbuchung	Summe
Renaturierung Bachlauf Hillenbach	1.992.346	0	1.992.346
Knotenpunkt Brüderstraße-Alte Ziegelei	275.029	0	275.029
Nümbrecht: Marktstr./030 neu Abschnitt 0010	173.032	77.081	250.112
Gehweg Knotenpunkt Brüderstr.-Alte Ziegelei	39.135	0	39.135
Verkehrsfläche Brüderstraße	3.948	0	3.948
Radweg Breunfeld	2.864	1.136.105	1.138.969
Straßenbeleuchtung Mateh-Yehuda-Str.	2.172	0	2.172
Straßenbeleuchtung Homburger Papiermühle	1.536	0	1.536
Straßenbeleuchtung KiGa Harscheid	1.354	0	1.354
Verkehrsfläche In der Hofwiese	541	888	1.429
Weg: Auf den elf Vierteln	516	0	516
Straße & Gehweg Alte Poststr. / Marktstr.		724.371	724.371
Beleuchtung Kirche Marktstr./Hauptstr		48.804	48.804
Sonstige		8.827	8.827
	2.492.471	1.996.076	4.488.547

Planmäßige Abschreibungen sind im Haushaltsjahr in Höhe von rd. 1.953 T€ angefallen und damit erneut niedriger als im Vorjahr (2.140 T€).

Außerplanmäßige Abschreibungen nach § 36 Abs.6 KomHVO NRW waren erforderlich in Höhe von 1.568 T€ bei den Sonstigen Bauten (Kommunale Regenüberlaufbecken), die mit Wirkung zum 1.1.2025 auf den Aggerverband übertragen wurden und bei denen der vereinbarte Kaufpreis unter dem Restbuchwert lag. Zusätzlich waren anteilige Sonderposten in Höhe von 184 T€ abzuschreiben, so dass sich ein saldierter Aufwand von 1.384 T€ ergab.

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 01.01.24	Zugänge	Um-buchung	Buchwert 31.12.24	Buchwert 01.01.24	Zugänge	Um-buchung	Buchwert 31.12.24
Feuerwehrhaus Nümbrecht	202.023	4.439.116		4.641.139	0			0
Maßnahmen InHK	1.036.062	311.134	-854.173	493.023	992.817	914.694	-953.484	954.027
Erschließungsstraße Breidenbacher Weg	13.507	24.134		37.641	0			0
Ausbau Grundschulen (OGS + G9)	0	110.078		110.078	17.785	231.318		249.103
Neubau Sport- und Freizeitanlagen	105.135	1.062.117		1.167.252	0	648.497		648.497
Bushaltestellen Barrierefreiheit	35.414	61.850	-64.758	32.505	9.934		-9.934	0
Feuerwehr-Fahrzeuge	25.586		-25.586	0	0			0
Radweg Breunfeld	1.122.338		-1.122.338	0	747.500	61.100	-808.600	0
Campus 2. Bauabschnitt	603.120	2.760.719		3.363.839	548.027	1.024.421		1.572.448
Erwerb AV Grünanlagen/ Spielplätze 2024	0	42.879		42.879				0
Erschließung Gew.-Geb. Elsenroth 3. BA	0	685.965		685.965				0
Brückenbauwerk Drinsahl	0	164.728		164.728				0
Wassertransportfahrzeug	0	83.316		83.316				0
HLF 10/10 LG Bierenbachtal	0	121.261		121.261				0
HLF 10 LG Nümbrecht	0	233.383		233.383				0
Sonstige	217.282	32.395	-29.099	220.577	43.020	6.284	-21.421	27.883
	3.360.467	10.133.075	-2.095.955	11.397.588	2.359.084	2.886.315	-1.793.440	3.451.958
Sonstige Zuschüsse					135.746	86.258	-94.408	127.597
Schulpauschale					2.027.905	668.119	-751.097	1.944.927
Sportpauschale					57.146	64.740	-42.571	79.314
Brandschutzpauschale					1.628	75.919	-73.431	4.116
Investitionspauschale					1.952.882	1.453.106	-551.420	2.854.568
Anzahlungen Grundstücke					3.294.612		-3.294.612	0
Summe Erhaltene Anzahlungen					9.829.002	5.234.457	-6.600.978	8.462.480

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 3.989.908 € (Vorjahr: 3.858.571 €) gemäß dem ungeprüften Jahresabschluss der Stiftung zum 31.12.2024.

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	31.12.24	31.12.23	**Passiva**	31.12.24	31.12.23
Bebaute Grundstücke	2.352.358	2.437.392	Sonderposten	3.989.908	3.858.571
Ausleihungen	0	0	Sonstige Rückstellungen	10.569	14.437
Forderungen	958.035	957.780			
Bankguthaben	684.502	477.653	Sonstige Verbindlichkeiten	8.043	13.754
ARAP	13.624	13.937			
	4.008.520	3.886.762		4.008.520	3.886.762

4.2.5.7 Finanzanlagen

Diese Bilanzposition setzt sich im Haushaltsjahr wie folgt zusammen:

	Buchwert 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Ab-schreibung	Buchwert 31.12.2024
Anteile an verbundenen Unternehmen	9.226.779	25.001			9.251.780
Beteiligungen	376.737				376.737
Wertpapiere des Anlagevermögens	917.188	155			917.343
Ausleihungen an verbundene Untern.	3.624.239		-7.021		3.617.219
Sonstige Ausleihungen	603				603
	14.145.546	25.156	-7.021	0	14.163.682

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
- KMVZ Nümbrecht GmbH

Die Zugänge des Haushaltsjahres betreffen in Höhe von 25.000 € die Stammeinlage im Rahmen der Neugründung des KMVZ Nümbrecht GmbH.

Ein weiterer Zugang ergab sich durch eine Einlage eines Teil-Darlehens in Höhe von 1.150.000 € (= 44% des Gesamtdarlehens von 2.600.000 €) nach § 272 Abs.2 Nr.4 HGB in die Kapitalrücklage der AFE GmbH. Da das Darlehen in Vorjahren bis einen Erinnerungswert abgeschrieben war, musste ein Buchwert von 1 € umgebucht werden.

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 (217.217 €), der GWN GmbH (3,4 Mio €) und der AFE GmbH (Nominalwert 1.450.000 €, Buchwert 2 €).

Zu den Sonstigen Ausleihungen gehören Wohnungsbaudarlehen sowie Genossenschaftsanteile.

Abschreibungen aufgrund dauernder Wertminderungen waren nicht vorzunehmen.

4.2.5.8 Vorräte

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

	Buchwert 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Buchwert 31.12.2024	Fläche	Buchwert €/qm
Streusalzvorräte	34.270	6.952			41.222	—	
Unbebaute Grundstücke - Grund und Boden							
Gewerbegebiet Elsenroth II	700.817		-146.920		553.897	61437 qm	9,0 €/qm
Unbebaute Grundstücke - Erschließungskosten							
Gewerbegebiet Elsenroth II	7.260.394	687.137	-5.771.883		2.175.648	122.699 qm	17,7 €/qm
Bebaute Grundstücke							
Kalverkamp 9 Elsenroth	809.200		-25.200 (AfA)		784.000	67.386 qm	11,6 €/qm
	8.804.680	694.089	-5.944.003	0	3.554.766		

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

Die im Haushaltsjahr erfolgten Verkäufe (Abgang 147 T €) wurde durch die Notarverträge nachgewiesen.

Im Haushaltsjahr wurde die Erschließung fortgesetzt und beendet. Die angefallenen Herstellungskosten (rd. 687 T€) wurden durch Einsichtnahme in die Rechnungen der Bauunternehmen und Architekten geprüft. Der Abgang von 5,7 Mio € ergibt sich hier aus den auf die bereits veräußerten Grundstücke entfallenden anteiligen Erschließungskosten.

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. Die Option ist nicht ausgeübt worden, so dass das Objekt nun frei veräußert werden soll.

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 01.01.2024	Zuführung	Abgang	laufende Auflösung	Buchwert 31.12.2024
A. Sonderposten für Zuwendungen					
vom Bund	3.666.995	800.500	0	-148.414	4.319.081
vom Land	36.697.532	1.577.683	-1.010.473	-2.216.384	35.048.358
von Gemeinden / Gem.verbände	162.607	0	0	-14.235	148.372
von Zweckverbänden	1.116	0	0	-105	1.011
vom sonstigen öffentlichen Bereich	95.152	0	0	-40.779	54.373
von verbundene Unternehmen	7.361	0	0	-273	7.088
von privaten Unternehmen	4.362.369	0	0	-291.941	4.070.428
von übrigen Bereichen	313.246	83.658	0	-22.008	374.896
	45.306.378	2.461.842	-1.010.473	-2.734.139	44.023.607
B. Sonderposten für Beiträge					
Erschließungsbeiträge BauGB	914.884	0	0	-47.185	867.699
Beiträge nach KAG	3.535.356	0	0	-78.811	3.456.545
	4.450.240	0	0	-125.996	4.324.244
C. Sonderposten für den Gebührenausgleich					
Friedhof	132.589				132.589
Straßenreinigung	77.289				77.289
Abwasser	126.069				126.069
Abfallbeseitigung	127.459				127.459
	463.406	0	0	0	463.406
D. Sonstige Sonderposten	4.541.031	0	0	-19.896	4.521.135
SUMME	54.761.055	2.461.842	-1.010.473	-2.880.031	53.332.392

4.2.5.10 Rückstellungen

Die Rückstellungen wurden wie folgt angesetzt:

	Buchwert 01.01.2024	Zugänge	Verbrauch	Auflösung	Buchwert 31.12.2024
Pensionsrückstellungen	16.019.580	650.269		-241.562	16.428.287
Instandhaltungsrückstellungen	238.333	320.714	-238.333		320.714
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5	934.947	3.100.755	-179.783	-15.647	3.840.273
	17.192.860	4.071.738	-418.115	-257.209	20.589.274

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.

Im Haushaltsjahr wurde erstmals wieder von dem Wahlrecht nach § 37 Abs.5 S.3 KomHVO NRW Gebrauch gemacht. Aufgrund der höheren Steuereinahmen im Haushaltsjahr ist mit einer künftigen Erhöhung der Kreisumlage in Höhe von rd. 2,35 Mio € zu rechnen.

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	31.12.24 TEuro	in %	31.12.23 TEuro	in %	Delta TEuro	in %
Bilanzierungshilfe [Covid/Ukraine]	12.517	6,2%	12.517	6,4%	0	0,0%
Anlagevermögen	166.241	82,8%	159.792	81,4%	6.449	4,0%
Umlaufvermögen	12.695	6,3%	15.698	8,0%	-3.004	-19,1%
Aktive Rechnungsabgrenzung	291	0,1%	309	0,2%	-18	-5,9%
Eigenkapital-Fehlbetrag	8.918	4,4%	7.879	4,0%	1.039	13,2%
SUMME AKTIVA	200.662	100,0%	196.196	100,0%	4.466	2,3%

Beim Anlagevermögen waren Zugänge in Höhe von 13,6 Mio. € und Abgängen von 1,4 Mio € zu verzeichnen. Bei planmäßigen Abschreibungen von 4,5 Mio. € und außerplanmäßigen Abschreibungen von 1,6 Mio. € ist das Anlagevermögen damit um 6,4 Mio. € gestiegen.

Das Umlaufvermögen hat sich im Vorjahresvergleich signifikant verändert. Der Abbau der Vorräte aufgrund der Veräußerung von Grundstücken im Gewerbegebiet (- 5,2 Mio. €) wurde begleitet durch einen Anstieg der Liquiden Mittel (+2,2 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 Jahresüberschuss des Haushaltsjahres von +0,3 Mio € und gleichzeitigen Aufwendungen nach § 44 (3) KomHVO NRW von -1,37 Mio. € um saldiert 1,0 Mio € wieder aufgebaut worden.

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

KAPITAL / SCHULDEN	31.12.24 TEuro	in %	31.12.23 TEuro	in %	Delta TEuro	in %
Eigenkapital	0	0,0%	0	0,0%	0	-79,5%
Sonderposten	53.332	26,6%	54.761	27,9%	-1.429	-2,6%
Rückstellungen	20.589	10,3%	17.193	8,8%	3.396	19,8%
Verbindlichkeiten	123.553	61,6%	121.066	61,7%	2.488	2,1%
Passive Rechnungsabgrenzung	3.187	1,6%	3.176	1,6%	11	0,3%
SUMME PASSIVA	200.662	100,0%	196.196	100,0%	4.466	2,3%

Das Eigenkapital ist durch die aufgelaufenen Jahresfehlbeträge seit 2011 vollständig verbraucht. Der kumulierte Fehlbetrag von 8,9 Mio. € wird auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

Die Sonderposten haben sich im Haushaltsjahr um 1,4 Mio € vermindert, da die planmäßige Auflösung nach Maßgabe der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit 2,9 Mio. € über den neu erhaltenen bzw. von den Erhaltenen Anzahlungen umgebuchten Zuwendungen i.H.v. rd. 2,5 Mio € gelegen hat und einzelne Sonderposten in Höhe von rd. 1 Mio € wegen des Abgangs von Anlagevermögen korrespondierend auszubuchen waren.

Die Rückstellungen haben vor allem durch die Neubildung für die Mehr-Kreisumlage in Höhe von 2,4 Mio. € und den Anstieg der Pensionsrückstellungen um 408 T€ deutlich erhöht.

Der Anstieg der Verbindlichkeiten um 2,5 Mio € ist vor allem auf den erneuten Anstieg der langfristigen Darlehen von Kreditinstituten in Höhe von 2,6 Mio € bei in etwa gleichbleibenden Krediten zur Liquiditätssicherung zurückzuführen.

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

		31.12.20	31.12.21	31.12.22	31.12.23	**31.12.24**	***Interkommunaler Vergleich***
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	99,8%	103,1%	105,9%	81,4%	**107,1%**	***101,0%***
Eigenkapitalquote I	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	-5,8%	-6,4%	-3,9%	-4,0%	**-4,4%**	***30,4%***
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	21,6%	20,8%	21,8%	21,3%	**19,6%**	***56,2%***
Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	85,1%	85,0%	86,2%	81,4%	**82,8%**	**---**
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	40,7%	40,2%	37,7%	32,6%	**31,9%**	***34,0%***
Abschreibungsintensität	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	8,9%	12,8%	11,7%	12,2%	**11,7%**	***7,5%***
Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100	59,0%	54,5%	41,2%	49,3%	**44,2%**	***54,9%***
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen)) x 100	133,2%	88,2%	209,0%	208,0%	**180,9%**	***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 2024		**IST**-Ergebnis 2023		Delta	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Steuern und ähnliche Abgaben	32.163	57,8%	23.166	54,4%	8.998	38,8%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.038	21,6%	7.657	18,0%	4.382	57,2%
Sonstige Transfererträge	0	0,0%	0	0,0%	0	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.352	11,4%	7.627	17,9%	-1.275	-16,7%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.869	3,4%	2.206	5,2%	-336	-15,2%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	405	0,7%	697	1,6%	-292	-41,9%
Sonstige ordentliche Erträge	2.717	4,9%	1.092	2,6%	1.625	148,9%
Aktivierte Eigenleistungen	141	0,3%	109	0,3%	32	29,4%
Bestandsveränderungen	0	0,0%	0	0,0%	0	
ordentliche Erträge	55.687	100,0%	42.553	100,0%	13.134	30,9%
Personalaufwendungen	6.798	12,2%	6.376	15,0%	422	6,6%
Versorgungsaufwendungen	1.003	1,8%	657	1,5%	346	52,6%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.537	18,9%	13.248	31,1%	-2.711	-20,5%
Bilanzielle Abschreibungen	5.117	9,2%	6.744	15,8%	-1.627	-24,1%
Transferaufwendungen	24.696	44,3%	21.227	49,9%	3.469	16,3%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.831	6,9%	4.048	9,5%	-217	-5,4%
ordentliche Aufwendungen	51.981	93,3%	52.300	122,9%	-318	-0,6%
ordentliches Ergebnis	3.705	6,7%	-9.747	-22,9%	13.452	
Finanzerträge	465	0,8%	856	2,0%	-390	-45,6%
Zinsen und Sonstige Finanzaufwendungen	3.840	6,9%	1.725	4,1%	2.115	122,6%
Finanzergebnis	-3.374	-6,1%	-869	-2,0%	-2.505	288,2%
Ordentliches Ergebnis	**331**	**0,6%**	**-10.616**	**-24,9%**	**10.947**	
+ Außerordentliche Erträge	0	0,0%	7.586	17,8%	-7.586	-100,0%
- Außerordentliche Aufwendungen	0	0,0%	0	0,0%	0	
Außerordentliches Ergebnis	**0**	**0,0%**	**7.586**	**17,8%**	**-7.586**	
Jahresergebnis	**331**	**0,6%**	**-3.030**	**-7,1%**	**3.361**	
Verrechnete Erträge nach § 44 (3)	14		2.536		-2.522	
Verrechneter Aufwand nach § 44 (3)	-1.384		-423		-961	
Verrechnungssaldo	**-1.370**		**2.113**		**-3.483**	

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

Produktbereich		Ist-Ergebnis 2024	Ist-Ergebnis 2023	Delta TEUR	in %
1	Innere Verwaltung	-122	-1.252	1.130	-90,3%
2	Sicherheit und Ordnung	-1.516	-1.358	-159	11,7%
3	Schulträgeraufgaben	-3.805	-3.670	-136	3,7%
4	Kultur	-143	-137	-6	4,3%
5	Soziale Hilfen	-756	20	-776	-3802,1%
6	Kinder-, Jugend-, Familiehilfe	-291	-221	-70	31,8%
7	Gesundheitsdienste	-298	-296	-2	0,7%
8	Sportförderung	-996	-945	-51	5,4%
9	Raumplanung und Entwicklung	-672	-664	-8	1,2%
10	Bauen und Wohnen	-515	-875	360	-41,1%
11	Ver- und Entsorgung	-702	246	-948	-384,8%
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-4.188	-5.375	1.187	-22,1%
13	Natur- und Landschaftspflege	-398	-403	4	-1,1%
14	Umweltschutz	-121	-245	124	-50,7%
15	Wirtschaft und Touristik	-868	-726	-142	19,6%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	15.604	12.765	2.839	22,2%
17	Stiftungen	119	104	14	13,9%
		331	-3.030	3.361	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 2024		**PLAN**-Ergebnis 2024		Delta	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Steuern und ähnliche Abgaben	32.163	57,8%	26.999	51,0%	5.164	19,1%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.038	21,6%	16.650	31,5%	-4.611	-27,7%
Sonstige Transfererträge	0	0,0%	0	0,0%	0	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.352	11,4%	6.204	11,7%	148	2,4%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.869	3,4%	1.459	2,8%	411	28,2%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	405	0,7%	373	0,7%	32	8,6%
Sonstige ordentliche Erträge	2.717	4,9%	1.083	2,0%	1.634	150,8%
Aktivierte Eigenleistungen	141	0,3%	150	0,3%	-9	-6,3%
Bestandsveränderungen	0	0,0%	0	0,0%	0	
ordentliche Erträge	55.687	100,0%	52.918	100,0%	2.769	5,2%
Personalaufwendungen	6.798	12,2%	7.105	13,4%	-308	-4,3%
Versorgungsaufwendungen	1.003	1,8%	761	1,4%	242	31,8%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.537	18,9%	12.493	23,6%	-1.957	-15,7%
Bilanzielle Abschreibungen	5.117	9,2%	4.227	8,0%	890	21,1%
Transferaufwendungen	24.696	44,3%	22.594	42,7%	2.102	9,3%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.831	6,9%	3.631	6,9%	200	5,5%
ordentliche Aufwendungen	51.981	93,3%	50.812	96,0%	1.169	2,3%
ordentliches Ergebnis	3.705	6,7%	2.106	4,0%	1.600	76,0%
Finanzerträge	465	0,8%	313	0,6%	153	48,8%
Zinsen und Sonstige Finanzaufwendungen	3.840	6,9%	3.053	5,8%	787	25,8%
Finanzergebnis	-3.374	-6,1%	-2.740	-5,2%	-634	23,1%
Ordentliches Ergebnis	**331**	0,6%	-635	-1,2%	965	
Jahresergebnis	**331**	0,6%	-635	-1,2%	965	

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	-122	-6.055	5.933	614,6%
2	Sicherheit und Ordnung	-1.516	-1.286	-231	-23,9%
3	Schulträgeraufgaben	-3.805	-2.016	-1.789	-185,3%
4	Kultur	-143	-13	-130	-13,5%
5	Soziale Hilfen	-756	462	-1.218	-126,2%
6	Kinder-, Jugend-, Familiehilfe	-291	-188	-103	-10,7%
7	Gesundheitsdienste	-298	-296	-2	-0,2%
8	Sportförderung	-996	-217	-779	-80,7%
9	Raumplanung und Entwicklung	-672	-439	-233	-24,2%
10	Bauen und Wohnen	-515	-645	130	13,4%
11	Ver- und Entsorgung	-702	790	-1.491	-154,5%
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-4.188	-1.704	-2.484	-257,3%
13	Natur- und Landschaftspflege	-398	-284	-114	-11,8%
14	Umweltschutz	-121	-210	89	9,2%
15	Wirtschaft und Touristik	-868	-603	-265	-27,5%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	15.604	12.066	3.538	366,5%
17	Stiftungen	119	2	117	12,1%
		331	-635	965	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	-6.884	-6.791	-93	-9,6%
2	Sicherheit und Ordnung	-978	-1.213	235	24,3%
3	Schulträgeraufgaben	-1.617	-2.016	399	41,3%
4	Kultur	-12	-12	0	0,0%
5	Soziale Hilfen	-88	463	-551	-57,1%
6	Kinder-, Jugend-, Familiehilfe	-159	-114	-45	-4,7%
7	Gesundheitsdienste	-298	-296	-2	-0,2%
8	Sportförderung	-222	-180	-42	-4,3%
9	Raumplanung und Entwicklung	-337	-439	102	10,5%
10	Bauen und Wohnen	-712	-640	-72	-7,4%
11	Ver- und Entsorgung	491	804	-313	-32,4%
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-2.479	-1.406	-1.073	-111,2%
13	Natur- und Landschaftspflege	-6	-89	83	8,6%
14	Umweltschutz	-106	-210	104	10,8%
15	Wirtschaft und Touristik	-546	-564	17	1,8%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	14.154	12.066	2.088	216,3%
17	Stiftungen	131	2	129	13,3%
		331	-635	965	100,0%

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

Zur Ertragslage können ferner folgende Kennzahlen gebildet werden:

		31.12.20	31.12.21	31.12.22	31.12.23	**31.12.24**	***Interkommunaler Vergleich***
Netto-Steuerquote	(Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) x 100	54,7%	60,8%	57,0%	53,8%	**57,0%**	***53,4%***
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	22,6%	14,5%	16,1%	18,0%	**21,6%**	***26,2%***
Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	11,2%	12,1%	12,1%	12,2%	**13,1%**	***23,5%***
Sach- und Dienstleistungs-intensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	25,2%	20,2%	28,6%	25,3%	**20,3%**	***18,6%***
Transferaufwands-quote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	46,0%	46,8%	40,9%	40,6%	**47,5%**	***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	31.000	60,8%	26.999	54,9%	4.001	14,8%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.685	19,0%	13.032	26,5%	-3.347	-25,7%
Sonstige Transfereinzahlungen	0	0,0%	0	0,0%	0	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.950	11,7%	6.078	12,4%	-128	-2,1%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.867	3,7%	1.459	3,0%	408	28,0%
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	363	0,7%	373	0,8%	-10	-2,7%
Sonstige Einzahlungen	1.146	2,2%	954	1,9%	192	20,2%
Zinsen und Sonstige Finanzeinzahlungen	967	1,9%	313	0,6%	655	209,4%
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**50.979**	**100,0%**	**49.207**	**100,0%**	**1.771**	3,6%
Personalauszahlungen	6.251	12,3%	6.612	13,4%	-361	-5,5%
Versorgungsauszahlungen	806	1,6%	722	1,5%	84	11,6%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.350	18,3%	12.493	25,4%	-3.143	-25,2%
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.447	6,8%	3.053	6,2%	394	12,9%
Transferauszahlungen	22.593	44,3%	22.594	45,9%	-1	0,0%
Sonstige Auszahlungen	4.125	8,1%	3.612	7,3%	514	14,2%
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**46.572**	**91,4%**	**49.086**	**99,8%**	**-2.514**	-5,1%
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.406**	**8,6%**	**122**	**0,2%**	**4.285**	3521,5%
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.102	10,0%	4.785	9,7%	317	6,6%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	535	1,0%	6.907	14,0%	-6.372	-92,3%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0,0%	1.428	2,9%	-1.428	-100,0%
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0,0%	0	0,0%	0	
Sonstige Investitionseinzahlungen	7	0,0%	0	0,0%	7	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.644	11,1%	13.120	26,7%	-7.476	-57,0%
Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4	0,0%	195	0,4%	-191	-98,0%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.321	18,3%	33.563	68,2%	-24.242	-72,2%
Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.288	2,5%	5.305	10,8%	-4.017	-75,7%
Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	25	0,0%	25	0,1%	0	0,0%
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0,0%	0	0,0%	0	
Sonstige Investitionsauszahlungen	44	0,1%	217	0,4%	-173	-79,7%
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.682	21,0%	39.305	79,9%	-28.622	-72,8%
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-5.038**	**-9,9%**	**-26.185**	**-53,2%**	**21.147**	-80,8%
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-631**	**-1,2%**	**-26.063**	**-53,0%**	**25.432**	-97,6%
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	4.700	9,2%	4.724	9,6%	-24	-0,5%
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	61.793	121,2%	0	0,0%	61.793	
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.079	4,1%	2.060	4,2%	19	0,9%
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	61.923	121,5%	0	0,0%	61.923	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**2.491**	**4,9%**	**2.664**	**5,4%**	**-173**	-6,5%
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	**1.859**	**3,6%**	**-23.399**	**-47,6%**	**25.258**	
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.319	4,5%				
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	377	0,7%				
= Liquide Mittel	**4.555**	**8,9%**				

Finanzanalytisch sind folgende Kennzahlen von besonderer Bedeutung:

		31.12.20	31.12.21	31.12.22	31.12.23	**31.12.24**	***Interkommunaler Vergleich***
Anlagendeckungsgrad II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	71,1%	66,1%	67,9%	70,6%	**68,4%**	***89,2%***
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)	26,4	21,2	167,6	-19,8	**30,9**	**---**
Liqidität II. Grades	((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	26,2%	17,5%	13,2%	12,3%	**16,8%**	***79,1%***
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	19,0%	19,4%	21,7%	25,3%	**24,9%**	***6,7%***
Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	3,2%	3,0%	2,7%	3,3%	**7,4%**	***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 2024 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 31.12.2024, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Gemeinde Nümbrecht für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 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 31.12.2024 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 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

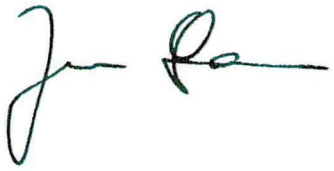
Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in 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-v3-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 25. September 2025



Jens Haas
Wirtschaftsprüfer

Bilanz der Gemeinde Nümbrecht zum 31.12.2024

	31.12.2024	31.12.2023		31.12.2024	31.12.2023
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	**12.517.363,62 €**	**12.517.363,62 €**			
1. Anlagevermögen	**166.240.710,57 €**	**159.791.909,54 €**	**2. Sonderposten**	**-53.332.392,28 €**	**-54.761.054,83 €**
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	**600.474,70 €**	**656.532,26 €**	***2.1 für Zuwendungen***	**-44.023.607,41 €**	**-45.306.377,96 €**
1.2. Sachanlagen	**151.476.554,03 €**	**144.989.830,98 €**	***2.2 für Beiträge***	**-4.324.244,00 €**	**-4.450.240,00 €**
1.2.1 Unbebaute Grundstücke grundstücksgl.Rechte	19.388.786,81 €	19.389.468,35 €	***2.3 für den Gebührenausgleich***	**-463.406,11 €**	**-463.406,11 €**
1.2.1.1 Grünflächen	14.381.358,86 €	14.447.582,94 €	***2.4 Sonstige Sonderposten***	**-4.521.134,76 €**	**-4.541.030,76 €**
1.2.1.2 Ackerland	1.006.598,73 €	1.001.465,59 €	**3. Rückstellungen**	**-20.589.273,90 €**	**-17.192.859,72 €**
1.2.1.3 Wald, Forsten	442.350,65 €	451.099,25 €	***3.1 Pensionsrückstellungen***	**-16.428.287,00 €**	**-16.019.580,00 €**
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.558.478,57 €	3.489.320,57 €	***3.3 Instandhaltungs-rückstellungen***	**-320.714,23 €**	**-238.332,57 €**
1.2.2 Bebaute Grundstücke grundstücksgl. Rechte	50.389.458,40 €	51.821.179,91 €	***3.4 Sonstige Rückstellungen***	**-3.840.272,67 €**	**-934.947,15 €**
1.2.2.1 Kinder- und Jugend-einrichtungen	1.872.603,90 €	1.974.298,90 €	**4. Verbindlichkeiten**	**-123.553.444,52 €**	**-121.065.811,08 €**
1.2.2.2 Schulen	28.754.978,00 €	29.407.131,00 €	***4.2 Verbindlichk. aus Krediten für Investitionen***	**-63.158.122,42 €**	**-60.531.521,86 €**
1.2.2.3 Wohnbauten	304.273,31 €	311.992,31 €	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	-63.158.122,42 €	-60.531.521,86 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	19.457.603,19 €	20.127.757,70 €	***4.3 Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssicherung***	**-48.467.241,58 €**	**-48.597.290,15 €**
1.2.3 Infrastrukturvermögen	63.934.368,77 €	63.980.047,87 €	***4.4 Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn. gleichkommen***	**0,00 €**	**-33.582,95 €**
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrasturkturvermö-gens	10.503.932,21 €	10.496.105,87 €	***4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistungen***	**-2.982.209,88 €**	**-1.928.725,55 €**
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.252.308,00 €	1.287.758,00 €	***4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen***	**-147,02 €**	**-1.407,00 €**
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasser-beseitigungsanlagen	25.860.431,00 €	26.420.123,00 €	***4.7 Sonstige Verbindlichkeiten***	**-483.243,18 €**	**-144.281,33 €**
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanl.	20.937.405,12 €	20.719.627,00 €	***4.8 Erhaltene Anzahlungen***	**-8.462.480,44 €**	**-9.829.002,24 €**
1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	5.380.292,44 €	5.056.434,00 €	**5. Passive Rechnungs-abgrenzung**	**-3.187.119,82 €**	**-3.176.412,79 €**
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.838.554,00 €	1.894.662,00 €			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	904,00 €	904,00 €			
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	1.941.101,16 €	2.106.976,47 €			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.585.793,15 €	2.436.125,44 €			
1.2.8 Geleistete An-zahlungen, Anlagen im Bau	11.397.587,74 €	3.360.466,94 €			
1.3. Finanzanlagen	**14.163.681,84 €**	**14.145.546,30 €**			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	9.251.780,44 €	9.226.779,29 €			
1.3.2 Beteiligungen	376.736,88 €	376.736,88 €			
1.3.4 Wertpapiere des AV	917.342,68 €	917.187,74 €			
1.3.5 Ausleihungen	3.617.821,84 €	3.624.842,39 €			
1.3.5.1 an verb. Unternehmen	3.617.218,84 €	3.624.239,39 €			
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	603,00 €	603,00 €			
2. Umlaufvermögen	**12.694.838,84 €**	**15.698.365,97 €**			
2.1 Vorräte	**3.554.766,30 €**	**8.804.680,20 €**			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	3.554.766,30 €	8.804.680,20 €			
2.2 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	**4.584.591,03 €**	**4.574.844,67 €**			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transferleistungen	4.355.244,34 €	4.380.842,09 €			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	215.910,26 €	156.305,57 €			
2.2.3 Sonst. Vermögens-gegenstände	13.436,43 €	37.697,01 €			
2.4 Liquide Mittel	**4.555.481,51 €**	**2.318.841,10 €**			
3. Aktive Rechnungs-abgrenzung	**291.121,03 €**	**309.306,71 €**			
4. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	**8.918.196,46 €**	**7.879.192,58 €**			
AKTIVA	**200.662.230,52 €**	**196.196.138,42 €**	**PASSIVA**	**-200.662.230,52 €**	**-196.196.138,42 €**

Nümbrecht 19.09.2025

aufgestellt:

Reiner Mast
Gemeindekämmerer

bestätigt:

Hilko Redenius
Bürgermeister

ANLAGE I

Jahresrechnung 2024

verantwortlich: Reiner Mast



		Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-23.165.823,38	-26.999.075,00		**-32.163.491,72**	**-5.164.416,72**	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.656.666,37	-16.649.812,00		**-12.038.410,24**	**4.611.401,76**	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.626.750,17	-6.204.079,00		**-6.352.026,16**	**-147.947,16**	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.205.784,91	-1.458.615,00		**-1.869.486,88**	**-410.871,88**	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-697.078,05	-373.180,00		**-405.329,47**	**-32.149,47**	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.091.914,54	-1.083.277,00		**-2.717.336,05**	**-1.634.059,05**	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-108.582,27	-150.000,00		**-140.528,47**	**9.471,53**	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-42.552.599,69**	**-52.918.038,00**		**-55.686.608,99**	**-2.768.570,99**	
11	-	Personalaufwendungen	6.375.929,32	7.105.308,00		**6.797.554,32**	**-307.753,68**	
12	-	Versorgungsaufwendungen	657.437,46	761.204,00		**1.003.217,82**	**242.013,82**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.247.773,73	12.493.359,90	525.450,00	**10.536.555,64**	**-1.956.804,26**	169.616,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.743.830,44	4.226.747,00		**5.117.241,17**	**890.494,17**	
15	-	Transferaufwendungen	21.226.504,04	22.594.321,00	1.230,00	**24.695.853,06**	**2.101.532,06**	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.048.195,15	3.631.324,00	42.130,00	**3.830.864,49**	**199.540,49**	98.844,00
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**52.299.670,14**	**50.812.263,90**	**568.810,00**	**51.981.286,50**	**1.169.022,60**	**268.460,00**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**9.747.070,45**	**-2.105.774,10**	**568.810,00**	**-3.705.322,49**	**-1.599.548,39**	**268.460,00**
19	+	Finanzerträge	-855.655,45	-312.705,00		**-465.417,20**	**-152.712,20**	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.724.863,31	3.053.000,00		**3.839.796,13**	**786.796,13**	
21	**=**	**Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**869.207,86**	**2.740.295,00**		**3.374.378,93**	**634.083,93**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**10.616.278,31**	**634.520,90**	**568.810,00**	**-330.943,56**	**-965.464,46**	**268.460,00**
23	+	Außerordentliche Erträge	-7.586.022,03					
25	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)	**-7.586.022,03**					
26		**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**3.030.256,28**	**634.520,90**	**568.810,00**	**-330.943,56**	**-965.464,46**	**268.460,00**

ANLAGE II

Jahresrechnung 2024

verantwortlich: Reiner Mast



		Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	3.030.256,28	634.520,90	568.810,00	-330.943,56	-965.464,46	268.460,00
		Nachrichtlich: Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29	+	Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-2.496.742,20			-1.214.992,61		
30	+	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
31	-	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	83.700,05			2.584.940,05		
32	-	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	299.999,00					
33	=	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-2.113.043,15			1.369.947,44		

ANLAGE II

Nümbrecht, 19.09.2025

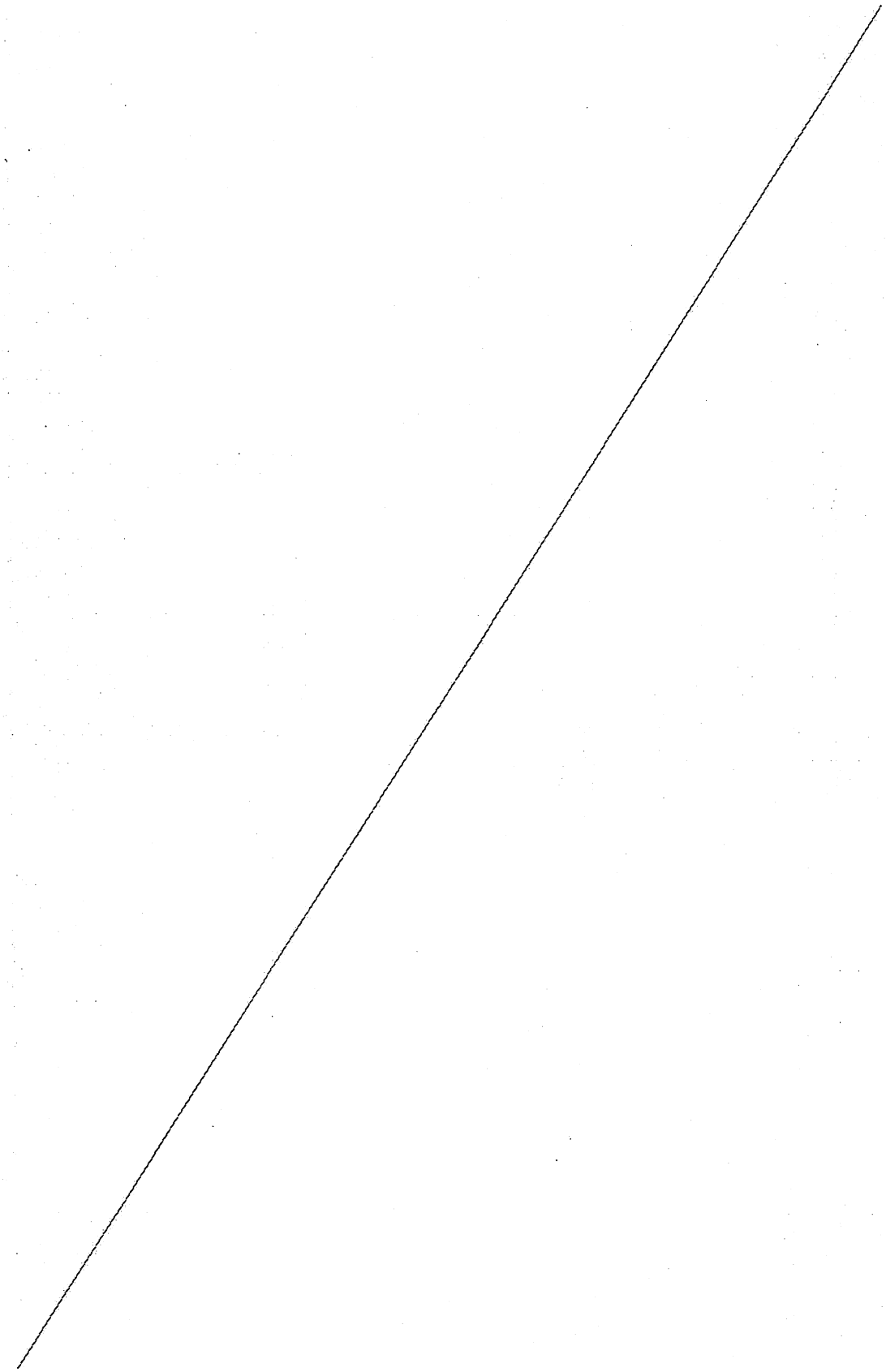
aufgestellt:

Reiner Mast
Kämmerer

bestätigt:

Hilko Redenius
Bürgermeister

ANLAGE II



Jahresrechnung 2024

verantwortlich: Reiner Mast



		Finanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-23.557.667,91	-26.999.075,00		**-31.000.155,98**	**-4.001.080,98**	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.467.889,52	-13.032.115,00		**-9.685.423,45**	**3.346.691,55**	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.475.620,31	-6.078.068,00		**-5.949.692,16**	**128.375,84**	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.080.170,51	-1.458.615,00		**-1.867.032,20**	**-408.417,20**	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-735.598,68	-373.180,00		**-363.020,02**	**10.159,98**	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.231.531,72	-953.700,00		**-1.145.955,51**	**-192.255,51**	
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-78.296,04	-312.705,00		**-967.360,42**	**-654.655,42**	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-40.626.774,69**	**-49.207.458,00**		**-50.978.639,74**	**-1.771.181,74**	
10	-	Personalauszahlungen	5.884.694,48	6.611.582,00		**6.250.641,99**	**-360.940,01**	
11	-	Versorgungsauszahlungen	696.727,79	722.000,00		**805.835,46**	**83.835,46**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.226.079,70	12.493.359,90	525.450,00	**9.350.382,21**	**-3.142.977,69**	169.616,00
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.717.049,42	3.053.000,00		**3.446.956,92**	**393.956,92**	
14	-	Transferauszahlungen	21.792.397,86	22.594.321,00	1.230,00	**22.593.088,03**	**-1.232,97**	
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.991.638,03	3.611.524,00	42.130,00	**4.125.356,84**	**513.832,84**	98.844,00
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**47.308.587,28**	**49.085.786,90**	**568.810,00**	**46.572.261,45**	**-2.513.525,45**	**268.460,00**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 u. 16)	**6.681.812,59**	**-121.671,10**	**568.810,00**	**-4.406.378,29**	**-4.284.707,19**	**268.460,00**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.862.160,69	-4.785.050,00		**-5.102.327,85**	**-317.277,85**	
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-453.278,50	-6.907.000,00		**-535.141,80**	**6.371.858,20**	
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten		-1.428.000,00			**1.428.000,00**	
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	280.556,84			**-7.019,40**	**-7.019,40**	
23	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-6.034.882,35**	**-13.120.050,00**		**-5.644.489,05**	**7.475.560,95**	

ANLAGE III

Jahresrechnung 2024

verantwortlich: Reiner Mast

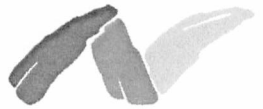


		Finanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	26.688,30	195.000,00	128.000,00	**3.947,65**	**-191.052,35**	
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.177.770,68	33.562.644,00	20.095.740,00	**9.320.844,38**	**-24.241.799,62**	12.066.956,00
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.245.724,04	5.304.955,00	1.211.880,00	**1.288.347,60**	**-4.016.607,40**	673.661,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		25.000,00	25.000,00	**25.000,00**		
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	87.461,71	217.000,00		**44.097,22**	**-172.902,78**	
30	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten**	**14.537.644,73**	**39.304.599,00**	**21.460.620,00**	**10.682.236,85**	**-28.622.362,15**	**12.740.617,00**
31	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (Zeilen 23 und 30)	**8.502.762,38**	**26.184.549,00**	**21.460.620,00**	**5.037.747,80**	**-21.146.801,20**	**12.740.617,00**
32	=	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag** (Zeilen 17 und 31)	**15.184.574,97**	**26.062.877,90**	**22.029.430,00**	**631.369,51**	**-25.431.508,39**	**13.009.077,00**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-7.150.000,00	-4.723.929,00		**-4.700.000,00**	**23.929,00**	
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	-80.066.320,95			**-61.792.616,06**	**-61.792.616,06**	
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.001.063,82	2.060.023,00		**2.079.170,47**	**19.147,47**	
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	68.122.658,30			**61.922.664,63**	**61.922.664,63**	
37	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-17.092.598,83**	**-2.663.906,00**		**-2.490.780,96**	**173.125,04**	

ANLAGE III

Jahresrechnung 2024

verantwortlich: Reiner Mast



		Finanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
38	**=**	**Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln** (Zeilen 32 und 37)	**-1.908.023,86**	**23.398.971,90**	**22.029.430,00**	**-1.859.411,45**	**-25.258.383,35**	**13.009.077,00**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-957.852,30			-2.318.841,10	-2.318.841,10	
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	547.035,06			-377.228,96	-377.228,96	
41	**=**	**Liquide Mittel** (Zeilen 38, 39 und 40)	**-2.318.841,10**	**23.398.971,90**	**22.029.430,00**	**-4.555.481,51**	**-27.954.453,41**	**13.009.077,00**

Nümbrecht, 19.09.2025

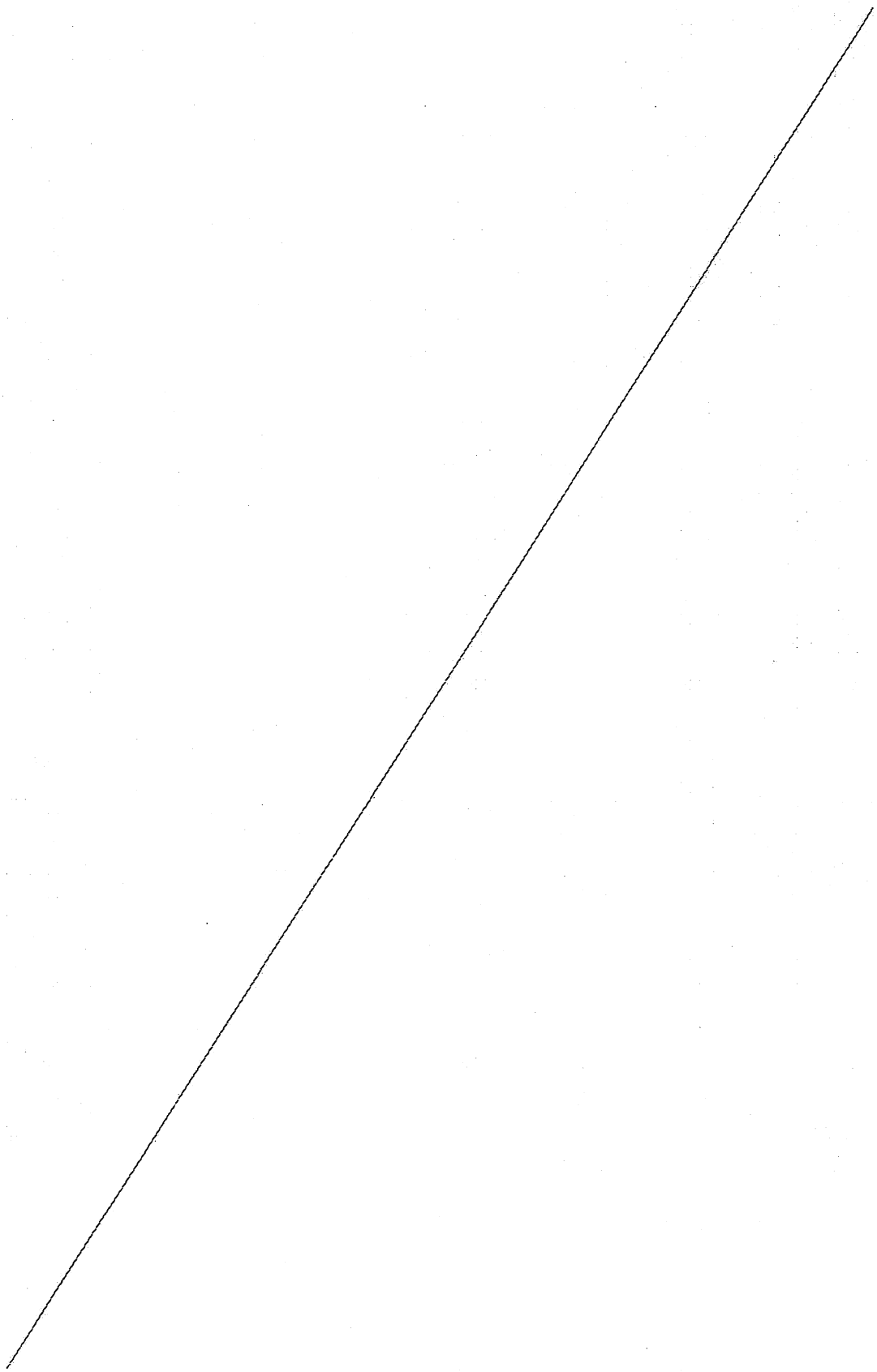
aufgestellt:

Reiner Mast
Kämmerer

bestätigt:

Hilko Redenius
Bürgermeister

ANLAGE III



Jahresrechnung 2024 — 1.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.385.190,35	-2.859.860,00		-1.691.929,52	1.167.930,48	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6,00	-100,00		-12,00	88,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-629.195,44	-644.030,00		-653.020,01	-8.990,01	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-265.708,60	-151.900,00		-146.916,28	4.983,72	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-99.101,65	-151.677,00		-1.832.557,19	-1.680.880,19	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-43.495,23	-150.000,00		-96.466,69	53.533,31	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.422.697,27	-3.957.767,00		-4.420.901,69	-463.134,69	
11	-	Personalaufwendungen	3.865.433,24	4.282.115,00		4.113.680,58	-168.434,42	
12	-	Versorgungsaufwendungen	237.963,00	761.204,00		570.437,34	-190.766,66	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.024.748,39	3.322.760,15	255.100,00	3.668.773,01	345.993,66	70.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.421.804,61	1.387.024,00		1.700.242,97	313.218,97	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.235.355,96	977.912,00		1.250.088,36	272.176,36	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	9.785.305,20	10.731.035,15	255.100,00	11.303.223,06	572.187,91	70.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	7.362.607,93	6.773.268,15	255.100,00	6.882.321,37	109.053,22	70.000,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.329,02	18.000,00		1.680,65	-16.319,35	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.329,02	18.000,00		1.680,65	-16.319,35	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	7.364.936,95	6.791.268,15	255.100,00	6.884.002,02	92.733,87	70.000,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	7.364.936,95	6.791.268,15	255.100,00	6.884.002,02	92.733,87	70.000,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-6.167.762,68	-735.911,66		-6.816.411,83	-6.079.500,17	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.524,20			53.390,57	53.390,57	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.251.698,27	6.055.356,49	255.100,00	121.980,76	-5.933.375,73	70.000,00

Jahresrechnung 2024 — 1.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	1.251.698,27	6.055.356,49	255.100,00	121.980,76	-5.933.375,73	70.000,00

Jahresrechnung 2024 — 1.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-88.179,63	-260.150,00		-291.344,86	-31.194,86	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6,00	-100,00		-60,00	40,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-644.112,28	-644.030,00		-651.943,33	-7.913,33	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-309.496,75	-151.900,00		-96.621,24	55.278,76	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-67.107,33	-40.300,00		-83.221,63	-42.921,63	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.138.902,19	-1.096.480,00		-1.123.091,06	-26.611,06	
10	-	Personalauszahlungen	3.417.285,09	3.788.389,00		3.613.596,12	-174.792,88	
11	-	Versorgungsauszahlungen	678.886,27	722.000,00		605.835,46	83.835,46	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.950.020,38	3.322.760,15	255.100,00	3.452.553,56	129.773,41	70.000,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	17.427,99	18.000,00		17.788,56	-211,44	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.272.245,75	976.112,00		1.271.785,75	295.673,75	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.335.865,48	8.827.261,15	255.100,00	9.161.559,45	334.278,30	70.000,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	7.196.963,29	7.730.861,15	255.100,00	8.038.468,39	307.667,24	70.000,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.858.858,00	-647.100,00		-1.843.535,71	-1.196.435,71	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-448.778,50	-6.907.000,00		-528.840,80	6.378.159,20	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.307.636,50	-7.554.100,00		-2.372.376,51	5.181.723,49	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	26.686,30	168.000,00	126.000,00		-168.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen	7.713.092,04	19.807.650,00	11.034.850,00	7.434.681,69	-12.372.968,31	6.675.850,00

Jahresrechnung 2024 — 1.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	405.516,30	738.050,00	40.000,00	199.918,73	-538.131,27	10.000,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	64.413,79	217.000,00		16.501,86	-200.498,14	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	8.209.710,43	20.950.700,00	11.202.850,00	7.651.102,28	-13.299.597,72	6.685.850,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)	5.902.073,93	13.396.600,00	11.202.850,00	5.278.725,77	-8.117.874,23	6.685.850,00

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.738,30			-8.734,00	-8.734,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-4.738,30			-8.734,00	-8.734,00	
11	-	Personalaufwendungen	41.864,95	15.220,00		50.262,09	35.042,09	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5,49			4,75	4,75	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.738,30	606,00		8.734,00	8.128,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	228.667,49	263.807,00		227.222,67	-36.584,33	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	275.276,23	279.633,00		286.223,52	6.590,52	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	270.537,93	279.633,00		277.489,52	-2.143,48	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	270.537,93	279.633,00		277.489,52	-2.143,48	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	270.537,93	279.633,00		277.489,52	-2.143,48	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-304.647,06			-312.068,48	-312.068,48	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.109,13			34.578,96	34.578,96	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)		279.633,00			-279.633,00	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)		279.633,00			-279.633,00	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	41.973,26	15.220,00		50.166,86	34.946,86	
15	-	Sonstige Auszahlungen	227.910,24	263.807,00		226.450,71	-37.356,29	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	269.883,52	279.027,00		276.617,57	-2.409,43	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	269.883,52	279.027,00		276.617,57	-2.409,43	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.129,95	-1.042,00		-6.050,63	-5.008,63	
10	=	Ordentliche Erträge	-8.129,95	-1.042,00		-6.050,63	-5.008,63	
11	-	Personalaufwendungen	394.250,98	541.126,00		505.987,39	-35.138,61	
12	-	Versorgungsaufwendungen	138.494,21			149.234,60	149.234,60	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.486,44	3.325,00		3.768,78	443,78	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.660,95	4.887,00		6.459,63	1.582,63	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.596,65	13.348,00		25.948,79	12.600,79	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	569.489,23	562.686,00		691.409,19	128.723,19	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	561.359,28	561.644,00		685.358,56	123.714,56	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	561.359,28	561.644,00		685.358,56	123.714,56	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	561.359,28	561.644,00		685.358,56	123.714,56	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-515.193,65			-608.938,25	-608.938,25	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.096,72			15.786,23	15.786,23	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	59.262,35	561.644,00		92.206,54	-469.437,46	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	59.262,35	561.644,00		92.206,54	-469.437,46	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	363.668,86	541.126,00		491.674,22	-49.451,78	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.517,26	3.325,00		4.360,39	1.035,39	
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.562,32	13.348,00		7.013,85	-6.334,15	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	391.748,44	557.799,00		503.048,46	-54.750,54	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	391.748,44	557.799,00		503.048,46	-54.750,54	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.03 Gleichstellungsangelegenheiten



verantwortlich: Petra Hein

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11	-	Personalaufwendungen	9.306,29	15.058,00		10.103,44	-4.954,56	
12	-	Versorgungsaufwendungen	7.554,21			8.140,06	8.140,06	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3,38			2,77	2,77	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	578,97	1.000,00		1.408,36	408,36	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	17.742,85	16.058,00		19.654,63	3.596,63	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	17.742,85	16.058,00		19.654,63	3.596,63	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	17.742,85	16.058,00		19.654,63	3.596,63	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	17.742,85	16.058,00		19.654,63	3.596,63	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-16.198,64			-20.230,86	-20.230,86	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	455,79			576,23	576,23	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)		16.058,00			-16.058,00	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)		16.058,00			-16.058,00	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.03 Gleichstellungsangelegenheiten



verantwortlich: Petra Hein

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	8.636,06	15.058,00		9.313,16	-5.744,84	
15	-	Sonstige Auszahlungen	263,81	1.000,00		384,71	-615,29	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.899,87	16.058,00		9.697,87	-6.360,13	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	8.899,87	16.058,00		9.697,87	-6.360,13	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.04 Beschäftigtenvertretung



verantwortlich: nn

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,71	285,00			-285,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	357,46			956,56	956,56	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	358,17	285,00		956,56	671,56	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	358,17	285,00		956,56	671,56	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	358,17	285,00		956,56	671,56	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	358,17	285,00		956,56	671,56	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-434,12			-1.052,60	-1.052,60	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75,95			96,04	96,04	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)		285,00			-285,00	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)		285,00			-285,00	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.04 Beschäftigtenvertretung



verantwortlich: nn

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	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 Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)		285,00			-285,00	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.05 Zentrale Dienste

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14.979,23	-2.233,00		-20.666,42	-18.433,42	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte				-93,50	-93,50	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.675,21			-2.996,57	-2.996,57	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-250,00			-250,00	-250,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-18.904,44	-2.233,00		-23.996,49	-21.763,49	
11	-	Personalaufwendungen	195.559,15	154.059,00		210.933,35	56.874,35	
12	-	Versorgungsaufwendungen	27.279,16			29.394,69	29.394,69	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.879,47	16.430,00		13.196,48	-5.233,52	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	15.507,33	16.676,00		21.528,42	2.852,42	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.664,57	322.044,00		111.595,16	-210.448,84	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	353.889,68	513.209,00		386.648,09	-126.560,91	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	334.985,24	510.976,00		362.651,60	-148.324,40	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	334.985,24	510.976,00		362.651,60	-148.324,40	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	334.985,24	510.976,00		362.651,60	-148.324,40	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-434.089,17			-482.460,02	-482.460,02	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.248,09			119.163,62	119.163,62	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-2.855,84	510.976,00		-644,80	-511.620,80	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.855,84	510.976,00		-644,80	-511.620,80	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.05 Zentrale Dienste

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte				-93,50	-93,50	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.060,48			-3.850,26	-3.850,26	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-17,77	-17,77	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.060,48			-3.961,53	-3.961,53	
10	-	Personalauszahlungen	193.396,02	154.059,00		207.906,24	53.847,24	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.893,57	16.430,00		14.363,70	-4.066,30	
15	-	Sonstige Auszahlungen	317.410,63	320.244,00		310.168,22	-10.075,78	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	523.700,22	492.733,00		532.438,16	39.705,16	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	519.639,74	492.733,00		528.476,63	35.743,63	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.892,40	49.000,00	20.000,00	42.943,50	-6.056,50	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		120.000,00			-120.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	18.892,40	169.000,00	20.000,00	42.943,50	-126.056,50	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- J. Auszahlung)	18.892,40	169.000,00	20.000,00	42.943,50	-126.056,50	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.05 Zentrale Dienste

verantwortlich: Sonja Berz

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200288 Dokumentenmanagementsystem								
12	-	Sonstige investitionsauszahlungen		120.000,00			120.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		120.000,00			120.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)		120.000,00			120.000,00	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.05 Zentrale Dienste

verantwortlich: Sonja Berz

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	18.892,40	49.000,00	20.000,00	42.943,50	6.056,50	
3	=	Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	18.892,40	49.000,00	20.000,00	42.943,50	6.056,50	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.06 Bauhof

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-382.157,05	-26.071,00		-270.704,68	-242.633,68	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.244,01			-3.801,69	-3.801,69	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.062,76	-23.000,00		-52.995,49	-29.995,49	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-617,13			-2.610,53	-2.610,53	
10	=	Ordentliche Erträge	-388.280,97	-51.071,00		-330.012,39	-278.941,39	
11	-	Personalaufwendungen	739.598,26	849.765,00		753.770,43	-95.994,57	
12	-	Versorgungsaufwendungen	14.268,99			15.376,94	15.376,94	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	581.173,04	716.655,00	100.000,00	687.956,51	-28.698,49	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	257.841,56	269.490,00		271.409,68	61.919,68	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.106,91	56.955,00		85.622,22	26.667,22	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.652.988,76	1.834.865,00	100.000,00	1.814.134,78	-20.730,22	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.264.707,79	1.783.794,00	100.000,00	1.484.122,39	-299.671,61	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.264.707,79	1.783.794,00	100.000,00	1.484.122,39	-299.671,61	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.264.707,79	1.783.794,00	100.000,00	1.484.122,39	-299.671,61	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.347.161,01	-1.419.725,74		-1.430.832,93	-11.107,19	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.666,02			70.222,96	70.222,96	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-8.587,20	364.068,26	100.000,00	123.512,42	-240.555,84	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Mindestaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-8.587,20	364.068,26	100.000,00	123.512,42	-240.555,84	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.06 Bauhof

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.000,00					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.766,23			-4.848,89	-4.848,89	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.862,72	-23.000,00		-3.276,63	19.721,37	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.629,49			-3.928,77	-3.928,77	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.468,44	-23.000,00		-12.056,29	10.943,71	
10	-	Personalauszahlungen	738.350,68	849.765,00		749.333,24	-100.431,76	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	591.697,55	716.655,00	100.000,00	660.351,17	-56.303,83	
15	-	Sonstige Auszahlungen	56.057,61	56.955,00		76.872,76	17.917,76	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.386.106,04	1.625.375,00	100.000,00	1.486.557,16	-138.817,84	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.375.647,60	1.602.375,00	100.000,00	1.474.500,87	-127.874,13	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-4.000,00					
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-4.000,00					
8	-	für Baumaßnahmen		361.800,00			-361.800,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	80.861,73	161.500,00	20.000,00	112.629,87	-48.870,13	10.000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	80.861,73	523.300,00	20.000,00	112.629,87	-410.670,13	10.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)	76.861,73	523.300,00	20.000,00	112.629,87	-410.670,13	10.000,00

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.06 Bauhof

verantwortlich: Jan Foerster

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200092 Neubau Salzhalle Baubetriebshof								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		360.000,00			360.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		360.000,00			360.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)		360.000,00			360.000,00	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200201 Crafter								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	56.449,57					
13	=	Summe Auszahlungen	56.449,57					
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)	56.449,57					

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200236 Gleitschalkasten Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		10.000,00	5.000,00	9.125,52	874,48	
13	=	Summe Auszahlungen		10.000,00	5.000,00	9.125,52	874,48	
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)		10.000,00	5.000,00	9.125,52	874,48	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.06 Bauhof

verantwortlich: Jan Foerster

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200239 Boldmobil Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.936,68					
13	=	Summe Auszahlungen	2.936,68					
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)	2.936,68					

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200240 Allradtraktor 1 Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen				44.984,63	-44.984,63	
13	=	Summe Auszahlungen				44.984,63	-44.984,63	
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)				44.984,63	-44.984,63	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200253 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	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.06 Bauhof

verantwortlich: Jan Foerster

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	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 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200257 Sicherheitsschrank Gefahrengut Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	6.493,90					
13	=	Summe Auszahlungen	6.493,90					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	6.493,90					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200258 Sperrstrahlergarnitur Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.06 Bauhof

verantwortlich: Jan Foerster

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200285 Allradtraktor klein								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		45.000,00			45.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		45.000,00			45.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		45.000,00			45.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200286 Bauzaun Bauhof								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		10.000,00	5.000,00	6.774,43	3.225,57	
13	=	Summe Auszahlungen		10.000,00	5.000,00	6.774,43	3.225,57	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		10.000,00	5.000,00	6.774,43	3.225,57	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200302 Sicherheitsschrank Akkus 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	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.06 Bauhof

verantwortlich: Jan Foerster

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200333 Rüttelplatte groß								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen				6.247,50	-6.247,50	
13	=	Summe Auszahlungen				6.247,50	-6.247,50	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				6.247,50	-6.247,50	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200334 Stromaggregat klein								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen				1.069,81	-1.069,81	
13	=	Summe Auszahlungen				1.069,81	-1.069,81	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				1.069,81	-1.069,81	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.06 Bauhof

verantwortlich: Jan Foerster

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-4.000,00					
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	14.961,58	13.300,00		44.427,98	-31.127,98	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	10.961,58	13.300,00		44.427,98	-31.127,98	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit



verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-2,28	-2,28	
10	=	Ordentliche Erträge				-2,28	-2,28	
11	-	Personalaufwendungen	19.365,05	41.970,00		20.356,37	-21.614,63	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3,88			3,53	3,53	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.445,67	10.500,00		12.207,61	1.707,61	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	31.814,60	52.470,00		32.566,51	-19.903,49	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	31.814,60	52.470,00		32.564,23	-19.905,77	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	31.814,60	52.470,00		32.564,23	-19.905,77	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	31.814,60	52.470,00		32.564,23	-19.905,77	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.791,35			63.599,37	63.599,37	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	94.605,95	52.470,00		96.163,60	43.693,60	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	94.605,95	52.470,00		96.163,60	43.693,60	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit



verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen				-2,28	-2,28	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				-2,28	-2,28	
10	-	Personalauszahlungen	19.437,34	41.970,00		20.351,31	-21.618,69	
15	-	Sonstige Auszahlungen	10.814,53	10.500,00		12.971,97	2.371,97	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.251,87	52.470,00		33.223,28	-19.246,72	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	30.251,87	52.470,00		33.221,00	-19.249,00	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.08 Personalmanagement



verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-171,84			-344,00	-344,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-34.470,30	-32.500,00		-35.086,19	-2.586,19	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-228.156,90	-127.400,00		-85.146,56	42.253,44	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-10.605,00	-93.359,00		-241.812,00	-148.453,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-273.606,04	-253.259,00		-362.389,75	-109.129,75	
11	-	Personalaufwendungen	801.358,28	1.020.935,00		906.857,25	-114.077,75	
12	-	Versorgungsaufwendungen	-154.437,09	761.204,00		147.605,58	-613.598,42	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95,53			113,67	113,67	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	211,84	33,00		377,00	344,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.694,05	70.800,00		74.835,04	4.035,04	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	723.122,61	1.852.972,00		1.129.788,54	-723.183,46	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	449.516,57	1.599.713,00		767.399,79	-832.313,21	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	449.516,57	1.599.713,00		767.399,79	-832.313,21	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	449.516,57	1.599.713,00		767.399,79	-832.313,21	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-9.357,81			-8.299,84	-8.299,84	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.559,51			19.277,49	19.277,49	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	457.718,27	1.599.713,00		777.377,44	-822.335,56	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	457.718,27	1.599.713,00		777.377,44	-822.335,56	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.08 Personalmanagement



verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-34.470,30	-32.500,00		-35.086,19	-2.586,19	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-270.661,84	-127.400,00		-84.418,76	42.981,24	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-23.677,70			-22.705,95	-22.705,95	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-329.009,84	-159.900,00		-142.210,90	17.689,10	
10	-	Personalauszahlungen	392.538,85	527.209,00		454.575,64	-72.633,36	
11	-	Versorgungsauszahlungen	675.686,27	722.000,00		805.835,46	83.835,46	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				34,95	34,95	
15	-	Sonstige Auszahlungen	60.966,17	70.800,00		59.095,34	-11.704,66	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.132.391,29	1.320.009,00		1.319.541,39	-467,61	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	803.381,45	1.160.109,00		1.177.330,49	17.221,49	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.546,42	-919.098,00		-2.259,68	916.838,12	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6,00			-12,00	-12,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-40.483,14			-56.932,95	-56.932,95	
10	=	Ordentliche Erträge	-43.035,56	-919.098,00		-58.204,73	860.893,27	
11	-	Personalaufwendungen	728.842,29	654.715,00		668.063,05	13.348,05	
12	-	Versorgungsaufwendungen	139.753,23			150.591,38	150.591,38	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.596,75			951,74	951,74	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.793,36	858,00		2.306,88	1.448,88	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	145.695,22	40.800,00		100.452,63	59.652,63	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.021.680,85	696.373,00		922.365,68	225.992,68	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	978.645,29	-222.725,00		864.160,95	1.086.885,95	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	978.645,29	-222.725,00		864.160,95	1.086.885,95	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	978.645,29	-222.725,00		864.160,95	1.086.885,95	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-610.382,17			-601.179,07	-601.179,07	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	170.306,69			200.583,92	200.583,92	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	238.569,81	-222.725,00		263.565,80	486.290,80	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	238.569,81	-222.725,00		263.565,80	486.290,80	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6,00			-60,00	-60,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-34.489,55			-41.658,66	-41.658,66	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.495,55			-41.718,66	-41.718,66	
10	-	Personalauszahlungen	710.620,21	654.715,00		651.187,90	-3.527,10	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.404,54			795,60	795,60	
15	-	Sonstige Auszahlungen	239.449,99	40.800,00		107.996,42	67.196,42	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	955.674,74	695.515,00		759.979,92	64.464,92	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	921.179,19	695.515,00		718.261,26	22.746,26	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.10 Technikunterstützte Informationsverarb.

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.302,30	-65.850,00		-52.379,63	13.470,37	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.111,69			-1.141,20	-1.141,20	
10	=	Ordentliche Erträge	-51.413,99	-65.850,00		-53.520,83	12.329,17	
11	-	Personalaufwendungen	263.692,70	276.649,00		276.981,94	332,94	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	421.371,57	518.137,50	9.000,00	434.500,76	-83.636,74	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	29.561,47	46.920,00		39.846,97	-7.073,13	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.011,22			8.698,77	8.698,77	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	721.637,36	841.706,50	9.000,00	760.028,34	-81.678,16	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	670.223,37	775.856,50	9.000,00	706.507,51	-69.348,99	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	670.223,37	775.856,50	9.000,00	706.507,51	-69.348,99	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	670.223,37	775.856,50	9.000,00	706.507,51	-69.348,99	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-665.447,51			-723.627,33	-723.627,33	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.402,07			17.119,82	17.119,82	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	177,63	775.856,50	9.000,00		-775.856,50	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	177,63	775.856,50	9.000,00		-775.856,50	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.10 Technikunterstützte Informationsverarb.

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-24.271,83			-16.057,76	-16.057,76	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.211,69			-1.601,20	-1.601,20	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.483,52			-17.658,96	-17.658,96	
10	-	Personalauszahlungen	264.181,72	276.649,00		276.763,73	114,73	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	391.716,23	518.137,50	9.000,00	423.126,45	-85.012,05	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	655.899,95	794.786,50	9.000,00	699.889,18	-84.897,32	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	630.416,43	794.786,50	9.000,00	682.230,22	-112.556,28	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen				-35,00	-35,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)				-35,00	-35,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	105.930,07	38.050,00		11.279,22	-26.770,78	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	13.526,16	97.000,00		16.501,86	-80.498,14	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	119.456,23	135.050,00		27.781,08	-107.268,92	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- J. Auszahlung)	119.456,23	135.050,00		27.746,08	-107.303,92	

ANLAGE IV

verantwortlich: Sonja Berz

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen				-35,00	35,00	
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	119.456,23	135.050,00		27.781,08	107.268,92	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	119.456,23	135.050,00		27.746,08	107.303,92	

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-921.545,26	-1.543.568,00		-1.330.470,28	513.095,72	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-100,00			100,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-591.481,13	-611.530,00		-614.039,63	-2.509,63	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.700,02	-1.500,00		-4.646,46	-3.146,46	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-46.746,38	-58.518,00		-1.532.049,63	-1.473.531,63	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-43.495,23	-150.000,00		-96.466,69	53.533,31	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.634.268,02	-2.665.214,00		-3.577.671,69	-912.457,69	
11	-	Personalaufwendungen	624.806,64	665.592,00		663.867,71	-1.724,29	
12	-	Versorgungsaufwendungen	65.050,29			70.095,10	70.095,10	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.999.672,31	2.055.112,65	141.700,00	2.620.895,04	465.772,39	70.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.103.169,80	1.105.234,00		1.349.250,49	244.016,49	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	576.037,75	196.658,00		600.428,93	403.770,93	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.368.736,99	4.022.596,65	141.700,00	5.204.527,27	1.181.930,62	70.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.734.468,97	1.357.382,65	141.700,00	1.626.855,58	269.473,03	70.000,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.329,02	18.000,00		1.680,65	-16.319,35	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.329,02	18.000,00		1.680,65	-16.319,35	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.736.797,99	1.375.382,65	141.700,00	1.628.536,33	253.153,68	70.000,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.736.797,99	1.375.382,65	141.700,00	1.628.536,33	253.153,68	70.000,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.485.255,16			-2.947.113,90	-2.947.113,90	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	161.264,47	683.814,08		88.377,33	-595.436,75	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	412.807,30	2.059.196,73	141.700,00	-1.230.200,24	-3.289.396,97	70.000,00

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	412.807,30	2.059.196,73	141.700,00	-1.230.200,24	-3.289.396,97	70.000,00

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-60.906,00	-260.150,00		-276.287,10	-15.137,10	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-100,00			100,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-606.675,75	-611.530,00		-611.914,75	-384,75	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-30.700,02	-1.500,00		-3.372,39	-1.872,39	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-36.910,59	-40.300,00		-14.908,20	25.391,80	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-735.394,36	-913.580,00		-905.482,44	8.097,56	
10	-	Personalauszahlungen	616.970,52	665.592,00		656.821,35	-8.770,65	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.944.329,81	2.055.112,65	141.700,00	2.342.132,63	287.019,98	70.000,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	17.427,99	18.000,00		17.788,56	-211,44	
15	-	Sonstige Auszahlungen	353.610,45	196.658,00		470.220,16	273.562,16	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.934.638,77	2.935.362,65	141.700,00	3.485.962,60	550.599,95	70.000,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.199.144,41	2.021.782,65	141.700,00	2.580.480,16	558.697,51	70.000,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.858.858,00	-647.100,00		-1.843.535,71	-1.196.435,71	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-444.778,50	-6.907.000,00		-528.805,80	6.378.194,20	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.303.636,50	-7.554.100,00		-2.372.341,51	5.181.758,49	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	26.688,30	188.000,00	120.000,00		-188.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen	7.713.092,04	19.445.850,00	11.034.850,00	7.434.691,69	-12.011.158,31	8.675.850,00

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 — **1.01 Innere Verwaltung** — **1.01.11 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

verantwortlich: Jan Foerster

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	199.832,10	489.500,00		33.066,14	-456.433,86	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	50.887,63					
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	7.990.500,07	20.123.350,00	11.162.850,00	7.467.747,83	-12.655.602,17	8.675.890,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-/- Auszahlung)	5.686.863,67	12.569.250,00	11.162.850,00	5.095.406,32	-7.473.843,68	8.675.890,00

Jahresrechnung 2024 — **1.01 Innere Verwaltung** — **1.01.11 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

verantwortlich: Jan Foerster

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5000012 Verkauf Gewerbe-Grundstücke Elsenroth								
2	+	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-443.716,00	##########		-936.920,00	##########	
6	=	Summe Einzahlungen	-443.716,00	##########		-936.920,00	##########	
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)	-443.716,00	##########		-936.920,00	##########	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5000017 Verkaufserlöse Grundstücke allgemein								
2	+	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-1.062,50	##########		-14.593,80	##########	
6	=	Summe Einzahlungen	-1.062,50	##########		-14.593,80	##########	
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)	-1.062,50	##########		-14.593,80	##########	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6100056 Grunderwerb allgemein								
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	19.874,00	60.000,00			60.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen	19.874,00	60.000,00			60.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)	19.874,00	60.000,00			60.000,00	

Jahresrechnung 2024 — **1.01 Innere Verwaltung** — **1.01.11 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

verantwortlich: Jan Foerster

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6100119 Lautsprecheranlage FHhalle Marienberghaus								
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 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200112 Feuerwehrhaus Nümbrecht								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.748,50	4.582.850,00	4.582.850,00		4.582.850,00	
13	=	Summe Auszahlungen	3.748,50	4.582.850,00	4.582.850,00		4.582.850,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)	3.748,50	4.582.850,00	4.582.850,00		4.582.850,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200178 Umgestaltung Schulzentrum - Campus								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.796.870,00	-647.100,00		-1.024.421,00	377.321,00	
6	=	Summe Einzahlungen	-1.796.870,00	-647.100,00		-1.024.421,00	377.321,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.472.899,66	##########	6.356.000,00	2.924.862,88	7.492.137,12	6.022.000,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	50.887,63					

Jahresrechnung 2024 — **1.01 Innere Verwaltung** — **1.01.11 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

verantwortlich: Jan Foerster

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200178 Umgestaltung Schulzentrum - Campus								
13	=	Summe Auszahlungen	6.823.787,29	##########	6.356.000,00	2.924.862,88	7.492.137,12	6.022.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)	4.726.917,29	9.769.900,00	6.356.000,00	1.900.441,88	7.869.458,12	6.022.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200189 Brandmeldeanlage GGS Gaderoth								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	33.439,78			6.972,80	-6.972,80	
13	=	Summe Auszahlungen	33.439,78			6.972,80	-6.972,80	
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)	33.439,78			6.972,80	-6.972,80	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200190 Brandmeldeanlage GGS Grötzenberg								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	548,86					
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	35.286,70			1.890,41	-1.890,41	
13	=	Summe Auszahlungen	35.835,56			1.890,41	-1.890,41	
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)	35.835,56			1.890,41	-1.890,41	

ANLAGE IV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200196 Feuerwehrhaus Marienberghausen								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		2.250.000,00			2.250.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		2.250.000,00			2.250.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		2.250.000,00			2.250.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	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 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200221 Grunderwerb Erweitg. Gew.-Geb. Eisenroth								
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	6.814,30					
13	=	Summe Auszahlungen	6.814,30					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	6.814,30					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200232 Sporthalle Kreuzheide								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-5.000,00			-83.477,86	83.477,86	
6	=	Summe Einzahlungen	-5.000,00			-83.477,86	83.477,86	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.235.895,02	90.000,00	90.000,00	292.998,16	-202.998,16	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	21.057,53					
13	=	Summe Auszahlungen	1.256.952,55	90.000,00	90.000,00	292.998,16	-202.998,16	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.251.952,55	90.000,00	90.000,00	209.520,30	-119.520,30	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200243 Erwerb Ökopunkte								
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		128.000,00	128.000,00		128.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		128.000,00	128.000,00		128.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		128.000,00	128.000,00		128.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	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 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	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 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200269 Errichtung Elektro Ladestation (öfftl.)								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-4.828,00					
6	=	Summe Einzahlungen	-4.828,00					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-4.828,00					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200270 Videoüberwachung Schulzentrum								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		10.000,00			10.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		10.000,00			10.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		10.000,00			10.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200282 Branderkennungsanlage FWH Winterborn								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		6.000,00	6.000,00	3.285,65	2.714,35	
13	=	Summe Auszahlungen		6.000,00	6.000,00	3.285,65	2.714,35	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		6.000,00	6.000,00	3.285,65	2.714,35	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200283 Errichtung Photovoltaik Anlage Schulcamp								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				-34.980,00	34.980,00	
6	=	Summe Einzahlungen				-34.980,00	34.980,00	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	56.977,59			21.794,85	-21.794,85	
13	=	Summe Auszahlungen	56.977,59			21.794,85	-21.794,85	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	56.977,59			-13.185,15	13.185,15	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200304 Wagen Hausmeister								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		50.000,00			50.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		50.000,00			50.000,00	

ANLAGE IV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200304 Wagen Hausmeister								
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		50.000,00			50.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200306 Anbau GGS Nümbrecht								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.700.000,00		95.662,02	1.604.337,98	205.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		1.700.000,00		95.662,02	1.604.337,98	205.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		1.700.000,00		95.662,02	1.604.337,98	205.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200307 Alarmierungsanlage GGS Nümbrecht								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		55.000,00			55.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		55.000,00			55.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		55.000,00			55.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200308 Anbau GGS Gaderoth								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		400.000,00			400.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		400.000,00			400.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		400.000,00			400.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200311 Mülleimersytem mit Bänken GS Grötzenber								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	3.832,68					
13	=	Summe Auszahlungen	3.832,68					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	3.832,68					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200312 Überdachung Spoheim Grötzenberg								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	17.051,19					
13	=	Summe Auszahlungen	17.051,19					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	17.051,19					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200502 Sportanlage Campus								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				-648.496,85	648.496,85	
6	=	Summe Einzahlungen				-648.496,85	648.496,85	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen				990.805,29	-990.805,29	2.280.000,00
13	=	Summe Auszahlungen				990.805,29	-990.805,29	2.280.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				342.308,44	-342.308,44	2.280.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200504 Feuerwehrhaus Nümbrecht								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen				3.127.067,69	##########	168.890,00
13	=	Summe Auszahlungen				3.127.067,69	##########	168.890,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				3.127.067,69	##########	168.890,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	2.186,63	4.500,00		2.408,08	2.091,92	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	2.186,63	4.500,00		2.408,08	2.091,92	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.12 Vertrags- und Rechtswesen (allge

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-320,00			-320,00	-320,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-320,00			-320,00	-320,00	
11	-	Personalaufwendungen	46.768,45	47.026,00		46.488,56	-627,44	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.459,42	10.835,00	4.400,00	7.389,77	-3.445,23	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	320,00	320,00		320,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen				711,62	711,62	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	48.567,87	58.181,00	4.400,00	54.919,95	-3.261,05	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	48.247,87	58.181,00	4.400,00	54.599,95	-3.581,05	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	48.247,87	58.181,00	4.400,00	54.599,95	-3.581,05	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	48.247,87	58.181,00	4.400,00	54.599,95	-3.581,05	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-57.605,66			-63.899,79	-63.899,79	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.357,81			9.299,84	9.299,84	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)		58.181,00	4.400,00		-68.181,00	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)		58.181,00	4.400,00		-68.181,00	

Jahresrechnung 2024 **1.01 Innere Verwaltung**

1.01.12 Vertrags- und Rechtswesen (allge

verantwortlich: Hilko Redenius

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	45.311,35	47.026,00		46.502,47	-523,53	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.459,42	10.835,00	4.400,00	7.389,77	-3.445,23	
15	-	Sonstige Auszahlungen				711,62	711,62	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.770,77	57.861,00	4.400,00	54.603,86	-3.257,14	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	46.770,77	57.861,00	4.400,00	54.603,86	-3.257,14	

Jahresrechnung 2024 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-471.295,40	-27.515,00		-219.502,61	-191.987,61	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-171.042,26	-181.500,00		-181.544,04	-44,04	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.119,25	-3.400,00		-4.067,21	-667,21	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-144.512,04	-71.600,00		-86.946,59	-15.346,59	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-112.701,50	-76.500,00		-88.136,06	-11.636,06	
10	=	Ordentliche Erträge	-901.670,45	-360.515,00		-580.196,51	-219.681,51	
11	-	Personalaufwendungen	592.560,75	660.412,00		615.739,36	-44.672,64	
12	-	Versorgungsaufwendungen	165.674,82			176.368,29	176.368,29	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.481,77	115.577,50		92.650,00	-23.027,50	14.286,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	460.758,51	290.356,00		219.518,61	-70.837,39	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	359.273,41	507.120,00	42.130,00	454.293,22	-52.826,78	86.844,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.718.749,26	1.573.565,50	42.130,00	1.558.569,43	-14.996,02	101.130,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	817.078,81	1.213.050,50	42.130,00	978.372,97	-234.677,53	101.130,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	817.078,81	1.213.050,50	42.130,00	978.372,97	-234.677,53	101.130,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	817.078,81	1.213.050,50	42.130,00	978.372,97	-234.677,53	101.130,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-12.180,57			-9.603,92	-9.603,92	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	552.908,67	72.495,22		547.559,64	475.064,42	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.357.806,91	1.285.545,72	42.130,00	1.516.328,69	230.782,97	101.130,00
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	1.357.806,91	1.285.545,72	42.130,00	1.516.328,69	230.782,97	101.130,00

Jahresrechnung 2024 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.000,00					
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-170.730,21	-181.500,00		-181.268,81	231,19	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.119,25	-3.400,00		-4.067,21	-667,21	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-139.449,83	-71.600,00		-74.384,64	-2.784,64	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-105.781,68	-76.500,00		-97.661,86	-21.161,86	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-430.080,97	-333.000,00		-357.382,52	-24.382,52	
10	-	Personalauszahlungen	576.555,46	660.412,00		596.439,15	-63.972,85	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	120.533,32	115.677,50		106.518,93	-9.158,57	14.286,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	326.196,70	507.120,00	42.130,00	423.467,21	-83.652,79	86.844,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.023.285,50	1.283.209,50	42.130,00	1.126.425,29	-156.784,21	101.130,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	593.204,53	950.209,50	42.130,00	769.042,77	-181.166,73	101.130,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-115.148,35	-62.600,00		-81.119,86	-18.519,86	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen				-1,00	-1,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-115.148,35	-62.600,00		-81.119,86	-18.519,86	
8	-	für Baumaßnahmen		40.000,00		10.473,46	-29.526,54	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	563.803,84	3.745.480,00	1.053.980,00	644.945,48	-3.100.534,52	659.537,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	563.803,84	3.785.480,00	1.053.980,00	655.418,94	-3.130.061,06	659.537,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- J. Auszahlung)	468.655,49	3.722.880,00	1.053.980,00	574.299,08	-3.148.580,92	659.537,00

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.223,91			-5.441,89	-5.441,89	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.804,00	-3.500,00		-3.305,80	194,20	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00		
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-12.255,12	-6.500,00		-6.246,98	253,02	
10	=	Ordentliche Erträge	-55.283,03	-45.000,00		-49.994,67	-4.994,67	
11	-	Personalaufwendungen	143.895,94	223.666,00		167.185,93	-56.480,07	
12	-	Versorgungsaufwendungen	46.584,36			50.197,09	50.197,09	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.585,54	6.460,00		971,60	-5.488,40	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.220,91	3.382,00		5.440,89	2.058,89	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.576,47	39.920,00	1.130,00	41.958,31	2.038,31	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	246.863,22	273.428,00	1.130,00	265.753,82	-7.674,18	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	191.580,19	228.428,00	1.130,00	215.759,15	-12.668,85	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	191.580,19	228.428,00	1.130,00	215.759,15	-12.668,85	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	191.580,19	228.428,00	1.130,00	215.759,15	-12.668,85	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.296,40			50.587,85	50.587,85	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	243.876,59	228.428,00	1.130,00	266.347,00	37.919,00	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	243.876,59	228.428,00	1.130,00	266.347,00	37.919,00	

Jahresrechnung 2024 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.705,00	-3.500,00		-3.354,80	145,20	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00		
7	+	Sonstige Einzahlungen	-13.718,89	-6.500,00		-8.231,13	-1.731,13	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-51.423,89	-45.000,00		-46.585,93	-1.585,93	
10	-	Personalauszahlungen	140.061,71	223.666,00		162.756,24	-60.909,76	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.567,26	6.460,00		1.078,99	-5.381,01	
15	-	Sonstige Auszahlungen	42.650,20	39.920,00	1.130,00	35.467,17	-4.452,83	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	185.299,19	270.046,00	1.130,00	199.302,40	-70.743,60	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	133.875,30	225.046,00	1.130,00	152.716,47	-72.329,53	

Jahresrechnung 2024 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.02 Gewerbewesen

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.662,00	-8.000,00		-12.320,12	-4.320,12	
10	=	Ordentliche Erträge	-8.662,00	-8.000,00		-12.320,12	-4.320,12	
11	-	Personalaufwendungen	63.264,04	63.954,00		57.539,61	-6.414,39	
12	-	Versorgungsaufwendungen	20.983,98			22.611,32	22.611,32	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9,20			6,66	6,66	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.822,73			1.806,39	1.806,39	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	86.079,95	63.954,00		81.963,98	18.009,98	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	76.417,95	55.954,00		69.643,86	13.689,86	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	76.417,95	55.954,00		69.643,86	13.689,86	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	76.417,95	55.954,00		69.643,86	13.689,86	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.891,53			39.067,24	39.067,24	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	117.309,48	55.954,00		108.711,10	52.757,10	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	117.309,48	55.954,00		108.711,10	52.757,10	

Jahresrechnung 2024 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.02 Gewerbewesen

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.635,00	-8.000,00		-12.193,12	-4.193,12	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.635,00	-8.000,00		-12.193,12	-4.193,12	
10	-	Personalauszahlungen	61.445,54	63.954,00		55.441,60	-8.512,40	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.445,54	63.954,00		55.441,60	-8.512,40	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	61.810,54	55.954,00		43.248,48	-12.705,52	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.03 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-90.549,51	-70.000,00		-77.563,80	-7.563,80	
10	=	Ordentliche Erträge	-90.549,51	-70.000,00		-77.563,80	-7.563,80	
11	-	Personalaufwendungen	41.423,62	42.679,00		43.997,06	1.318,06	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99,29			6,69	6,69	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.636,59	300,00		2.364,36	2.064,36	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	43.159,50	42.979,00		46.368,01	3.389,01	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-47.390,01	-27.021,00		-31.195,79	-4.174,79	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-47.390,01	-27.021,00		-31.195,79	-4.174,79	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-47.390,01	-27.021,00		-31.195,79	-4.174,79	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.404,43			79.882,08	79.882,08	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	34.014,42	-27.021,00		48.686,29	75.707,29	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	34.014,42	-27.021,00		48.686,29	75.707,29	

Jahresrechnung 2024 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.03 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen	-68.712,79	-70.000,00		-79.157,38	-9.157,38	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-68.712,79	-70.000,00		-79.157,38	-9.157,38	
10	-	Personalauszahlungen	41.487,64	42.679,00		43.983,59	1.304,59	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				90,62	90,62	
15	-	Sonstige Auszahlungen		300,00		23,80	-276,20	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.487,64	42.979,00		44.098,01	1.119,01	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-47.225,15	-27.021,00		-35.059,37	-8.038,37	

Jahresrechnung 2024 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.04 Einwohnerangelegenheiten

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.744,69			-5.291,39	-5.291,39	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-145.300,12	-157.000,00		-154.519,62	2.480,38	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte				-2.016,00	-2.016,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-148.045,01	-157.000,00		-161.827,01	-4.827,01	
11	-	Personalaufwendungen	190.916,36	198.188,00		198.248,11	60,11	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73,57			60,85	60,85	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.159,00	3.533,00		5.291,39	1.758,39	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.454,05	83.000,00		111.838,14	28.838,14	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	294.602,98	284.731,00		315.438,49	30.707,49	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	146.557,97	127.731,00		153.611,48	25.880,48	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	146.557,97	127.731,00		153.611,48	25.880,48	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	146.557,97	127.731,00		153.611,48	25.880,48	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.579,26			54.383,05	54.383,05	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	201.136,23	127.731,00		207.994,53	80.263,53	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	201.136,23	127.731,00		207.994,53	80.263,53	

Jahresrechnung 2024 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.04 Einwohnerangelegenheiten

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-145.115,07	-157.000,00		-154.312,39	2.687,61	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte				-2.016,00	-2.016,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-145.115,07	-157.000,00		-156.328,39	671,61	
10	-	Personalauszahlungen	191.139,08	198.188,00		198.442,42	244,42	
15	-	Sonstige Auszahlungen	89.531,79	83.000,00		100.671,75	17.671,75	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	280.670,87	281.188,00		299.114,17	17.916,17	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	135.555,80	124.188,00		142.785,78	18.587,78	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		33.000,00		33.518,55	518,55	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		33.000,00		33.518,55	518,55	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)		33.000,00		33.518,55	518,55	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.04 Einwohnerangelegenheiten



verantwortlich: Sonja Berz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200299 Selbsterfassungsterminal								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweql. Anlagevermögen		33.000,00		33.518,65	-518,65	
13	=	Summe Auszahlungen		33.000,00		33.518,65	-518,65	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		33.000,00		33.518,65	-518,65	

Jahresrechnung 2024 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.05 Personenstandswesen



verantwortlich: Sonja Berz

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-488,00			-334,00	-334,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.276,14	-13.000,00		-11.398,50	1.601,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.119,25	-3.400,00		-2.051,21	1.348,79	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-10,00					
10	=	Ordentliche Erträge	-15.893,39	-16.400,00		-13.783,71	2.616,29	
11	-	Personalaufwendungen	85.184,17	50.652,00		81.840,85	31.188,85	
12	-	Versorgungsaufwendungen	71.345,49			76.876,47	76.876,47	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.773,60	4.350,00		1.889,50	-2.460,50	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	522,00	522,00		368,00	-154,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.974,32	700,00		4.798,04	4.098,04	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	166.799,58	56.224,00		165.772,85	109.548,85	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	150.906,19	39.824,00		151.989,15	112.165,15	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	150.906,19	39.824,00		151.989,15	112.165,15	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	150.906,19	39.824,00		151.989,15	112.165,15	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.096,91			53.000,67	53.000,67	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	203.003,10	39.824,00		204.989,82	165.165,82	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	203.003,10	39.824,00		204.989,82	165.165,82	

Jahresrechnung 2024 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.05 Personenstandswesen



verantwortlich: Sonja Berz

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.275,14	-13.000,00		-11.409,50	1.591,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.119,25	-3.400,00		-2.051,21	1.348,79	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.394,39	-16.400,00		-13.459,71	2.940,29	
10	-	Personalauszahlungen	76.673,49	50.652,00		71.838,53	21.186,53	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.761,59	4.350,00		1.895,32	-2.464,68	
15	-	Sonstige Auszahlungen	748,60	700,00		660,79	-39,21	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.183,68	55.702,00		74.394,64	18.682,64	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	66.789,29	39.302,00		60.934,93	21.622,93	

Jahresrechnung 2024 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.06 Statistik und Wahlen



verantwortlich: Reiner Mast

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-13.000,00		-21.255,11	-8.255,11	
10	=	Ordentliche Erträge		-13.000,00		-21.255,11	-8.255,11	
11	-	Personalaufwendungen	1.053,03			1.199,19	1.199,19	
12	-	Versorgungsaufwendungen	11.331,29			12.210,18	12.210,18	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3,99			2,97	2,97	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.228,16	13.000,00		19.804,41	6.804,41	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	34.616,47	13.000,00		33.216,75	20.216,75	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	34.616,47			11.961,64	11.961,64	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	34.616,47			11.961,64	11.961,64	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	34.616,47			11.961,64	11.961,64	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.945,44			45.290,32	45.290,32	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	79.561,91			57.251,96	57.251,96	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	79.561,91			57.251,96	57.251,96	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 — **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.06 Statistik und Wahlen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.464,54	-13.000,00			13.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.464,54	-13.000,00			13.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	21.433,01	13.000,00		19.021,83	6.021,83	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.433,01	13.000,00		19.021,83	6.021,83	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	19.968,47			19.021,83	19.021,83	

Jahresrechnung 2024 — **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.07 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-462.838,60	-27.515,00		-209.435,33	-180.920,33	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-109.512,04	-23.600,00		-30.691,48	-7.091,48	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-9.886,87			-4.326,28	-4.326,28	
10	=	Ordentliche Erträge	-582.237,51	-51.115,00		-243.452,09	-192.337,09	
11	-	Personalaufwendungen	66.823,59	51.263,00		65.726,61	-15.536,39	
12	-	Versorgungsaufwendungen	13.429,70			14.471,23	14.471,23	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.936,56	104.667,50		89.711,83	-15.155,67	14.266,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	452.856,60	282.919,00		209.418,33	-74.500,67	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	176.581,09	370.200,00	41.000,00	271.725,57	-98.474,43	86.844,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	846.627,56	839.249,50	41.000,00	650.055,57	-189.193,93	101.130,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	264.390,05	788.134,50	41.000,00	406.603,48	-381.531,02	101.130,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	264.390,05	788.134,50	41.000,00	406.603,48	-381.531,02	101.130,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	264.390,05	788.134,50	41.000,00	406.603,48	-381.531,02	101.130,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-12.150,57			-9.603,92	-9.603,92	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	226.695,70	72.495,22		225.348,43	152.853,21	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	478.905,18	860.629,72	41.000,00	622.347,99	-238.281,73	101.130,00
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	478.905,18	860.629,72	41.000,00	622.347,99	-238.281,73	101.130,00

Jahresrechnung 2024 — **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.07 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.000,00					
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-102.985,29	-23.600,00		-39.384,64	-15.784,64	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.350,00			-10.273,35	-10.273,35	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-118.335,29	-23.600,00		-49.657,99	-26.057,99	
10	-	Personalauszahlungen	65.728,02	51.263,00		63.976,77	-17.286,23	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113.204,45	104.667,50		103.464,00	-1.403,50	14.266,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	171.833,10	370.200,00	41.000,00	267.621,87	-102.578,13	86.844,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	350.765,57	526.330,50	41.000,00	435.062,64	-121.267,86	101.130,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	232.430,28	532.730,50	41.000,00	385.404,65	-147.325,85	101.130,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-115.148,35	-62.600,00		-81.119,86	-18.519,86	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen				-1,00	-1,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-115.148,35	-62.600,00		-81.119,86	-18.519,86	
8	-	für Baumaßnahmen		40.000,00		10.473,46	-29.526,54	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	563.803,84	3.712.480,00	1.053.980,00	611.426,93	-3.101.053,07	659.537,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	563.803,84	3.752.480,00	1.053.980,00	621.900,39	-3.130.579,61	659.537,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-./. Auszahlung)	448.655,49	3.689.880,00	1.053.980,00	540.780,53	-3.149.099,47	659.537,00

Jahresrechnung 2024 — **1.02 Sicherheit und Ordnung**

1.02.07 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

verantwortlich: Sonja Berz

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5000003 Feuerschutzpauschale								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-67.148,35	-60.000,00		-75.918,86	15.918,86	
6	=	Summe Einzahlungen	-67.148,35	-60.000,00		-75.918,86	15.918,86	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-67.148,35	-60.000,00		-75.918,86	15.918,86	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5000018 Verkauf Fahrzeuge Feuerwehr								
2	+	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen				-1,00	1,00	
6	=	Summe Einzahlungen				-1,00	1,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				-1,00	1,00	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200126 MTF LG Nümbrecht								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	64.996,36					
13	=	Summe Auszahlungen	64.996,36					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	64.996,36					

ANLAGE IV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200146 HLF 10/10 LG Bierenbachtal								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	31.563,56	268.050,00	268.050,00	121.261,00	146.789,00	146.789,00
13	=	Summe Auszahlungen	31.563,56	268.050,00	268.050,00	121.261,00	146.789,00	146.789,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	31.563,56	268.050,00	268.050,00	121.261,00	146.789,00	146.789,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200184 MTF LG Winterborn								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	65.520,20					
13	=	Summe Auszahlungen	65.520,20					
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	65.520,20					

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200234 Beladung Gerätewagen								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		93.000,00	93.000,00		93.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		93.000,00	93.000,00		93.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		93.000,00	93.000,00		93.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200235 Mannschaftstransportwagen LG Hömel								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		78.000,00			78.000,00	94.500,00
13	=	Summe Auszahlungen		78.000,00			78.000,00	94.500,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		78.000,00			78.000,00	94.500,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200260 GW-L Gerätewagen LG Nümbrecht								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		350.000,00			350.000,00	
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 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200261 Tragkraftspritze LG Bierenbachtal								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		25.000,00	25.000,00	18.737,15	6.262,85	
13	=	Summe Auszahlungen		25.000,00	25.000,00	18.737,15	6.262,85	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		25.000,00	25.000,00	18.737,15	6.262,85	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200264 Umbau Rüstwagen FW zum Waldbrandfahrzeug								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	27.599,79	132.400,00	132.400,00		132.400,00	132.400,00
13	=	Summe Auszahlungen	27.599,79	132.400,00	132.400,00		132.400,00	132.400,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	27.599,79	132.400,00	132.400,00		132.400,00	132.400,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200272 Tragkraftspritze LG Hömel								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		20.000,00	20.000,00	19.078,68	921,32	
13	=	Summe Auszahlungen		20.000,00	20.000,00	19.078,68	921,32	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		20.000,00	20.000,00	19.078,68	921,32	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200273 Tragkraftspritze LG Harscheid								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		20.000,00	20.000,00	19.078,68	921,32	
13	=	Summe Auszahlungen		20.000,00	20.000,00	19.078,68	921,32	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		20.000,00	20.000,00	19.078,68	921,32	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200275 Einrichtung Unwettermeldekopf								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	5.792,24	9.200,00	9.200,00	11.938,69	-2.738,69	
13	=	Summe Auszahlungen	5.792,24	9.200,00	9.200,00	11.938,69	-2.738,69	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	5.792,24	9.200,00	9.200,00	11.938,69	-2.738,69	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200276 Erwerb Notstromaggregate								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen				10.473,46	-10.473,46	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		348.000,00	348.000,00		348.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		348.000,00	348.000,00	10.473,46	337.526,54	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		348.000,00	348.000,00	10.473,46	337.526,54	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200277 DLK LG Nümbrecht								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-48.000,00					
6	=	Summe Einzahlungen	-48.000,00					
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		1.200.000,00			1.200.000,00	

ANLAGE IV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200277 DLK LG Nümbrecht								
13	=	Summe Auszahlungen		1.200.000,00			1.200.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-48.000,00	1.200.000,00			1.200.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200291 Mannschaftstransportwagen LG Bierenbacht								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		78.000,00			78.000,00	94.500,00
13	=	Summe Auszahlungen		78.000,00			78.000,00	94.500,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		78.000,00			78.000,00	94.500,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200293 HLF 10 LG Hömel								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		400.000,00		233.383,18	166.616,82	
13	=	Summe Auszahlungen		400.000,00		233.383,18	166.616,82	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		400.000,00		233.383,18	166.616,82	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200294 Kommandowagen B-Dienst								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		50.000,00			50.000,00	60.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		50.000,00			50.000,00	60.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		50.000,00			50.000,00	60.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200295 Wassertransportwagen								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		300.000,00		83.315,90	216.684,10	
13	=	Summe Auszahlungen		300.000,00		83.315,90	216.684,10	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		300.000,00		83.315,90	216.684,10	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200296 Feuerwehrspinde Gerätehäuser								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		30.000,00		16.536,72	13.463,28	
13	=	Summe Auszahlungen		30.000,00		16.536,72	13.463,28	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		30.000,00		16.536,72	13.463,28	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200297 Gasflaschen-Lagerboxen für Gerätehäuser								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		5.000,00			5.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		5.000,00			5.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		5.000,00			5.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200298 Leichtbauhalle für LF 10/Reservefahrzeug								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		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	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200310 MTF Kinderfeuerwehr								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	53,01	67.940,00	67.940,00		67.940,00	67.940,00
13	=	Summe Auszahlungen	53,01	67.940,00	67.940,00		67.940,00	67.940,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	53,01	67.940,00	67.940,00		67.940,00	67.940,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen		-2.600,00		-5.200,00	2.600,00	
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	388.279,68	237.890,00	70.390,00	88.096,93	149.793,07	63.400,00
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	388.279,68	235.290,00	70.390,00	82.896,93	152.393,07	63.400,00

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-663.965,59	-762.623,00		-1.092.195,80	-299.362,80	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-196.358,70	-226.500,00		-229.717,50	-1.217,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-191.680,98	-176.000,00		-246.568,00	-70.568,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.392,33	-12.000,00		-3.655,04	8.344,96	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-76.696,64	-11.000,00		-5.070,32	5.929,68	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.349.094,24	-1.210.323,00		-1.567.193,66	-356.870,66	
11	-	Personalaufwendungen	270.794,74	323.516,00		272.215,19	-51.300,81	
12	-	Versorgungsaufwendungen	12.590,36			13.566,75	13.566,75	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.341.352,87	2.351.236,00		2.113.393,96	-237.842,04	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	215.978,87	249.466,00		371.732,72	122.266,72	
15	-	Transferaufwendungen				63.544,00	63.544,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	273.662,29	302.065,00		350.036,85	47.971,85	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.117.379,13	3.226.283,00		3.184.489,47	-41.793,53	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.768.284,89	2.015.960,00		1.617.295,81	-398.664,19	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.768.284,89	2.015.960,00		1.617.295,81	-398.664,19	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.768.284,89	2.015.960,00		1.617.295,81	-398.664,19	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.901.471,79			2.188.033,70	2.188.033,70	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.669.756,68	2.015.960,00		3.805.329,51	1.789.369,51	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	3.669.756,68	2.015.960,00		3.805.329,51	1.789.369,51	

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-852.664,07	-755.146,00		-920.417,07	-165.271,07	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-194.594,57	-226.500,00		-230.790,96	-2.290,96	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-194.658,09	-176.000,00		-245.463,67	-69.463,67	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-38.205,92	-12.000,00		-5.164,60	6.835,40	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.754,90	-11.000,00		-4.286,22	6.713,78	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.283.078,45	-1.182.646,00		-1.406.122,72	-223.476,72	
10	-	Personalauszahlungen	270.568,92	323.516,00		271.285,16	-52.230,84	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.281.469,26	2.351.236,00		2.103.029,32	-248.206,68	
14	-	Transferauszahlungen				63.544,00	63.544,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	258.926,12	284.065,00		334.109,67	50.044,67	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.810.964,30	2.958.817,00		2.771.968,15	-186.848,85	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.527.885,85	1.776.171,00		1.365.845,43	-410.325,57	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-36.065,00	-216.200,00		-180,48	216.019,52	
6	=	Summe: (Investive Einzahlungen)	-36.065,00	-216.200,00		-180,48	216.019,52	
8	-	für Baumaßnahmen	2.841,72					
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	175.786,76	543.225,00	56.400,00	301.532,55	-241.692,45	4.124,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	23.047,92					
13	=	Summe: (Investive Auszahlungen)	201.676,42	543.225,00	56.400,00	301.532,55	-241.692,45	4.124,00

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- J. Auszahlung)	165.611,42	327.025,00	56.400,00	301.352,07	-25.672,93	4.124,00

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.01 Bereitstellung von Grundschulen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-572.526,67	-542.623,00		-712.778,62	-170.155,62	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-196.358,70	-226.500,00		-229.717,50	-1.217,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-111.385,15	-126.000,00		-148.237,65	-22.237,65	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.526,40	-5.000,00		-402,00	4.598,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-883.800,95	-902.123,00		-1.091.135,77	-189.012,77	
11	-	Personalaufwendungen	64.332,15	65.093,00		107.192,05	42.099,05	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	893.221,34	889.433,00		795.329,32	-94.103,68	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	63.923,66	53.210,00		127.163,95	73.953,95	
15	-	Transferaufwendungen				63.544,00	63.544,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.645,05	120.315,00		120.107,81	-207,19	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.135.122,20	1.128.051,00		1.213.337,13	85.286,13	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	251.321,25	225.928,00		122.201,36	-103.726,64	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	251.321,25	225.928,00		122.201,36	-103.726,64	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	251.321,25	225.928,00		122.201,36	-103.726,64	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	952.073,40			1.150.061,28	1.150.061,28	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.203.394,65	225.928,00		1.272.262,64	1.046.334,64	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	1.203.394,65	225.928,00		1.272.262,64	1.046.334,64	

ANLAGE IV

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-512.153,29	-538.000,00		-590.334,67	-52.334,67	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-194.594,57	-226.500,00		-230.790,96	-2.290,96	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-114.562,29	-126.000,00		-147.136,52	-21.136,52	
7	+	Sonstige Einzahlungen		-5.000,00			5.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-821.310,15	-897.500,00		-968.262,15	-70.762,15	
10	-	Personalauszahlungen	64.359,31	65.093,00		106.893,97	41.800,97	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	686.373,41	689.433,00		804.350,01	-85.082,99	
14	-	Transferauszahlungen				63.544,00	63.544,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	106.610,04	120.315,00		112.934,00	-7.381,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.059.342,76	1.074.841,00		1.087.721,98	12.880,98	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	239.032,61	177.341,00		119.459,83	-57.881,17	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-20.000,00					
6	=	Summe: (Investive Einzahlungen)	-20.000,00					
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	67.060,29	157.650,00		89.337,83	-68.512,17	1.700,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	23.047,92					
13	=	Summe: (Investive Auszahlungen)	90.108,21	157.650,00		89.337,83	-68.512,17	1.700,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein+./. Auszahlung)	70.108,21	157.650,00		89.337,83	-68.512,17	1.700,00

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-20.000,00					
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	90.108,21	157.650,00		89.337,83	68.512,17	1.700,00
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	70.108,21	157.650,00		89.337,83	68.512,17	1.700,00

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.03 Bereitstellung der Realschule

verantwortlich: Reiner Mast

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.04 Bereitstellung des Gymnasiums

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-153.801,64	-58.169,00		-160.771,04	-102.602,04	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-329,44	-329,44	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.362,50	-3.000,00		-2.990,11	9,89	
10	=	Ordentliche Erträge	-156.164,14	-61.169,00		-164.090,59	-102.921,59	
11	-	Personalaufwendungen	88.234,06	91.175,00		92.798,88	1.623,88	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.839,47	145.995,50		121.108,50	-24.887,00	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	69.465,11	14.861,00		105.991,04	91.130,04	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.214,24	84.650,00		89.092,66	4.442,66	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	385.752,90	336.681,50		408.991,08	72.309,58	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	229.588,76	275.512,50		244.900,49	-30.612,01	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	229.588,76	275.512,50		244.900,49	-30.612,01	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	229.588,76	275.512,50		244.900,49	-30.612,01	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	658.929,02			622.560,05	622.560,05	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	888.517,78	275.512,50		867.460,54	591.948,04	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	888.517,78	275.512,50		867.460,54	591.948,04	

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.04 Bereitstellung des Gymnasiums

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-53.005,26	-54.760,00		-54.800,00	-40,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen				-329,44	-329,44	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.029,60	-3.000,00		-2.708,01	291,99	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-85.035,08	-57.760,00		-57.837,45	-77,45	
10	-	Personalauszahlungen	88.968,69	91.175,00		92.742,51	1.567,51	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	138.063,06	145.995,50		124.681,04	-21.314,46	
15	-	Sonstige Auszahlungen	84.145,41	84.650,00		87.287,00	2.637,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	311.197,16	321.820,50		304.710,55	-17.109,95	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	226.162,10	264.060,50		246.873,10	-17.187,40	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				-180,48	-180,48	
6	=	Summe: (Investive Einzahlungen)				-180,48	-180,48	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.423,67	154.850,00		121.076,48	-33.774,52	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	50.423,67	154.850,00		121.076,48	-33.774,52	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-./. Auszahlung)	50.423,67	154.850,00		120.895,00	-33.955,00	

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.04 Bereitstellung des Gymnasiums

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen				-180,48	180,48	
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	50.423,67	154.850,00		121.076,48	33.774,52	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	50.423,67	154.850,00		120.895,00	33.955,00	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.05 Förderschulen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.765,14			-11.040,34	-11.040,34	
10	=	Ordentliche Erträge	-10.765,14			-11.040,34	-11.040,34	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	201.510,38	221.200,00		217.786,62	-3.413,38	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	201.510,38	221.200,00		217.786,62	-3.413,38	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	190.745,24	221.200,00		206.746,28	-14.453,72	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	190.745,24	221.200,00		206.746,28	-14.453,72	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	190.745,24	221.200,00		206.746,28	-14.453,72	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	190.745,24	221.200,00		206.746,28	-14.453,72	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	190.745,24	221.200,00		206.746,28	-14.453,72	

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.05 Förderschulen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	201.510,38	221.200,00		217.786,62	-3.413,38	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.510,38	221.200,00		217.786,62	-3.413,38	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	201.510,38	221.200,00		217.786,62	-3.413,38	

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.06 Schülerbeförderung

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.102,00	-13.102,00			13.102,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-70.080,64					
10	=	Ordentliche Erträge	-83.182,64	-13.102,00			13.102,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	759.146,47	752.018,00		733.049,96	-18.968,04	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen				73,25	73,25	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	759.146,47	752.018,00		733.123,21	-18.894,79	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	675.963,83	738.916,00		733.123,21	-5.792,79	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	675.963,83	738.916,00		733.123,21	-5.792,79	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	675.963,83	738.916,00		733.123,21	-5.792,79	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.261,76			44.426,00	44.426,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	720.225,59	738.916,00		777.549,21	38.633,21	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	720.225,59	738.916,00		777.549,21	38.633,21	

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.06 Schülerbeförderung

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	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	773.456,64	752.018,00		712.311,98	-39.706,02	
15	-	Sonstige Auszahlungen				5.992,61	5.992,61	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	773.456,64	752.018,00		718.304,59	-33.713,41	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	760.354,64	738.916,00		718.304,59	-20.611,41	

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.08 Zentrale schulbez. Leist. d. Schulträger

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.604,90	-100.000,00		-10.545,07	89.454,93	
10	=	Ordentliche Erträge	54.604,90	-100.000,00		-10.545,07	89.454,93	
11	-	Personalaufwendungen	76.591,39	121.766,00		32.056,88	-89.709,12	
12	-	Versorgungsaufwendungen	12.590,36			13.566,75	13.566,75	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.006,53	100.950,00		446,64	-100.503,36	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	586,10	71.070,00		744,00	-70.332,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.539,19	25.000,00		15.038,35	-9.961,65	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	125.313,57	318.792,00		61.852,62	-256.939,38	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	179.918,47	218.792,00		51.307,55	-167.484,45	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	179.918,47	218.792,00		51.307,55	-167.484,45	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	179.918,47	218.792,00		51.307,55	-167.484,45	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-212.469,91			-91.973,07	-91.973,07	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.792,09			40.665,52	40.665,52	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	220,65	218.792,00			-218.792,00	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	220,65	218.792,00			-218.792,00	

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.08 Zentrale schulbez. Leist. d. Schulträger

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-160.962,38	-100.000,00		-225.982,40	-125.982,40	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-160.962,38	-100.000,00		-225.982,40	-125.982,40	
10	-	Personalauszahlungen	75.538,20	121.766,00		31.464,53	-90.301,47	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.856,26	100.950,00		427,64	-100.522,36	
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.033,50	7.000,00		10.154,00	3.154,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.427,96	229.716,00		42.046,17	-187.669,83	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-37.534,42	129.716,00		-183.936,23	-313.652,23	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-216.200,00			216.200,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-216.200,00			216.200,00	
8	-	für Baumaßnahmen	2.841,72					
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.242,30	146.475,00	56.400,00	48.020,92	-98.454,08	2.424,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	22.084,02	146.475,00	56.400,00	48.020,92	-98.454,08	2.424,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- J. Auszahlung)	22.084,02	-69.725,00	56.400,00	48.020,92	117.745,92	2.424,00

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.08 Zentrale schulbez. Leist. d. Schulträger

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	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 J. Auszahlungen)		-216.200,00			-216.200,00	

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.08 Zentrale schulbez. Leist. d. Schulträger

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	22.084,02	146.475,00	56.400,00	48.020,92	98.454,08	2.424,00
3	=	Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	22.084,02	146.475,00	56.400,00	48.020,92	98.454,08	2.424,00

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 — **1.03 Schulträgeraufgaben** — **1.03.09 Mensabetrieb**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.990,00	-15.661,00		-9.356,00	6.305,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-80.295,80	-50.000,00		-98.327,35	-48.327,35	
10	=	Ordentliche Erträge	-90.285,80	-65.661,00		-107.683,35	-41.922,35	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.119,79	105.100,00		158.951,09	53.851,09	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.064,00	14.432,00		9.432,00	-5.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.051,83	2.550,00		2.469,61	-80,39	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	147.235,62	122.082,00		170.842,70	48.760,70	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	56.949,82	56.221,00		63.159,35	6.938,35	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	56.949,82	56.221,00		63.159,35	6.938,35	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	56.949,82	56.221,00		63.159,35	6.938,35	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45.412,85			48.670,68	48.670,68	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	102.362,67	56.221,00		111.830,03	55.609,03	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	102.362,67	56.221,00		111.830,03	55.609,03	

Jahresrechnung 2024 — **1.03 Schulträgeraufgaben** — **1.03.09 Mensabetrieb**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-80.295,80	-50.000,00		-98.327,35	-48.327,35	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-80.295,80	-50.000,00		-98.327,35	-48.327,35	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	134.476,91	105.100,00		155.670,15	50.570,15	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.051,83	2.550,00		2.459,61	-90,39	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.528,74	107.650,00		158.129,76	50.479,76	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	56.232,94	57.650,00		59.802,41	2.152,41	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		10.000,00			-10.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		10.000,00			-10.000,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- J. Auszahlung)		10.000,00			-10.000,00	

Jahresrechnung 2024 — **1.03 Schulträgeraufgaben** — **1.03.09 Mensabetrieb**

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen		10.000,00			10.000,00	
3	=	Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)		10.000,00			10.000,00	

Jahresrechnung 2024 — **1.03 Schulträgeraufgaben** — **1.03.10 Sekundarschule**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-130.802,64	-53.068,00		-84.076,48	-41.008,48	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.392,33	-12.000,00		-3.325,60	8.674,40	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-725,10	-3.000,00		-1.678,21	1.321,79	
10	=	Ordentliche Erträge	-151.920,07	-68.068,00		-99.080,29	-31.012,29	
11	-	Personalaufwendungen	41.637,12	45.482,00		40.167,38	-5.314,62	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.385,84	136.539,50		98.721,83	-49.817,67	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	47.359,60	95.887,00		44.783,48	-51.103,52	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.211,98	69.550,00		72.268,17	2.708,17	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	257.594,54	347.458,50		243.930,86	-103.527,64	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	105.674,47	279.390,50		144.850,57	-134.539,93	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	105.674,47	279.390,50		144.850,57	-134.539,93	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	105.674,47	279.390,50		144.850,57	-134.539,93	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-570,09			-544,25	-544,25	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	381.062,67			374.167,49	374.167,49	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	486.167,05	279.390,50		518.473,81	239.083,31	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	486.167,05	279.390,50		518.473,81	239.083,31	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.10 Sekundarschule

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-83.442,04	-49.284,00		-49.300,00	-16,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-38.205,92	-12.000,00		-4.835,16	7.164,84	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-725,10	-3.000,00		-1.578,21	1.421,79	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-122.373,06	-64.284,00		-55.713,37	8.570,63	
10	-	Personalauszahlungen	41.682,72	45.452,00		40.184,15	-5.297,85	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.732,60	136.539,50		87.801,88	-48.737,62	
15	-	Sonstige Auszahlungen	61.085,34	69.550,00		64.275,45	-5.274,55	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	205.500,66	251.571,50		192.261,48	-59.310,02	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	83.127,60	187.287,50		136.548,11	-50.739,39	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-16.065,00					
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-16.065,00					
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.060,52	74.050,00		43.098,32	-30.951,68	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	39.060,52	74.050,00		43.098,32	-30.951,68	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- J. Auszahlung)	22.995,52	74.050,00		43.098,32	-30.951,68	

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.10 Sekundarschule

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-16.065,00					
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	39.060,52	74.050,00		43.098,32	30.951,68	
3	=	Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	22.995,52	74.050,00		43.098,32	30.951,68	

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.11 Campus

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-27.580,40			-83.618,25	-83.618,25	
10	=	Ordentliche Erträge	-27.580,40			-83.618,25	-83.618,25	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.123,05					
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	27.580,40			83.618,25	83.618,25	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen				51.007,00	51.007,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	105.703,45			134.625,25	134.625,25	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	78.123,05			51.007,00	51.007,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	78.123,05			51.007,00	51.007,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	78.123,05			51.007,00	51.007,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	78.123,05			51.007,00	51.007,00	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	78.123,05			51.007,00	51.007,00	

Jahresrechnung 2024 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.11 Campus

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Sonstige Auszahlungen				51.007,00	51.007,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				51.007,00	51.007,00	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)				51.007,00	51.007,00	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.04 Kultur**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.167,75	-425,00		-1.058,91	-633,91	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.167,75	-425,00		-1.058,91	-633,91	
11	-	Personalaufwendungen	2.106,80	2.283,00		2.269,16	-13,84	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,96			0,88	0,88	
15	-	Transferaufwendungen	10.000,00	10.000,00		10.000,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.202,59	530,00		1.091,77	561,77	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	13.310,35	12.813,00		13.361,81	548,81	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	12.142,60	12.388,00		12.302,90	-85,10	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	12.142,60	12.388,00		12.302,90	-85,10	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	12.142,60	12.388,00		12.302,90	-85,10	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	125.150,58	274,26		130.836,60	130.562,34	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	137.293,18	12.662,26		143.139,50	130.477,24	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	137.293,18	12.662,26		143.139,50	130.477,24	

Jahresrechnung 2024 **1.04 Kultur**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-889,28	-425,00		-1.801,66	-1.376,66	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-889,28	-425,00		-1.801,66	-1.376,66	
10	-	Personalauszahlungen	2.106,00	2.283,00		2.266,79	-16,21	
14	-	Transferauszahlungen	10.000,00	10.000,00		10.000,00		
15	-	Sonstige Auszahlungen	646,57	530,00		1.264,08	734,08	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.952,57	12.813,00		13.530,87	717,87	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	12.063,29	12.388,00		11.729,21	-658,79	

Jahresrechnung 2024 **1.04 Kultur**

1.04.01 Kulturförderung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.167,75	-425,00		-1.058,91	-633,91	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.167,75	-425,00		-1.058,91	-633,91	
11	-	Personalaufwendungen	2.106,80	2.283,00		2.269,16	-13,84	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,96			0,88	0,88	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.137,59	465,00		1.026,77	561,77	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.245,35	2.748,00		3.296,81	548,81	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.077,60	2.323,00		2.237,90	-85,10	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.077,60	2.323,00		2.237,90	-85,10	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.077,60	2.323,00		2.237,90	-85,10	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	125.150,58	274,26		130.836,60	130.562,34	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	127.228,18	2.597,26		133.074,50	130.477,24	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	127.228,18	2.597,26		133.074,50	130.477,24	

Jahresrechnung 2024 **1.04 Kultur**

1.04.01 Kulturförderung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-889,28	-425,00		-1.801,66	-1.376,66	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-889,28	-425,00		-1.801,66	-1.376,66	
10	-	Personalauszahlungen	2.106,00	2.283,00		2.266,79	-16,21	
15	-	Sonstige Auszahlungen	781,57	465,00		1.199,08	734,08	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.887,57	2.748,00		3.465,87	717,87	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.998,29	2.323,00		1.664,21	-658,79	

Jahresrechnung 2024 **1.04 Kultur**

1.04.03 Musikschule

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	10.000,00	10.000,00		10.000,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	65,00	65,00		65,00		
17	=	Ordentliche Aufwendungen	10.065,00	10.065,00		10.065,00		
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	10.065,00	10.065,00		10.065,00		
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	10.065,00	10.065,00		10.065,00		
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	10.065,00	10.065,00		10.065,00		
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	10.065,00	10.065,00		10.065,00		
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	10.065,00	10.065,00		10.065,00		

Jahresrechnung 2024 **1.04 Kultur**

1.04.03 Musikschule

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	10.000,00	10.000,00		10.000,00		
15	-	Sonstige Auszahlungen	65,00	65,00		65,00		
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.065,00	10.065,00		10.065,00		
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	10.065,00	10.065,00		10.065,00		

Jahresrechnung 2024 **1.05 Soziale Hilfen**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.731.805,40	-2.265.000,00		-1.413.323,94	851.676,06	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-118.972,38	-122.050,00		-125.100,00	-3.050,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-7.332,22			-575,00	-575,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.858.110,00	-2.387.050,00		-1.538.998,94	848.051,06	
11	-	Personalaufwendungen	339.270,67	409.470,00		350.580,91	-58.889,09	
12	-	Versorgungsaufwendungen	25.180,70			27.133,52	27.133,52	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.793,73	12.350,00		32.583,18	20.233,18	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	29.049,81			22.324,41	22.324,41	
15	-	Transferaufwendungen	632.500,74	1.446.230,00	1.230,00	1.120.297,31	-325.932,69	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.991,02	55.660,00		73.638,77	17.978,77	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.165.786,67	1.923.710,00	1.230,00	1.626.558,10	-297.151,90	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-692.323,33	-463.340,00	1.230,00	87.559,16	550.899,16	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-692.323,33	-463.340,00	1.230,00	87.559,16	550.899,16	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-692.323,33	-463.340,00	1.230,00	87.559,16	550.899,16	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	671.901,64	1.213,16		668.469,06	667.255,90	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-20.421,69	-462.126,84	1.230,00	756.028,22	1.218.155,06	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-20.421,69	-462.126,84	1.230,00	756.028,22	1.218.155,06	

Jahresrechnung 2024 **1.05 Soziale Hilfen**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.715.005,59	-2.265.000,00		-1.313.416,53	951.583,47	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-118.972,38	-122.050,00		-121.376,08	673,92	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-575,00	-575,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.833.977,97	-2.387.050,00		-1.435.367,61	951.682,39	
10	-	Personalauszahlungen	337.801,61	409.470,00		347.806,95	-61.663,05	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	63.065,11	12.350,00		29.657,89	17.307,89	
14	-	Transferauszahlungen	633.860,86	1.446.230,00	1.230,00	1.147.889,59	-298.341,41	
15	-	Sonstige Auszahlungen	53.465,74	55.660,00		57.456,00	1.796,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.088.193,62	1.923.710,00	1.230,00	1.582.809,43	-340.900,57	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-745.784,45	-463.340,00	1.230,00	147.441,82	610.781,82	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-47.565,47			-21.421,41	-21.421,41	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-47.565,47			-21.421,41	-21.421,41	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.399,74	47.000,00	45.000,00	41.937,01	-5.062,99	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	27.399,74	47.000,00	45.000,00	41.937,01	-5.062,99	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)	-20.165,73	47.000,00	45.000,00	20.515,60	-26.484,40	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.05 Soziale Hilfen**

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

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-54.750,00	-56.100,00		-57.150,00	-1.050,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-54.750,00	-56.100,00		-57.150,00	-1.050,00	
11	-	Personalaufwendungen	48.757,68	45.173,00		52.722,24	7.549,24	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11,46			49,46	49,46	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.917,00	70,00		2.051,90	1.981,90	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	50.686,14	45.243,00		54.823,60	9.580,60	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-4.063,86	-10.857,00		-2.326,40	8.530,60	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-4.063,86	-10.857,00		-2.326,40	8.530,60	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-4.063,86	-10.857,00		-2.326,40	8.530,60	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.564,96			38.844,84	38.844,84	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	34.501,10	-10.857,00		36.518,44	47.375,44	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	34.501,10	-10.857,00		36.518,44	47.375,44	

Jahresrechnung 2024 **1.05 Soziale Hilfen**

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

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-54.750,00	-56.100,00		-57.150,00	-1.050,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-54.750,00	-56.100,00		-57.150,00	-1.050,00	
10	-	Personalauszahlungen	48.938,04	45.173,00		52.774,70	7.601,70	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				39,95	39,95	
15	-	Sonstige Auszahlungen	164,20	70,00		281,20	211,20	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.102,24	45.243,00		53.095,85	7.852,85	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-5.647,76	-10.857,00		-4.054,15	6.802,85	

Jahresrechnung 2024 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.02 Hilfe b. Einkommensdefi. und Unterstütz.

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.731.805,40	-2.265.000,00		-1.413.323,94	851.676,06	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-57.000,00	-55.000,00		-57.000,00	-2.000,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-7.332,22			-575,00	-575,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.796.137,62	-2.320.000,00		-1.470.898,94	849.101,06	
11	-	Personalaufwendungen	251.820,50	268.820,00		241.103,37	-27.716,63	
12	-	Versorgungsaufwendungen	12.590,35			13.566,76	13.566,76	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.506,66	3.325,00		21.618,62	18.293,62	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	29.049,81			22.324,41	22.324,41	
15	-	Transferaufwendungen	632.500,74	1.446.230,00	1.230,00	1.120.297,31	-325.932,69	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.312,12	55.590,00		64.784,26	9.194,26	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.051.762,20	1.773.965,00	1.230,00	1.483.694,63	-290.270,37	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-744.355,42	-546.035,00	1.230,00	12.795,69	558.830,69	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-744.355,42	-546.035,00	1.230,00	12.795,69	558.830,69	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-744.355,42	-546.035,00	1.230,00	12.795,69	558.830,69	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	594.509,47			591.493,94	591.493,94	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-149.845,95	-546.035,00	1.230,00	604.289,63	1.150.324,63	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-149.845,95	-546.035,00	1.230,00	604.289,63	1.150.324,63	

Jahresrechnung 2024 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.02 Hilfe b. Einkommensdefi. und Unterstütz.

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.715.005,59	-2.265.000,00		-1.313.416,53	951.583,47	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-57.000,00	-55.000,00		-57.000,00	-2.000,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-575,00	-575,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.772.005,59	-2.320.000,00		-1.370.991,53	949.008,47	
10	-	Personalauszahlungen	251.872,01	268.820,00		239.630,25	-29.189,75	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.913,36	3.325,00		21.092,62	17.767,62	
14	-	Transferauszahlungen	633.860,86	1.446.230,00	1.230,00	1.147.888,59	-298.341,41	
15	-	Sonstige Auszahlungen	53.301,54	55.590,00		57.174,60	1.584,60	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	996.948,57	1.773.965,00	1.230,00	1.465.776,46	-309.188,54	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-775.057,02	-546.035,00	1.230,00	94.784,93	640.819,93	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-47.565,47			-21.421,41	-21.421,41	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-47.565,47			-21.421,41	-21.421,41	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.399,74	47.000,00	45.000,00	41.937,01	-5.062,99	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	27.399,74	47.000,00	45.000,00	41.937,01	-5.062,99	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)	-20.165,73	47.000,00	45.000,00	20.515,60	-26.484,40	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.02 Hilfe b. Einkommensdefi. und Unterstütz.



verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-47.565,47			-21.421,41	21.421,41	
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	27.399,74	47.000,00	45.000,00	41.937,01	5.062,99	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-20.165,73	47.000,00	45.000,00	20.515,60	26.484,40	

Jahresrechnung 2024 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05,03 Sozialversicherungsangelegenheiten



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11	-	Personalaufwendungen	974,94			1.110,59	1.110,59	
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.491,96			11.305,66	11.305,66	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5,73			4,76	4,76	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	876,41			885,31	885,31	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	12.349,05			13.306,32	13.306,32	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	12.349,06			13.306,32	13.306,32	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	12.349,06			13.306,32	13.306,32	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	12.349,06			13.306,32	13.306,32	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.299,71			38.130,28	38.130,28	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	50.648,77			51.436,60	51.436,60	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Mindestaufwand (= Zeilen 29 und 30)	50.648,77			51.436,60	51.436,60	

Jahresrechnung 2024 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.04 ARGE



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.222,38	-10.950,00		-10.950,00		
10	=	Ordentliche Erträge	-7.222,38	-10.950,00		-10.950,00		
11	-	Personalaufwendungen	194,92			222,11	222,11	
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.098,37			2.261,10	2.261,10	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.267,86	9.025,00		10.910,44	1.885,44	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.885,49			5.917,30	5.917,30	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	13.446,64	9.025,00		19.310,95	10.285,95	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	6.224,26	-1.925,00		8.360,95	10.285,95	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	6.224,26	-1.925,00		8.360,95	10.285,95	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	6.224,26	-1.925,00		8.360,95	10.285,95	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.213,16			-1.213,16	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	6.224,26	-711,84		8.360,95	9.072,79	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Mindestaufwand (= Zeilen 29 und 30)	6.224,26	-711,84		8.360,95	9.072,79	

Jahresrechnung 2024 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.04 ARGE



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-7.222,38	-10.950,00		-7.226,08	3.723,92	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.222,38	-10.950,00		-7.226,08	3.723,92	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.151,75	9.025,00		8.536,12	-489,88	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.151,75	9.025,00		8.536,12	-489,88	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-2.070,63	-1.925,00		1.309,04	3.234,04	

Jahresrechnung 2024 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.05 allgemeine Sozialverwaltung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11	-	Personalaufwendungen	37.522,63	95.477,00		55.422,60	-40.054,40	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	37.522,63	95.477,00		55.422,60	-40.054,40	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	37.522,63	95.477,00		55.422,60	-40.054,40	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	37.522,63	95.477,00		55.422,60	-40.054,40	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	37.522,63	95.477,00		55.422,60	-40.054,40	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	227,50					
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	37.750,13	95.477,00		55.422,60	-40.054,40	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	37.750,13	95.477,00		55.422,60	-40.054,40	

Jahresrechnung 2024 **1.05 Soziale Hilfen**

1.05.05 allgemeine Sozialverwaltung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	36.990,96	95.477,00		55.402,00	-40.075,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.990,96	95.477,00		55.402,00	-40.075,00	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	36.990,96	95.477,00		55.402,00	-40.075,00	

Jahresrechnung 2024 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-149.657,80	-267.952,00		-194.028,62	93.923,38	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-127,82			-127,82	-127,82	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-130,00			130,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-4.053,65			-3.714,00	-3.714,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-153.839,47	-268.082,00		-197.870,44	90.211,56	
11	-	Personalaufwendungen	210.479,30	245.180,00		254.247,93	9.067,93	
12	-	Versorgungsaufwendungen	20.144,63			21.706,90	21.706,90	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.753,49	66.670,00		21.218,87	-45.451,13	13.330,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	16.650,55	29.213,00		15.409,58	-13.803,42	
15	-	Transferaufwendungen				31.599,55	31.599,55	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.835,53	61.210,00		13.012,70	-48.197,30	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	283.863,50	402.273,00		357.195,53	-45.077,47	13.330,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	130.024,03	114.191,00		159.325,09	45.134,09	13.330,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	130.024,03	114.191,00		159.325,09	45.134,09	13.330,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	130.024,03	114.191,00		159.325,09	45.134,09	13.330,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90.887,43	73.750,54		131.908,58	58.158,04	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	220.911,46	187.941,54		291.233,67	103.292,13	13.330,00
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	220.911,46	187.941,54		291.233,67	103.292,13	13.330,00

Jahresrechnung 2024 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-135.293,54	-266.639,00		-183.571,92	103.067,08	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-127,82			-127,82	-127,82	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-130,00			130,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-254,85					
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-135.676,21	-266.769,00		-183.699,74	103.069,26	
10	-	Personalauszahlungen	206.690,11	245.180,00		252.100,95	6.920,95	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.327,34	66.670,00		21.642,75	-45.027,25	13.330,00
14	-	Transferauszahlungen				31.599,55	31.599,55	
15	-	Sonstige Auszahlungen	8.491,61	61.210,00		10.894,76	-50.315,24	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	241.509,06	373.060,00		316.238,01	-56.821,99	13.330,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	105.832,85	86.291,00		132.538,27	46.247,27	13.330,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	591,43	33.000,00	16.500,00	793,97	-32.206,03	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	591,43	33.000,00	16.500,00	793,97	-32.206,03	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)	591,43	33.000,00	16.500,00	793,97	-32.206,03	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 — **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

1.06.01 Förderung von Kindern in Tageseinricht.



verantwortlich: Reiner Mast

Teilergebnisrechnung

			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-25,77			-304,00	-304,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-25,77			-304,00	-304,00	
11	-	Personalaufwendungen	54.342,35	58.526,00		60.283,24	1.757,24	
12	-	Versorgungsaufwendungen	20.144,63			21.706,90	21.706,90	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2,27					
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	25,77			304,00	304,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.143,90			1.088,49	1.088,49	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	75.658,92	58.526,00		83.382,63	24.856,63	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	75.633,15	58.526,00		83.078,63	24.552,63	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	75.633,15	58.526,00		83.078,63	24.552,63	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	75.633,15	58.526,00		83.078,63	24.552,63	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.494,86			32.641,61	32.641,61	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	107.128,01	58.526,00		115.720,24	57.194,24	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	107.128,01	58.526,00		115.720,24	57.194,24	

Jahresrechnung 2024 — **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

1.06.01 Förderung von Kindern in Tageseinricht.



verantwortlich: Reiner Mast

Teilfinanzrechnung

			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	52.570,69	58.526,00		58.143,87	-382,13	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.570,69	58.526,00		58.143,87	-382,13	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	52.570,69	58.526,00		58.143,87	-382,13	

Jahresrechnung 2024 — **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

1.06.02 Kinder- und Jugendarbeit



verantwortlich: Reiner Mast

Teilergebnisrechnung

			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-149.632,03	-267.952,00		-193.724,62	94.227,38	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-127,82			-127,82	-127,82	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-130,00			130,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-4.053,85			-3.714,00	-3.714,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-153.813,70	-268.082,00		-197.566,44	90.515,56	
11	-	Personalaufwendungen	156.136,95	186.654,00		193.964,69	7.310,69	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.751,22	66.670,00		21.218,87	-45.451,13	13.330,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	16.624,78	29.213,00		15.105,58	-14.107,42	
15	-	Transferaufwendungen				31.599,55	31.599,55	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.691,63	61.210,00		11.924,21	-49.285,79	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	208.204,58	343.747,00		273.812,90	-69.934,10	13.330,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	54.390,88	55.665,00		76.246,46	20.581,46	13.330,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	54.390,88	55.665,00		76.246,46	20.581,46	13.330,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	54.390,88	55.665,00		76.246,46	20.581,46	13.330,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.392,57	73.750,54		99.266,97	25.516,43	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	113.783,45	129.415,54		175.513,43	46.097,89	13.330,00
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	113.783,45	129.415,54		175.513,43	46.097,89	13.330,00

Jahresrechnung 2024 — **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

1.06.02 Kinder- und Jugendarbeit



verantwortlich: Reiner Mast

Teilfinanzrechnung

			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-135.293,54	-286.639,00		-183.571,92	103.067,08	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-127,82			-127,82	-127,82	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-130,00			130,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-254,85					
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-135.676,21	-286.769,00		-183.699,74	103.069,26	
10	-	Personalauszahlungen	154.119,42	186.654,00		193.957,08	7.303,08	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.327,34	66.670,00		21.642,75	-45.027,25	13.330,00
14	-	Transferauszahlungen				31.599,55	31.599,55	
15	-	Sonstige Auszahlungen	8.491,61	61.210,00		10.894,76	-50.315,24	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	188.938,37	314.534,00		258.094,14	-56.439,86	13.330,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	53.262,16	27.765,00		74.394,40	46.629,40	13.330,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	591,43	33.000,00	16.500,00	793,97	-32.206,03	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	591,43	33.000,00	16.500,00	793,97	-32.206,03	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)	591,43	33.000,00	16.500,00	793,97	-32.206,03	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

1.06.02 Kinder- und Jugendarbeit

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	591,43	33.000,00	16.500,00	793,97	32.206,03	
3	=	Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	591,43	33.000,00	16.500,00	793,97	32.206,03	

Jahresrechnung 2024 **1.07 Gesundheitsdienste**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	

Jahresrechnung 2024 **1.07 Gesundheitsdienste**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	

Jahresrechnung 2024 **1.07 Gesundheitsdienste**

1.07.01 Krankenhausfinanzierung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.07 Gesundheitsdienste**

1.07.01 Krankenhausfinanzierung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	295.714,00	295.716,00		297.681,00	1.965,00	

Jahresrechnung 2024 **1.08 Sportförderung**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-29.561,43	-60.904,00		-18.683,91	42.220,09	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-58.386,29	-58.000,00		-67.446,66	20.551,34	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.815,00	-3.000,00		-2.782,00	218,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-16.000,00			16.000,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-80.782,72	-169.904,00		-88.914,57	80.989,43	
11	-	Personalaufwendungen	193.774,54	258.597,00		235.304,06	-23.292,94	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.366,16	34.371,00		23.042,18	-11.328,82	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	36.093,43	39.361,00		32.315,91	-7.045,09	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.651,89	17.690,00		20.461,20	2.671,20	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	353.886,02	350.219,00		311.123,35	-39.095,65	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	263.103,30	180.315,00		222.208,78	41.893,78	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	263.103,30	180.315,00		222.208,78	41.893,78	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	263.103,30	180.315,00		222.208,78	41.893,78	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	682.266,68	36.299,88		773.782,97	737.483,09	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	945.369,98	216.614,88		995.991,75	779.376,87	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Mindéraufwand (= Zeilen 29 und 30)	945.369,98	216.614,88		995.991,75	779.376,87	

Jahresrechnung 2024 **1.08 Sportförderung**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-59.642,84	-58.000,00		-67.726,14	20.273,86	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-3.000,00		-5.697,00	-2.697,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-5.362,53			-5.938,56	-5.938,56	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-65.025,37	-61.000,00		-79.361,70	11.738,30	
10	-	Personalauszahlungen	193.887,63	258.597,00		234.851,66	-23.745,34	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.741,01	34.371,00		19.751,72	-14.619,28	
15	-	Sonstige Auszahlungen	9.584,59	17.890,00		9.312,31	-8.577,69	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	306.223,23	310.858,00		263.915,69	-46.942,31	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	241.197,86	219.858,00		184.653,99	-35.204,01	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-1.010.000,00			1.010.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-1.010.000,00			1.010.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen	48.609,99	3.496.690,00	2.038.690,00		-3.496.690,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.723,75	25.500,00		5.906,32	-19.593,68	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				-0,01	-0,01	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	54.333,74	3.524.190,00	2.038.690,00	5.906,31	-3.518.283,69	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)	54.333,74	2.514.190,00	2.038.690,00	5.906,31	-2.508.283,69	

Jahresrechnung 2024 **1.08 Sportförderung**

1.08.01 Bereitstell. und Betrieb v. Sportanlagen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-25.889,45	-60.904,00		-14.636,94	46.267,06	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.815,00	-3.000,00		-2.782,00	218,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-28.704,45	-63.904,00		-17.418,94	46.485,06	
11	-	Personalaufwendungen	15.998,40	69.203,00		48.163,43	-21.039,57	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.735,68	22.230,00		14.790,21	-7.439,79	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	32.204,45	32.393,00		28.269,94	-4.123,06	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.273,54	12.200,00		13.504,58	1.404,58	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	157.212,07	136.026,00		104.828,16	-31.197,84	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	128.507,62	72.122,00		87.409,22	15.287,22	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	128.507,62	72.122,00		87.409,22	15.287,22	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	128.507,62	72.122,00		87.409,22	15.287,22	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	286.412,36	36.299,88		370.497,36	334.197,48	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	414.920,00	108.421,88		457.906,58	349.484,70	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Mindéraufwand (= Zeilen 29 und 30)	414.920,00	108.421,88		457.906,58	349.484,70	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.08 Sportförderung**

1.08.01 Bereitstell. und Betrieb v. Sportanlagen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-3.000,00		-5.597,00	-2.597,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		-3.000,00		-5.597,00	-2.597,00	
10	-	Personalauszahlungen	16.017,67	69.203,00		47.845,21	-21.357,79	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	95.166,62	22.230,00		12.040,97	-10.189,03	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.305,05	12.200,00		1.685,26	-10.514,74	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.489,34	103.633,00		61.571,44	-42.061,56	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	112.489,34	100.633,00		55.974,44	-44.658,56	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-1.010.000,00			1.010.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-1.010.000,00			1.010.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen	48.609,99	3.498.690,00	2.038.690,00		-3.498.690,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.504,87	8.000,00			-8.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	50.114,86	3.506.690,00	2.038.690,00		-3.506.690,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- J. Auszahlung)	50.114,86	2.496.690,00	2.038.690,00		-2.496.690,00	

Jahresrechnung 2024 **1.08 Sportförderung**

1.08.01 Bereitstell. und Betrieb v. Sportanlagen

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	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	48.609,99	3.318.690,00	2.038.690,00		3.318.690,00	
13	=	Summe Auszahlungen	48.609,99	3.318.690,00	2.038.690,00		3.318.690,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	48.609,99	2.418.690,00	2.038.690,00		2.418.690,00	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	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 J. Auszahlungen)		70.000,00			70.000,00	

Jahresrechnung 2024 **1.08 Sportförderung**

1.08.01 Bereitstell. und Betrieb v. Sportanlagen

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	1.504,87	8.000,00			8.000,00	
3	=	Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	1.504,87	8.000,00			8.000,00	

Jahresrechnung 2024 **1.08 Sportförderung**

1.08.02 Bereitstellung und Betrieb von Bädern

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.691,98			-4.046,97	-4.046,97	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-58.386,29	-86.000,00		-67.440,66	20.561,34	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-18.000,00			18.000,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-62.078,27	-106.000,00		-71.495,63	34.504,37	
11	+	Personalaufwendungen	177.776,14	180.394,00		107.140,63	-2.253,37	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.630,48	12.141,00		8.261,97	-3.889,03	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.868,98	6.968,00		4.045,97	-2.922,03	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.378,35	5.690,00		6.856,62	1.166,62	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	196.673,95	214.193,00		206.285,19	-7.907,81	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	134.595,68	108.193,00		134.799,56	26.606,56	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	134.595,68	108.193,00		134.799,56	26.606,56	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	134.595,68	108.193,00		134.799,56	26.606,56	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	395.854,30			403.285,61	403.285,61	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	530.449,98	108.193,00		538.085,17	429.892,17	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	530.449,98	108.193,00		538.085,17	429.892,17	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.08 Sportförderung**

1.08.02 Bereitstellung und Betrieb von Bädern

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-59.642,64	-68.000,00		-67.726,14	20.273,86	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-5.382,53			-5.938,56	-5.938,56	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-65.025,37	-68.000,00		-73.664,70	14.335,30	
10	-	Personalauszahlungen	177.679,96	169.394,00		187.006,45	-2.387,55	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.574,39	12.141,00		7.710,76	-4.430,26	
15	-	Sonstige Auszahlungen	8.278,54	5.690,00		7.627,05	1.937,05	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	193.733,89	207.225,00		202.344,26	-4.880,75	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	128.708,52	119.225,00		128.679,56	9.454,55	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.218,88	17.500,00		5.906,32	-11.593,68	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				-0,01	-0,01	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	4.218,88	17.500,00		5.906,31	-11.593,69	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)	4.218,88	17.500,00		5.906,31	-11.593,69	

Jahresrechnung 2024 **1.08 Sportförderung**

1.08.02 Bereitstellung und Betrieb von Bädern

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	4.218,88	17.500,00		5.906,31	11.593,69	
3	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)	4.218,88	17.500,00		5.906,31	11.593,69	

Jahresrechnung 2024 **1.09 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.929,82	-206.630,00		-44.185,24	162.444,76	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.645,90	-1.700,00		-5.291,90	-3.591,90	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-18.695,73			-19.339,57	-19.339,57	
10	=	Ordentliche Erträge	-66.471,45	-208.330,00		-68.816,71	139.513,29	
11	-	Personalaufwendungen	206.570,74	190.564,00		219.639,37	28.275,37	
12	-	Versorgungsaufwendungen	73.024,17			78.687,36	78.687,36	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.899,19	53.420,00	50.000,00	1.589,08	-51.830,92	22.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	43.929,82	43.759,00		44.185,24	426,24	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	79.825,98	359.460,00		82.709,15	-296.750,85	12.000,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	405.249,90	647.203,00	50.000,00	406.010,20	-241.192,80	34.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	338.778,45	438.873,00	50.000,00	337.193,49	-101.679,51	34.000,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	338.778,45	438.873,00	50.000,00	337.193,49	-101.679,51	34.000,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	338.778,45	438.873,00	50.000,00	337.193,49	-101.679,51	34.000,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	325.226,28			335.029,46	335.029,46	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	664.004,73	438.873,00	50.000,00	672.222,95	233.349,95	34.000,00
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Mineraufwand (= Zeilen 29 und 30)	664.004,73	438.873,00	50.000,00	672.222,95	233.349,95	34.000,00

Jahresrechnung 2024 **1.09 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.607,14	-206.630,00			206.630,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.805,90	-1.700,00		-5.286,90	-3.586,90	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.198,76	-208.330,00		-5.286,90	203.043,10	
10	-	Personalauszahlungen	197.907,82	190.564,00		211.153,50	20.889,50	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.856,40	53.420,00	50.000,00	1.562,95	-51.857,05	22.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	73.501,51	359.460,00		49.537,74	-309.922,26	12.000,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	273.266,03	603.444,00	50.000,00	262.244,19	-341.199,81	34.000,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	271.067,27	395.114,00	50.000,00	256.957,29	-138.156,71	34.000,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-541.695,00	-400.000,00		-944.956,61	-544.956,61	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-541.695,00	-400.000,00		-944.956,61	-544.956,61	
8	-	für Baumaßnahmen	691.431,66	1.370.000,00	850.000,00	454.736,99	-915.263,01	40.000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	691.431,66	1.370.000,00	850.000,00	454.736,99	-915.263,01	40.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)	149.736,66	970.000,00	850.000,00	-490.219,62	-1.460.219,62	40.000,00

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.09 Räumliche Planung und Entwicklung**

1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.929,82	-206.630,00		-44.185,24	162.444,76	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.645,90	-1.700,00		-5.291,90	-3.591,90	
6	+	Aktivierte Eigenleistungen	-16.895,73			-19.339,67	-19.339,67	
10	=	Ordentliche Erträge	-68.471,45	-208.330,00		-68.816,71	139.513,29	
11	-	Personalaufwendungen	206.570,74	190.564,00		210.839,37	20.275,37	
12	-	Versorgungsaufwendungen	73.024,17			79.667,36	79.667,36	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.899,19	53.420,00	50.000,00	1.589,09	-51.830,92	22.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	43.929,82	43.759,00		44.185,24	426,24	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	79.825,98	359.460,00		62.709,15	-296.750,85	12.000,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	405.249,90	647.203,00	50.000,00	406.010,20	-241.192,80	34.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	336.778,45	438.873,00	50.000,00	337.193,49	-101.679,51	34.000,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	336.778,45	438.873,00	50.000,00	337.193,49	-101.679,51	34.000,00
26	=	Ergebnis = vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen = (Zeilen 22 und 25)	336.778,45	438.873,00	50.000,00	337.193,49	-101.679,51	34.000,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	325.226,28			335.029,46	335.029,46	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	664.004,73	438.873,00	50.000,00	672.222,95	233.349,95	34.000,00
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	664.004,73	438.873,00	50.000,00	672.222,95	233.349,95	34.000,00

Jahresrechnung 2024 **1.09 Räumliche Planung und Entwicklung**

1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.607,14	-206.630,00			206.630,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.605,90	-1.700,00		-5.286,90	-3.586,90	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.198,76	-208.330,00		-5.286,90	203.043,10	
10	-	Personalauszahlungen	197.907,82	190.564,00		211.153,50	20.589,50	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.856,40	53.420,00	50.000,00	1.562,95	-51.857,05	22.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	73.501,81	359.460,00		49.537,74	-309.922,26	12.000,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	273.266,03	603.444,00	50.000,00	262.244,19	-341.199,81	34.000,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	271.067,27	395.114,00	50.000,00	256.957,29	-138.156,71	34.000,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-541.695,00	-400.000,00		-944.956,61	-544.956,61	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-541.695,00	-400.000,00		-944.956,61	-544.956,61	
8	-	für Baumaßnahmen	691.431,66	1.370.000,00	850.000,00	454.736,99	-915.263,01	40.000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	691.431,66	1.370.000,00	850.000,00	454.736,99	-915.263,01	40.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)	149.736,66	970.000,00	850.000,00	-490.219,62	-1.460.219,62	40.000,00

Jahresrechnung 2024 **1.09 Räumliche Planung und Entwicklung**

1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung

verantwortlich: Jan Foerster

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200139 Integr. Handlungskonzept Ortskern								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-136.212,00			-30.262,61	30.262,61	
6	=	Summe Einzahlungen	-136.212,00			-30.262,61	30.262,61	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	626.359,66	850.000,00	850.000,00	250.619,49	599.380,51	40.000,00
13	=	Summe Auszahlungen	626.359,66	850.000,00	850.000,00	250.619,49	599.380,51	40.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)	492.147,66	850.000,00	850.000,00	220.356,88	629.643,12	40.000,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200226 Integr. Handlungskonzept 2.0								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-405.483,00	-400.000,00		-914.694,00	514.694,00	
6	=	Summe Einzahlungen	-405.483,00	-400.000,00		-914.694,00	514.694,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	63.072,00	520.000,00		204.117,50	315.882,50	
13	=	Summe Auszahlungen	63.072,00	520.000,00		204.117,50	315.882,50	
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)	-342.411,00	120.000,00		-710.576,50	830.576,50	

Jahresrechnung 2024 **1.10 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-963,20	-16.000,00		-11.864,72	4.135,28	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-572.302,93	-926.568,00		-1.013.891,69	-65.023,69	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.379,07					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.176,63			-3.483,20	-3.483,20	
10	=	Ordentliche Erträge	-593.821,83	-944.868,00		-1.029.239,61	-84.371,61	
11	-	Personalaufwendungen	219.053,97	264.250,00		264.523,95	253,95	
12	-	Versorgungsaufwendungen	41.967,96			45.222,62	45.222,62	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	700.070,76	456.615,00	70.350,00	618.884,16	162.279,16	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	963,20	108,00		1.975,00	1.867,00	
15	-	Transferaufwendungen	46,89			4.334,05	4.334,05	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	715.619,10	863.990,00		806.067,80	-57.922,20	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.677.721,93	1.584.973,00	70.350,00	1.741.017,58	156.044,58	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.083.900,05	640.105,00	70.350,00	711.777,97	71.672,97	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.083.900,05	640.105,00	70.350,00	711.777,97	71.672,97	
26	=	Ergebnis = vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen = (Zeilen 22 und 25)	1.083.900,05	640.105,00	70.350,00	711.777,97	71.672,97	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-464.588,88			-468.737,42	-468.737,42	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	255.312,37	4.490,74		261.947,16	257.456,42	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	874.623,54	644.595,74	70.350,00	514.987,71	-129.608,03	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	874.623,54	644.595,74	70.350,00	514.987,71	-129.608,03	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.10 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-16.000,00		-16.000,00		
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-588.675,78	-928.568,00		-1.009.273,92	-80.405,92	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-13.735,33			-19.379,07	-19.379,07	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-3.028,70	-3.028,70	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-602.411,11	-944.568,00		-1.047.681,69	-102.813,69	
10	-	Personalauszahlungen	214.059,61	264.260,00		259.636,90	-4.623,10	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	703.233,68	456.615,00	70.350,00	554.633,58	98.018,58	
14	-	Transferauszahlungen	271,75			4.033,20	4.033,20	
15	-	Sonstige Auszahlungen	682.376,90	553.990,00		803.138,44	-50.851,56	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.599.973,94	1.564.865,00	70.350,00	1.621.442,12	36.577,12	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	997.562,83	639.997,00	70.350,00	573.760,43	-66.236,57	

Jahresrechnung 2024 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.353,90	-3.300,00		-3.999,75	-699,75	
10	=	Ordentliche Erträge	-3.353,90	-3.300,00		-3.999,75	-699,75	
11	-	Personalaufwendungen	85.168,69	79.730,00		87.549,66	7.819,66	
12	-	Versorgungsaufwendungen	20.983,98			22.611,31	22.611,31	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15,00			9,51	9,51	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.540,43			3.471,46	3.471,46	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	109.708,10	79.730,00		113.641,94	33.911,94	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	106.354,20	76.430,00		109.642,09	33.212,09	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	106.354,20	76.430,00		109.642,09	33.212,09	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	106.354,20	76.430,00		109.642,09	33.212,09	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.366,52			48.195,86	48.195,86	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	153.720,72	76.430,00		157.837,95	81.407,95	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	153.720,72	76.430,00		157.837,95	81.407,95	

Jahresrechnung 2024 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.328,65	-3.300,00		-4.035,45	-735,45	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.328,65	-3.300,00		-4.035,45	-735,45	
10	-	Personalauszahlungen	81.966,52	79.730,00		85.332,13	5.602,13	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.966,52	79.730,00		85.332,13	5.602,13	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	78.637,87	76.430,00		81.296,68	4.866,68	

Jahresrechnung 2024 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-16.000,00		-9.889,72	6.110,28	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-676,40	-500,00		-100,00	400,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-676,40	-16.500,00		-9.989,72	6.510,28	
11	-	Personalaufwendungen	27.350,36	26.652,00		28.998,09	2.347,09	
12	-	Versorgungsaufwendungen	8.393,62			9.044,56	9.044,56	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.249,31	29.500,00		12.369,75	-17.130,25	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.236,33			2.210,22	2.210,22	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	51.229,62	56.152,00		52.623,62	-3.528,38	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	50.553,22	39.652,00		42.633,90	2.981,90	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	50.553,22	39.652,00		42.633,90	2.981,90	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	50.553,22	39.652,00		42.633,90	2.981,90	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.002,86	4.490,74		33.465,38	28.974,64	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	83.556,08	44.142,74		76.099,28	31.956,54	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	83.556,08	44.142,74		76.099,28	31.956,54	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-16.000,00		-16.000,00		
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.032,40	-500,00		-120,00	380,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.032,40	-16.500,00		-16.120,00	380,00	
10	-	Personalauszahlungen	26.617,95	26.652,00		28.111,03	1.459,03	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.238,49	29.500,00		2.362,15	-27.137,85	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.856,44	56.152,00		30.473,18	-25.678,82	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	38.824,04	39.652,00		14.353,18	-25.298,82	

Jahresrechnung 2024 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.03 Wohnraumsicherung

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11	-	Personalaufwendungen	14.623,73	15.354,00		15.687,36	333,36	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5,87			5,89	5,89	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	467,12			508,22	508,22	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	15.096,72	15.354,00		16.201,47	847,47	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	15.096,72	15.354,00		16.201,47	847,47	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	15.096,72	15.354,00		16.201,47	847,47	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	15.096,72	15.354,00		16.201,47	847,47	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-7.548,33			-8.100,70	-8.100,70	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.734,50			37.415,70	37.415,70	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	45.282,89	15.354,00		45.516,47	30.162,47	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	45.282,89	15.354,00		45.516,47	30.162,47	

Jahresrechnung 2024 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.03 Wohnraumsicherung

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	14.656,09	15.354,00		15.713,91	359,91	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.656,09	15.354,00		15.713,91	359,91	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	14.656,09	15.354,00		15.713,91	359,91	

Jahresrechnung 2024 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.04 Subjektbezogene Förderung für Wohnraum

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-25,77			-304,00	-304,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.379,07					
10	=	Ordentliche Erträge	-19.404,84			-304,00	-304,00	
11	-	Personalaufwendungen	91.911,19	142.524,00		132.267,94	-10.236,06	
12	-	Versorgungsaufwendungen	12.590,36			13.586,75	13.586,75	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11,06			4,76	4,76	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	25,77			304,00	304,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.569,36			3.447,82	3.447,82	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	108.107,76	142.524,00		149.611,27	7.087,27	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	88.702,92	142.524,00		149.307,27	6.783,27	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	88.702,92	142.524,00		149.307,27	6.783,27	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	88.702,92	142.524,00		149.307,27	6.783,27	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.651,67			33.406,25	33.406,25	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	121.354,59	142.524,00		182.713,52	40.189,52	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	121.354,59	142.524,00		182.713,52	40.189,52	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.04 Subjektbezogene Förderung für Wohnraum

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-13.735,33			-19.379,07	-19.379,07	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.735,33			-19.379,07	-19.379,07	
10	-	Personalauszahlungen	90.849,05	142.524,00		130.479,83	-12.044,17	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.849,05	142.524,00		130.479,83	-12.044,17	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	77.113,72	142.524,00		111.100,76	-31.423,24	

Jahresrechnung 2024 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.05 Hilfen bei Wohnproblemen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-937,43			-1.671,00	-1.671,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-566.272,63	-925.068,00		-1.009.791,94	-84.723,94	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.176,63			-3.483,20	-3.483,20	
10	=	Ordentliche Erträge	-570.386,69	-925.068,00		-1.014.946,14	-89.878,14	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	686.789,52	427.115,00	70.350,00	606.504,25	179.389,25	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	937,43	108,00		1.671,00	1.563,00	
15	-	Transferaufwendungen	46,89			4.334,05	4.334,05	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	705.805,84	863.990,00		796.430,08	-67.559,92	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.393.579,68	1.291.213,00	70.350,00	1.408.939,38	117.726,38	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	823.192,99	366.145,00	70.350,00	393.993,24	27.848,24	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	823.192,99	366.145,00	70.350,00	393.993,24	27.848,24	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	823.192,99	366.145,00	70.350,00	393.993,24	27.848,24	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-464.588,88			-458.737,42	-458.737,42	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.105,15			117.564,67	117.564,67	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	470.709,26	366.145,00	70.350,00	52.820,49	-313.324,51	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	470.709,26	366.145,00	70.350,00	52.820,49	-313.324,51	

Jahresrechnung 2024 **1.10 Bauen und Wohnen**

1.10.05 Hilfen bei Wohnproblemen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-584.314,73	-925.068,00		-1.005.118,47	-80.050,47	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-3.028,70	-3.028,70	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-584.314,73	-925.068,00		-1.008.147,17	-83.079,17	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	689.995,19	427.115,00	70.350,00	552.271,43	125.156,43	
14	-	Transferauszahlungen	271,75			4.033,20	4.033,20	
15	-	Sonstige Auszahlungen	682.378,90	863.990,00		803.138,44	-60.851,56	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.372.645,84	1.291.105,00	70.350,00	1.359.443,07	68.338,07	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	788.331,11	366.037,00	70.350,00	351.295,90	-14.741,10	

Jahresrechnung 2024 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-97.361,00	-149.608,00		-97.351,00	52.257,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.051.554,03	-4.260.438,00		-4.371.880,31	-111.442,31	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-112.832,46			-13.939,07	-13.939,07	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-678.436,69	-690.900,00		-705.691,24	-14.791,24	
10	=	Ordentliche Erträge	-6.940.184,19	-5.100.946,00		-5.188.861,62	-87.915,62	
11	-	Personalaufwendungen	98.133,30			22.083,02	22.083,02	
12	-	Versorgungsaufwendungen	24.136,70			6.783,38	6.783,38	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.756.196,36	1.826.350,00		2.058.355,34	232.005,34	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	660.272,00	660.279,00		660.279,00		
15	-	Transferaufwendungen	1.850.546,15	1.810.000,00		1.943.972,00	133.972,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.108,88			6.099,48	6.099,48	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	6.493.393,41	4.296.629,00		4.697.572,22	400.943,22	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-446.790,77	-804.317,00		-491.289,40	313.027,60	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-446.790,77	-804.317,00		-491.289,40	313.027,60	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-446.790,77	-804.317,00		-491.289,40	313.027,60	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-677.596,20			-548.747,64	-548.747,64	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	876.052,21	14.558,60		1.741.594,95	1.727.036,35	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-248.334,76	-789.758,40		701.557,91	1.491.316,31	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-248.334,76	-789.758,40		701.557,91	1.491.316,31	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-52.250,00			52.250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.924.737,14	-4.184.800,00		-4.030.439,17	154.360,83	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-103.214,95			-30.004,91	-30.004,91	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-712.295,52	-690.900,00		-636.822,68	54.077,32	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.740.247,61	-4.927.950,00		-4.697.266,76	230.683,24	
10	-	Personalauszahlungen	97.669,05			21.392,31	21.392,31	
11	-	Versorgungsauszahlungen	17.841,52					
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.811.316,11	1.826.350,00		1.729.409,89	-96.941,01	
14	-	Transferauszahlungen	1.629.602,00	1.610.000,00		1.853.705,15	143.705,15	
15	-	Sonstige Auszahlungen	163.346,94			2.250,74	2.250,74	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.919.776,62	3.836.350,00		3.706.767,19	70.407,19	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-820.471,99	-1.291.600,00		-990.509,57	301.090,43	

Jahresrechnung 2024 **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.01 Elektrizitätsversorgung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-451.647,16	-462.000,00		-464.529,69	-2.529,69	
10	=	Ordentliche Erträge	-451.647,16	-462.000,00		-464.529,69	-2.529,69	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47,20					
17	=	Ordentliche Aufwendungen	47,20					
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-451.599,96	-462.000,00		-464.529,69	-2.529,69	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-451.599,96	-462.000,00		-464.529,69	-2.529,69	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-451.599,96	-462.000,00		-464.529,69	-2.529,69	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	414,90			1.000,47	1.000,47	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-451.185,06	-462.000,00		-463.529,22	-1.529,22	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Mindestaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-451.185,06	-462.000,00		-463.529,22	-1.529,22	

Jahresrechnung 2024 **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.01 Elektrizitätsversorgung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen	-458.655,63	-462.000,00		-430.313,70	31.686,30	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-458.656,63	-462.000,00		-430.313,70	31.686,30	
15	-	Sonstige Auszahlungen	59,67					
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59,67					
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-458.596,96	-462.000,00		-430.313,70	31.686,30	

Jahresrechnung 2024 **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.02 Gasversorgung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.698,36			1.376,56	1.376,56	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-31.301,02	-29.000,00		-25.264,10	3.735,90	
10	=	Ordentliche Erträge	-42.999,38	-29.000,00		-23.887,54	5.112,46	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				5.395,68	5.395,68	
17	=	Ordentliche Aufwendungen				5.395,68	5.395,68	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-42.999,38	-29.000,00		-18.491,86	10.508,14	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-42.999,38	-29.000,00		-18.491,86	10.508,14	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-42.999,38	-29.000,00		-18.491,86	10.508,14	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	414,90			1.000,47	1.000,47	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-42.584,48	-29.000,00		-17.491,39	11.508,61	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Mindestaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-42.584,48	-29.000,00		-17.491,39	11.508,61	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 — **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.02 Gasversorgung



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-11.698,36			1.376,56	1.376,56	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-29.700,00	-29.000,00		-26.501,02	3.398,98	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-41.398,36	-29.000,00		-24.224,46	4.775,54	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-41.398,36	-29.000,00		-24.224,46	4.775,54	

Jahresrechnung 2024 — **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.03 Abfallwirtschaft



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.672.233,70			-4.039,40	-4.039,40	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-101.134,10			-14.091,99	-14.091,99	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.316,92			-417,75	-417,75	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.975.686,72			-18.538,14	-18.538,14	
11	-	Personalaufwendungen	45.994,33			5.703,14	5.703,14	
12	-	Versorgungsaufwendungen	6.295,18			6.763,38	6.763,38	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.701.067,50			28.602,65	28.602,65	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.756,68			4.712,68	4.712,68	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.809.115,69			45.801,85	45.801,85	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-67.571,03			27.263,71	27.263,71	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-67.571,03			27.263,71	27.263,71	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-67.571,03			27.263,71	27.263,71	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	78.975,23	14.558,60		205.507,10	190.948,50	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	11.404,20	14.558,60		232.770,81	218.212,21	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	11.404,20	14.558,60		232.770,81	218.212,21	

Jahresrechnung 2024 — **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.03 Abfallwirtschaft



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.843.932,41			-8.721,98	-8.721,98	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-91.516,59			-30.147,63	-30.147,63	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-17.388,08			-3.627,99	-3.627,99	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.952.837,08			-42.497,60	-42.497,60	
10	-	Personalauszahlungen	45.530,08			5.012,43	5.012,43	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.795.191,57			149.063,52	149.063,52	
15	-	Sonstige Auszahlungen	6.081,57			863,94	863,94	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.846.803,22			154.939,89	154.939,89	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-106.033,86			112.442,09	112.442,09	

Jahresrechnung 2024 — **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.04 Abwasserentsorgung



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-67.361,00	-149.608,00		-97.351,00	52.257,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.179.320,33	-4.260.436,00		-4.367.841,91	-107.405,91	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-1.233,64	-1.233,64	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-32.579,15			-1.551,00	-1.551,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-4.309.260,48	-4.410.044,00		-4.467.977,55	-57.933,55	
11	-	Personalaufwendungen	52.138,97			16.379,88	16.379,88	
12	-	Versorgungsaufwendungen	17.841,52					
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.965.128,88	1.826.350,00		2.024.357,01	198.007,01	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	660.272,00	660.279,00		660.279,00		
15	-	Transferaufwendungen	1.850.546,15	1.810.000,00		1.943.972,00	133.972,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.244,00			1.386,80	1.386,80	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.585.171,52	4.296.629,00		4.646.374,69	349.745,69	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	275.911,04	-113.417,00		178.397,14	291.814,14	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	275.911,04	-113.417,00		178.397,14	291.814,14	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	275.911,04	-113.417,00		178.397,14	291.814,14	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-677.596,20			-548.747,64	-548.747,64	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	798.247,18			1.534.086,91	1.534.086,91	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	396.562,02	-113.417,00		1.163.736,41	1.277.153,41	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	396.562,02	-113.417,00		1.163.736,41	1.277.153,41	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.04 Abwasserentsorgung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-52.250,00			52.250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.080.804,73	-4.164.800,00		-4.021.717,19	163.082,81	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen				-1.233,64	-1.233,64	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-31.026,15					
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.111.832,88	-4.237.050,00		-4.022.950,83	214.099,17	
10	-	Personalauszahlungen	52.138,97			16.379,88	16.379,88	
11	-	Versorgungsauszahlungen	17.841,52					
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.016.124,54	1.826.350,00		1.580.345,47	-246.004,53	
14	-	Transferauszahlungen	1.629.602,00	1.810.000,00		1.953.705,15	143.705,15	
15	-	Sonstige Auszahlungen	157,146,70			1.386,80	1.386,80	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.072.853,73	3.636.350,00		3.551.817,30	-84.532,70	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-38.979,15	-600.700,00		-471.133,53	129.566,47	

Jahresrechnung 2024 **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.05 Wasserversorgung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-160.590,44	-199.900,00		-213.928,70	-14.028,70	
10	=	Ordentliche Erträge	-160.590,44	-199.900,00		-213.928,70	-14.028,70	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59,00					
17	=	Ordentliche Aufwendungen	59,00					
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-160.531,44	-199.900,00		-213.928,70	-14.028,70	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-160.531,44	-199.900,00		-213.928,70	-14.028,70	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-160.531,44	-199.900,00		-213.928,70	-14.028,70	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-160.531,44	-199.900,00		-213.928,70	-14.028,70	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-160.531,44	-199.900,00		-213.928,70	-14.028,70	

Jahresrechnung 2024 **1.11 Ver- und Entsorgung**

1.11.05 Wasserversorgung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen	-175.523,66	-199.900,00		-177.279,97	22.620,03	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-175.523,66	-199.900,00		-177.279,97	22.620,03	
15	-	Sonstige Auszahlungen	59,00					
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59,00					
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-175.464,66	-199.900,00		-177.279,97	22.620,03	

Jahresrechnung 2024 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-874.616,66	-1.049.057,00		-942.043,93	107.013,07	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-300.150,51	-277.973,00		-223.518,96	54.454,04	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.500,00			-15.483,81	-15.483,81	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-21.932,82	-2.600,00		-6.842,00	-4.242,00	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-45.422,66			-23.883,38	-23.883,38	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.245.622,47	-1.329.630,00		-1.211.787,08	117.842,92	
11	-	Personalaufwendungen	202.645,20	204.436,00		229.530,29	25.094,29	
12	-	Versorgungsaufwendungen	41.967,96			45.222,63	45.222,63	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	596.338,75	992.090,00		1.220.207,68	230.117,68	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.628.007,13	1.303.344,00		1.871.970,38	568.626,38	
15	-	Transferaufwendungen	7.500,00	7.500,00		7.500,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	300.661,76	228.000,00		306.516,29	78.516,29	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.777.120,80	2.735.370,00		3.690.947,27	955.477,27	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.531.498,33	1.405.740,00		2.479.060,19	1.073.320,19	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.531.498,33	1.405.740,00		2.479.060,19	1.073.320,19	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.531.498,33	1.405.740,00		2.479.060,19	1.073.320,19	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-40.525,62			-43.965,53	-43.965,53	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.884.492,61	298.470,57		1.752.926,33	1.454.455,76	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.375.465,32	1.704.210,57		4.188.020,99	2.483.810,42	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	5.375.465,32	1.704.210,57		4.188.020,99	2.483.810,42	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.500,00	-247.500,00		-7.500,00	240.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-225.480,41	-227.600,00		-173.014,98	54.585,02	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.500,00					
7	+	Sonstige Einzahlungen		-2.600,00			2.600,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-236.480,41	-477.700,00		-180.514,98	297.185,02	
10	-	Personalauszahlungen	198.799,27	204.436,00		224.593,71	20.157,71	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	534.591,59	992.090,00		831.972,08	-160.117,92	
14	-	Transferauszahlungen	7.500,00	7.500,00		7.500,00		
15	-	Sonstige Auszahlungen	278.671,64	226.000,00		327.139,16	99.139,16	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.019.762,50	1.432.026,00		1.391.203,95	-40.822,05	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	783.282,09	954.326,00		1.210.688,97	256.362,97	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.115.037,01	-523.100,00		-285.300,00	237.800,00	
4	+	aus Beiträgen und Entgelten		-1.428.000,00			1.428.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.115.037,01	-1.951.100,00		-285.300,00	1.665.800,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		7.000,00		3.947,65	-3.052,35	
8	-	für Baumaßnahmen	4.721.795,27	8.653.804,00	5.986.200,00	1.346.216,29	-7.307.588,71	3.351.066,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.707,69	18.500,00		6.480,45	-12.019,55	

Jahresrechnung 2024 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	4.738.502,96	8.679.304,00	5.986.200,00	1.356.643,39	-7.322.660,61	3.351.066,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)	3.623.465,95	6.728.204,00	5.986.200,00	1.071.343,39	-5.656.860,61	3.351.066,00

Jahresrechnung 2024 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

1.12.01 Öffentl. Verkehrsfl., Verkehrsanlagen

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-867.116,66	-1.041.557,00		-934.543,93	107.013,07	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-67.706,00	-50.473,00		-50.858,00	-385,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.500,00			-15.483,81	-15.483,81	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-21.918,00	-2.600,00		-6.842,00	-4.242,00	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-45.422,66			-23.898,38	-23.898,38	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.005.663,34	-1.094.630,00		-1.031.626,12	63.003,88	
11	-	Personalaufwendungen	186.657,33	190.655,00		197.424,58	6.769,58	
12	-	Versorgungsaufwendungen	37.771,16			40.700,35	40.700,35	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	539.135,98	928.590,00		1.149.066,77	219.476,77	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.628.007,13	1.303.344,00		1.871.970,38	568.626,38	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.137,29	12.600,00		8.129,91	-4.470,09	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.398.709,89	2.436.189,00		3.267.191,89	831.002,89	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.393.046,55	1.341.559,00		2.235.565,87	894.006,87	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.393.046,55	1.341.559,00		2.235.565,87	894.006,87	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.393.046,55	1.341.559,00		2.235.565,87	894.006,87	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-40.525,62			-43.965,63	-43.965,63	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.903.141,34	257.645,81		1.784.434,98	1.526.789,17	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.255.661,27	1.599.204,81		3.976.035,32	2.376.830,51	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	5.255.661,27	1.599.204,81		3.976.035,32	2.376.830,51	

Jahresrechnung 2024 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

1.12.01 Öffentl. Verkehrsfl., Verkehrsanlagen

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-240.000,00			240.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-575,00	-100,00		-500,00	-400,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.500,00					
7	+	Sonstige Einzahlungen		-2.600,00			2.600,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.075,00	-242.700,00		-500,00	242.200,00	
10	-	Personalauszahlungen	163.144,93	190.655,00		193.457,63	2.802,63	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	469.743,67	929.590,00		723.345,81	-206.244,39	
15	-	Sonstige Auszahlungen		12.600,00		947,84	-11.652,16	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	632.888,60	1.132.845,00		917.751,28	-215.093,92	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	648.813,60	890.145,00		917.251,28	27.106,28	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.115.037,01	-523.100,00		-285.300,00	237.800,00	
4	+	aus Beiträgen und Entgelten		-1.428.000,00			1.428.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.115.037,01	-1.951.100,00		-285.300,00	1.665.800,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		7.000,00		3.947,65	-3.052,35	
8	-	für Baumaßnahmen	4.721.795,27	8.653.804,00	5.986.200,00	1.346.216,29	-7.307.588,71	3.351.066,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.707,69	18.500,00		6.480,45	-12.019,55	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	4.738.502,96	8.679.304,00	5.986.200,00	1.356.643,39	-7.322.660,61	3.351.066,00

ANLAGE IV

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)	3.623.465,95	6.729.204,00	5.936.200,00	1.071.343,39	-5.656.860,61	3.351.066,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200104 Brückenbauwerk Drinsahl								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.131,32	173.760,00	103.760,00	163.835,45	9.924,55	
13	=	Summe Auszahlungen	18.131,32	173.760,00	103.760,00	163.835,45	9.924,55	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	18.131,32	173.760,00	103.760,00	163.835,45	9.924,55	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200138 Erschl.-Str. Breidenbacher Weg								
4	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		##########			##########	
6	=	Summe Einzahlungen		##########			##########	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		800.000,00		13.170,04	786.829,96	56.066,00
13	=	Summe Auszahlungen		800.000,00		13.170,04	786.829,96	56.066,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-585.000,00		13.170,04	-598.170,04	56.066,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200148 Erschließungsstraße "Zur Fuchskaule"								
4	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-9.000,00			-9.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen		-9.000,00			-9.000,00	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200148 Erschließungsstraße "Zur Fuchskaule"								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		9.000,00			9.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		9.000,00			9.000,00	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200149 Erschließungsstraße "Rübengarten"								
4	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-8.000,00			-8.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen		-8.000,00			-8.000,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		8.000,00			8.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		8.000,00			8.000,00	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200150 Erschließungsstraße "Driescher Straße"								
4	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-6.000,00			-6.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen		-6.000,00			-6.000,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		6.000,00			6.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		6.000,00			6.000,00	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200151 Erschließungsstraße "Auf dem Heidfeld"								
4	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-8.000,00			-8.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen		-8.000,00			-8.000,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		8.000,00			8.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		8.000,00			8.000,00	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200152 Erschließungsstraße "Im alten Feld"								
4	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-12.000,00			-12.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen		-12.000,00			-12.000,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		12.000,00			12.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		12.000,00			12.000,00	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200169 Geschwindigkeitsanzeigetafel								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweg. Anlagevermögen	5.449,01	3.500,00		5.495,26	-1.995,26	
13	=	Summe Auszahlungen	5.449,01	3.500,00		5.495,26	-1.995,26	

ANLAGE IV

verantwortlich: Jan Foerster

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200169 Geschwindigkeitsanzeigetafel								
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	5.449,01	3.500,00		5.495,26	-1.995,26	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200224 Radweg Breunfeld/Lückenschluss								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-455.300,00			-295.300,00	295.300,00	
6	=	Summe Einzahlungen	-455.300,00			-295.300,00	295.300,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.036.334,25	322.900,00	322.900,00	335.257,58	-12.357,58	
13	=	Summe Auszahlungen	1.036.334,25	322.900,00	322.900,00	335.257,58	-12.357,58	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	581.034,25	322.900,00	322.900,00	49.957,58	272.942,42	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200225 Barrierefreie Bushaltestellen								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-659.737,01	-523.100,00			-523.100,00	
6	=	Summe Einzahlungen	-659.737,01	-523.100,00			-523.100,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	84.362,71	548.654,00	200.850,00	3.808,00	544.846,00	
13	=	Summe Auszahlungen	84.362,71	548.654,00	200.850,00	3.808,00	544.846,00	

verantwortlich: Jan Foerster

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200225 Barrierefreie Bushaltestellen								
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-576.374,30	26.554,00	200.850,00	3.808,00	21.746,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200242 Erschl. Gew.-Geb. Eisenroth 3. BA								
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden				3.947,65	-3.947,65	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.533.823,38	5.406.800,00	4.000.000,00	793.406,77	4.613.393,23	3.295.000,00
13	=	Summe Auszahlungen	3.533.823,38	5.406.800,00	4.000.000,00	797.354,42	4.609.445,58	3.295.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	3.533.823,38	5.406.800,00	4.000.000,00	797.354,42	4.609.445,58	3.295.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6200244 Barrierefreie Bushaltestellen 2. FöA								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.143,61	1.358.690,00	1.358.690,00	36.737,45	1.321.952,55	
13	=	Summe Auszahlungen	19.143,61	1.358.690,00	1.358.690,00	36.737,45	1.321.952,55	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	19.143,61	1.358.690,00	1.358.690,00	36.737,45	1.321.952,55	

verantwortlich: Jan Foerster

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	41.258,68	22.000,00		985,19	21.014,81	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	41.258,68	22.000,00		985,19	21.014,81	

verantwortlich: Jan Foerster

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.609,98			81.147,46	81.147,46	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26. 27 und 28)	12.609,98			81.147,46	81.147,46	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	12.609,98			81.147,46	81.147,46	

Jahresrechnung 2024 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

1.12.03 Straßenreinigung und Winterdienst



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-232.444,51	-227.500,00		-172.660,96	54.839,04	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-14,62					
10	=	Ordentliche Erträge	-232.459,13	-227.500,00		-172.660,96	54.839,04	
11	-	Personalaufwendungen	15.987,87	13.781,00		32.105,71	18.324,71	
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.196,80			4.522,28	4.522,28	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.202,77	62.500,00		81.140,91	18.640,91	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	293.524,47	215.400,00		293.326,38	82.986,38	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	370.911,91	291.681,00		416.155,28	124.474,28	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	138.452,78	64.181,00		243.494,32	179.313,32	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	138.452,78	64.181,00		243.494,32	179.313,32	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	138.452,78	64.181,00		243.494,32	179.313,32	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-221.676,16			-196.385,00	-196.385,00	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	190.202,55	40.824,76		82.738,42	41.913,66	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	106.779,17	105.005,76		129.837,74	24.831,98	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	106.779,17	105.005,76		129.837,74	24.831,98	

Jahresrechnung 2024 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

1.12.03 Straßenreinigung und Winterdienst



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-224.905,41	-227.500,00		-172.514,98	54.985,02	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-224.905,41	-227.500,00		-172.514,98	54.985,02	
10	-	Personalauszahlungen	15.654,34	13.781,00		31.136,09	17.355,09	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	64.847,92	62.500,00		109.626,47	46.126,47	
15	-	Sonstige Auszahlungen	278.671,64	215.400,00		326.190,32	110.790,32	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	359.373,90	291.681,00		465.952,87	174.271,87	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	134.468,49	64.181,00		293.437,89	229.256,89	

Jahresrechnung 2024 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

1.12.04 ÖPNV



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	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	414,90			1.000,47	1.000,47	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	414,90			1.000,47	1.000,47	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	414,90			1.000,47	1.000,47	

Jahresrechnung 2024 **1.12 Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV**

1.12.04 ÖPNV



verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	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		

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.231,63	-18.114,00		-14.006,96	4.107,04	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-328.389,64	-325.000,00		-322.261,26	2.738,74	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-5.000,00			5.000,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-200,00			-595,00	-595,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-964,88	-1.800,00		-357,50	1.442,50	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-768,63			-623,93	-623,93	
10	=	Ordentliche Erträge	-339.554,98	-349.914,00		-338.044,65	11.869,45	
11	-	Personalaufwendungen	28.385,64	49.123,00		26.849,22	-23.273,78	
12	-	Versorgungsaufwendungen	12.590,36			13.566,75	13.566,75	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.557,44	142.537,75		72.398,69	-70.139,06	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.933,00	15.369,00		9.248,74	-6.120,26	
15	-	Transferaufwendungen	229.539,00	229.614,00		191.657,00	-37.957,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.385,70	2.000,00		31.255,93	29.255,93	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	363.391,14	438.643,75		343.976,33	-94.667,42	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	23.836,16	88.729,75		5.931,78	-82.797,97	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	23.836,16	88.729,75		5.931,78	-82.797,97	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	23.836,16	88.729,75		5.931,78	-82.797,97	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	378.838,02	195.300,11		392.411,91	197.111,80	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	402.674,18	284.029,86		398.343,69	114.313,83	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	402.674,18	284.029,86		398.343,69	114.313,83	

Jahresrechnung 2024 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.707,95	-17.900,00		-7.915,22	9.984,78	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-364.275,30	-325.000,00		-315.648,92	9.351,08	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-5.000,00			5.000,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-200,00			-595,00	-595,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen		-1.800,00			1.800,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-366.183,25	-349.700,00		-324.159,14	25.540,86	
10	-	Personalauszahlungen	26.359,85	49.123,00		23.455,05	-25.667,95	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	76.435,75	142.537,75		75.769,82	-66.767,93	
14	-	Transferauszahlungen	229.539,00	229.614,00		191.657,00	-37.957,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.285,55	2.000,00		459,46	-1.540,54	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	333.620,15	423.274,75		291.341,33	-131.933,42	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-32.563,10	73.574,75		-32.817,81	-106.392,56	
8	-	für Baumaßnahmen		192.500,00	186.000,00	74.736,95	-117.763,05	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		75.700,00		47.701,15	-27.998,85	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				27.595,37	27.595,37	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		268.200,00	186.000,00	150.033,47	-118.166,53	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- J. Auszahlung)		268.200,00	186.000,00	150.033,47	-118.166,53	

Jahresrechnung 2024 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.01 Öffentliches Grün

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.857,55	4.655,00		4.150,45	-504,55	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.857,55	4.655,00		4.150,45	-504,55	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	4.857,55	4.655,00		4.150,45	-504,55	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	4.857,55	4.655,00		4.150,45	-504,55	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	4.857,55	4.655,00		4.150,45	-504,55	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	76.702,94	146.152,38		94.144,82	-52.007,56	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	81.560,49	150.807,38		98.295,27	-52.512,11	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	81.560,49	150.807,38		98.295,27	-52.512,11	

Jahresrechnung 2024 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.01 Öffentliches Grün

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.365,53	4.655,00		3.133,19	-1.521,81	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.365,53	4.655,00		3.133,19	-1.521,81	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.365,53	4.655,00		3.133,19	-1.521,81	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.02 Natur und Landschaft

verantwortlich: Jan Foerster

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-200,00			-595,00	-595,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-200,00			-595,00	-595,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		470,25			-470,25	
17	=	Ordentliche Aufwendungen		470,25			-470,25	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-200,00	470,25		-595,00	-1.065,25	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-200,00	470,25		-595,00	-1.065,25	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-200,00	470,25		-595,00	-1.065,25	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.149,40			38.416,17	38.416,17	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	37.949,40	470,25		37.821,17	37.350,92	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	37.949,40	470,25		37.821,17	37.350,92	

Jahresrechnung 2024 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.02 Natur und Landschaft

verantwortlich: Jan Foerster

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-200,00			-595,00	-595,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-200,00			-595,00	-595,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		470,25			-470,25	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		470,25			-470,25	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-200,00	470,25		-595,00	-1.065,25	

Jahresrechnung 2024 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.03 Wald, Forst, Landwirtschaft

verantwortlich: Reiner Mast

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-16.200,00		-6.186,92	10.013,08	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-5.000,00			5.000,00	
10	=	Ordentliche Erträge		-21.200,00		-6.186,92	15.013,08	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78,19	33.250,00		20.000,00	-13.250,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	690,32			889,78	889,78	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	768,51	33.250,00		20.889,78	-12.360,22	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	768,51	12.050,00		14.702,86	2.652,86	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	768,51	12.050,00		14.702,86	2.652,86	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	768,51	12.050,00		14.702,86	2.652,86	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	768,51	12.050,00		14.702,86	2.652,86	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	768,51	12.050,00		14.702,86	2.652,86	

Jahresrechnung 2024 — **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.03 Wald, Forst, Landwirtschaft

verantwortlich: Reiner Mast

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-16.200,00		-6.186,92	10.013,08	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-5.000,00			5.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		-21.200,00		-6.186,92	15.013,08	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69,50	33.250,00		20.008,69	-13.241,31	
15	-	Sonstige Auszahlungen	690,32			279,46	279,46	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	759,82	33.250,00		20.288,15	-12.961,85	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	759,82	12.050,00		14.101,23	2.051,23	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.04 Wasser und Wasserbau

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	228.514,00	228.514,00		190.632,00	-37.882,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	228.514,00	228.514,00		190.632,00	-37.882,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	228.514,00	228.514,00		190.632,00	-37.882,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	228.514,00	228.514,00		190.632,00	-37.882,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	228.514,00	228.514,00		190.632,00	-37.882,00	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.659,63			4.001,91	4.001,91	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	230.173,63	228.514,00		194.633,91	-33.880,09	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	230.173,63	228.514,00		194.633,91	-33.880,09	

Jahresrechnung 2024 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.04 Wasser und Wasserbau

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	228.514,00	228.514,00		190.632,00	-37.882,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.514,00	228.514,00		190.632,00	-37.882,00	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	228.514,00	228.514,00		190.632,00	-37.882,00	

Jahresrechnung 2024 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.05 Friedhofswesen

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.231,63	-1.914,00		-7.820,04	-5.906,04	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-326.389,84	-325.000,00		-322.261,26	2.738,74	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-964,66	-1.600,00		-357,50	1.442,50	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-768,63			-823,83	-823,83	
10	=	Ordentliche Erträge	-338.354,96	-328.714,00		-331.262,63	-2.548,63	
11	-	Personalaufwendungen	26.385,64	49.123,00		25.849,22	-23.273,78	
12	-	Versorgungsaufwendungen	12.590,36			13.566,75	13.566,75	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.621,70	104.162,50		48.248,24	-55.914,26	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.933,00	15.369,00		9.248,74	-6.120,26	
15	-	Transferaufwendungen	1.025,00	1.100,00		1.025,00	-75,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.695,38	2.000,00		30.386,15	28.386,15	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	129.251,08	171.754,50		128.304,10	-43.450,40	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-210.103,90	-156.959,50		-202.958,53	-45.999,03	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-210.103,90	-156.959,50		-202.958,53	-45.999,03	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-210.103,90	-156.959,50		-202.958,53	-45.999,03	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	262.326,05	49.147,73		255.849,01	206.701,28	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	52.222,15	-107.811,77		52.890,48	160.702,25	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	52.222,15	-107.811,77		52.890,48	160.702,25	

Jahresrechnung 2024 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

1.13.05 Friedhofswesen

verantwortlich: Sonja Berz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.707,95	-1.700,00		-1.728,30	-28,30	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-364.275,30	-325.000,00		-315.648,92	9.351,08	
7	+	Sonstige Einzahlungen		-1.800,00			1.800,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-366.983,25	-328.500,00		-317.377,22	11.122,78	
10	-	Personalauszahlungen	26.359,85	49.123,00		23.456,05	-25.667,95	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	73.000,72	104.162,50		52.627,94	-51.534,56	
14	-	Transferauszahlungen	1.025,00	1.100,00		1.025,00	-75,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	595,23	2.000,00		180,00	-1.820,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.980,80	156.385,50		77.287,99	-79.097,51	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-265.002,45	-172.114,50		-240.089,23	-67.974,73	
8	-	für Baumaßnahmen		192.500,00	166.000,00	74.736,95	-117.763,05	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		75.700,00		47.701,15	-27.998,85	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				27.595,37	27.595,37	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		268.200,00	166.000,00	150.033,47	-118.166,53	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- J. Auszahlung)		268.200,00	166.000,00	150.033,47	-118.166,53	

ANLAGE IV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	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 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200247 Minibagger Friedhöfe								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglL Anlagevermögen		65.000,00		47.701,15	17.298,85	
13	=	Summe Auszahlungen		65.000,00		47.701,15	17.298,85	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		65.000,00		47.701,15	17.298,85	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200248 Weg neuer FH Nümbrecht 2021								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		9.000,00	9.000,00		9.000,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				9.448,60	-9.448,60	
13	=	Summe Auszahlungen		9.000,00	9.000,00	9.448,60	-448,60	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		9.000,00	9.000,00	9.448,60	-448,60	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200249 Weg neuer FH Nümbrecht 2022								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		26.500,00	26.500,00		26.500,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				18.146,77	-18.146,77	
13	=	Summe Auszahlungen		26.500,00	26.500,00	18.146,77	8.353,23	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		26.500,00	26.500,00	18.146,77	8.353,23	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200252 Umenwand Friedhof Winterborn								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		135.000,00	135.000,00	74.736,95	60.263,05	
13	=	Summe Auszahlungen		135.000,00	135.000,00	74.736,95	60.263,05	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		135.000,00	135.000,00	74.736,95	60.263,05	

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	-	Summe der investiven Auszahlungen		17.200,00			17.200,00	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		17.200,00			17.200,00	

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-85.000,00		-10.749,34	74.250,66	
10	=	Ordentliche Erträge		-85.000,00		-10.749,34	74.250,66	
11	-	Personalaufwendungen	36.499,83			84.559,72	84.559,72	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.942,00	210.000,00	150.000,00	9,61	-209.990,49	50.000,00
15	-	Transferaufwendungen	116.150,00			13.849,34	13.849,34	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.544,95	85.000,00		18.067,39	-66.932,61	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	231.166,78	295.000,00	150.000,00	116.485,96	-178.514,04	50.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	231.166,78	210.000,00	150.000,00	105.736,62	-104.263,38	50.000,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	231.166,78	210.000,00	150.000,00	105.736,62	-104.263,38	50.000,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	231.166,78	210.000,00	150.000,00	105.736,62	-104.263,38	50.000,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.092,28			15.184,57	15.184,57	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	245.259,06	210.000,00	150.000,00	120.921,19	-89.078,81	50.000,00
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	245.259,06	210.000,00	150.000,00	120.921,19	-89.078,81	50.000,00

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.14 Umweltschutz**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100.000,00	-85.000,00			85.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-100.000,00	-85.000,00			85.000,00	
10	-	Personalauszahlungen	35.690,99			84.475,51	84.475,51	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		210.000,00	150.000,00	15.932,90	-194.067,10	50.000,00
14	-	Transferauszahlungen	117.155,00			15.349,34	15.349,34	
15	-	Sonstige Auszahlungen	41.268,70	85.000,00		28.431,19	-56.568,81	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.114,69	295.000,00	150.000,00	144.188,94	-150.811,06	50.000,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	94.114,69	210.000,00	150.000,00	144.188,94	-65.811,06	50.000,00

Jahresrechnung 2024 **1.14 Umweltschutz**

1.14.01 Dienstleistungen im Umweltmanagement

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-85.000,00		-10.749,34	74.250,66	
10	=	Ordentliche Erträge		-85.000,00		-10.749,34	74.250,66	
11	-	Personalaufwendungen	36.499,83			84.569,72	84.569,72	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.942,00	210.000,00	150.000,00	9,51	-209.990,49	50.000,00
15	-	Transferaufwendungen	116.160,00			13.849,34	13.849,34	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.544,95	85.000,00		18.067,39	-66.932,61	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	231.166,78	295.000,00	150.000,00	116.485,96	-178.514,04	50.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	231.166,78	210.000,00	150.000,00	105.736,62	-104.263,38	50.000,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	231.166,78	210.000,00	150.000,00	105.736,62	-104.263,38	50.000,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	231.166,78	210.000,00	150.000,00	105.736,62	-104.263,38	50.000,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.092,26			15.184,67	15.184,67	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	245.259,06	210.000,00	150.000,00	120.921,19	-89.078,81	50.000,00
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	245.259,06	210.000,00	150.000,00	120.921,19	-89.078,81	50.000,00

Jahresrechnung 2024 **1.14 Umweltschutz**

1.14.01 Dienstleistungen im Umweltmanagement

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100.000,00	-85.000,00			85.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-100.000,00	-85.000,00			85.000,00	
10	-	Personalauszahlungen	35.690,99			84.475,51	84.475,51	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		210.000,00	150.000,00	15.932,90	-194.067,10	50.000,00
14	-	Transferauszahlungen	117.155,00			15.349,34	15.349,34	
15	-	Sonstige Auszahlungen	41.268,70	85.000,00		28.431,19	-56.568,81	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.114,69	295.000,00	150.000,00	144.188,94	-150.811,06	50.000,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	94.114,69	210.000,00	150.000,00	144.188,94	-65.811,06	50.000,00

Jahresrechnung 2024 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-56.795,82	-62.500,00		-58.454,22	4.045,78	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.535.464,46	-2.500.677,00		75.662,66	2.576.339,66	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.300,00			-3.908,50	-3.908,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.056.428,63	-260.960,00		-603.469,35	-342.509,35	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.766,17	-12.500,00		-9.911,68	2.588,32	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-21.080,34	-500,00		-12.091,84	-11.491,84	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.681.835,42	-2.837.237,00		-612.172,93	2.225.064,07	
11	-	Personalaufwendungen	110.220,60	215.352,00		108.131,56	-107.220,44	
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.166,60			4.522,26	4.522,26	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.337.157,60	2.762.962,50		529.045,92	-2.233.916,58	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	130.414,51	120.492,00		80.162,61	-40.329,39	
15	-	Transferaufwendungen	161.510,00	177.661,00		177.661,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	407.810,69	124.515,00		259.429,78	134.914,78	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.151.310,60	3.400.982,50		1.158.953,15	-2.242.029,35	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	469.475,18	563.745,50		546.780,22	-16.965,28	
19	+	Finanzerträge				-368,92	-368,92	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)				-368,92	-368,92	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	469.475,18	563.745,50		546.411,30	-17.334,20	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	469.475,18	563.745,50		546.411,30	-17.334,20	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.155,21			-571,12	-571,12	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	256.462,84	39.058,58		322.297,94	283.239,36	

ANLAGE IV

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	725.782,61	602.804,06		868.138,12	265.334,04	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	725.782,61	602.804,06		868.138,12	265.334,04	

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-49.587,41	-62.500,00		-59.313,11	3.186,89	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.093.541,15	-2.500.000,00		-571.040,54	1.928.959,46	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.315,00			-3.908,50	-3.908,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-911.742,20	-260.960,00		-602.172,25	-341.212,25	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-5.823,52	-12.500,00		-8.997,48	2.502,52	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-197.466,16	-600,00		-126.864,19	-126.264,19	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				-368,92	-368,92	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.264.476,44	-2.836.560,00		-1.373.664,99	1.462.895,01	
10	-	Personalauszahlungen	109.272,05	215.352,00		107.588,23	-107.763,77	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.497.029,35	2.762.962,50		328.039,59	-2.434.922,91	
14	-	Transferauszahlungen	161.510,00	177.661,00		177.661,00		
15	-	Sonstige Auszahlungen	566.468,96	124.515,00		572.001,80	447.486,80	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.334.301,16	3.280.490,50		1.185.290,62	-2.095.199,88	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	69.825,72	443.930,50		-188.374,37	-632.304,87	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-4.500,00			-6.300,00	-6.300,00	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	300.000,00					
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	295.500,00			-6.300,00	-6.300,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.194,51	76.500,00		39.131,94	-39.368,06	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen		25.000,00	25.000,00	25.000,00		
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	30.194,51	103.500,00	25.000,00	64.131,94	-39.368,06	

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	325.694,51	103.500,00	25.000,00	57.631,94	-45.868,06	

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.520.012,95	-2.500.000,00		88.093,60	2.588.093,60	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.175,47			-547,65	-547,65	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-3.508,98	-3.508,98	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.300,00			-8.630,00	-8.630,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.523.488,42	-2.500.000,00		75.408,97	2.575.408,97	
11	-	Personalaufwendungen	110.220,60	215.352,00		108.131,56	-107.220,44	
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.196,50			4.522,28	4.522,28	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.470.040,32	2.514.250,00		4.204,63	-2.510.045,37	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.245,00	1.246,00		1.453,67	207,67	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.535,26	28.925,00		20.898,14	-8.026,86	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.599.237,98	2.769.773,00		139.210,28	-2.630.562,72	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	75.749,56	269.773,00		214.619,25	-45.153,75	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	75.749,56	269.773,00		214.619,25	-45.153,75	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	75.749,56	269.773,00		214.619,25	-45.153,75	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.212,23			64.073,27	64.073,27	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	138.961,79	269.773,00		278.692,52	18.919,52	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	138.961,79	269.773,00		278.692,52	18.919,52	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 — **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.093.541,15	-2.500.000,00		-571.040,54	1.928.959,46	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-988,40			-465,55	-465,55	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen				-3.506,98	-3.506,98	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.457,42			-9.718,45	-9.718,45	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.097.014,97	-2.500.000,00		-583.731,52	1.916.268,48	
10	-	Personalauszahlungen	109.272,65	215.352,00		107.588,23	-107.763,77	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.624.044,00	2.514.250,00		-57.226,27	-2.571.476,27	
15	-	Sonstige Auszahlungen	12.471,67	26.925,00		18.944,96	-8.980,04	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.745.788,32	2.758.527,00		69.307,92	-2.689.219,08	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-351.226,45	258.527,00		-514.423,60	-772.950,60	

Jahresrechnung 2024 — **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-56.795,62	-62.500,00		-50.454,22	4.045,78	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.451,51	-377,00		-12.430,94	-11.753,94	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-525,00					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-11.360,00			11.360,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.963,50	-10.500,00		-6.000,00	4.500,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-80.735,63	-85.037,00		-76.885,16	8.151,84	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.069,50	143.737,50		141.592,11	-2.145,39	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	15.450,51	5.582,00		12.424,94	6.842,94	
15	-	Transferaufwendungen	161.510,00	177.661,00		177.661,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.770,49	48.090,00		77.995,04	29.905,04	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	356.800,50	375.070,50		409.673,09	34.602,59	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	276.064,87	290.033,50		332.787,93	42.754,43	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	276.064,87	290.033,50		332.787,93	42.754,43	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	276.064,87	290.033,50		332.787,93	42.754,43	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.155,21			-571,12	-571,12	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.105,41	6.013,11		82.596,20	76.583,09	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	340.014,87	296.046,61		414.813,01	118.766,40	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Mindestaufwand (= Zeilen 29 und 30)	340.014,87	296.046,61		414.813,01	118.766,40	

Jahresrechnung 2024 — **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Jan Foerster

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-49.587,41	-62.500,00		-59.313,11	3.186,89	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-525,00					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-11.360,00			11.360,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-7.963,50	-10.500,00		-6.000,00	4.500,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.471,09			-4.151,90	-4.151,90	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-61.547,00	-84.360,00		-69.465,01	14.894,99	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	124.512,41	143.737,50		142.528,40	-1.209,10	
14	-	Transferauszahlungen	161.510,00	177.661,00		177.661,00		
15	-	Sonstige Auszahlungen	61.865,97	48.090,00		99.729,70	51.639,70	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	347.888,38	369.488,50		419.919,10	50.430,60	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	306.341,38	285.128,50		350.454,09	65.325,59	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-4.500,00			-6.300,00	-6.300,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-4.500,00			-6.300,00	-6.300,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.194,51	78.500,00		39.131,94	-39.368,06	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	30.194,51	78.500,00		39.131,94	-39.368,06	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /. Auszahlung)	25.694,51	78.500,00		32.831,94	-45.668,06	

Jahresrechnung 2024 — **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Jan Foerster

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200237 Aufsitzmäher Kurpark G 23 LD								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	16.243,50					
13	=	Summe Auszahlungen	16.243,50					
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)	16.243,50					

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200241 Allradtraktor 2 Kurpark								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		70.000,00			70.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		70.000,00			70.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)		70.000,00			70.000,00	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200259 Großflächenmäher Kurpark								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen				35.709,47	-35.709,47	
13	=	Summe Auszahlungen				35.709,47	-35.709,47	
14	=	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)				35.709,47	-35.709,47	

ANLAGE IV

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
8200303 Sicherheitsschrank Akkus Kurpark								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		5.000,00			5.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		5.000,00			5.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		5.000,00			5.000,00	

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-4.500,00			-6.300,00	6.300,00	
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	13.951,01	3.500,00		3.423,47	76,53	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	9.451,01	3.500,00		-2.876,53	6.376,53	

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.857,29	33.045,47		5.392,63	-27.652,84	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	8.857,29	33.045,47		5.392,63	-27.652,84	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Mindersaufwand (= Zeilen 29 und 30)	8.857,29	33.045,47		5.392,63	-27.652,84	

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-153.388,00	-117.000,00		-104.042,00	12.958,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-153.388,00	-117.000,00		-104.042,00	12.958,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.205,63	104.500,00		35.836,32	-68.663,68	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	113.719,00	113.664,00		66.284,00	-47.380,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	269.261,05			106.727,43	106.727,43	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	387.185,68	218.164,00		208.847,75	-9.316,25	
19	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	233.797,68	101.164,00		104.805,75	3.641,75	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	233.797,68	101.164,00		104.805,75	3.641,75	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	233.797,68	101.164,00		104.805,75	3.641,75	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.544,92			39.750,04	39.750,04	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	273.342,60	101.164,00		144.555,79	43.391,79	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Mindersaufwand (= Zeilen 29 und 30)	273.342,60	101.164,00		144.555,79	43.391,79	

Jahresrechnung 2024 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.04 Parkhotel, Sportpark, Golfanlage

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-117.000,00		-104.042,00	12.958,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-19.767,98	-19.767,98	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		-117.000,00		-123.809,98	-6.809,98	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.942,34	104.500,00		18.162,82	-86.337,18	
15	-	Sonstige Auszahlungen	285.853,60			344.804,11	344.804,11	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	292.795,94	104.500,00		362.966,93	258.466,93	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	292.795,94	-12.500,00		239.156,95	251.656,95	

Jahresrechnung 2024 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.05 Öffentliche Einrichtungen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.775,00			-3.908,50	-3.908,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-2.000,00			2.000,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-584,60	-2.000,00		-404,70	1.595,30	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-600,00			600,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-3.359,60	-4.600,00		-4.313,20	286,80	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.415,76	2.500,00		151,37	-2.348,63	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.415,76	2.500,00		151,37	-2.348,63	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.943,84	-2.100,00		-4.161,83	-2.061,83	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.943,84	-2.100,00		-4.161,83	-2.061,83	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.943,84	-2.100,00		-4.161,83	-2.061,83	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	80.742,99			130.485,80	130.485,80	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	78.799,15	-2.100,00		126.323,97	128.423,97	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Mindestaufwand (= Zeilen 29 und 30)	78.799,15	-2.100,00		126.323,97	128.423,97	

Jahresrechnung 2024 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.05 Öffentliche Einrichtungen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.790,00			-3.908,50	-3.908,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-2.000,00			2.000,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-641,95	-2.000,00		-490,50	1.509,50	
7	+	Sonstige Einzahlungen		-600,00			600,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.431,95	-4.600,00		-4.399,00	201,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.054,24	2.500,00		361,52	-2.138,48	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.054,24	2.500,00		361,52	-2.138,48	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-2.377,71	-2.100,00		-4.037,48	-1.937,48	

Jahresrechnung 2024 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.06 Sponsoring

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-138.475,00	-130.000,00		-139.690,00	-9.690,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-2.864,34	-2.864,34	
10	=	Ordentliche Erträge	-138.475,00	-130.000,00		-142.554,34	-12.554,34	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.233,33	65.000,00		82.157,80	7.157,80	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	75.233,33	65.000,00		82.157,80	7.157,80	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-63.241,67	-65.000,00		-60.396,54	-5.396,54	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-63.241,67	-65.000,00		-60.396,54	-5.396,54	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-63.241,67	-65.000,00		-60.396,54	-5.396,54	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-63.241,67	-65.000,00		-60.396,54	-5.396,54	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Mindestaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-63.241,67	-65.000,00		-60.396,54	-5.396,54	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.06 Sponsoring

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-130.725,00	-130.000,00		-138.475,00	-8.475,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-26.547,75			-26.310,25	-26.310,25	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-156.272,75	-130.000,00		-164.785,25	-34.785,25	
15	-	Sonstige Auszahlungen	44.460,46	45.000,00		64.078,47	19.078,47	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.460,46	45.000,00		64.078,47	19.078,47	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-111.812,29	-85.000,00		-100.706,78	-15.706,78	

Jahresrechnung 2024 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.07 Festplatz

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.882,76	-600,00		-1.739,11	-1.139,11	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-218,07					
10	=	Ordentliche Erträge	-2.100,83	-600,00		-1.739,11	-1.139,11	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	514,79	475,00		373,45	-101,55	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	514,79	475,00		373,45	-101,55	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.586,04	-125,00		-1.365,66	-1.240,66	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.586,04	-125,00		-1.365,66	-1.240,66	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.586,04	-125,00		-1.365,66	-1.240,66	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-1.586,04	-125,00		-1.365,66	-1.240,66	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.586,04	-125,00		-1.365,66	-1.240,66	

Jahresrechnung 2024 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.07 Festplatz

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.882,76	-600,00		-1.739,11	-1.139,11	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-218,07					
7	+	Sonstige Einzahlungen	-41,43					
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.142,26	-600,00		-1.739,11	-1.139,11	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	567,30	475,00		370,93	-104,07	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	567,30	475,00		370,93	-104,07	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.574,96	-125,00		-1.368,18	-1.243,18	

Jahresrechnung 2024 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

1.15.08 Beteiligungsmanagement

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-18.760,34					
10	=	Ordentliche Erträge	-18.760,34					
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-18.760,34					
19	+	Finanzerträge				-368,92	-368,92	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)				-368,92	-368,92	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-18.760,34			-368,92	-368,92	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-18.760,34			-368,92	-368,92	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-18.760,34			-368,92	-368,92	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-18.760,34			-368,92	-368,92	

ANLAGE IV

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen	-18.780,34					
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				-368,92	-368,92	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.780,34			-368,92	-368,92	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-18.780,34			-368,92	-368,92	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	300.000,00					
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	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)	300.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00		

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	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		

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-761.507,40			-357.450,59	-357.450,59	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-597,50	-597,50	
10	=	Ordentliche Erträge	-761.507,40			-358.048,09	-358.048,09	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	739.327,56			347.039,41	347.039,41	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.405,00			1.500,00	1.500,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	730.922,56			348.539,41	348.539,41	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-30.584,84			-9.508,68	-9.508,68	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-30.584,84			-9.508,68	-9.508,68	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-30.584,84			-9.508,68	-9.508,68	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-30.584,84			-9.508,68	-9.508,68	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-30.584,84			-9.508,68	-9.508,68	

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-769.148,04			-357.450,59	-357.450,59	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-146.138,13			-67.915,61	-67.915,61	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-915.286,17			-425.366,20	-425.366,20	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	740.963,30			224.202,71	224.202,71	
15	-	Sonstige Auszahlungen	140.783,02			44.083,04	44.083,04	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	881.746,32			268.285,75	268.285,75	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-33.539,85			-157.080,45	-157.080,45	

Jahresrechnung 2024 **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-23.109.027,56	-26.936.575,00		-32.105.037,50	-5.168.462,50	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-463.603,63	-6.339.900,00		-6.374.217,31	-34.317,31	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-68.293,55	-130.000,00		-58.414,92	71.585,08	
10	=	Ordentliche Erträge	-23.640.924,74	-33.406.475,00		-38.537.669,73	-5.131.194,73	
15	-	Transferaufwendungen	17.922.967,26	18.617.600,00		20.833.757,81	2.216.157,81	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	353.763,90			135.734,95	135.734,95	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	18.276.751,16	18.617.600,00		20.969.492,76	2.351.892,76	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-5.364.173,58	-14.788.875,00		-17.568.176,97	-2.779.301,97	
19	+	Finanzerträge	-520.068,65	-312.105,00		-423.755,92	-111.650,92	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.722.534,29	3.035.000,00		3.838.115,48	803.115,48	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	902.465,64	2.722.895,00		3.414.359,56	691.464,56	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-4.461.707,94	-12.065.980,00		-14.153.817,41	-2.087.837,41	
23	+	Außerordentliche Erträge	-7.586.022,03					
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-7.586.022,03					
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-12.047.729,97	-12.065.980,00		-14.153.817,41	-2.087.837,41	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-745.154,40			-1.480.176,48	-1.480.176,48	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.721,68			29.773,01	29.773,01	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-12.765.162,69	-12.065.980,00		-15.604.220,88	-3.538.240,88	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-12.765.162,69	-12.065.980,00		-15.604.220,88	-3.538.240,88	

Jahresrechnung 2024 **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-23.506.080,50	-26.936.575,00		-30.940.842,87	-4.004.267,87	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-463.603,63	-6.339.900,00		-6.374.217,31	-34.317,31	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-53.315,41	-130.000,00		-148.790,10	-18.790,10	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-42.709,24	-312.105,00		-926.699,14	-613.594,14	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.077.708,78	-33.718.580,00		-38.389.549,42	-4.670.969,42	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00					
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.699.621,43	3.035.000,00		3.429.168,36	394.168,36	
14	-	Transferauszahlungen	18.507.245,25	18.617.600,00		18.692.469,20	74.869,20	
15	-	Sonstige Auszahlungen	190.825,67			149.676,16	149.676,16	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.397.742,55	21.652.600,00		22.271.313,72	618.713,72	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-3.679.966,23	-12.065.980,00		-16.118.235,70	-4.052.255,70	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.147.791,86	-1.926.050,00		-1.926.814,78	235,22	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-6.943,16			-7.019,40	-7.019,40	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.154.735,02	-1.926.050,00		-1.932.834,18	-6.784,18	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- J. Auszahlung)	-2.154.735,02	-1.926.050,00		-1.932.834,18	-6.784,18	

Jahresrechnung 2024 **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-23.109.027,56	-26.936.575,00		-32.105.037,50	-5.168.462,50	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-463.603,63	-6.339.900,00		-6.374.217,31	-34.317,31	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-68.245,34	-130.000,00		-58.395,12	71.604,88	
10	=	Ordentliche Erträge	-23.640.876,53	-33.406.475,00		-38.537.649,93	-5.131.174,93	
15	-	Transferaufwendungen	17.922.967,26	18.617.600,00		20.833.757,81	2.216.157,81	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.806,50			88.257,67	88.257,67	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	17.988.773,76	18.617.600,00		20.922.015,48	2.304.415,48	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-5.654.102,77	-14.788.875,00		-17.615.634,45	-2.826.759,45	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-5.654.102,77	-14.788.875,00		-17.615.634,45	-2.826.759,45	
23	+	Außerordentliche Erträge	-7.586.022,03					
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-7.586.022,03					
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-13.240.124,80	-14.788.875,00		-17.615.634,45	-2.826.759,45	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.358,28			16.494,73	16.494,73	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-13.224.766,52	-14.788.875,00		-17.599.139,72	-2.810.264,72	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-13.224.766,52	-14.788.875,00		-17.599.139,72	-2.810.264,72	

Jahresrechnung 2024 **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-23.506.080,50	-26.936.575,00		-30.940.842,87	-4.004.267,87	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-463.603,63	-6.339.900,00		-6.374.217,31	-34.317,31	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-43.696,73	-130.000,00		-58.576,59	71.424,41	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.015.380,88	-33.406.475,00		-37.373.635,77	-3.967.160,77	
14	-	Transferauszahlungen	18.507.245,25	18.617.600,00		18.692.469,20	74.869,20	
15	-	Sonstige Auszahlungen	71.280,48			8.235,87	8.235,87	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.578.525,73	18.617.600,00		18.700.705,07	83.105,07	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-5.436.855,13	-14.788.875,00		-18.672.930,70	-3.884.055,70	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.147.791,86	-1.926.050,00		-1.926.814,78	235,22	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.147.791,86	-1.926.050,00		-1.926.814,78	235,22	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- J. Auszahlung)	-2.147.791,86	-1.926.050,00		-1.926.814,78	235,22	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 — **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen

verantwortlich: Reiner Mast

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-2.147.791,86	##########		-1.926.914,78	-235,22	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.147.791,86	##########		-1.926.914,78	-235,22	

Jahresrechnung 2024 — **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-48,21			-19,80	-19,80	
10	=	Ordentliche Erträge	-48,21			-19,80	-19,80	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	289.977,40			47.477,28	47.477,28	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	289.977,40			47.477,28	47.477,28	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	289.929,19			47.457,48	47.457,48	
19	+	Finanzerträge	-520.068,65	-312.105,00		-423.755,92	-111.650,92	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.722.534,29	3.035.000,00		3.838.115,48	803.115,48	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	902.465,64	2.722.895,00		3.414.359,56	691.464,56	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.192.394,83	2.722.895,00		3.461.817,04	738.922,04	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.192.394,83	2.722.895,00		3.461.817,04	738.922,04	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-745.154,40			-1.480.176,48	-1.480.176,48	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.363,40			13.276,28	13.276,28	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	459.603,83	2.722.895,00		1.994.916,84	-727.976,16	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	459.603,83	2.722.895,00		1.994.916,84	-727.976,16	

Jahresrechnung 2024 — **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen	-19.619,68			-80.214,61	-80.214,61	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-42.709,24	-312.105,00		-925.699,14	-613.594,14	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-62.327,92	-312.105,00		-1.015.913,65	-703.808,65	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00					
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.899.621,43	3.035.000,00		3.429.168,36	394.168,36	
15	-	Sonstige Auszahlungen	119.545,39			141.440,29	141.440,29	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.819.216,82	3.035.000,00		3.570.608,65	535.608,65	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.756.888,90	2.722.895,00		2.554.695,00	-168.200,00	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-6.943,16			-7.019,40	-7.019,40	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-6.943,16			-7.019,40	-7.019,40	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	-6.943,16			-7.019,40	-7.019,40	

Jahresrechnung 2024 — **1.17 Stiftungen**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-772,00			772,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-266.676,75	-280.800,00		-293.729,92	-12.929,92	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-143,97			-402,78	-402,78	
10	=	Ordentliche Erträge	-266.822,72	-281.572,00		-294.132,70	-12.560,70	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.114,04	146.300,00		74.392,38	-71.907,62	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	87.975,00	87.976,00		87.976,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.481,30	45.972,00		42.360,85	-3.611,15	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	189.570,34	280.248,00		204.729,23	-75.518,77	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-77.252,38	-1.324,00		-89.403,47	-88.079,47	
19	+	Finanzerträge	-35.586,80	-600,00		-41.292,36	-40.692,36	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-35.586,80	-600,00		-41.292,36	-40.692,36	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-112.839,18	-1.924,00		-130.695,83	-128.771,83	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-112.839,18	-1.924,00		-130.695,83	-128.771,83	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.654,48			12.067,49	12.067,49	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-104.184,70	-1.924,00		-118.628,34	-116.704,34	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-104.184,70	-1.924,00		-118.628,34	-116.704,34	

ANLAGE IV

Jahresrechnung 2024 **1.17 Stiftungen**

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-266.676,75	-280.800,00		-293.729,92	-12.929,92	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-47.173,34			-38.766,57	-38.766,57	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-35.585,80	-500,00		-41.292,38	-40.692,38	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-349.435,89	-281.400,00		-373.788,85	-92.388,85	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.410,40	146.300,00		79.918,13	-66.381,87	
15	-	Sonstige Auszahlungen	63.912,58	45.972,00		84.433,37	38.461,37	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.322,98	192.272,00		164.351,50	-27.920,50	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-228.116,91	-89.128,00		-209.437,35	-120.309,35	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-12.500,00					
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-12.500,00					
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- J. Auszahlung)	-12.500,00					

Jahresrechnung 2024 **1.17 Stiftungen**

1.17.01 Frese-Peters-Stiftung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-772,00			772,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-266.676,75	-280.800,00		-293.729,92	-12.929,92	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-143,97			-402,78	-402,78	
10	=	Ordentliche Erträge	-266.822,72	-281.572,00		-294.132,70	-12.560,70	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.114,04	146.300,00		74.392,38	-71.907,62	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	87.975,00	87.976,00		87.976,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.481,30	45.972,00		42.360,85	-3.611,15	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	189.570,34	280.248,00		204.729,23	-75.518,77	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-77.252,38	-1.324,00		-89.403,47	-88.079,47	
19	+	Finanzerträge	-34.920,40	-600,00		-38.991,96	-38.391,96	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-34.920,40	-600,00		-38.991,96	-38.391,96	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-112.172,78	-1.924,00		-128.395,43	-126.471,43	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-112.172,78	-1.924,00		-128.395,43	-126.471,43	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.654,48			12.067,49	12.067,49	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-103.518,30	-1.924,00		-116.327,94	-114.403,94	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-103.518,30	-1.924,00		-116.327,94	-114.403,94	

Jahresrechnung 2024 **1.17 Stiftungen**

1.17.01 Frese-Peters-Stiftung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-266.676,75	-280.800,00		-293.729,92	-12.929,92	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-47.173,34			-38.766,57	-38.766,57	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-34.920,40	-500,00		-38.991,96	-38.391,96	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-348.772,49	-281.400,00		-371.488,45	-90.088,45	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.410,40	146.300,00		79.918,13	-66.381,87	
15	-	Sonstige Auszahlungen	63.912,58	45.972,00		84.433,37	38.461,37	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.322,98	192.272,00		164.351,50	-27.920,50	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-227.449,51	-89.128,00		-207.136,95	-118.008,95	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-12.500,00					
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-12.500,00					
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- J. Auszahlung)	-12.500,00					

Jahresrechnung 2024 **1.17 Stiftungen**

1.17.02 Leo Baer Stiftung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag.2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
19	+	Finanzerträge	-666,40			-2.300,40	-2.300,40	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-666,40			-2.300,40	-2.300,40	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-666,40			-2.300,40	-2.300,40	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-666,40			-2.300,40	-2.300,40	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-666,40			-2.300,40	-2.300,40	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-666,40			-2.300,40	-2.300,40	

ANLAGE IV

1.17 Stiftungen

1.17.02 Leo Baer Stiftung

verantwortlich: Reiner Mast

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2023	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-666,40			-2.300,40	-2.300,40	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-666,40			-2.300,40	-2.300,40	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-666,40			-2.300,40	-2.300,40	

ANLAGE IV

ANHANG

zum Jahresabschluss der GEMEINDE NÜMBRECHT

zum 31.12.2024

Nümbrecht, 19.09.2025

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 2024 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 2024 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 auf das Anlagevermögen nach § 36 Abs.6 KomHVO NRW sind in Höhe von 1,57 Mio € gebildet aufgrund einer Vereinbarung mit dem Aggerverband zur Übernahme der Kommunalen Regenüberlaufbecken.

Der entsprechende Aufwand war gem. § 44 (3) KomHVO NRW mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen nach § 36 Abs.8 KomHVO NRW sind in Höhe von 610 T€ gebildet worden auf die Herstellungskosten des Kreisverkehrs L 350, welcher durch 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 2024 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 fünf 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
5.) KMVZ Nümbrecht GmbH.

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

Name	**Anton Frese Erben GmbH 2023**	**Bau- und Entwicklungs-gesellschaft Nümbrecht mbH 2024**	**Kur GmbH 2024**	**Gemeindewerke Nümbrecht GmbH 2024**	**KMVZ Nümbrecht GmbH**
Sitz	Nümbrecht	Nümbrecht	Nümbrecht	Nümbrecht	Nümbrecht
Höhe Anteil am Kapital	4.184.400 €	3.076.350 €	25.600 €	551.150 €	25.000 €
Eigenkapital	-2.282.361 €	4.216.539 €	49.740 €	15.142.631 €	25.000 €
Jahresergebnis	-260.441 €	114.998 €	-12.768 €	850.490 €	---

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 31.12.2024 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. **8.918.196,46 €** ergibt, der sich wie folgt errechnet:

nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag 2023	7.879.192,58
- Jahresergebnis 2024	330.943,56
- Verrechnungen nach §44 Abs. 3 KomHVO NRW	-1.369.947,44
Veränderung 2024	***-1.039.003,88***
nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag 2024	**8.918.196,46**

Im JA 2024 wurden neben dem Jahresergebnis ein saldierter Aufwand von 1.369.947,44 € gem. §44 Abs.3 KomHVO NRW direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Eine Übersicht der Verrechneten Geschäftsvorfälle kann der beigefügten Anlage entnommen werden. Die Verrechnungssalden werden in der Ergebnisrechnung gem. § 39 Abs.3 KomHVO NRW nachrichtlich nach dem Jahresergebnis dargestellt.

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 2024 werden zusätzlich noch die Sonderposten aus Schenkungen unter dieser Bilanzposition ausgewiesen. Das Eigenkapital der Stiftung beläuft sich zum Stichtag auf 3.989.907,94 €.
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 44.300,96 € 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. 16.428,287 € gebildet, welche sich zu einem Anteil i.H.v. 12.972.678 € aus Pensionsverpflichtungen und i.H.v. 3.455.609 € 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 70% der Krankheitskosten erstattet werden.

Tabellarische Übersicht der Pensionsrückstellungen:

Pensionsrückstellungen 2024	**16.428.287 €**
davon:	
Pensionsverpflichtungen für Aktive	4.615.307 €
Pensionsverpflichtungen für Pensionäre	8.357.371 €
Beihilfeverpflichtungen	3.455.609 €
davon für Aktive	1.075.338 €
davon für Pensionäre	2.380.271 €

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

Bezeichnung	Wert 31.12.2023	Zugang im GJ	Verbrauch im GJ	Umglieder-ungen im GJ	Auflösung im GJ	Veränderung 2024	Wert 31.12.2024
Instandhaltungsrückstellungen (271100)							
Brandschutzmaßnahme Parkhotel/Sportpark	238.332,57	68.663,68	238.282,02			-169.618,34	68.714,23
Instandhaltungsrückstellung Gebäudemanagement	0,00	20.000,00				20.000,00	20.000,00
Instandhaltungsrückstellung GGS Gaderoth	0,00	10.000,00				10.000,00	10.000,00
Instandhaltungsrückstellung Rathaus	0,00	25.000,00				25.000,00	25.000,00
Instandhaltungsrückstellung KiGa Grötzenberg	0,00	15.000,00				15.000,00	15.000,00
Instandhaltungsrückstellung KiGa Mbgh	0,00	3.500,00				3.500,00	3.500,00
Instandhaltungsrückstellung FW-haus Harscheid	0,00	10.000,00				10.000,00	10.000,00
Instandhaltungsrückstellung DGH Mbgh	0,00	25.000,00				25.000,00	25.000,00
Instandhaltungsrückstellung GGS Nümbrecht	0,00	3.000,00				3000	3.000,00
InstandhaltungsrückstellungSEK	0,00	3.000,00				3.000,00	3.000,00
Instandhaltungsrückstellung JuZe	0,00	2.500,00				2.500,00	2.500,00
Instandhaltungsrückstellung GWN Arena	0,00	80.000,00				80.000,00	80.000,00
Instandhaltungsrückstellung Spoha Nümbrecht	0,00	30.000,00				30.000,00	30.000,00
Instandhaltungsrückstellung Kurpark Gebäude Minigolf	0,00	20.000,00				20.000,00	20.000,00
Instandhaltungsrückstellung FH-Halle Nümbrecht	0,00	5.000,00				5.000,00	5.000,00
Summe Instandhaltungsrückstellung	**238.332,57**	**320.663,68**	**238.282,02**	**0,00**	**0,00**	**82.381,66**	**320.714,23**

Bezeichnung	Wert 31.12.2023	Zugang im GJ	Verbrauch im GJ	Umglieder-ungen im GJ	Auflösung im GJ	Veränderung 2024	Wert 31.12.2024
sonstige Rückstellungen (289100)							
Rückstellung Swap-Derivatzinsen nachschüssig	6.776,14	10.086,33	6.776,14				10.086,33
Rückstellungen Abgrenzung Zinsen Darlehen	51.383,68	65.962,46	51.383,68				65.962,46
Rückstellung KK-Zinsen nachschüssig	0,00	341.719,29					341.719,29
Rückstellung KK-Zinsen nachschüssig (..329/..388)	0,00	66.902,78					66.902,78
Rückstellungen für überörtliche Prüfung GPA	50.000,00		50.000,00				0,00
Rückstellung aus Jahresabschluss Stiftung	7.600,00	7.600,00	7.197,22		402,78		7.600,00
Erstellung Steuererklärungen BGA´s							
Rückstellung Rückzahlung Fluag 2021	8.000,00						8.000,00
Rückstellungen Ertragssteuern BgA´s							
Rückstellung Mehr-Umlage Kreisumlage 2026 (Aufl.2026)		2.349.755,00					2.349.755,00
Personalgestellung Verw.-Kostenbeitrag 2014-2020 Korrektur							
Rückstellung für JA-Prüfung 2024 WP	0,00	45.000,00					45.000,00

Rückstellung für JA-Prüfung 2023 WP	45.000,00		34.807,50		10.192,50		0,00
Rückstellung Beratungskosten BgA GU JA 22	1.500,00		902,50		597,50		0,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Radio Berg JA 22	550,00				550,00		0,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Photovoltaik JA 22	750,00		636,00		114,00		0,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Personalgestellung JA 22	500,00		250,00		250,00		0,00
Rückstellung Beratungskosten BgA VuV JA 22	1.800,00		1.689,75		110,25		0,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Sponsoring JA 22	1.100,00		924,88		175,12		0,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Duales System JA 22	1.000,00		582,25		417,75		0,00
Rückstellung Hosting Exchange Server Regio iT(2023 und 2024)	22.000,00	22.000,00					44.000,00
RS Erstellung Umsatzsteuererklärung Gemeinde 2022 und 2023	2.500,00		1.313,46				1.186,54
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		602,60		147,40		0,00
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		664,88				835,12
Rückstellung Beratungskosten BgA Duales System JA 23	1.000,00						1.000,00
Rückstellung Beratungskosten BgA GU JA 2024		1.500,00					1.500,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Radio Berg JA 2024		550,00					550,00
Rückstellung Beratungskosten BgA PV JA 2024		750,00					750,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Personalgestellung JA 2024		500,00					500,00
Rückstellung Beratungskosten BgA VuV JA 2024		2.000,00					2.000,00
Rückstellung Beratungskosten BgA Sponsoring JA 2024		1.000,00					1.000,00
Zwischensummen	**209.259,82**	**2.915.325,86**	**157.730,86**	**0,00**	**12.957,30**	**0,00**	**2.953.897,52**

Bezeichnung	**Wert 31.12.2023**	**Zugang im GJ**	**Verbrauch im GJ**	**Umglieder-ungen im GJ**	**Auflösung im GJ**	**Veränderung 2024**	**Wert 31.12.2024**
Steuerrückstellungen (283100)							
*RS Steuerzahlungen BgA GU JA 2023	0,00						
*RS Steuerzahlungen BgA PV-Anlage JA 2023	0,00						
*RS Steuerzahlungen BgA Personalgestellung JA 2023	0,00						
*RS Steuerzahlungen BgA Duales System JA 2023	0,00						
*RS Steuerzahlungen BgA Sponsoring JA 2023	17.300,00		5.904,00				11.396,00
*RS Steuerzahlungen BgA VuV JA 2023	205.000,00	107.230,00					312.230,00
*RS Steuerzahlungen BgA GU JA 2022	0,00						
*Rückstellung Steuerkorrektur 2022	0,00						
*RS Steuerzahlungen BgA Sponsoring JA 2022	12.000,00		9.310,78		2.689,22		0,00
*RS KSt Stiftung FPS 2024	6.837,00	2.969,00	6.837,00				2.969,00
Rückstellung Steuerzahlungen BgA Sponsoring JA 2024		3.600,00					3.600,00
Rückstellung Steuerzahlungen BgA PV JA 2024		1.600,00					1.600,00
Zwischensummen	**241.137,00**	**110.199,00**	**22.051,78**	**0,00**	**2.689,22**		**331.795,00**

Bezeichnung	Wert 31.12.2023	Zugang im GJ	Verbrauch im GJ	Umgliederungen im GJ	Auflösung im GJ	Veränderung 2023	Wert 31.12.2024
RS Urlaub 281100 / Überstd. 282100							
Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub (281100)	328.681,51	38.806,60					367.488,11
Rückstellungen für geleistete Überstunden (282100)	155.868,82	31.223,22					187.092,04
Zwischensummen	**484.550,33**	**70.029,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**554.580,15**
Summe Sonstige Rückstellungen	**934.947,15**	**3.095.554,68**	**179.782,64**	**0,00**	**15.646,52**	**0,00**	**3.840.272,67**

Für Zinssicherungsvereinbarungen wurde eine Bewertungseinheit gebildet, welcher nachfolgend dargestellt sind. Über das Rückstellungskonto „Rückstellung Swap-Derivatzinsen nachschüssig" wird der Zinsaufwand für die Periode nach dem Bilanzstichtag abgebildet. Insofern handelt es sich hierbei um eine Abgrenzung von Zinszahlungen, um diese sachgerecht und periodengenau darzustellen, und nicht um Drohverlustrückstellungen.

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	2.376.960,05	Binery Swap	1.761.087,50	Zahlungsströme durch variablen Zins	02.09.2036
Darlehen	1.662.946,29	Binery Swap	1.633.301,70	Zahlungsströme durch variablen Zins	30.06.2038
	4.039.906,34		3.394.389,20		

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.

In den Jahren 2020 bis 2023 wurden gemäß dem NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG Mehrbelastungen bzw. Mindereinnahmen außerordentliche Erträge i.H.v. 12.517.363,62 € in die Ergebnisrechnung eingebucht.

	2020	2021	2022	2023	
Covid Isolierungen	391.742,86	121.497,49	231.904,17	109.417,01	
Einkommensteuer-/Gewerbesteuerausfälle	1.475.352,96	0,00	2.625.056,00	7.154.365,00	
Katastrophenschutzbedingte Kosten	0,00	0,00	29.588,40	0,00	
Ukrainebedingte Kosten	0,00	0,00	435.290,86	322.240,02	
Bilanzierungshilfe	0,00	0,00	-379.091,15	0,00	
Isolierungssumme im jeweiligen Jahresabschluss	**1.867.095,82**	**121.497,49**	**2.942.748,28**	**7.586.022,03**	**12.517.363,62**

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 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben, sofern nicht das einmalige Wahlrecht im Haushaltsjahr 2026 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	2.156.204,30 €
Sonstige Liquiditätskredite	46.351.037,38 €

Für die gebührenrechnende Einheit Abfallbeseitigung wurde letztmalig eine Jahresrechnung in 2023 erstellt. Zum 1.1.2024 wurde die Abfallentsorgung auf den Bergischen Abfallwirtschaftsverband BAV übertragen. Die sich ergebende Unterdeckung von 127.459 € bis 31.12.23 wird weiterhin als Sonderposten bilanziert bis zum Ausgleich an den BAV.

Die gebührenrechnende Einheit Kehr- und Winterdienst wies in der Jahresrechnung 2024 eine Unterdeckung in Höhe von 15.107,93 € 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		2023	2024
164100	Forderungen a. Transferleistungen	807.256,00	755.096,00
321800	Investitonskredite	473.553,78	444.053,35
331800	Liquiditätskredite	333.702,22	311.042,65

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

Im Geschäftsjahr ergaben sich folgende periodenfremde Aufwendungen und Erträge:

Periodenfremde Finanzaufwendungen	845.948,08 €
Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	47.078,31 €

periodenfremde Kostenerstattungen	10.393,67 €
periodenfremde sonst. ordentl. Erträge	10.192,13 €

Die periodenfremden Finanzaufwendungen i.H.v. 845.948,08 € sind der anteilige Aufwand der Kassenkredite aus 2023 mit einer Laufzeit bis 2024, welche nachschüssig gezahlt werden.

Die periodenfremden Aufwendungen und Erträge bzw. Erstattungen, sind größtenteils Endabrechnungen bzw. Nebenkostenabrechnungen aus 2023.

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 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 beweql. 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

S.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
S.200104	Brückenbauwerk Drinsahl	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	125.350	103.760	70.000	173.760	Fortführung der Maßnahme
S.200112	Feuerwehrhaus Nümbrecht	Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau (SK 783110)	4.586.600	4.582.850	0	4.582.850	Umsetzung der Maßnahme
S.200139	Integr. Handlungskonzept Ortskern 1.0	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	1.422.612	850.000	0	850.000	Fortführung der Maßnahme
S.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
S.200178	Campus	Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau (SK 783110)	12.758.000	6.356.000	4.061.000	10.417.000	Fortführung der Maßnahme
S.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
S.200224	Radweg Breunfeld	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	1.366.950	322.900	0	322.900	Fortführung der Maßnahme
S.200225	Barrierefreie Buswartehallen	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	297.500	200.850	347.804	548.654	Fortführung der Fördermaßnahme
S.200232	Sporthalle Kreuzheide	Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau (SK 783110)	1.764.300	90.000	0	90.000	Fortführung/ Abschluss der Fördermaßnahme
S.200234	Beladung Gerätewagen	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	93.000	93.000	0	93.000	Auftrag in 2023 erteilt; Lieferung erst in 2024
S.200236	Gleitschalkasten Bauhof	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	5.000	5.000	5.000	10.000	Umsetzung der Maßnahme
S.200242	Erschließung Gew.- Geb. Elsenroth 3. BA	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	9.687.500	4.000.000	1.406.800	5.406.800	Fortführung der Maßnahme
S.200243	Erwerb Ökopunkte	Erwerb von unbebauten Grundstücken (SK 782200)	128.000	128.000	0	128.000	Umsetzung der Maßnahme
S.200244	Barrierefreie Bushaltestellen 2. FoA	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	1.374.900	1.358.690	0	1.358.690	Fortsetzung der Fördermaßnahme
S.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	Umenwand Friedhof Winterborn	Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau (SK 783110)	135.000	135.000	0	135.000	Umsetzung der Maßnahme
5.200258	Spenstrahlergamitur 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 Grundung 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 Hohe der Ermächtigungsübertragung von 6.498.000 EUR auf 4.000.000 EUR reduziert.

Für das **HH-Jahr 2025** wurden insgesamt Ermächtigungsübertragungen i.H.v. 13.009.077 € gebildet. Davon sind 268.460 € auf konsumtive und 12.740.617 € auf investive Zwecke entfallen.

Übersicht über die gebildeten Ermächtigungsübertragungen (EÜ) aus 2024 ins Haushaltsjahr 2025 nach § 22 Kommunalhaushaltsverordnung NRW 05.03.2025

Objekt	Objektbezeichnung	Auszahlungsart	Plan 2024 (inkl. EÜ aus Vorjahren) EUR	EÜ nach 2025 (Auswirkungen auf den Ergebnis-/Finanzplan) EUR	urspr. Plan 2025 (lt. Entwurf vom 11.12.2024) EUR	fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR	Begründung
konsumtive Ermächtigungsübertragungen:							
1.02.07 (KST 20010)	Druckerhöhungsanlage	Unterhaltung Maschinen, techn. Anlagen (SK 523300)	1.283	1.266	1.282	2.548	Auftrag "Wartung der DEA in Winterborn" erfolgte in 2024; Ausführung erst in 2025
1.02.07 (KST 323011)	Jugendfeuerwehr	Persönliche Ausrüstung/ Arbeitskleidung (SK 541904)	0	3.548	0	3.548	Auftrag "Schutzhelme für die Jugendfeuerwehr" erfolgte in 2024; Lieferung erst in 2025; Mitteldeckung erfolgte 2024 im PRC 1.02.07 (Gefahrenabwehr)
1.02.07 (KST 43180)	GM-GN 8041 LF 16TS	Unterhaltung von Fahrzeugen (SK 523400)	950	4.095	760	4.855	Auftrag "neue Bereifung Fahrzeug" erfolgte in 2024; Montage erst im Januar 2025; Mitteldeckung erfolgte 2024 im PRC 1.02.07 (Gefahrenabwehr)
1.02.07 (KST 323007)	Feuerwehr Winterborn	Persönliche Ausrüstung/ Arbeitskleidung (SK 541904)	0	23.280	0	23.280	Auftrag "Einsatzkleidung für die Kleiderkammer der freiwilligen Feuerwehr" erfolgte in 2024; Lieferung erst in 2025; Mitteldeckung erfolgte 2024 im PRC 1.02.07 (Gefahrenabwehr)
1.02.07.01	Brandbekämpfung, -schutz, -aufklärung	Persönliche Ausrüstung/ Arbeitskleidung (SK 541904)	50.000	29.631	50.000	79.631	Auftrag "Einsatzkleidung für die Kleiderkammer der freiwilligen Feuerwehr" erfolgte in 2024; Lieferung erst in 2025
1.02.07.01	Brandbekämpfung, -schutz, -aufklärung	Unterhaltung der DV Einrichtungen (SK 523610)	17.000	8.925	22.800	31.725	Auftrag "Neugestaltung der Homepage der Feuerwehr" erfolgte in 2024; Fertigstellung erst in 2025
1.09.01.03	Bebauungsplan, vorhabenbez. Bebauungsplan	Unterhaltung der DV Einrichtungen (SK 523610)	50.000	22.000	0	22.000	Fortführung der Ing.- Leistungen für die Änderung der Bebauungspläne KiTa Bierenbachtal, FWH Marienberghausen, Brunnenhütte
1.09.01.01	Regional- und Bodenplanung	Sonstige ordentliche Aufwendungen (SK 549900)	295.900	12.000	452.250	464.250	Fortführung der Fördermaßnahme "Citymanagement, NümbrECHT rundum gesund" im Zuge des InHK 2.0
1.06.02 (KST 15030)	Spielplätze	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude (SK 523100)	47.550	13.330	36.415	49.745	Fortführung der LEADER Fördermaßnahme "Dorf- und Wasserspielplatz Breunfeld"

1.02.07.01	Brandbekämpfung, -schutz, -aufklärung	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz (SK 542700)	144.000	30.385	28.000	58.385	Fortführung der Ingenieurleistungen/-abrechnungen aus dem vom 10.08.2023 beauftragten Löschwasserkonzepts
1.14.01 (KST 100310)	Klimaschutz	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude (SK 523100)	150.000	50.000	0	50.000	Fortführung der Maßnahme "E-Bikes für Schüler"
1.01.11.02	Instandhaltung/ Bewirtschaftung von Gebäuden	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude (SK 523100)	253.100	70.000	190.000	260.000	Auftrag "Niederspannungshauptverteilung Rathaus" in 2024; Ausführung in 2025
Summe konsumtiv			1.009.783	268.460	781.507	1.049.967	

investive Ermächtigungsübertragungen:							
5.100007	Erwerb Funk- und Alarmausrüstung	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	114.700	63.408	62.000	125.408	Aufträge "Umbau Satellitentelefonie", "Digitalfunkgeräte", Funktisch" und "Funkantenne samt Rahmen und Standfuß" in 2024 erteilt; Lieferung/ Umsetzung erst in 2025
5.200138	Erschl.-Str. Breidenbacher Weg	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	800.000	56.066	1.000.000	1.056.066	Ingenieur Leistungen in 2024 in Auftrag gegeben; komplette Abrechnung erfolgt in 2025
5.200139	Integr. Handlungskonzept Ortskern 1.0	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	850.000	40.000	0	40.000	Endabrechnung der in 2024 beauftragten Leistungen aus dem InHK 1.0
5.200146	HLF 10/10 LG Bierenbachtal	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	268.050	146.789	0	146.789	Auftrag und Anzahlung erfolgten in 2024; Endabrechnung mit Lieferung in 2025
5.200178	Campus	Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau (SK 783110)	10.417.000	6.022.000	5.002.000	11.024.000	Auftragserteilung erfolgte in 2024; Lieferung/ Umsetzung erst in 2025
5.200235	MTF LG Nümbrecht	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	78.000	94.500	0	94.500	Auftragserteilung erfolgte in 2024; Lieferung erst in 2025; Mittel wurden in 2024 überplanmäßig bereitgestellt
5.200258	Sperrstrahlengarnitur Bauhof	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	10.000	10.000	0	10.000	Auftragserteilung erfolgte in 2024; Lieferung erst in 2025
5.200264	Umbau Rüstwagen FW zum Waldbrandfahrzeug	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	132.400	132.400	0	132.400	Auftragserteilung erfolgte in 2024; Lieferung erst in 2025

5.200291	MTF LG Bierenbachtal	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	78.000	94.500	0	94.500	Auftragserteilung erfolgte in 2024; Lieferung erst in 2025; Mittel wurden in 2024 überplanmäßig bereitgestellt
5.200242	Erschließung Gew.- Gebiet Elsenroth 3. BA	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau (SK 783120)	5.406.800	3.295.000	0	3.295.000	Fortführungsmaßnahme; Auftragserteilung erfolgte teils in 2024; Ausführung/ Umsetzung in 2025
5.200294	Kommandowagen B-Dienst	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	50.000	60.000	0	60.000	Auftragserteilung erfolgte in 2024; Lieferung erst in 2025; Mittel wurden in 2024 überplanmäßig bereitgestellt
5.200306	Anbau GGS Nümbrecht	Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau (SK 783110)	1.700.000	205.000	2.175.000	2.380.000	Auftragserteilung erfolgte in 2024; Umsetzung erst in 2025
5.200310	MTF Kinderfeuerwehr	Erwerb AV > 800 EUR (SK 782600)	67.940	67.940	0	67.940	Auftragserteilung erfolgte in 2023; Lieferung erst in 2025
5.200502	Sportanlage Campus	Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau (SK 783110)	3.318.690	2.280.000	1.165.000	3.445.000	Fortführungsmaßnahme; Auftragserteilung erfolgte teils in 2024; Ausführung/ Umsetzung in 2025
5.200504	Feuerwehrhaus Nümbrecht	Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau (SK 783110)	4.606.113	168.890	1.040.000	1.208.890	Fortführungsmaßnahme; Auftragserteilung erfolgte teils in 2024; Ausführung/ Umsetzung in 2025
5.100088	Erwerb GWG GGS Grotzenberg abrechenbar	Erwerb AV-GWG < 800 EUR (SK 782700)	2.000	1.700	5.500	7.200	Bestellung der GGS Grötzenberg für zwei Wendebibliotheken erfolgte in 2024; Lieferung erst im Januar 2025
5.100114	GWG GGS Marienberghausen MEP abrechenbar	Erwerb AV-GWG < 800 EUR (SK 782700)	27.975	1.212	30.400	31.612	Bestellung, im Zuge des MEP, eines USB-C Tablet Koffers für 20 iPads für die GGS Marienberghausen in 2024; Lieferung erst im Januar 2025
5.100115	GWG GGS Grötzenberg MEP abrechenbar	Erwerb AV-GWG < 800 EUR (SK 782700)	30.375	1.212	19.475	20.687	Bestellung, im Zuge des MEP, eines USB-C Tablet Koffers für 20 iPads für die GGS Grötzenberg in 2024; Lieferung erst im Januar 2025
Summe investiv			27.958.043	12.740.617	10.499.375	23.239.992	

Die im Verbindlichkeitenspiegel nachrichtlich angegebenen Haftungsverhältnisse ergeben sich wie folgt:

A. Bürgschaften

Hauptschuldner	Begünstigter	Bürgschaftsart	Bürgschafts-betrag	Restschuld zum 31.12.2024
Gemeindewerke Nümbrecht	Sparkasse Gummersbach	Ausfallbürgschaft zur Sicherung eines Darlehens	3.272.268 €	899.874 €
Gemeindewerke Nümbrecht	Sparkasse Gummersbach	Ausfallbürgschaft	2.550.000 €	1.270.500 €
Gemeindewerke Nümbrecht	NRW.Bank	Ausfallbürgschaft	535.600 €	354.400 €
Gemeindewerke Nümbrecht	NRW.Bank	Ausfallbürgschaft	538.000 €	344.320 €
Bürgerbus Nümbrecht e.V.	Sparkasse Gummersbach	Ausfallbürgschaft	5.000 €	5.000 €
Bau- und Entwicklungs-gesellschaft	Sparkasse Gummersbach	Ausfallbürgschaft zur Sicherung eines Darlehens	1.026.473 €	899.218 €
Bau- und Entwicklungs-gesellschaft	Sparkasse Gummersbach	Ausfallbürgschaft zur Sicherung eines Darlehens	1.500.000 €	1.349.988 €
Bau- und Entwicklungs-gesellschaft	Sparkasse Gummersbach	Ausfallbürgschaft zur Sicherung eines Darlehens	3.000.000 €	2.268.928 €
Gemeindewerke Nümbrecht Netz GmbH	Sparkasse Gummersbach	Ausfallbürgschaft	2.150.000 €	618.500 €
			21.175.164 €	**8.010.728 €**

B. Patronatserklärungen

Hauptschuldner	Begünstigter	Bürgschaftsbetrag	Restschuld zum 31.12.2024
Bau- und Entwicklungsgesellschaft	NRW.Bank	764.893 €	520.768 €
Bau- und Entwicklungsgesellschaft	NRW.Bank	979.840 €	395.369 €
Bau- und Entwicklungsgesellschaft	NRW.Bank	1.175.869 €	67.083 €
Bau- und Entwicklungsgesellschaft	NRW.Bank	750.270 €	542.248 €
		6.871.406 €	**1.525.468 €**

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
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	Kassettenrecorder /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	Briefkastenanlagen	14	14
7.68	Registrierkasse	6	6
7.69	Türsprechanlage in Säule	12	12
7.70	Schiebeflächenanlage (Vorhänge)	10	10
7.71	Kaffeevollautomaten	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	Beckenbodensauger		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 (Keyboard)	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.201100 Allgemeine Rücklage

Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text
SA	31.12.2024	50	-13.925,10	EUR	*Korrektur Ausweis gem.§44(3) GemHVO JA 2024
SA	31.12.2024	50	-442,00	EUR	*Korrektur Ausweis gem.§44(3) GemHVO JA 2024
SA	31.12.2024	50	-1.016.591,51	EUR	*Korrektur Ausweis gem.§44(3) GemHVO JA 2024
JA	31.12.2024	50	-184.034,00	EUR	*Umb.Wertveränd.§44(3)nach EK-Fehlb.JA 2024-AO-Auf
			-1.214.992,61		**Summe von Erträgen vei VG**
SA	31.12.2024	40	670,00	EUR	*Korrektur Ausweis gem.§44(3) GemHVO JA 2024
SA	31.12.2024	40	6.276,00	EUR	*Korrektur Ausweis gem.§44(3) GemHVO JA 2024
SA	31.12.2024	40	0,05	EUR	*Korrektur Ausweis gem.§44(3) GemHVO JA 2024
SA	31.12.2024	40	1.009.761,00	EUR	*Korrektur Ausweis gem.§44(3) GemHVO JA 2024
JA	31.12.2024	40	1.568.233,00	EUR	*Umb.Wertveränd.§44(3)nach EK-Fehlb.JA 2024-AO-AfA
			2.584.940,05		**Summe von Aufwendungen bei VG**
			1.369.947,44		**Verrechnungssaldo**

Skto.451200 Veräußerung von Grundstücken

Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text	Kostenstelle
AA	06.09.2024	50	-1.903,50	EUR	*Grundstücksverkauf Urk.Nr.1307/2024 K	17050
			-1.903,50	EUR		17050
AA	15.01.2024	50	-10.564,80	EUR	*Man.Ausbuchung des VK-Erlöses Urk.Nr.30/2024	19030
AA	26.06.2024	50	-3,80	EUR	*Grundstücksverkauf Urk.Nr.922/24 S	19030
			-10.568,60	EUR		19030
AA	03.12.2024	50	-1.453,00	EUR	*Grundstückstausch Ukr.Nr.1661/2024 S	19040
			-1.453,00	EUR		19040
			-13.925,10	**EUR**		

Skto. 451500 Veräußerung bew. Sachen AV

Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text	Kostenstelle
AA	25.01.2024	50	-49,00	EUR	*Übernahme von gebrauchten Laptops/Pc´s	100310
			-49,00	EUR		100310
AA	26.01.2024	50	-49,00	EUR	*Übernahme von gebrauchten Laptops/Pc´s	100601
			-49,00	EUR		100601
AA	25.01.2024	50	-49,00	EUR	*Übernahme von gebrauchten Laptops/Pc´s	101015
AA	28.02.2024	50	-35,00	EUR	*Übernahme von gebrauchten Laptops/Pc´s	101015
AA	01.03.2024	50	-35,00	EUR	*Übernahme von gebrauchten Laptops/Pc´s	101015
AA	27.03.2024	50	-35,00	EUR	*Übernahme von gebrauchten Laptops/Pc´s	101015
			-154,00	EUR		101015
AA	21.02.2024	50	-35,00	EUR	*Übernahme von gebrauchten Laptops/Pc´s	101017
AA	26.02.2024	50	-35,00	EUR	*Übernahme von gebrauchten Laptops/Pc´s	101017
AA	27.02.2024	50	-35,00	EUR	*Übernahme von gebrauchten Laptops/Pc´s	101017
AA	01.03.2024	50	-35,00	EUR	*Übernahme von gebrauchten Laptops/Pc´s	101017
			-140,00	EUR		101017
AA	21.02.2024	50	-49,00	EUR	*Übernahme von gebrauchten Laptops/Pc´s	201003
			-49,00	EUR		201003
AA	12.09.2024	50	-1,00	EUR	*Verkauf des Kühlkoffers an die Löschgruppe	323006
			-1,00	EUR		323006
			-442,00	**EUR**		

Skto.416200 Auflösung Sopo Zuwendungen Land

Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text	Kostenstelle
AA	31.12.2024	50	-194.971,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
AA	31.12.2024	50	-50.965,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
AA	31.12.2024	50	-51.645,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
AA	31.12.2024	50	-51.809,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
AA	31.12.2024	50	-80.446,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
AA	31.12.2024	50	-204.110,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
AA	31.12.2024	50	-223.933,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
AA	31.12.2024	50	-151.882,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
			-1.009.761,00	EUR		17070
JA	31.12.2024	50	-3.541,33	EUR	*Umb. Korrekt.Sopo Verkäufe/Verschrottung in 2024	101015
			-3.541,33	EUR		101015
JA	31.12.2024	50	-2.778,18	EUR	*Umb. Korrekt.Sopo Verkäufe/Verschrottung in 2024	101017
			-2.778,18	EUR		101017
AA	25.09.2024	50	-511,00	EUR	*Abgang durch Mitteilung J.Rasheed vom 25.09.2024	101102
			-511,00	EUR		101102
			-1.016.591,51	**EUR**		

Skto. 416800 Auflösung SOPO Zuschüsse priv.U-Zweckg

Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text	Kostenstelle
JA	31.12.2024	40	-184.034,00	EUR	*Umb.Wertveränd.§44(3)nach EK-Fehlb.JA 2024-AO-Auf	20040
			-184.034,00	**EUR**		

Skto. 544500 Verluste aus Abgang Imm.VG und Sach-AV

Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text	Kostenstelle
AA	25.09.2024	40	511,00	EUR	*Abgang durch Mitteilung Fachamt vom 25.09.2024	101102
		40	511,00	EUR		101102
AA	18.03.2024	40	1,00	EUR	*Abgang durch Mitteilung der Schule 15.04.2024	101105
AA	18.03.2024	40	1,00	EUR	*Abgang durch Mitteilung der Schule 15.04.2024	101105
		40	2,00	EUR		101105
AA	22.01.2024	40	1,00	EUR	*Abgang durch Mitteilung Fachamt Mail v.22.01.202	101109
AA	22.01.2024	40	1,00	EUR	*Abgang durch Mitteilung Fachamt Mail v.22.01.202	101109
		40	2,00	EUR		101109
AA	22.01.2024	40	1,00	EUR	*Abgang durch Mitteilung Fachamt Mail v.22.01.202	101111
AA	22.01.2024	40	1,00	EUR	*Abgang durch Mitteilung Fachamt Mail v.22.01.202	101111
AA	22.01.2024	40	1,00	EUR	*Abgang durch Mitteilung Fachamt Mail v.22.01.202	101111
AA	22.01.2024	40	1,00	EUR	*Abgang durch Mitteilung Fachamt Mail v.22.01.202	101111
		40	4,00	EUR		101111
AA	25.01.2024	40	151,00	EUR	*Übernahme von gebrauchten Laptops/Pc´s von MA	200001
		40	151,00	EUR		200001
			670,00	**EUR**		

Skto. 544500 Verluste aus Abgang Imm.VG und Sach-AV

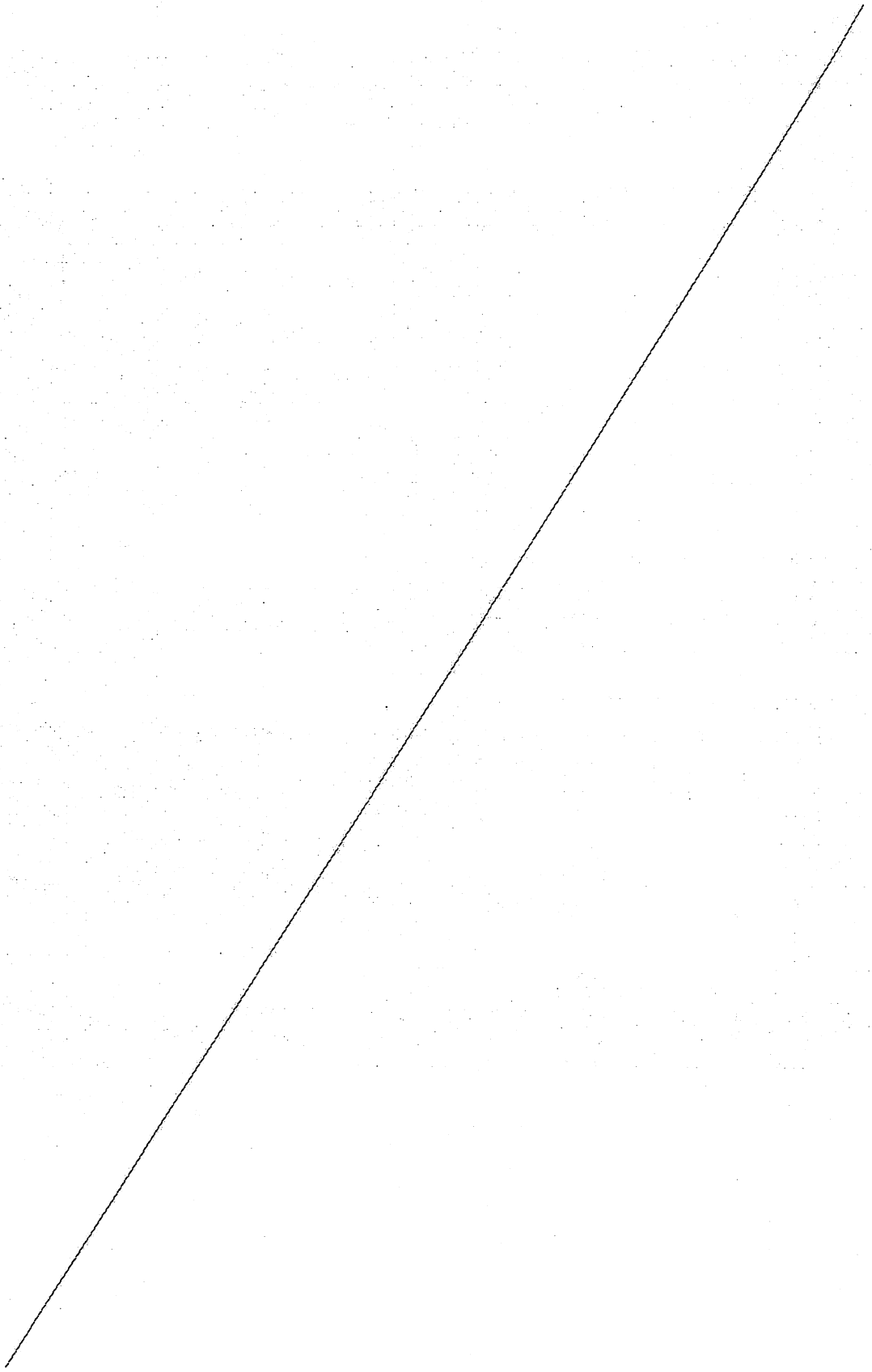
Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text	Kostenstelle
AA	29.05.2024	40	6.276,05	EUR	*Grundstückstausch Ökopunkte/Radweg Breunfeld	19030
		40	**6.276,05**	**EUR**		

Skto. 544500 Verluste aus Abgang Imm.VG und Sach-AV

Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text	Kostenstelle
AA	31.12.2024	40	194.971,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
AA	31.12.2024	40	50.965,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
AA	31.12.2024	40	51.645,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
AA	31.12.2024	40	51.809,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
AA	31.12.2024	40	80.446,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
AA	31.12.2024	40	204.110,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
AA	31.12.2024	40	223.933,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
AA	31.12.2024	40	151.882,00	EUR	*Umbuchung lt.JA Prüfung 2024 kein rechtl.Eigentum	17070
		40	**1.009.761,00**	**EUR**		

Skto. 574500 Afa so.Bautendes Infrastrukturvermögens

Belegart	Belegdatum	Buchungs-schlüssel	Betrag in Hauswährung	Hauswährung	Text	Kostenstelle
JA	31.12.2024	50	1.568.233,00	EUR	*Umb.Wertveränd.§44(3)nach EK-Fehlb.JA 2024-AO-AfA	20040
			1.568.233,00	**EUR**		**20040**



Jahresrechnung 2024

verantwortlich: Reiner Mast



Anlagenspiegel

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024	Umbuchungen 2024	Stand am 31.12.2024	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2023	Abschreibungen 2024	Zuschreibungen 2024	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2024	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2024	am 31.12.2023
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**945.701,61**	**71.254,30**		**-33.447,18**	**983.508,73**	**-289.169,35**	**-93.864,68**			**-383.034,03**	**600.474,70**	**656.532,26**
2	**Sachanlagen**	**204.904.854,64**	**13.554.470,91**	**-1.465.583,25**	**33.447,18**	**217.027.189,48**	**-59.915.023,66**	**-5.981.673,17**		**346.061,38**	**-65.550.635,45**	**151.476.554,03**	**144.989.830,98**
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.169.324,84	78.390,33	-96.041,35	1.027,52	21.152.701,34	-1.779.856,49	-39.075,41		55.017,37	-1.763.914,53	19.388.786,81	19.389.468,35
2.1.1	Grünflächen	16.019.479,93	100,00	-95.231,80	5.794,35	15.930.142,48	-1.571.896,99	-31.904,00		55.017,37	-1.548.783,62	14.381.358,86	14.447.582,94
2.1.2	Ackerland	1.001.465,59	2.729,55	-809,55	3.213,14	1.006.598,73						1.006.598,73	1.001.465,59
2.1.3	Wald, Forsten	599.990,09			-8.748,60	591.241,49	-148.890,84				-148.890,84	442.350,65	451.099,25
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	3.548.389,23	75.560,78		768,63	3.624.718,64	-59.068,66	-7.171,41			-66.240,07	3.558.478,57	3.489.320,57
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	69.159.208,52	24.987,42	-277,50	1.105,54	69.185.023,98	-17.338.028,61	-1.457.536,97			-18.795.565,58	50.389.458,40	51.821.179,91
2.2.1	Kindertageseinrichtung	3.295.359,13				3.295.359,13	-1.321.060,23	-101.695,00			-1.422.755,23	1.872.603,90	1.974.298,90
2.2.2	Schulen	36.797.907,47				36.797.907,47	-7.390.776,47	-652.153,00			-8.042.929,47	28.754.978,00	29.407.131,00
2.2.3	Wohnbauten	357.903,14		-277,50	277,50	357.903,14	-45.910,83	-7.719,00			-53.629,83	304.273,31	311.992,31
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	28.708.038,78	24.987,42		828,04	28.733.854,24	-8.580.281,08	-695.969,97			-9.276.251,05	19.457.603,19	20.127.757,70
2.3	Infrastrukturvermögen	97.889.251,80	2.492.471,42	-1.290.737,01	1.996.076,08	101.087.062,29	-33.909.203,93	-3.521.490,84		277.999,01	-37.152.695,76	63.934.368,77	63.980.047,87

ANLAGE VI

Jahresrechnung 2024

verantwortlich: Reiner Mast



Anlagenspiegel

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024	Umbuch-ungen 2024	Stand am 31.12. 2024	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2023	Abschrei-bungen 2024	Zuschrei-bungen 2024	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2024	Kumulierte Abschrei-bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2024	am 31.12.2023
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.831.322,67	5.004,65	-2.977,00	5.798,69	10.839.149,01	-335.216,80				-335.216,80	10.503.932,21	10.496.105,87
2.3.2	Brücken und Tunnel	1.799.024,60				1.799.024,60	-511.266,60	-35.450,00			-546.716,60	1.252.308,00	1.287.758,00
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungs-anlagen	34.806.764,21				34.806.764,21	-8.386.641,21	-559.692,00			-8.946.333,21	25.860.431,00	26.420.123,00
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrs-lenkungsanlagen	43.891.902,24	495.120,33	-1.287.760,01	1.990.277,39	45.089.539,95	-23.172.275,24	-1.257.858,60		277.999,01	-24.152.134,83	20.937.405,12	20.719.627,00
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.560.238,08	1.992.346,44			8.552.584,52	-1.503.804,08	-1.668.488,00			-3.172.292,08	5.380.292,44	5.056.434,00
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.094.185,84				2.094.185,84	-199.523,84	-56.108,00			-255.631,84	1.838.554,00	1.894.662,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.834,14				1.834,14	-930,14				-930,14	904,00	904,00
2.6	Maschinen und tech-nische Anlagen, Fahrzeuge	4.073.687,89	51.216,55		44.944,63	4.169.849,07	-1.966.711,42	-262.036,49			-2.228.747,91	1.941.101,16	2.106.976,47
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.156.894,67	774.329,71	-13.769,00	21.489,70	7.938.945,08	-4.720.769,23	-645.427,70		13.045,00	-5.353.151,93	2.585.793,15	2.436.125,44
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.360.466,94	10.133.075,48	-64.758,39	-2.031.196,29	11.397.587,74						11.397.587,74	3.360.466,94
3	**Finanzanlagen**	**17.715.154,45**	**25.154,94**	**-7.019,40**		**17.733.289,99**	**-3.569.608,15**			**0,00**	**-3.569.608,15**	**14.163.681,84**	**14.145.546,30**

ANLAGE VI

Jahresrechnung 2024

verantwortlich: Reiner Mast



Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024	Umbuch-ungen 2024	Stand am 31.12. 2024	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2023	Abschrei-bungen 2024	Zuschrei-bungen 2024	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2024	Kumulierte Abschrei-bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2024	am 31.12.2023
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	10.196.390,44	25.000,00		1.150.000,00	11.371.390,44	-969.611,15			-1.149.998,85	-2.119.610,00	9.251.780,44	9.226.779,29
3.2	Beteiligungen	376.736,88				376.736,88						376.736,88	376.736,88
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	917.187,74	154,94			917.342,68						917.342,68	917.187,74
3.5	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	6.224.236,39		-7.019,40	-1.150.000,00	5.067.216,99	-2.599.997,00			1.149.998,85	-1.449.998,15	3.617.821,84	3.624.842,39
3.5.1	an verbundene Unternehmen	6.224.236,39		-7.019,40	-1.150.000,00	5.067.216,99	-2.599.997,00			1.149.998,85	-1.449.998,15	3.617.218,84	3.624.239,39
3.5.4	Sonstige Ausleihungen	603,00				603,00						603,00	603,00

Nümbrecht, 19.09.2025

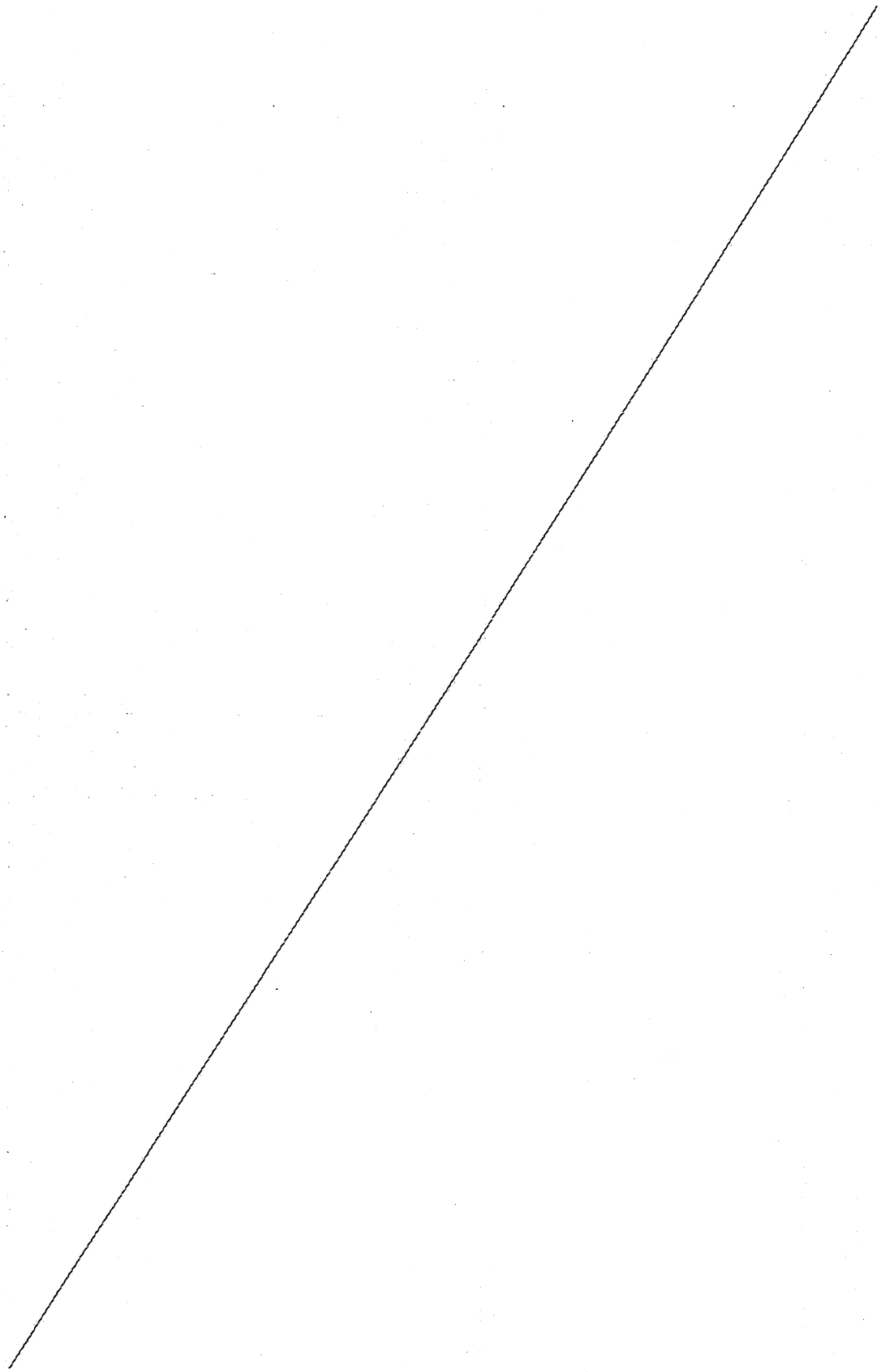
aufgestellt:

Reiner Mast
Kämmerer

bestätigt:

Hilko Redenius
Bürgermeister

ANLAGE VI



Jahresrechnung 2024

verantwortlich: Reiner Mast

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2024	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 2023
Forderungen	4.584.591,03	3.881.349,03	208.640,00	494.602,00	4.574.844,67
1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	4.355.244,34	3.652.002,34	208.640,00	494.602,00	4.380.842,09
1.1 Gebühren	260.758,24	260.758,24			29.226,15
1.2 Beiträge	11.794,99	11.794,99			12.714,00
1.3 Steuern	1.851.016,06	1.851.016,06			674.951,63
1.4 Ford. aus Transferleist.	1.252.511,96	549.269,96	208.640,00	494.602,00	1.973.055,65
1.5 Sonst.öff.-recht.Forderungen	979.163,09	979.163,09			1.690.894,66
2 Privatrechtliche Forderungen	215.910,26	215.910,26			156.305,57
2.1 gegen dem privaten Bereich	152.220,46	152.220,46			153.975,83
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	63.689,80	63.689,80			2.329,74
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
3 Sonstige Forderungen	13.436,43	13.436,43			37.697,01
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	13.436,43	13.436,43			37.697,01

Nümbrecht, 19.09.2025

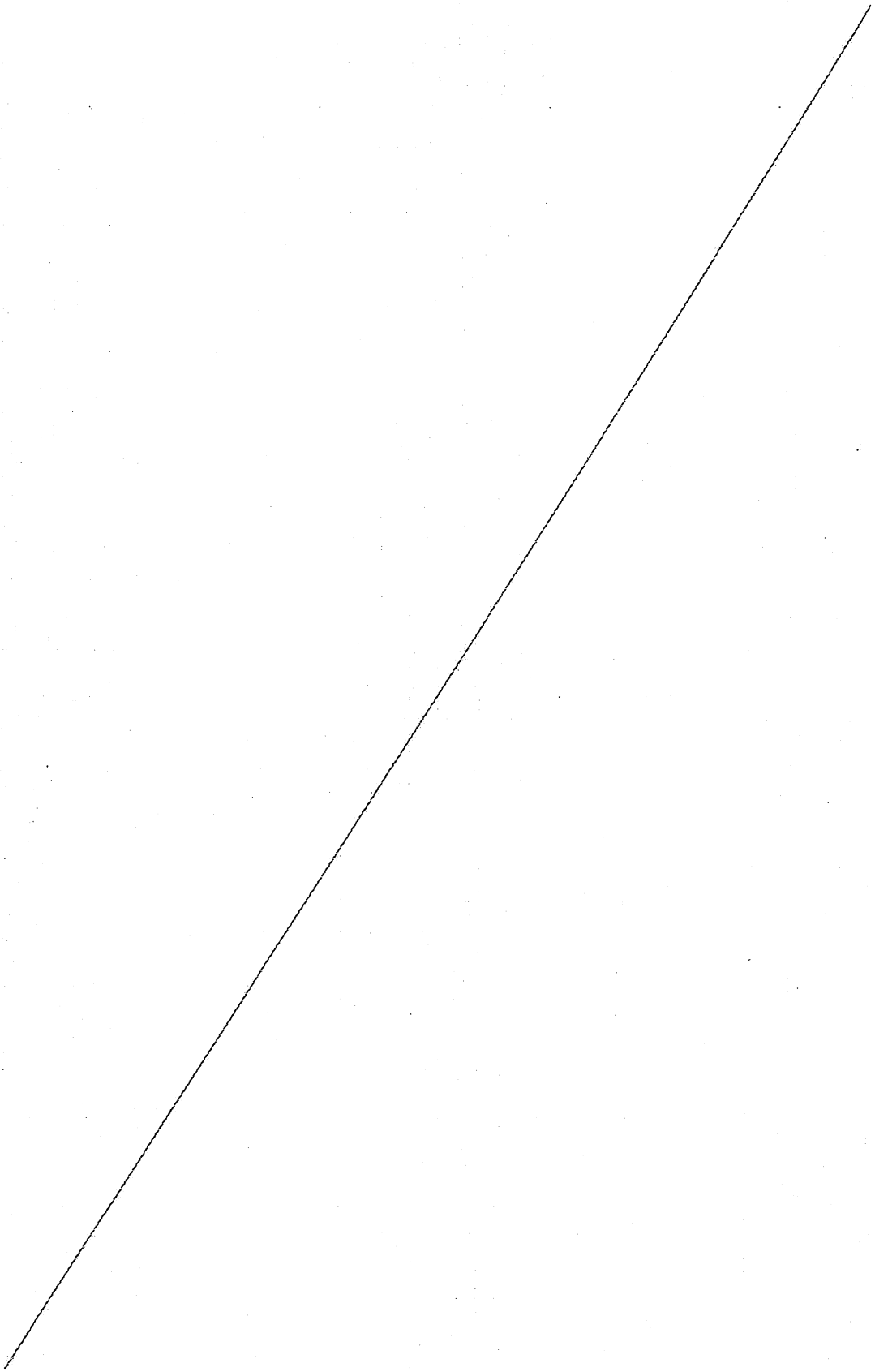
aufgestellt:

Reiner Mast
Kämmerer

bestätigt:

Hilko Redenius
Bürgermeister

ANLAGE VII



Jahresrechnung 2024

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	-4.848.936,30	-7.879.192,58	-1.369.947,44	-		-9.249.140,02
1.2 Sonderrücklagen	-			-		-
1.3 Ausgleichsrücklage	-					-
1.4 Jahresüberschuss-/fehlbetrag	-3.030.256,28				330.943,56	330.943,56
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	-7.879.192,58	-7.879.192,58				-8.918.196,46
Summe Eigenkapital	-					-
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	7.879.192,58	7.879.192,58				8.918.196,46

ANLAGE VIII

Jahresrechnung 2024

Verantwortlich: Reiner Mast

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

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	-11.326.184,78	-11.642.532,70	-4.848.936,30	-27.817.653,78
Ausgleichsrücklage (+/-)	-	-	-	-
Summe	**-11.326.184,78**	**-11.642.532,70**	**-4.848.936,30**	**-27.817.653,78**
Jahresergebnis	378.770,05	4.680.160,12	-3.030.256,28	2.028.673,89
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**-10.947.414,73**	**-6.962.372,58**	**-7.879.192,58**	**-25.788.979,89**

ANLAGE VIII

Jahresrechnung 2024

verantwortlich: Reiner Mast

Verbindlichkeitenspiegel	Gesamtbetrag 2024	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 2023
Verbindlichkeiten	-123.553.444,52	-50.061.428,78	-15.606.180,69	-57.885.835,05	-121.065.811,08
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-63.158.122,42	-1.177.143,96	-4.406.180,69	-57.574.797,77	-60.531.521,86
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-63.158.122,42	-1.177.143,96	-4.406.180,69	-57.574.797,77	-60.531.521,86
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-63.108.122,42	-1.127.143,96	-4.406.180,69	-57.574.797,77	-60.431.521,86
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	-50.000,00	-50.000,00			-100.000,00
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-48.467.241,58	-36.956.204,30	-11.200.000,00	-311.037,28	-48.597.290,15
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-48.467.241,58	-36.956.204,30	-11.200.000,00	-311.037,28	-48.597.290,15
4. Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.					-33.582,95
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-2.982.209,88	-2.982.209,88			-1.928.725,55
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-147,02	-147,02			-1.407,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-483.243,18	-483.243,18			-144.281,33
8. Erhaltene Anzahlungen	-8.462.480,44	-8.462.480,44			-9.829.002,24

Nümbrecht, 19.09.2025

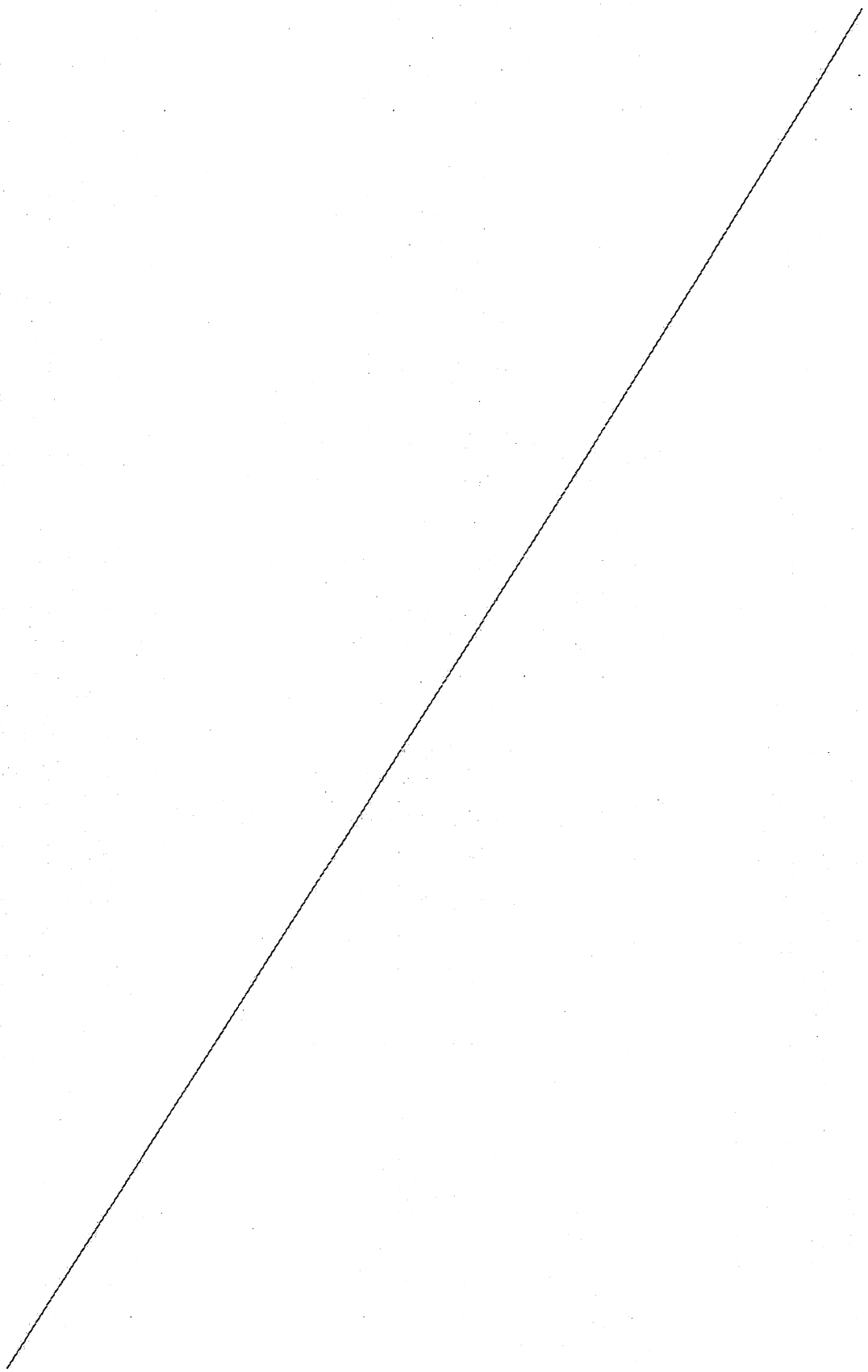
aufgestellt:

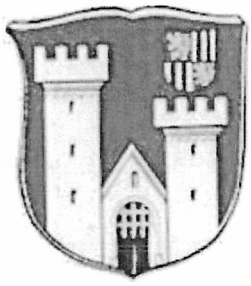
Reiner Mast
Kämmerer

bestätigt:

Hilko Redenius
Bürgermeister

ANLAGE IX





LAGEBERICHT

der GEMEINDE NÜMBRECHT

zum Jahresabschluss 2024

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 2024 ..... Seite 4

Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024 ..... Seite 5

Wichtige Ergebnisveränderungen bei den Erträgen ..... Seite 5

Wichtige Ergebnisveränderungen bei den Aufwendungen ..... Seite 7

2.2. Finanzlage ..... Seite 9

2.3. Vermögenslage ..... Seite 13

2.4. Schuldenlage ..... Seite 15

3. Kennzahlen ..... Seite 19

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung ..... Seite 23

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung
nach Schluss des Haushaltsjahres ..... Seite 24

6. Chancen und Risiken der Gemeinde Nümbrecht ..... Seite 24

7. Anlagenteil ..... Seite 27

Lagebericht
der Gemeinde Nümbrecht
für das Haushaltsjahr vom
01. Januar bis 31. Dezember 2024

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 2024 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 09.10.2025 geplant.

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

2.1. Ertragslage

In der Sitzung am 12.12.2023 hat der Rat der Gemeinde Nümbrecht die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen.

Danach erfolgte folgende Planung für 2024 (vor Ermächtigungsübertragungen):

Eckdaten des Haushaltes 2024

Ergebnisplan	
Erträge	53.230.743 EUR
Aufwendungen	53.296.454 EUR
Saldo Ergebnisplan	- 65.711 EUR
Finanzplan	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.207.458 EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.516.977 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	17.843.979 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit *(vor Umschuldungen)*	19.904.002 EUR
Saldo Investition und Finanzierung *(vor Umschuldungen)*	- 2.060.023 EUR
Ermächtigungen Kreditaufnahmen für Investitionen	4.723.929 EUR
Verpflichtungsermächtigungen	51.875.170 EUR
Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung	55.000.000 EUR

Steuersätze der Realsteuern im Haushaltsjahr 2024

Grundsteuer A	329 v.H.
Grundsteuer B	675 v.H.
Gewerbesteuer	510 v.H.

Seitens der Kommunalaufsicht des Oberbergischen Kreises erfolgte die Genehmigung der Haushaltssatzung am 16.02.2024. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte sodann am 01.03.2024.

Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024

In dieser Darstellung werden die fortgeschriebenen Planzahlen des Haushaltes 2024 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 2024	**Ist-Ergebnis 2024**	**(+) Verbesserung (-) Verschlechterung**
Ordentliche Erträge	52.918.038 EUR	55.686.609 EUR	+2.768.571 EUR
Ordentliche Aufwendungen	50.812.264 EUR	51.981.287 EUR	-1.169.023 EUR
Ordentliches Ergebnis	**2.105.774 EUR**	**3.705.322 EUR**	+1.599.548 EUR
Finanzerträge	312.705 EUR	465.417 EUR	+152.712 EUR
Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	3.053.000 EUR	3.839.796 EUR	-786.796 EUR
Finanzergebnis	**-2.740.295 EUR**	**-3.374.379 EUR**	-634.084 EUR
Außerordentliche Erträge	**0 EUR**	**0 EUR**	+0 EUR
Jahresergebnis	**-634.521 EUR**	**330.944 EUR**	+965.464 EUR

Die wichtigsten Ergebnisveränderungen bei den Erträgen im Vergleich zum Haushaltsplan

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

Im Bereich der ordentlichen Erträge wurden die Planerwartungen deutlich übertroffen. Geplant wurden ordentliche Erträge von insgesamt 52,918 Mio. EUR, die sich in der

Ergebnisrechnung aber dann auf 55,687 Mio. EUR summierten. Gegenüber der Veranschlagung wurden somit Verbesserungen in Höhe von 2,769 Mio. EUR erreicht.

Folgende wesentliche Ertragsveränderungen haben sich ergeben:

Steuern und ähnliche Abgaben (+ 5.164.417 EUR)

Aufgrund einer Vielzahl von Nachveranlagungen, insbesondere im 2ten Halbjahr, wurde der konservativ geplante Ansatz für die Gewerbesteuerveranlagung deutlich überschritten. Insgesamt konnte bei der Gewerbesteuerveranlagung ein Mehrertrag von rd. 4,6 Mio. EUR erreicht werden. Das Jahresergebnis liegt somit bei 15,687 Mio. EUR und stellt den Spitzenwert der bisherigen Veranlagung dar.
Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde aufgrund der Novembersteuerschätzung 2023 mit rd. 9,4 Mio. EUR geplant. Gegenüber der Planung konnten rd. 411 TEUR an Mehrerträgen vereinnahmt werden.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (-4.611.401 EUR)

Gegenüber den Planungen ergeben sich im Bereich der Zuwendungen Mindereinnahmen von rd. 2,3 Mio. EUR.
Im Wesentlichen liegen die Mindereinnahmen im Bereich der Zuwendungen für Breitband und Zuwendung nach AsylLG. Demgegenüber stehen dann aber auch geringere Aufwendungen.
Aufgrund der Vielzahl von Projektförderungen und den schwer zu planenden Baufortschritten, lassen sich die Auflösungen der Sonderposten nur bedingt konkret kalkulieren.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (+147.947 EUR)

Mehr- oder Mindereinnahmen in diesem Bereich resultieren im Wesentlichen aus den Gebührenhaushalten und spiegeln sich sodann auch in Mehr- oder Minderaufwendungen wider. Die Gebührenhaushalte sind kostendeckend kalkuliert, werden durch Entnahmen oder Zuführungen zur Rücklage oder in Folgejahren ausgeglichen.
Gegenüber der Planung ist die wesentlichste Abweichung im Bereich der Mehreinnahmen von Benutzungsgebühren für Übergangswohnheime und Obdachlosenunterkünfte begründet.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (+410.872 EUR)

Die Mehreinnahmen sind begründet durch nicht veranschlagte Erstattungen seitens der GWN für Kosten der Abwasserbeseitigung für den Gewerbepark Elsenroth in Höhe von rd. 360 TEUR. 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. 350 TEUR belastet.

Kostenerstattungen und Umlagen (+32.149 EUR)

Durch entsprechende Aufwendungen erfolgten auch entsprechende Kostenerstattungen. Der Ansatz kann in Teilen nur geschätzt werden und wurde um rd. 5% überschritten.

Sonstige ordentliche Erträge (+1.634.059 EUR)

Der Verkauf von Grundstücken im Gewerbegebiet Elsenroth wird im Haushaltsplan investiv als Einzahlung geplant und mindert dort den Kreditbedarf.
Da die Grundstücke zum Verkauf bestimmt sind, somit im Umlaufvermögen abgebildet sind, führt der Verkauf zu entsprechenden nicht eingeplanten Erträgen von rd. 1,4 Mio. EUR innerhalb der Ergebnisrechnung.
Darüber hinaus ist die Auflösung der Pensionsrückstellung um rd. 233 TEUR höher ausgefallen.

Aktivierte Eigenleistung (-9.472 EUR)

Der pauschal kalkulierte Ansatz i.H.v. 150 TEUR konnte im Ergebnis nur mit rd. 141 TEUR realisiert werden.

Die wichtigsten Ergebnisveränderungen bei den Aufwendungen im Vergleich zum Haushaltsplan

Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen wurden die Planerwartungen überschritten.
Geplant wurden ordentliche Aufwendungen von insgesamt 50,812 Mio. EUR, die sich in der Ergebnisrechnung aber dann auf nur rd. 51.981 Mio. EUR summierten.

Gegenüber der Veranschlagung waren somit Verschlechterungen in Höhe von 1.169 TEUR darzustellen.

Folgende wesentliche Aufwandsveränderungen haben sich ergeben:

Personal-/Versorgungsaufwendungen (-65.740 EUR)

Im Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen konnten Aufwendungen von rd. 0,8% 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 (-1.956.804 EUR)

Im Ergebnis stellten sich Minderaufwendungen in einer Größenordnung von rd. 2,0 Mio. EUR.

Im Wesentlichen sind die Minderaufwendungen durch den verzögerten Breitbandausbau im Ortskern begründet.

Bilanzielle Abschreibungen (+890.494 EUR)

Die tatsächlichen bilanziellen Abschreibungen decken sich nicht immer zwangsläufig mit den eingeplanten Abschreibungen.

Im Jahr 2024 war eine Sonderabschreibung auf den Kreisverkehr im Gewerbegebiet Elsenroth in einer Größenordnung von rd. 610 TEUR (VJ: 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 (+2.101.532 EUR)

Im Bereich der Asylbewerberleistungen ergaben sich Einsparungen von rd. 450 TEUR. Aufgrund der deutlich höheren Gewerbesteuereinnahmen mussten rd. 230 TEUR zusätzliche Gewerbesteuerumlage ans Land abgeführt werden. Darüber hinaus wurden rd. 2,3 Mio. EUR als Umlagerückstellung für Folgejahre verbucht. Für zukünftige höhere Kreisumlagen kann diese Rückstellung dann aufwandsmindernd aufgelöst werden.

Sonstige Ordentliche Aufwendungen (+199.540 EUR)
Gegenüber der Veranschlagung haben sich Mehraufwendungen von rd. 5% ergeben. Diese Abweichungen verteilen sich auf eine Vielzahl von Sachkonten.

Insgesamt gestaltet sich das ordentliche Ergebnis -als Saldo aus ordentlichen Erträgen abzgl. ordentlichen Aufwendungen- deutlich besser als in der Planung erwartet. Für 2024 war hier ein fortgeschriebener Überschuss von 2,1 Mio. EUR geplant, der sich im Ergebnis auf einen Überschuss von rd. 3,7 Mio. EUR verbessert.

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

Finanzerträge (+152.417 EUR)
Die Gewinnausschüttung der Sparkasse Gummersbach fiel höher aus als eingeplant.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (+786.796 EUR)
Gegenüber dem Planansatz konnte grundsätzlich durch Umschuldung oder einer verspäteten Aufnahme von Investitionskrediten Zinsaufwand eingespart werden.

Im Jahresabschluss 2024 wurden erstmalig Zinsaufwendungen für kurzfristige Kassenkredite periodenfremd abgegrenzt. Dies führt zu den dargestellten Mehraufwendungen, wird aber das Folgejahr entlasten.

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	Ist-Ergebnis	(+) Verbesserung (-) Verschlechterung
	2024	2024	
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.207.458 EUR	50.978.640 EUR	+1.771.182 EUR
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.085.787 EUR	46.572.261 EUR	+2.513.525 EUR
Cash Flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**121.671 EUR**	**4.406.378 EUR**	**+4.284.707 EUR**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.120.050 EUR	5.644.489 EUR	-7.475.561 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.304.599 EUR	10.682.237 EUR	+28.622.362 EUR
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	**-26.184.549 EUR**	**-5.037.748 EUR**	**+21.146.801 EUR**
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	**2.663.906 EUR**	**2.490.961 EUR**	**-172.945 EUR**
Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	**-23.398.972 EUR**	**4.555.482 EUR**	**+27.954.453 EUR**

Die Auszahlungen für Investitionen liegen im Ergebnis rd. 28,6 Mio. EUR unter dem fortgeschrieben Planansatz incl. Ermächtigungsübertragungen.

Im Bereich der Beschaffungen konnten im Haushaltsjahr 2024 entweder nicht alle Beschaffungen zahlungswirksam abgeschlossen oder kostengünstiger abgewickelt werden.

So wurden von den Planansätzen für **Beschaffungen** folgende Ermächtigungsübertragungen (EÜ) nach 2025 gebildet *(Auflistung > 10.000 EUR)*:

- Erwerb HLF 10/10 LG Bierenbachtal	146.800 EUR
- Umbau Rüstwagen zum Waldbrandfahrzeug	132.400 EUR
- MTF LG Nümbrecht	94.500 EUR
- MTF LG Bierenbachtal	94.500 EUR
- MTF Kinderfeuerwehr	67.940 EUR
- Erwerb Funk- und Alarmausrüstung	63.400 EUR
- Kommandowagen B-Dienst	60.000 EUR
- Sperrstrahlengitter Bauhof	10.000 EUR

Gegenüber dem Vorjahr wurde das Volumen der Ermächtigungsübertragungen deutlich reduziert und eher von Neuveranschlagungen im Haushaltsjahr 2025 Gebrauch gemacht.

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 2025 übertragen *(Auflistung > 100.000 EUR)*:

- Campus	6.022.000 EUR
- Erschließung Gew.-Gebiet Elsenroth (3. BA)	3.295.000 EUR
- Neubau Sport- & Freizeitanlagen /Sportcampus)	2.280.000 EUR
- Anbau GGS Nümbrecht	205.000 EUR
- Feuerwehrhaus Nümbrecht	168.890 EUR

Die Maßnahmenumsetzungen erfolgen in weiten Teilen erst im Haushaltsjahr 2025 oder später.
Sofern für diese Auszahlungen Landes- oder Bundeszuschüsse beantragt waren, erfolgt auch deren Einzahlung erst mit Mittelabruf aufgrund geleisteter Auszahlungen.
Auch hier wurde gegenüber dem Vorjahr das Volumen der Ermächtigungsübertragungen deutlich reduziert und eher von Neuveranschlagungen im Haushaltsjahr 2025 Gebrauch gemacht.

Investitionskredite

Für die Aufnahme von Investitionskrediten bestand eine Ermächtigung über 4.723.929 EUR. Die tatsächliche Kreditaufnahme erfolgte dann auch in Höhe von 4.700.000 EUR.

Von den tatsächlich durchgeführten Kreditaufnahmen entfielen 3 Darlehensaufnahmen auf Förderdarlehen der NRW.BANK um hier das breitest mögliche Förderspektrum zu nutzen.

NRW Bank Moderne Schule	2.000.000,00 EUR	(Campus)
NRW Bank Kommunal.Invest	2.000.000,00 EUR	(Feuerwehrhaus)
NRW Bank Kommunal.InvestPlus	700.000,00 EUR	(Feuerwehrhaus)

Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung i.H.v. 2,079 Mio. EUR erhöhte sich der Stand der Investitionskredite zum 31.12.2024 auf 63,158 Mio. EUR (VJ: 60,532 Mio. EUR.)

Liquiditätskredite

Zum Beginn des Jahres 2024 (Stichtag 31.12.2023) betrug der Bestand der Liquiditätskredite 48,6 Mio. EUR. Im Laufe des Jahres 2024 wurden insgesamt 61,8 Mio. EUR an Liquiditätskrediten aufgenommen, im gleichen Zeitraum 61,9 Mio. EUR an Krediten zur Liquiditätssicherung getilgt. Demnach erreichte der Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2024 eine Höhe von 48,5 Mio. EUR.

In dem Beschluss zur Haushaltssatzung definiert der Rat der Gemeinde den Höchstbetrag der Kredite zur Sicherstellung der Liquidität. Gem. § 40 KomHVO NRW wurde 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 wurden 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.

Aufgrund geänderter Rechtsvorschriften werden ab dem Haushaltsjahr 2025 dann auch die unterjährigen Aufnahmen und Tilgungen von Liquiditätskredite in die Finanzplanung aufzunehmen sein.

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 31.12.2023 und 31.12.2024

	31.12.2023 *TEUR*	*%*	**31.12.2024** **TEUR**	**%**
Aufwendungen z. Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit	12.517 TEUR	*6,38*	**12.517 TEUR**	**6,24**
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	657 TEUR	*0,33*	600 TEUR	0,30
Sachanlagen	144.990 TEUR	*73,90*	151.477 TEUR	75,49
Finanzanlagen	14.146 TEUR	*7,21*	14.164 TEUR	7,06
	159.792 TEUR	*81,44*	**166.241 TEUR**	**82,85**
Umlaufvermögen				
Vorräte	8.805 TEUR	*4,49*	3.555 TEUR	1,77
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.575 TEUR	*2,33*	4.585 TEUR	2,28
Liquide Mittel	2.319 TEUR	*1,18*	4.555 TEUR	2,27
	15.698 TEUR	*8,00*	**12.695 TEUR**	**6,33**
Rechnungsabgrenzungsposten	309 TEUR	*0,16*	**291 TEUR**	**0,15**
Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	7.879 TEUR	*4,02*	**8.918 TEUR**	**4,44**
Bilanzsumme	196.196 TEUR	*100,00*	**200.662 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 166,241 Mio. EUR (82,85 %) beim Anlagevermögen.

Zum Anlagevermögen zählen insbesondere

- Immaterielle Vermögensgegenstände
  wie z.B. Softwarelizenzen (0,600 EUR Mio. EUR, 0,30 %)
- Sachanlagen wie Gebäude,
  Grundstücke, Fahrzeuge (151,477 Mio. EUR, 75,49 %)
- Finanzanlagen mit Anteilen an verbundenen
  Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (14,164 Mio. EUR, 7,06 %).

Je größer der Anteil des Anlagevermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Vom Anlagevermögen entfallen 151,477 Mio. EUR auf Sachanlagen. Hier entstehen in der Regel hohe Aufwendungen für Abschreibungen und Instandhaltungen, die den Ergebnisplan beeinflussen.

Gemessen an der Summe des Anlagevermögens fällt das Umlaufvermögen mit 12,695 Mio. EUR (6,33%) weit geringer ins Gewicht. Das Umlaufvermögen setzt sich insbesondere zusammen aus

- Vorräten (3,555 Mio. EUR, 1,77 %)
- Forderungen und
  sonstige Vermögensgegenstände (4,585 Mio. EUR, 2,28 %)
- Liquide Mittel (4,555. EUR, 2,27 %).

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. 291 TEUR (0,15 %) ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Zahlungen, die bereits in den Vorjahren für Aufwendungen des Haushaltsjahres 2025 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 31.12.2024 um den Jahresüberschuss 2024 von rd. 0,331 Mio. EUR saldiert um Veräußerungsgewinne/-verluste und Wertminderungsabschreibungen gemäß § 44 (3) KomHVO NRW in Höhe von insgesamt 1,370 Mio. EUR auf 8,918 Mio. EUR.
Ergänzende Erläuterungen zu den Verrechnungen nach § 44 (3) KomHVO NRW erfolgen 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 31.12.2023 und 31.12.2024

	31.12.2023		**31.12.2024**	
	TEUR	*%*	**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	54.761 TEUR	*27,91*	**53.332 TEUR**	***26,58***
Rückstellungen				
Pensionsrückstellungen	16.020 TEUR	*8,17*	16.428 TEUR	*8,19*
übrige Rückstellungen	1.173 TEUR	*0,60*	4.161 TEUR	*2,07*
	17.193 TEUR	*8,76*	**20.589 TEUR**	***10,26***
Verbindlichkeiten				
aus Krediten für Investitionen	60.532 TEUR	*30,85*	63.158 TEUR	*31,47*
aus Krediten zur Liquiditätssicherung	48.597 TEUR	*24,77*	48.467 TEUR	*24,15*
übrige Verbindlichkeiten	11.937 TEUR	*6,08*	11.928 TEUR	*5,94*
	121.066 TEUR	*61,71*	**123.553 TEUR**	***61,57***
Rechnungsabgrenzungsposten	3.176 TEUR	*1,62*	**3.187 TEUR**	***1,59***
Bilanzsumme	196.196 TEUR	*100,00*	**200.662 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 53,532 Mio. EUR (26,58 %) 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. 1,4 Mio. EUR % (oder 2,61%) verringert.

Die Rückstellungen bilden mit 20,589 Mio. EUR (10,26 %) 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 31.12.2024 einen Betrag von 16,428 Mio. EUR (8,19 %) aus. Der ausgewiesene Betrag wird durch ein versicherungsmathematisches Gutachten der RVK Köln unter Verwendung von Richttafeln berechnet.

Bei den übrigen Rückstellungen erhöht sich der Ansatz gegenüber dem Vorjahr um rund 2,988 Mio. EUR auf 4,161 Mio. EUR und ist anderer Stelle im Anhang bereits erläutert.



Mit rund 61,57 % und rund 123,6 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 31.12.2024 betrug 63,158 Mio. EUR und liegt damit rd. 2,626 Mio. EUR über dem Vorjahr. In 2024 erfolgte somit auch wieder eine Netto-Neuverschuldung.

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 -4,4 % (Vorjahr -4,0 %).

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 19,6 % (Vorjahr 21,3 %).

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 -5,4 % (Vorjahr -4,9 %) 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 68,4 % (Vorjahr 70,6 %), was bedeutet, dass rd. 68 % des Anlagevermögens langfristig und die restlichen 32 % 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. 9,1 % (Vorjahr 4,7 %). Dies bedeutet, dass lediglich rd. 9 % 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 16,8 % (Vorjahr 12,3 %). Dies bedeutet, dass rund jede 6.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 2024 nahezu unverändert rd. 7,4 % (Vorjahr 3,3 %). 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 2024 unverändert rd. 13,1 % (Vorjahr 12,2 %) 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 2024 rd. 20,3 % (Vorjahr 25,3 %) 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 2024 rd. 47,5 % (Vorjahr 40,6 %) und liegt rund 2% über 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 2024 rd. 180,9% (Vorjahr 208,0 %).

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.

Das Haushaltsjahr 2023 war dann durch erhebliche Rückzahlungen in der Gewerbesteuerveranlagung belastet, so dass im Ergebnis wiederum ein Fehlbetrag von rd. 3,4 Mio. EUR ausgewiesen werden musste. Bilanziell konnte die Überschuldung abgefedert werden, da mit der Einbringung des Sportparks in die GWN ein Buchgewinn erreicht werden konnte. Die bilanzielle Überschuldung erhöhte sich somit nur um 0,9 Mio. EUR.

Wie bereits an anderer Stelle erläutert, konnte das Jahresergebnis für 2024 von einem geplanten Fehlbedarf von rd. 65 TEUR durch deutliche Steuermehreinnahmen auf einen Überschuss von rd. 0,3 Mio. EUR verbessert werden, wobei hier eine

Umlagerückstellung für das Jahr 2026 in Höhe von rd. 2,3 Mio. EUR bereits berücksichtigt ist.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Mit Aufstellung des Haushalsplanes 2025 wurde erkennbar, dass für 2025 wiederum ein Fehlbedarf von rd. 2,2 Mio. EUR ausgewiesen werden musste. Nur mit deutlichen Steuererhöhungen ab dem Jahr 2026 war es dann möglich, Überschüsse in den Folgejahren darzustellen und die Ziele des Haushaltssicherungskonzept -Darstellung von Eigenkapital ab dem Jahr 2031- zu erreichen.
Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2024 lag eine Genehmigung des Haushaltes 2025, bzw. des Haushaltssicherungskonzeptes bis 2031 noch nicht vor.

Weitere nennenswerte Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres 2024 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.

<u>Steuereinnahmen (Gewerbesteuer und Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer)</u>

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%, erholte sich aber unmittelbar in 2024, wo Mehreinnahmen gegenüber 2023 von rd. 6,9 Mio. EUR erzielt wurden.

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 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.

Mit der Umsetzung des 2. InHK sind weitere Maßnahmen 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). Die Zinslast aus den Liquiditätskrediten ist aufgrund des seit 2023 stark angestiegenen Zinsniveaus im Haushaltsjahr auf mittlerweile 1,7 Mio. EUR angewachsen.

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.

Darüber hinaus hat der Rat der Gemeinde Nümbrecht beschlossen, einen Antrag auf Teilnahme am Altschuldenentlastungsgesetz zu stellen. Aufgrund der Eckdaten zu dem Gesetzentwurf, wäre relativ kurzfristig wieder die Darstellung von Eigenkapital zu erreichen.

7. Anlagenteil

Anlage 1: Liste der Angaben gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW

Nümbrecht, 19.09.2025

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; 5; 8; 9; 10; 11; 17; 21; 27; 28; 29; 31
Cerkini, 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	
Häußler, Christian	Klinischer Neuropsychologe	6; 11; 30
Hellbusch, Thomas	Polizeibeamter	15; 17; 20; 22; 25; 30
Hennecken, Ira	Inklusionsbegleitung	9; 30
Hergesell, Ulrike	Hausfrau	3; 30
Horder, Claus	Rentner	11; 17; 28
Jehnes, Klaus	Rentner	3; 28
Karthaus, Jörn	Software Developer	9
Köstering, Henrik	Wirtschaftsingenieur	17
Köstering, Jan	Kfz- Mechatroniker	
Kunadt, Dr. Iris	Politik- und Wirtschaftswissenschaflerin	9
Lang, Markus	Bestatter	18
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	30
Schlegel, Thomas	Verkehrsleiter /Disponent	12; 24
Schmitz, Dagmar	Krankenschwester	6; 30
Schmitz, Frank	Rentner	9; 17
Straßner, Andreas	Gärtnermeister, Berufskraftfahrer	
Trekel, Claudia	Fotoingenieurin	3; 6; 28
Weber, Wilhelm	Rettungssanitäter	11; 13
Witten, Ursula	Rentnerin	6; 30
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
30 Aufsichtsrat KMVZ GmbH
31 Gesellschafterversammlung KMVZ GmbH

BESTÄTIGUNGSVERMERK
DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Gemeinde Nümbrecht

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Nümbrecht – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2024, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Gemeinde Nümbrecht für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 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 31.12.2024 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 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-v3-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 25. September 2025

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.