



Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024





Bilanz

zum 31.12.2024

Aktiva	31.12.2024	31.12.2023	Passiva	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR		EUR	EUR
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	11.658.584,83	11.658.584,83			
1. Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	231.037,00	121.984,00	1.1 Allgemeine Rücklage	7.955.337,03	8.579.206,22
1.2 Sachanlagen			1.2 Ausgleichsrücklage	0,00	4.942.645,39
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.778.935,61	-5.471.963,41
1.2.1.1 Grünflächen	10.396.563,64	10.411.563,24		4.176.401,42	8.049.888,20
1.2.1.2 Ackerland	4.649.263,63	4.648.567,51	2. Sonderposten		
1.2.1.3 Wald, Forsten	661.137,66	661.522,66	2.1 für Zuwendungen	43.825.070,91	44.981.465,49
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.229.365,70	6.330.396,70	2.2 für Beiträge	16.082.562,19	16.762.484,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.718.383,72	5.248.173,22	2.4 Sonstige Sonderposten	3.358.942,00	3.470.963,00
1.2.2.2 Schulen	31.695.393,23	20.699.631,58		63.266.575,10	65.214.912,49
1.2.2.3 Wohnbauten	4.504.693,60	4.556.017,60	3. Rückstellungen		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	22.818.490,22	22.165.546,63	3.1 Pensionsrückstellungen	26.948.468,00	25.755.388,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen			3.2 Instandhaltungsrückstellungen	4.220.259,00	4.304.656,17
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.945.213,19	13.857.716,95	3.3 Sonstige Rückstellungen	8.819.130,05	12.770.505,62
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.017.471,00	5.069.644,00		39.987.857,05	42.830.549,79
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung Sicherheitsanlagen	60.615,00	66.003,00	4. Verbindlichkeiten		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	472.556,00	287.639,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	42.412.401,69	43.334.033,42	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	1.150,41	1.150,41
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	991.430,00	1.007.529,00	4.2.5 von Kreditinstituten	58.439.547,36	50.127.197,92
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	45.701,00	47.517,00	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	50.995.736,29	43.388.785,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.138,72	7.470,72	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.923.769,01	3.638.941,53
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.651.561,00	3.717.526,00	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.336.286,48	1.806.814,62
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.570.910,45	2.326.657,54	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.956.534,54	4.408.644,25
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.349.076,48	18.894.349,92	4.8 Erhaltene Anzahlungen	23.240.503,69	17.622.277,93
	171.197.365,93	163.337.505,69		138.893.527,78	120.993.811,66
1.3 Finanzanlagen			5. Passive Rechnungsabgrenzung	6.367.179,65	6.260.034,18
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	27.224,55	27.224,55			
1.3.2 Beteiligungen	94.176,51	94.176,51			
1.3.3 Sondervermögen	10.832.367,37	10.832.367,37			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.602.534,98	1.307.071,12			
1.3.5 Ausleihungen					
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	38.182.365,84	37.876.926,58			
1.3.5.3 an Sondervermögen	4.259.863,02	589.558,83			
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	780.628,89	785.609,84			
	55.779.161,16	51.512.934,80			
2 Umlaufvermögen					
2.1 Vorräte					
2.1.3 Baumaßnahmen Straßen-NRW	156.056,09	357.605,50			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
2.2.1.1 Gebühren	238.767,88	332.301,57			
2.2.1.2 Beiträge	142.429,83	112.912,72			
2.2.1.3 Steuern	1.787.955,03	1.367.576,37			
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.653.611,00	4.775.796,30			
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.488.437,78	768.097,21			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegen den privaten Bereich	442.846,90	488.820,52			
2.2.2.2 gegen den öffentlichen Bereich	1.453.709,67	852.157,08			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	69.198,28	136.002,85			
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00	7.403,16			
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	213.989,19	2.100.000,18			
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	850.969,26	1.211.517,48			
	8.497.970,91	12.510.190,94			
2.4 Liquide Mittel	2.167.314,33	1.541.086,36			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.160.106,84	2.666.909,70			
Gesamtsumme	252.691.541,00	243.349.196,32	Gesamtsumme	252.691.541,00	243.349.196,32

Aufgestellt:

(Winfried Zulauf)
Stadtkämmerer

Bestätigt:

(Michael Eyer)
Bürgermeister

Overath, den 14.04.2026



Ergebnisrechnung

vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024

Ergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen aus 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024 (auf volle Euro gerundet)	Ermäch- tigungs- übertra- gungen aus 2024
1		Steuern und ähnliche Abgaben	51.234.855,26	45.746.549	0	47.501.227,24	1.754.678	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.010.206,44	14.642.029	0	17.631.325,15	2.989.296	0
3	+	Sonstige Transfererträge	887.957,11	1.632.180	0	1.176.702,26	-455.478	0
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.623.338,95	3.848.741	0	4.371.810,30	523.069	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	850.732,00	816.151	0	913.004,93	96.854	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.148.462,70	3.175.357	0	2.635.590,13	539.766	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.236.404,79	8.668.450	0	8.116.127,32	552.323	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	96.270,04	10.000	0	17.842,52	7.843	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	83.088.227,29	78.539.457	0	82.363.629,85	6.008.351	0
11	-	Personalaufwendungen	14.861.556,36	15.579.262	0	16.078.447,32	499.185	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.148.634,02	1.315.000	0	1.581.855,08	266.855	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.635.065,75	10.801.761	0	9.493.931,30	-1.307.830	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.069.925,67	5.209.169	0	6.087.221,31	878.052	0
15	-	Transferaufwendungen	46.928.105,55	48.121.422	0	46.828.053,74	-1.293.368	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.541.966,23	4.791.000	0	6.299.310,80	1.508.311	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	90.185.253,58	85.817.614	0	86.368.819,55	551.206	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-7.097.026,29	-7.278.157	0	-4.005.189,70	5.457.146	0
19	+	Finanzerträge	711.979,08	2.227.100	0	3.041.400,16	814.300	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.162.268,20	2.448.100	0	2.815.146,07	367.046	0
21	=	Finanzergebnis	-1.450.289,12	-221.000	0	226.254,09	447.254	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.547.315,41	-7.499.157	0	-3.778.935,61	5.904.400	0
23	+	Außerordentliche Erträge	3.075.352,00	0	0	0,00	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	3.075.352,00	0	0	0,00	0	0
26	=	Jahresergebnis	-5.471.963,41	-7.499.157	0	-3.778.935,61	5.904.400	0
27	-	globaler Minderaufwand	0,00	826.000	0	0,00	826.000	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-5.471.963,41	-8.325.157	0	-3.778.935,61	6.730.400	0

Nachrichtlich: **Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen** mit der allgemeinen Rücklage

29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	160.160,65	0	0	22.398,50	22.399	0
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0		0	0
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	740.199,11	0	0	116.949,67	116.950	0
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	5.019,00	0	0	0,00	0	0
33	=	Verrechnungssaldo	-585.057,46	0	0	-94.551,17	-94.551	0



Finanzrechnung

vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024

Finanzrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen aus 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024 (auf volle Euro gerundet)	Ermächtigungs- übertragungen aus 2024
1		Steuern und ähnliche Abgaben	52.242.541,55	45.746.549	0	46.909.454,95	1.162.906	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.601.928,40	12.422.053	0	14.784.984,59	2.362.932	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	798.611,85	722.180	0	1.230.543,86	508.364	0
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.002.175,04	3.078.541	0	3.824.026,65	745.485	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	814.937,14	761.151	0	872.603,85	111.453	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.545.858,96	3.175.357	0	1.821.632,73	-1.353.724	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	1.424.018,48	1.002.850	0	1.494.000,38	491.150	0
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	660.599,56	2.227.100	0	4.921.201,94	2.694.102	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.090.670,98	69.135.781	0	75.858.448,95	6.722.668	0
10	-	Personalauszahlungen	13.800.865,01	15.579.262	0	14.954.923,08	-624.339	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.126.912,20	1.315.000	0	1.374.800,45	59.800	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.641.191,79	10.050.191	0	10.646.836,47	596.646	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.601.880,75	2.513.100	0	3.390.882,07	877.782	0
14	-	Transferauszahlungen	45.489.325,27	49.527.834	0	47.401.012,41	-2.126.822	0
15	-	Sonstige ordentliche Auszahlungen	5.223.261,48	4.339.555	0	4.802.188,10	462.633	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.883.436,50	83.324.942	0	82.570.642,58	-754.299	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.234,48	-14.189.161	0	-6.712.193,63	7.476.967	0

Finanzrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen aus 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024 (auf volle Euro gerundet)	Ermächtigungs- übertragungen aus 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.247.954,71	12.175.242	3.220.002	9.508.508,28	-2.666.734	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	51.545,00	0	0	276.580,98	276.581	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.281,12	775.320	0	0,00	-775.320	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.529.989,15	1.000.000	0	10.840.008,88	9.840.009	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.833.769,98	13.950.562	3.220.002	20.625.098,14	6.674.536	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.908,34	930.009	97.974	1.797.837,38	867.828	279.526
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.543.998,04	8.606.743	5.887.929	10.078.243,18	1.471.500	3.325.107
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.550.699,98	2.688.027	1.271.656	1.956.753,61	-731.274	840.387
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	59.347,24	0	0	263.887,06	263.887	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	933.138,00	0	0	14.800.500,00	14.800.500	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	11.101.091,60	12.224.780	7.257.559	28.897.221,23	16.672.442	4.445.021
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.267.321,62	1.725.782	10.477.561	-8.272.123,09	-9.997.905	4.445.021
32	=	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-4.060.087,14	-12.463.379	10.477.561	-14.984.316,72	-2.520.938	4.445.021

Finanzrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen aus 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024 (auf volle Euro gerundet)	Ermächtigungs- übertragungen aus 2024
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	7.200.000,00	4.204.000	0	12.000.000,00	7.796.000	0
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	93.500.000,00	7.448.049	0	71.200.000,00	63.751.951	0
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	7.969.576,13	4.894.800	0	3.664.962,79	-1.229.837	0
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	89.500.000,00	0	0	63.200.000,00	63.200.000	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.230.423,87	6.757.249	0	16.335.037,21	9.577.788	0
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	-829.663,27	-5.706.130	10.477.561	1.350.720,49	7.056.850	4.445.021
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.055.852,07	0	0	1.541.086,36	1.541.086	0
40	+	Änderung des Bestands an fremden Finanzmitteln	1.314.897,56	0	0	-724.492,52	-724.493	0
41	=	Liquide Mittel	1.541.086,36	-5.706.130	10.477.561	2.167.314,33	7.873.444	4.445.021



Produkte 2024

Teilergebnisrechnungen

Teilfinanzrechnungen A

Teilfinanzrechnungen B

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
1		Steuern und ähnliche Abgaben	51.234.855,26	45.746.549	0	47.501.227,24	1.754.678,24	0
		davon Grundsteuer A	86.295,90	85.500	0	86.356,90	856,90	0
		davon Grundsteuer B	8.943.398,34	8.990.000	0	9.026.167,09	36.167,09	0
		davon Gewerbesteuer	20.785.921,31	14.930.000	0	15.627.789,31	697.789,31	0
		davon Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	17.051.314,96	17.005.388	0	18.244.935,88	1.239.547,88	0
		davon Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.874.586,74	1.914.830	0	1.986.824,33	71.994,33	0
		davon Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (GFG)	1.763.117,68	1.895.831	0	1.847.175,89	-48.655,11	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.939.670,60	3.240.138	0	3.241.213,00	1.075,00	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	509.597,02	5.600.000	0	6.201.903,29	601.903,29	0
10	=	Ordentliche Erträge	55.684.123,00	54.586.687,00	0,00	56.944.344,00	2.357.657,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	571,14	0	0	0,00	0,00	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	584.617,93	0	0	600.681,27	600.681,27	0
15	-	Transferaufwendungen	16.815.673,24	18.242.000	0	17.767.618,41	-474.381,59	0
		davon Gewerbesteuerumlage	-1.497.372,40	-1.124.000,00	0	-1.182.594,99	-58.594,99	0
		davon allgemeine Kreisumlage	-14.850.602,84	-16.658.000,00	0	-16.118.481,42	539.518,58	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.066.388,18	20.000	0	46.451,01	26.451,01	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	19.467.250,00	18.262.000	0	18.414.751,00	152.751	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	36.216.873,00	36.324.687	0	38.529.593,00	2.204.906	0
19	+	Finanzerträge	669.648,94	500.000	0	1.205.999,85	705.999,85	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.012.885,58	2.448.100	0	2.470.037,32	21.937,32	0
21	=	Finanzergebnis	-1.343.237,00	-1.948.100	0	-1.264.037,00	684.063	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	34.873.636,00	34.376.587	0	37.265.556,00	2.888.969	0
23	+	Außerordentliche Erträge	3.075.352,00	0	0	0,00	0,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	3.075.352,00	0	0	0,00	0	0
26	=	Jahresergebnis	37.948.988,00	34.376.587	0	37.265.556,00	2.888.969	0
29	=	Teilergebnis	37.948.988,00	34.376.587	0	37.265.556,00	0	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	37.948.988,00	34.547.587	0	37.265.556,00	2.717.969	0

Teilfinanzrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermächtigungsübertragungen 2024
1		Steuern und ähnliche Abgaben	52.242.541,55	45.746.549,00	0	46.909.454,95	1.162.905,95	0
		davon Grundsteuer A	84.515,51	85.500	0	85.722,29	222,29	0
		davon Grundsteuer B	8.736.257,99	8.990.000	0	9.121.640,83	131.640,83	0
		davon Gewerbesteuer	20.888.648,12	14.930.000	0	14.766.067,81	-163.932,19	0
		davon Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	18.039.861,22	17.005.388	0	18.440.110,01	1.434.722,01	0
		davon Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.887.107,59	1.914.830	0	1.958.404,52	43.574,52	0
		davon Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (GfG)	1.975.921,53	1.895.831	0	1.812.753,18	-83.077,82	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.838.872,00	3.240.138	0	3.241.213,00	1.075,00	0
		davon Schlüsselzuweisungen	2.753.387,00	2.141.802	0	2.142.877,00	1.075,00	0
7	+	Sonstige ordentliche Einzahlungen	26.977,78	-766.000	0	38.240,02	804.240,02	0
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	648.049,60	500.000	0	1.235.396,38	735.396,38	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.756.440,93	48.720.687	0	51.424.304,35	2.703.617,35	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-571,14	0	0	0,00	0,00	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.590.305,48	-2.448.100	0	-2.793.600,70	-345.500,70	0
14	-	Transferauszahlungen	-16.800.029,61	-18.242.000	0	-17.688.288,89	553.711,11	0
		davon Gewerbesteuerumlage	1.481.728,77	1.124.000	0	1.103.265,47	-20.734,53	0
		davon Kreisumlage	14.850.602,84	16.658.000	0	16.118.481,42	-539.518,58	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-18,00	-20.000	0	-7.245,00	12.755,00	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.390.924,23	-20.710.100	0	-20.489.134,59	220.965,41	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.365.516,70	28.010.587	0	30.935.169,76	2.924.582,76	0
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.869.538,57	1.850.550	0	1.850.602,86	52,86	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.524.051,75	1.000.000	0	10.830.749,25	9.830.749,25	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.393.590,32	2.850.550	0	12.681.352,11	9.830.802,11	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00	0

26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	-14.800.000,00	-14.800.000,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	0	-14.800.000,00	-14.800.000,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.393.590,32	2.850.550	0	-2.118.647,89	-4.969.197,89	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	180,00	0,00	0,00	149,00	149,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.848,35	0,00	0,00	53.350,00	53.350,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	55.028,00	0	0	53.499,00	53.499,00	0
11	-	Personalaufwendungen	198.359,40	111.033,00	0,00	208.452,05	97.419,05	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	180,00	0,00	0,00	149,00	149,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	237.439,19	271.360,00	0,00	241.448,12	-29.911,88	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	435.979,00	382.393	0	450.049,00	67.656,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-380.951,00	-382.393	0	-396.550,00	-14.157,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-380.951,00	-382.393	0	-396.550,00	-14.157,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-380.951,00	-382.393	0	-396.550,00	-14.157,00	0
29	=	Teilergebnis	-380.951,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-380.951,00	-386.393	0	-396.550,00	-10.157,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.515,81	0,00	0,00	3.531,20	3.531,20	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	226,80	600,00	0,00	191,50	-408,50	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	6.743,00	600	0	3.723,00	3.123,00	0
11	-	Personalaufwendungen	339.569,40	285.501,00	0,00	340.198,12	54.697,12	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	470,05	0,00	0,00	380,80	380,80	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	490,00	0,00	0,00	488,00	488,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.836,36	3.890,00	0,00	4.233,24	343,24	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	344.366,00	289.391	0	345.300,00	55.909,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-337.623,00	-288.791	0	-341.577,00	-52.786,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-337.623,00	-288.791	0	-341.577,00	-52.786,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-337.623,00	-288.791	0	-341.577,00	-52.786,00	0
29	=	Teilergebnis	-337.623,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-337.623,00	-291.791	0	-341.577,00	-49.786,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	15.910,00	15.910,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	15.910,00	15.910,00	0
11	-	Personalaufwendungen	29.160,59	147.788,00	0,00	48.429,14	-99.358,86	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	312,81	2.120,00	0,00	317,94	-1.802,06	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	29.473,00	151.908	0	48.747,00	-103.161,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-29.473,00	-151.908	0	-32.837,00	119.071,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-29.473,00	-151.908	0	-32.837,00	119.071,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-29.473,00	-151.908	0	-32.837,00	119.071,00	0
29	=	Teilergebnis	-29.473,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-29.473,00	-153.908	0	-32.837,00	121.071,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	126.665,99	129.861,00	0,00	121.224,50	-8.636,50	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	182,02	182,02	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	702,88	3.550,00	0,00	2.972,37	-577,63	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	127.369,00	133.411	0	124.379,00	-9.032,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-127.369,00	-133.411	0	-124.379,00	9.032,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-127.369,00	-133.411	0	-124.379,00	9.032,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-127.369,00	-133.411	0	-124.379,00	9.032,00	0
29	=	Teilergebnis	-127.369,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-127.369,00	-135.411	0	-124.379,00	11.032,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	31.128,22	44.327,00	0,00	42.423,04	-1.903,96	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	112,65	1.500,00	0,00	1.136,79	-363,21	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	31.491,00	45.827	0	43.560,00	-2.267,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-31.491,00	-45.827	0	-43.560,00	2.267,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-31.491,00	-45.827	0	-43.560,00	2.267,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-31.491,00	-45.827	0	-43.560,00	2.267,00	0
29	=	Teilergebnis	-31.491,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-31.491,00	-46.827	0	-43.560,00	3.267,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	85.454,95	58.483,00	0,00	103.904,65	45.421,65	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.652,73	23.650,00	0,00	60.168,13	36.518,13	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.500,00	1.120,00	0,00	30.565,30	29.445,30	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	176.608,00	83.253	0	194.638,00	111.385,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-176.608,00	-83.253	0	-194.638,00	-111.385,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-176.608,00	-83.253	0	-194.638,00	-111.385,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-176.608,00	-83.253	0	-194.638,00	-111.385,00	0
29	=	Teilergebnis	-176.608,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-176.608,00	-84.253	0	-194.638,00	-110.385,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.419,83	0,00	0,00	9.039,00	9.039,00	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	222,50	122,50	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3,50	200,00	0,00	13,50	-186,50	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.083,27	233.439,00	0,00	29.002,92	-204.436,08	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	62.507,00	233.739	0	38.278,00	-195.461,00	0
11	-	Personalaufwendungen	404.752,74	433.649,00	0,00	529.629,44	95.980,44	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.925,54	32.450,00	0,00	32.477,88	27,88	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.182,00	0,00	0,00	6.283,00	6.283,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	576.413,80	702.145,00	0,00	601.771,17	-100.373,83	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.007.274,00	1.168.244	0	1.170.161,00	1.917,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-944.767,00	-934.505	0	-1.131.883,00	-197.378,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-944.767,00	-934.505	0	-1.131.883,00	-197.378,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-944.767,00	-934.505	0	-1.131.883,00	-197.378,00	0
29	=	Teilergebnis	-944.767,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-944.767,00	-945.505	0	-1.131.883,00	-186.378,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	19.440,00	19.440,00	0
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25,00	100	0	222,50	122,50	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3,50	200	0	0,00	-200,00	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.866,03	233.439	0	3.514,98	-229.924,02	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.894,53	233.739	0	23.177,48	-210.561,52	0
10	-	Personalauszahlungen	384.607,22	433.649	0	490.404,45	56.755,45	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.939,47	32.450	0	32.914,66	464,66	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	567.231,79	652.145	0	632.155,41	-19.989,59	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	968.778,48	1.118.244	0	1.155.474,52	37.230,52	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-932.883,95	-884.505	0	-1.132.297,04	-247.792,04	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	1.839,33	1.839,33	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	1.839,33	1.839,33	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	2,00	2,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	0	2,00	2,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	1.837,33	1.837,33	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
01050110	Personalkost.-Zentrale Dienste	Sonstige Investitionseinzahlungen		0	0	1.839	1.839	0
	Personalkost.-Zentrale Dienste Ergebnis			0	0	1.839	1.839	0
IV01050110	Zentrale Dienste Invest	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen				-2	-2	
	Zentrale Dienste Invest Ergebnis					-2	-2	
Gesamtergebnis				0	0	1.837	1.837	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	274.660,20	115.000,00	0,00	304.726,70	189.726,70	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	703,68	0,00	0,00	420,00	420,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.237,12	0,00	0,00	14.146,99	14.146,99	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	350,00	0,00	0,00	123.355,99	123.355,99	0,00
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	8.683,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	303.634,00	115.000	0	442.650,00	327.650,00	0
11	-	Personalaufwendungen	1.596.414,82	1.643.693,00	0,00	1.735.882,28	92.189,28	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.978,72	189.743,12	0,00	248.560,53	58.817,41	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	277.829,56	160.000,00	0,00	309.990,40	149.990,40	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.915,10	94.225,93	0,00	79.995,27	-14.230,66	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.192.138,00	2.087.662	0	2.374.428,00	286.766,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.888.504,00	-1.972.662	0	-1.931.778,00	40.884,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.888.504,00	-1.972.662	0	-1.931.778,00	40.884,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.888.504,00	-1.972.662	0	-1.931.778,00	40.884,00	0
29	=	Teilergebnis	-1.888.504,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.888.504,00	-1.997.662	0	-1.931.778,00	65.884,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.000,00	0	0	65.509,53	65.509,53	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	350,00	0	0	123.355,99	123.355,99	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.350,00	0	0	188.865,52	188.865,52	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.411,12	0	0	437,99	437,99	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	288.996,66	305.636	-381.765	382.198,38	76.561,97	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	293.407,78	305.636	-381.765	382.636,37	76.999,96	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-243.057,78	-305.636	381.765	-193.770,85	111.865,56	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
01050201 Bauhof	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	50.000	0	0	51.194	51.194	0
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	350	0	0	123.356	123.356	0
	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.411				0	
	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-42.077	0	151.765	-77.000	-77.000	
	Bauhof Ergebnis	3.862	0	151.765	97.550	97.550	0
IV01050201 Fahrzeuge Bauhof	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-246.919	-237.543	230.000	-237.543	0	
	Fahrzeuge Bauhof Ergebnis	-246.919	-237.543	230.000	-237.543	0	
IV01050268 Bauhof Invest	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		0	0	14.315	14.315	0
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken		0		0	0	
	Auszahlungen für Baumaßnahmen		0		-438	-438	
	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-68.093		-67.655	438	
	Bauhof Invest Ergebnis		-68.093	0	-53.778	14.315	0
Gesamtergebnis		-243.058	-305.636	381.765	-193.771	111.866	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.357,29	0,00	0,00	126.471,77	126.471,77	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	116.357,00	354.600	0	131.472,00	-223.128,00	0
11	-	Personalaufwendungen	759.615,10	1.886.688,00	0,00	567.013,93	-1.319.674,07	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.148.634,02	1.315.000,00	0,00	1.581.855,08	266.855,08	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.685,58	102.000,00	0,00	27.610,34	-74.389,66	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.652,99	157.390,00	0,00	120.884,02	-36.505,98	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.042.588,00	3.461.078	0	2.297.363,00	-1.163.715,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.926.231,00	-3.106.478	0	-2.165.891,00	940.587,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.926.231,00	-3.106.478	0	-2.165.891,00	940.587,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.926.231,00	-3.106.478	0	-2.165.891,00	940.587,00	0
29	=	Teilergebnis	-1.926.231,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.926.231,00	-3.139.478	0	-2.165.891,00	973.587,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	0	0	5.000,00	5.000,00	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.781,27	0	0	49.064,41	49.064,41	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.781,27	90.000	0	54.064,41	-35.935,59	0
10	-	Personalauszahlungen	730.824,66	1.886.688	0	831.259,50	-1.055.428,50	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.126.912,20	1.315.000	0	1.374.800,45	59.800,45	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.229,72	102.000	0	24.108,21	-77.891,79	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	112.499,52	157.390	0	120.836,41	-36.553,59	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.999.466,10	3.461.078	0	2.351.004,57	-1.110.073,43	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.974.684,83	-3.371.078	0	-2.296.940,16	1.074.137,84	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	5.937,40	0	0	7.420,30	7.420,30	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.937,40	0	0	7.420,30	7.420,30	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.937,40	0	0	7.420,30	7.420,30	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
01060110	Personal-Kosten Personalwesen	Sonstige Investitionseinzahlungen	5.937	0	0	7.420	7.420	0
	Personal-Kosten Personalwesen Ergebnis		5.937	0	0	7.420	7.420	0
Gesamtergebnis			5.937	0	0	7.420	7.420	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	131.751,06	0,00	0,00	393,00	393,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.100,00	0,00	0,00	32.410,00	32.410,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	312.851,00	0	0	32.803,00	32.803,00	0
11	-	Personalaufwendungen	871.265,59	521.040,00	0,00	698.326,24	177.286,24	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.858,47	55.000,00	0,00	7.281,26	-47.718,74	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	393,00	0,00	0,00	393,00	393,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.057,23	9.070,00	0,00	78.765,00	69.695,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	992.574,00	585.110	0	784.766,00	199.656,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-679.723,00	-585.110	0	-751.963,00	-166.853,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-679.723,00	-585.110	0	-751.963,00	-166.853,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-679.723,00	-585.110	0	-751.963,00	-166.853,00	0
29	=	Teilergebnis	-679.723,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-679.723,00	-592.110	0	-751.963,00	-159.853,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.093,00	0	0	17.265,06	17.265,06	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.524,09	0	0	28.630,00	28.630,00	0
7	+	Sonstige ordentliche Einzahlungen	61.612,38	0	0	51.675,63	51.675,63	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.229,47	0	0	97.570,69	97.570,69	0
10	-	Personalauszahlungen	527.258,65	521.040	0	558.406,05	37.366,05	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.810,98	55.000	0	11.028,75	-43.971,25	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	25.341,57	9.070	0	85.161,94	76.091,94	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	575.411,20	585.110	0	654.596,74	69.486,74	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-381.181,73	-585.110	0	-557.026,05	28.083,95	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110,00	100,00	0,00	525,00	425,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.661,00	500,00	0,00	18.365,00	17.865,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	92.884,53	83.900,00	0,00	85.560,89	1.660,89	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	109.656,00	84.500	0	104.451,00	19.951,00	0
11	-	Personalaufwendungen	367.886,38	383.933,00	0,00	442.673,03	58.740,03	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.357,57	7.500,00	0,00	6.086,69	-1.413,31	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	82,29	82,29	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.081,10	34.789,00	0,00	36.047,60	1.258,60	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	402.325,00	426.222	0	484.890,00	58.668,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-292.669,00	-341.722	0	-380.439,00	-38.717,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-292.669,00	-341.722	0	-380.439,00	-38.717,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-292.669,00	-341.722	0	-380.439,00	-38.717,00	0
29	=	Teilergebnis	-292.669,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-292.669,00	-346.722	0	-380.439,00	-33.717,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110,00	100	0	525,00	425,00	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.772,15	500	0	16.521,00	16.021,00	0
7	+	Sonstige ordentliche Einzahlungen	98.470,59	83.900	0	67.472,49	-16.427,51	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.352,74	84.500	0	84.518,49	18,49	0
10	-	Personalauszahlungen	315.839,62	383.933	0	418.727,03	34.794,03	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.494,93	7.500	0	3.985,88	-3.514,12	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	27.815,04	34.789	0	37.310,62	2.521,62	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	349.149,59	426.222	0	460.023,53	33.801,53	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-248.796,85	-341.722	0	-375.505,04	-33.783,04	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	270,00	200,00	0,00	190,00	-10,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	270,00	4.100	0	190,00	-3.910,00	0
11	-	Personalaufwendungen	217.756,11	235.450,00	0,00	242.454,86	7.004,86	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	604,67	604,67	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.838,18	18.900,00	0,00	17.104,87	-1.795,13	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	231.594,00	254.350	0	260.164,00	5.814,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-231.324,00	-250.250	0	-259.974,00	-9.724,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-231.324,00	-250.250	0	-259.974,00	-9.724,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-231.324,00	-250.250	0	-259.974,00	-9.724,00	0
29	=	Teilergebnis	-231.324,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-231.324,00	-253.250	0	-259.974,00	-6.724,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	235,00	200	0	240,00	40,00	0
7	+	Sonstige ordentliche Einzahlungen	691,79	3.700	0	591,81	-3.108,19	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	926,79	4.100	0	831,81	-3.268,19	0
10	-	Personalauszahlungen	149.498,47	235.450	0	179.030,27	-56.419,73	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	604,67	604,67	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	13.437,98	18.900	0	16.900,87	-1.999,13	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.936,45	254.350	0	196.535,81	-57.814,19	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-162.009,66	-250.250	0	-195.704,00	54.546,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.505,24	-65.000,00	0,00	56.482,87	121.482,87	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	53.505,00	-65.000	0	56.483,00	121.483,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	932,16	46.000,00	0,00	277,66	-45.722,34	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	440,04	11.000,00	0,00	9.080,21	-1.919,79	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.372,00	57.000	0	9.358,00	-47.642,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	52.133,00	-122.000	0	47.125,00	169.125,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	52.133,00	-122.000	0	47.125,00	169.125,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	52.133,00	-122.000	0	47.125,00	169.125,00	0
29	=	Teilergebnis	52.133,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	52.133,00	-123.000	0	47.125,00	170.125,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.793.900	0	2.763.900,00	-30.000,00	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	17.310,00	0	0	145.056,50	145.056,50	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.310,00	2.793.900	0	2.908.956,50	115.056,50	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	689.702	0	1.674.009,12	984.307,47	-63.505
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.678	0	2.372.489,11	2.364.811,23	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	697.380	0	4.046.498,23	3.349.118,70	-63.505
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	17.310,00	2.096.520	0	-1.137.541,73	-3.234.062,20	63.505

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
01080101	Grundstücksmanagement	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	17.310	0	0	145.057	145.057	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0				0	
	Grundstücksmanagement Ergebnis		17.310	0	0	145.057	145.057	0
IV01080105	Grundenwerb Vilkerath Flur 8	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0	0		-188.608	-188.608	
	Grundenwerb Vilkerath Flur 8 Ergebnis		0	0		-188.608	-188.608	
IV01080106	Grundenwerb Pilgerstraße 54	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		1.679.848		-429.780	-2.109.628	29.848
	Grundenwerb Pilgerstraße 54 Ergebnis			1.679.848		-429.780	-2.109.628	29.848
IV01080107	Grundenwerb TH Vilkerath	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		632.768		-471.830	-1.104.598	32.768
	Grundenwerb TH Vilkerath Ergebnis			632.768		-471.830	-1.104.598	32.768
IV01080103	Grundstücksmanagement Lüderric	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		2.790.000	0	2.760.000	-30.000	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		-3.000.000		-581.474	2.418.526	
		Auszahlungen für Baumaßnahmen		0		-2.364.811	-2.364.811	
	Grundstücksmanagement Lüderric Ergebnis			-210.000	0	-186.285	23.715	0
IV01080104	Grundstücksmanagement Invest	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		3.900	0	3.900	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		-2.317		-2.317	0	889
		Auszahlungen für Baumaßnahmen		-7.678		-7.678	0	
	Grundstücksmanagement Invest Ergebnis			-6.095	0	-6.095	0	889
Gesamtergebnis			17.310	2.096.520	0	-1.137.542	-3.234.062	63.505

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.693.533,26	1.291.412,00	0,00	1.479.530,89	188.118,89	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-37,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	425.114,33	634.326,00	0,00	581.595,93	-52.730,07	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.181,76	94.170,00	0,00	145.423,82	51.253,82	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	42.309,75	0,00	0,00	14.262,19	14.262,19	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	52.588,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	2.329.690,00	2.019.908	0	2.220.813,00	200.905,00	0
11	-	Personalaufwendungen	2.122.730,36	2.166.209,00	0,00	2.260.737,00	94.528,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.806.210,32	4.391.993,00	0,00	4.461.541,79	69.548,79	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.724.446,66	1.450.000,00	0,00	1.679.768,41	229.768,41	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.228.771,65	1.449.960,00	0,00	1.292.797,11	-157.162,89	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	10.882.159,00	9.458.162	0	9.694.844,00	236.682,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-8.552.469,00	-7.438.254	0	-7.474.031,00	-35.777,00	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	712,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Finanzergebnis	-713,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.553.182,00	-7.438.254	0	-7.474.031,00	-35.777,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-8.553.182,00	-7.438.254	0	-7.474.031,00	-35.777,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.644,00	0,00	0,00	6.666,00	6.666,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-8.554.826,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-8.553.182,00	-7.534.254	0	-7.474.031,00	60.223,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	824.774,36	5.513.813	2.899.042	862.479,12	-4.651.334,24	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	7.735,00	7.735,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	824.774,36	5.513.813	2.899.042	870.214,12	-4.643.599,24	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.401,00	106.552	0	112.858,80	6.307,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.060.816,91	5.328.924	-3.685.356	5.190.876,41	-138.047,51	-1.562.090
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	88.219,23	126.448	0	190.438,92	63.991,22	-19.845
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	933.138,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	5.084.575,14	5.561.923	-3.685.356	5.494.174,13	-67.749,29	-1.581.935
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.259.800,78	-48.110	6.584.399	-4.623.960,01	-4.575.849,95	1.581.935

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
01080201	Gebäudemanagement	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	64.411	0	0	24.390	24.390	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen		0	0	7.735	7.735	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-102.845	0		-5.557	-5.557	
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-68.101	0		-63.991	-63.991	
	Gebäudemanagement Ergebnis		-106.535	0	0	-37.423	-37.423	0
IV01080208	Gute Schule 2020	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	128.828	-27.000	0	0	27.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-156.758	-91.008	177.401	-37.784	53.224	86.393
	Gute Schule 2020 Ergebnis		-27.931	-118.008	177.401	-37.784	80.224	86.393
IV01080211	InHK 3fach Turnhalle	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	625.139	0	0	-625.139	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-127.432	-283.596		-283.596	0	555.460
	InHK 3fach Turnhalle Ergebnis		-127.432	-241.543	0	-283.596	-625.139	555.460
IV01080212	Kernsanierung GS Heiligenhaus	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		2.335.812	2.437.042	600.000	-1.735.812	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.525.703	-4.097.268	2.927.853	-4.097.268	0	252.315
		Sonstige Investitionsauszahlungen	-933.138				0	
	Kernsanierung GS Heiligenhaus Ergebnis		-4.458.841	-1.761.456	5.364.895	-3.497.268	-1.735.812	252.315
IV01080215	Holzhaus OGGs Steinenbrück	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-1.886				0	
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0				0	
	Holzhaus OGGs Steinenbrück Ergebnis		-1.886				0	
IV01080216	Ausstattung Verwaltung	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-20.118				0	
	Ausstattung Verwaltung Ergebnis		-20.118				0	
IV01080217	Abbruch FWGH Overath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		112.000	112.000	0	-112.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.448	-112.000	112.000	-5.293	106.707	
	Abbruch FWGH Overath Ergebnis		-8.448	0	224.000	-5.293	-5.293	0
IV01080218	Sanierung u. Erweiter. SZ Cyriax	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	238.089	1.358.000	350.000	238.089	-1.119.911	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-48.124	-134.464	451.876	-134.464	0	657.412
	Sanierung u. Erweiter. SZ Cyriax Ergebnis		189.965	1.223.536	801.876	103.625	-1.119.911	657.412
IV01080221	Erweiterung OGGs Immekeppel	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	236.856				0	
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-515				0	
	Erweiterung OGGs Immekeppel Ergebnis		236.341				0	
IV01080228	Herrichtung Notfallkindergarte	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-198.213		-198.213	0	9.997
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-34.222		-34.222	0	
	Herrichtung Notfallkindergarte Ergebnis		0	-232.436		-232.436	0	9.997
IV01080227	Herrichtung Grundstück Asyl	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	47.830		0		0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		-106.552		-106.552	0	0
	Herrichtung Grundstück Asyl Ergebnis		47.830	-106.552	0	-106.552	0	0
IV01080206	Turnhalle GS Overath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		-138	0	0	138	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-40.022	-236.321		-236.321	0	
	Turnhalle GS Overath Ergebnis		-40.022	-236.459	0	-236.321	138	0
IV01080214	Erweiterung OGGs Overath	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.711	-15.936		-15.936	0	
	Erweiterung OGGs Overath Ergebnis		-7.711	-15.936		-15.936	0	
IV01080220	Erweiterung OGGs Steinenbrück	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0				0	
	Erweiterung OGGs Steinenbrück Ergebnis		0				0	
IV01080210	Kreismitel analog "Gute Schule	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	-181.239		0		0	0
	Kreismitel analog "Gute Schule Ergebnis		-181.239		0		0	0
IV01080224	WAP- Neubau Ersatz für P5	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	290.000		0		0	0
	WAP- Neubau Ersatz für P5 Ergebnis		290.000		0		0	0
IV01080222	Notstromversorgung Burgholzweg	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-43.773	-16.227	16.227	-16.154	73	
	Notstromversorgung Burgholzweg Ergebnis		-43.773	-16.227	16.227	-16.154	73	
IV01080265	Immobilienmanagement Invest.	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		110.000	0	0	-110.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen		-21.845		-21.845	0	514
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-92.225		-92.225	0	19.845
	Immobilienmanagement Invest. Ergebnis		-4.071	0		-114.071	-110.000	20.359
IV01080232	Instandsetzung Am Lüderich 2	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		0		-6.307	-6.307	
		Auszahlungen für Baumaßnahmen		0		-76.351	-76.351	
	Instandsetzung Am Lüderich 2 Ergebnis			0		-82.658	-82.658	
IV01080219	Sanierung SZ Cyriax	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-72.043		-62.092	9.951	
	Sanierung SZ Cyriax Ergebnis			-72.043		-62.092	9.951	
IV01080226	Schaffung weiterer Ganztagesplätze	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		1.000.000			-1.000.000	
	Schaffung weiterer Ganztagesplätze Ergebnis			1.000.000			-1.000.000	
IV01080229	Erweiterung OGGs Vilkerath	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-50.000		0	50.000	
	Erweiterung OGGs Vilkerath Ergebnis			-50.000		0	50.000	
Gesamtergebnis			-4.259.801	-48.110	6.584.399	-4.623.960	-4.575.850	1.581.935

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	344.218,74	65.000,00	0,00	307.904,83	242.904,83	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.960,00	4.252,00	0,00	36.904,62	32.652,62	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	433,49	433,49	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	385.179,00	69.277	0	345.243,00	275.966,00	0
11	-	Personalaufwendungen	644.415,13	641.764,00	0,00	661.440,33	19.676,33	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	205.711,99	129.480,00	0,00	162.263,62	32.783,62	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	339.473,01	85.000,00	0,00	326.462,99	241.462,99	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	760.529,43	1.145.910,00	0,00	950.676,30	-195.233,70	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.950.130,00	2.002.154	0	2.100.843,00	98.689,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.564.951,00	-1.932.877	0	-1.755.600,00	177.277,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.564.951,00	-1.932.877	0	-1.755.600,00	177.277,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.564.951,00	-1.932.877	0	-1.755.600,00	177.277,00	0
29	=	Teilergebnis	-1.564.951,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.564.951,00	-1.951.877	0	-1.755.600,00	196.277,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	766.455,57	272.273	0	275.694,21	3.421,14	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	433,49	433,49	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	766.455,57	272.273	0	276.127,70	3.854,63	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	914.476,02	630.541	-135.943	598.352,44	-32.188,29	-123.478
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	914.476,02	630.541	-135.943	598.352,44	-32.188,29	-123.478
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-148.020,45	-358.268	135.943	-322.224,74	36.042,92	123.478

Teilfinanzrechnung B

01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EU 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EU 2024
01090101	Orga. u. tech. Inf.-Verarbeit	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		0	0	3.421	3.421	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen		0	0	433	433	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-164.123	-28.621	45.943	-28.621	0	
	Orga. u. tech. Inf.-Verarbeit Ergebnis		-164.123	-28.621	45.943	-24.767	3.855	0
IV01090104	Digitalpakt Medienkonzept EDV	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	766.456		0		0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-750.353	0	90.000	0	0	100.000
	Digitalpakt Medienkonzept EDV Ergebnis		16.102	0	90.000	0	0	100.000
IV01090110	Orga. u. tech. Inf.-Ver. Inve.	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-299.394		-267.206	32.188	23.478
	Orga. u. tech. Inf.-Ver. Inve. Ergebnis			-299.394		-267.206	32.188	23.478
IV01090106	Windhundverfahren-Accesspoints	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		272.273	0	272.273	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-302.526		-302.526	0	
	Windhundverfahren-Accesspoints Ergebnis			-30.253	0	-30.253	0	0
Gesamtergebnis			-148.020	-358.268	135.943	-322.225	36.043	123.478

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
15	-	Transferaufwendungen	4.975,15	2.355,00	0,00	1.313,23	-1.041,77	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	474,60	0,00	0,00	33,49	33,49	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	5.450,00	2.355	0	1.347,00	-1.008,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-5.450,00	-2.355	0	-1.347,00	1.008,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.450,00	-2.355	0	-1.347,00	1.008,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-5.450,00	-2.355	0	-1.347,00	1.008,00	0
29	=	Teilergebnis	-5.450,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-5.450,00	-2.355	0	-1.347,00	1.008,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.112,81	5.000,00	0,00	20.122,72	15.122,72	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.886,80	0,00	0,00	20.820,26	20.820,26	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.536,21	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.786,85	2.250,00	0,00	2.917,65	667,65	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	48.442,00	7.750	0	43.861,00	36.111,00	0
11	-	Personalaufwendungen	197.655,73	293.971,00	0,00	213.510,81	-80.460,19	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.886,53	8.950,00	0,00	6.704,36	-2.245,64	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	9.712,50	28.000,00	0,00	27.455,00	-545,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.698,23	5.350,00	0,00	1.133,59	-4.216,41	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	228.072,00	336.271	0	248.804,00	-87.467,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-179.630,00	-328.521	0	-204.943,00	123.578,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-179.630,00	-328.521	0	-204.943,00	123.578,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-179.630,00	-328.521	0	-204.943,00	123.578,00	0
29	=	Teilergebnis	-179.630,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-179.630,00	-332.521	0	-204.943,00	127.578,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.970,63	5.000	0	19.063,49	14.063,49	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.495,09	0	0	19.289,66	19.289,66	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.024,14	500	0	0,00	-500,00	0
7	+	Sonstige ordentliche Einzahlungen	5.777,89	2.250	0	5.375,03	3.125,03	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.267,75	7.750	0	43.728,18	35.978,18	0
10	-	Personalauszahlungen	195.968,16	293.971	0	207.831,20	-86.139,80	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.736,17	8.950	0	11.873,69	2.923,69	0
14	-	Transferauszahlungen	13.303,63	28.000	0	27.455,00	-545,00	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.698,23	5.350	0	1.133,59	-4.216,41	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	224.706,19	336.271	0	248.293,48	-87.977,52	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-181.438,44	-328.521	0	-204.565,30	123.955,70	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.808,80	19.000,00	0,00	23.402,68	4.402,68	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	243,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.360,00	700,00	0,00	854,50	154,50	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	30.412,00	19.700	0	24.257,00	4.557,00	0
11	-	Personalaufwendungen	104.158,04	70.163,00	0,00	109.101,34	38.938,34	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	513,42	700,00	0,00	560,07	-139,93	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	104.671,00	70.863	0	109.661,00	38.798,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-74.259,00	-51.163	0	-85.404,00	-34.241,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-74.259,00	-51.163	0	-85.404,00	-34.241,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-74.259,00	-51.163	0	-85.404,00	-34.241,00	0
29	=	Teilergebnis	-74.259,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-74.259,00	-52.163	0	-85.404,00	-33.241,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243,00	0,00	0,00	242,00	242,00	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	173.358,30	246.800,00	0,00	263.372,40	16.572,40	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.662,60	12.000,00	0,00	19.164,70	7.164,70	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	677,00	2.600,00	0,00	4.646,00	2.046,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	188.941,00	261.400	0	287.425,00	26.025,00	0
11	-	Personalaufwendungen	330.707,35	323.088,00	0,00	323.316,24	228,24	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.815,60	0,00	0,00	15.334,80	15.334,80	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	243,00	0,00	0,00	242,00	242,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.849,82	193.900,00	0,00	184.368,76	-9.531,24	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	467.616,00	516.988	0	523.262,00	6.274,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-278.675,00	-255.588	0	-235.837,00	19.751,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-278.675,00	-255.588	0	-235.837,00	19.751,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-278.675,00	-255.588	0	-235.837,00	19.751,00	0
29	=	Teilergebnis	-278.675,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-278.675,00	-260.588	0	-235.837,00	24.751,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	586,00	0,00	0,00	586,00	586,00	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.606,40	19.000,00	0,00	20.236,00	1.236,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	19.192,00	19.000	0	20.832,00	1.832,00	0
11	-	Personalaufwendungen	97.832,57	61.832,00	0,00	107.318,62	45.486,62	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125,52	300,00	0,00	48,49	-251,51	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	586,00	0,00	0,00	586,00	586,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.148,52	3.500,00	0,00	3.993,54	493,54	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	101.693,00	65.632	0	111.947,00	46.315,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-82.501,00	-46.632	0	-91.115,00	-44.483,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-82.501,00	-46.632	0	-91.115,00	-44.483,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-82.501,00	-46.632	0	-91.115,00	-44.483,00	0
29	=	Teilergebnis	-82.501,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-82.501,00	-47.632	0	-91.115,00	-43.483,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.851,65	23.000,00	0,00	37.395,57	14.395,57	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	20.852,00	23.000	0	37.396,00	14.396,00	0
11	-	Personalaufwendungen	20.360,09	12.166,00	0,00	23.490,57	11.324,57	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.080,11	100,00	0,00	177,52	77,52	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6,58	38.130,00	0,00	31.401,26	-6.728,74	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	21.447,00	50.396	0	55.069,00	4.673,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-595,00	-27.396	0	-17.673,00	9.723,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-595,00	-27.396	0	-17.673,00	9.723,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-595,00	-27.396	0	-17.673,00	9.723,00	0
29	=	Teilergebnis	-595,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-595,00	-27.396	0	-17.673,00	9.723,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	1.358,41	1.358,41	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.866,90	117.000,00	0,00	127.625,51	10.625,51	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	180.730,63	150.000,00	0,00	155.467,16	5.467,16	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	296.598,00	267.000	0	284.451,00	17.451,00	0
11	-	Personalaufwendungen	504.057,54	353.716,00	0,00	623.979,87	270.263,87	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.329,73	250,00	0,00	1.375,77	1.125,77	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	158,41	158,41	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.475,52	20.000,00	0,00	17.664,99	-2.335,01	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	521.863,00	373.966	0	643.179,00	269.213,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-225.265,00	-106.966	0	-358.728,00	-251.762,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-225.265,00	-106.966	0	-358.728,00	-251.762,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-225.265,00	-106.966	0	-358.728,00	-251.762,00	0
29	=	Teilergebnis	-225.265,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-225.265,00	-110.966	0	-358.728,00	-247.762,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	1.200,00	1.200,00	0
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.633,90	85.000	0	111.368,31	26.368,31	0
7	+	Sonstige ordentliche Einzahlungen	184.577,45	215.000	0	152.057,03	-62.942,97	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	302.211,35	300.000	0	264.625,34	-35.374,66	0
10	-	Personalauszahlungen	481.095,21	353.716	0	571.756,73	218.040,73	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.377,98	250	0	1.464,72	1.214,72	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	14.429,54	20.000	0	16.865,87	-3.134,13	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	512.902,73	526.966	0	590.087,32	63.121,32	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-210.691,38	-226.966	0	-325.461,98	-98.495,98	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.669	0	2.669,41	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	3.000	0	2.669,41	-330,59	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.000	0	-2.669,41	330,59	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
IV02020132 Verkehrsangelegenheiten Invest	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-2.669		-2.669	0	
	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-331			331	
Verkehrsangelegenheiten Invest Ergebnis			-3.000		-2.669	331	
Gesamtergebnis			-3.000		-2.669	331	

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	204.077,37	122.600,00	0,00	202.007,60	79.407,60	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.291,89	45.000,00	0,00	50.558,98	5.558,98	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.845,78	18.200,00	0,00	12.210,58	-5.989,42	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	21.201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	344.416,00	187.800	0	264.777,00	76.977,00	0
11	-	Personalaufwendungen	288.932,28	224.553,00	0,00	296.677,26	72.124,26	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.055,99	411.900,00	0,00	239.883,28	-172.016,72	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	259.708,81	300.000,00	0,00	249.183,22	-50.816,78	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	375.208,22	194.420,00	0,00	314.693,84	120.273,84	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.143.905,00	1.130.873	0	1.100.438,00	-30.435,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-799.489,00	-943.073	0	-835.661,00	107.412,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-799.489,00	-943.073	0	-835.661,00	107.412,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-799.489,00	-943.073	0	-835.661,00	107.412,00	0
29	=	Teilergebnis	-799.489,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-799.489,00	-955.073	0	-835.661,00	119.412,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	71.668,03	0	0	107.430,23	107.430,23	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	21.201,00	0	0	0,00	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	92.869,03	0	0	107.430,23	107.430,23	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.650,00	0	0	-320,00	-320,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	110.599,59	1.357.074	-535.000	633.763,97	-723.309,73	-22.926
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	2.367,72	2.367,72	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	139.249,59	1.357.074	-535.000	635.811,69	-721.262,01	-22.926
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-46.380,56	-1.357.074	535.000	-528.381,46	828.692,24	22.926

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
02030101	Feuerwehr / Brandschutz	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	-8.479	0	0	17.152	17.152	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	21.201		0		0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.650	0		320	320	
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-110.600	-997	5.000	-997	0	
	Feuerwehr / Brandschutz Ergebnis		-126.528	-997	5.000	16.474	17.472	0
IV020301	Beschaffung Feuerwehrfahrzeuge	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	80.147	0	0	90.278	90.278	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-1.163.146	530.000	-571.729	591.417	854
	Beschaffung Feuerwehrfahrzeuge Ergebnis		80.147	-1.163.146	530.000	-481.451	681.695	854
IV02030132	Feuerwehr Investitionen	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-192.930		-61.037	131.893	22.072
		Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen		0		-2.368	-2.368	
	Feuerwehr Investitionen Ergebnis			-192.930		-63.405	129.525	22.072
Gesamtergebnis			-46.381	-1.357.074	535.000	-528.381	828.692	22.926

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	7,43	7,43	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	7,00	7,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	-7,00	-7,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	-7,00	-7,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	0,00	0	0	-7,00	-7,00	0
29	=	Teilergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0	0	-7,00	-7,00	0



Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
IV02030232 Katastrophenschutz Investition	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-48.640			48.640	17.360
Katastrophenschutz Investition Ergebnis			-48.640			48.640	17.360
Gesamtergebnis			-48.640			48.640	17.360

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.122,20	279.180,00	0,00	292.002,70	12.822,70	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132.626,80	131.040,00	0,00	167.399,20	36.359,20	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8,20	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	399.757,00	410.220	0	459.407,00	49.187,00	0
11	-	Personalaufwendungen	46.824,95	43.574,00	0,00	50.846,80	7.272,80	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.028,75	21.180,32	0,00	12.558,03	-8.622,29	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.658,20	0,00	0,00	9.517,65	9.517,65	0,00
15	-	Transferaufwendungen	453.589,00	500.800,00	0,00	494.735,00	-6.065,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.521,41	3.915,00	0,00	4.687,11	772,11	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	525.622,00	569.469	0	572.345,00	2.875,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-125.865,00	-159.249	0	-112.938,00	46.312,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-125.865,00	-159.249	0	-112.938,00	46.312,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-125.865,00	-159.249	0	-112.938,00	46.312,00	0
29	=	Teilergebnis	-125.865,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-125.865,00	-165.249	0	-112.938,00	52.312,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	902,02	0	0	0,00	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	902,02	0	0	0,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	902,02	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.545,99	2.255	-10.999	2.255,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	6.448,01	2.255	-10.999	2.255,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.545,99	-2.255	10.999	-2.255,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
03010101	Jugendamt - GGS Overath	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.901		10.999		0	
	Jugendamt - GGS Overath Ergebnis		-4.901		10.999		0	
03010103	Betrieb der GGS Overath	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-645				0	
	Betrieb der GGS Overath Ergebnis		-645				0	
03010120	AFA - GGS Overath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	902		0		0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-902				0	
	AFA - GGS Overath Ergebnis		0		0		0	0
IV03010151	Betrieb der GGS Overath Invest	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-2.255		-2.255	0	
	Betrieb der GGS Overath Invest Ergebnis			-2.255		-2.255	0	
Gesamtergebnis			-5.546	-2.255	10.999	-2.255	0	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.572,29	295.470,00	0,00	277.110,46	-18.359,54	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	116.879,60	131.820,00	0,00	143.709,69	11.889,69	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	384.452,00	427.290	0	420.820,00	-6.470,00	0
11	-	Personalaufwendungen	44.919,87	42.859,00	0,00	48.731,75	5.872,75	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.665,22	17.245,00	0,00	15.264,60	-1.980,40	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.243,29	0,00	0,00	8.881,61	8.881,61	0,00
15	-	Transferaufwendungen	448.259,00	519.800,00	0,00	475.339,00	-44.461,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.150,34	2.140,00	0,00	1.621,71	-518,29	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	516.238,00	582.044	0	549.839,00	-32.205,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-131.786,00	-154.754	0	-129.019,00	25.735,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-131.786,00	-154.754	0	-129.019,00	25.735,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-131.786,00	-154.754	0	-129.019,00	25.735,00	0
29	=	Teilergebnis	-131.786,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-131.786,00	-160.754	0	-129.019,00	31.735,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	259.136,00	295.470	0	268.675,00	-26.795,00	0
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.082,33	131.820	0	137.124,80	5.304,80	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	373.218,33	427.290	0	405.799,80	-21.490,20	0
10	-	Personalauszahlungen	44.841,28	42.859	0	48.977,44	6.118,44	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.986,00	17.245	0	15.221,02	-2.023,98	0
14	-	Transferauszahlungen	403.259,00	519.800	0	475.339,00	-44.461,00	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.985,56	2.140	0	2.328,76	188,76	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	463.071,84	582.044	0	541.866,22	-40.177,78	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-89.853,51	-154.754	0	-136.066,42	18.687,58	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	238,00	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	69.939,13	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	70.177,13	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-70.177,13	0	0	0,00	0,00	0



Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
03010201	Jugendamt - GGS Marialinden						
	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	-238		0		0	0
	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-69.620				0	
	Jugendamt - GGS Marialinden Ergebnis	-69.858		0		0	0
03010203	Betrieb der GGS Marialinden						
	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	238		0		0	0
	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-238				0	
	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-319				0	
	Betrieb der GGS Marialinden Ergebnis	-319		0		0	0
Gesamtergebnis		-70.177		0		0	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.166,49	132.120,00	0,00	142.631,06	10.511,06	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.024,20	60.840,00	0,00	57.199,75	-3.640,25	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	176,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	184.367,00	192.960	0	199.831,00	6.871,00	0
11	-	Personalaufwendungen	39.517,12	35.995,00	0,00	48.303,15	12.308,15	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.420,52	10.565,00	0,00	5.868,28	-4.696,72	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	408,49	0,00	0,00	694,84	694,84	0,00
15	-	Transferaufwendungen	217.634,00	235.600,00	0,00	236.146,00	546,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.088,87	1.235,00	0,00	1.267,98	32,98	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	267.069,00	283.395	0	292.280,00	8.885,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-82.702,00	-90.435	0	-92.449,00	-2.014,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-82.702,00	-90.435	0	-92.449,00	-2.014,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-82.702,00	-90.435	0	-92.449,00	-2.014,00	0
29	=	Teilergebnis	-82.702,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-82.702,00	-93.435	0	-92.449,00	986,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.758,00	132.120	0	141.792,00	9.672,00	0
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.916,30	60.840	0	62.087,92	1.247,92	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	176,36	0	0	0,00	0,00	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	179.850,66	192.960	0	203.879,92	10.919,92	0
10	-	Personalauszahlungen	38.978,17	35.995	0	45.304,00	9.309,00	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.261,82	10.565	0	4.491,54	-6.073,46	0
14	-	Transferauszahlungen	217.634,00	235.600	0	236.146,00	546,00	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.120,67	1.235	0	1.101,89	-133,11	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	265.994,66	283.395	0	287.043,43	3.648,43	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-86.144,00	-90.435	0	-83.163,51	7.271,49	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.319	-4.000	3.319,12	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	3.319	-4.000	3.319,12	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.319	4.000	-3.319,12	0,00	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
03010301	Jugendamt - GGS Vilkerath	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0		4.000		0	
	Jugendamt - GGS Vilkerath Ergebnis		0		4.000		0	
IV03010351	Betrieb der GGS Vilk. Invest	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-3.319		-3.319	0	
	Betrieb der GGS Vilk. Invest Ergebnis			-3.319		-3.319	0	
Gesamtergebnis			0	-3.319	4.000	-3.319	0	

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	176.189,16	198.635,00	0,00	208.229,34	9.594,34	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.743,15	120.963,20	0,00	120.963,20	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	130,25	130,25	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	258.932,00	319.598	0	329.323,00	9.725,00	0
11	-	Personalaufwendungen	42.462,17	42.046,00	0,00	46.922,40	4.876,40	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.212,62	203.517,16	0,00	202.439,22	-1.077,94	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.307,16	0,00	0,00	282.963,36	282.963,36	0,00
15	-	Transferaufwendungen	304.472,00	345.343,00	0,00	345.343,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.532,45	1.515,00	0,00	1.916,17	401,17	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	356.986,00	592.421	0	879.584,00	287.163,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-98.054,00	-272.823	0	-550.261,00	-277.438,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-98.054,00	-272.823	0	-550.261,00	-277.438,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-98.054,00	-272.823	0	-550.261,00	-277.438,00	0
29	=	Teilergebnis	-98.054,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-98.054,00	-276.823	0	-550.261,00	-273.438,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174.911,00	198.635	0	198.635,00	0,00	0
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.293,85	120.963	0	118.410,40	-2.552,80	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	130,25	130,25	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	258.204,85	319.598	0	317.175,65	-2.422,55	0
10	-	Personalauszahlungen	42.410,64	42.046	0	46.194,65	4.148,65	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.689,90	203.517	0	199.151,45	-4.365,71	0
14	-	Transferauszahlungen	304.472,00	345.343	0	345.343,00	0,00	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.999,07	1.515	0	1.659,12	144,12	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	355.571,61	592.421	0	592.348,22	-72,94	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-97.366,76	-272.823	0	-275.172,57	-2.349,61	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	119.037	-45.610	119.037,07	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	119.037	-45.610	119.037,07	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-119.037	45.610	-119.037,07	0,00	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
03010401	Jugendamt - GGS Heiligenhaus	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0		45.610		0
	Jugendamt - GGS Heiligenhaus Ergebnis		0	45.610			0
IV03010401	Betrieb der GGS Heiligenhaus Invest	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-105.445	-105.445		0
	Betrieb der GGS Heiligenhaus Invest Ergebnis		-105.445		-105.445		0
IV03010451	Betrieb der GGS Heilig. Invest	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-13.593	-13.593		0
	Betrieb der GGS Heilig. Invest Ergebnis		-13.593		-13.593		0
Gesamtergebnis		0	-119.037	45.610	-119.037		0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	251.929,39	283.350,00	0,00	268.192,73	-15.157,27	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.621,00	109.980,00	0,00	129.309,60	19.329,60	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	174,10	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	364.724,00	393.330	0	397.517,00	4.187,00	0
11	-	Personalaufwendungen	46.176,03	43.330,00	0,00	49.112,88	5.782,88	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.385,90	20.096,60	0,00	30.944,89	10.848,29	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	13.401,57	0,00	0,00	14.252,57	14.252,57	0,00
15	-	Transferaufwendungen	399.544,58	460.110,00	0,00	443.071,95	-17.038,05	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	815,93	2.385,00	0,00	1.035,01	-1.349,99	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	472.324,00	525.922	0	538.417,00	12.496,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-107.600,00	-132.592	0	-140.900,00	-8.309,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-107.600,00	-132.592	0	-140.900,00	-8.309,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-107.600,00	-132.592	0	-140.900,00	-8.309,00	0
29	=	Teilergebnis	-107.600,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-107.600,00	-138.592	0	-140.900,00	-2.309,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.712,00	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.551,18	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	11.263,18	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.263,18	0	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
03010501 Jugendamt - GGS Steinenbrück	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.712				0	
	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-5.551				0	
Jugendamt - GGS Steinenbrück Ergebnis		-11.263				0	
Gesamtergebnis		-11.263				0	

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	145.524,15	155.290,00	0,00	155.986,98	696,98	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.324,90	64.740,00	0,00	73.498,65	8.758,65	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	25,60	25,60	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	217.849,00	220.030	0	229.511,00	9.481,00	0
11	-	Personalaufwendungen	42.684,70	40.650,00	0,00	47.058,26	6.408,26	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.736,25	11.895,00	0,00	6.839,27	-5.055,73	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.944,49	0,00	0,00	2.108,10	2.108,10	0,00
15	-	Transferaufwendungen	237.701,37	278.640,00	0,00	264.604,00	-14.036,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	929,53	1.445,00	0,00	1.102,08	-342,92	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	292.996,00	332.630	0	321.712,00	-10.918,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-75.147,00	-112.600	0	-92.201,00	20.399,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-75.147,00	-112.600	0	-92.201,00	20.399,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-75.147,00	-112.600	0	-92.201,00	20.399,00	0
29	=	Teilergebnis	-75.147,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-75.147,00	-115.600	0	-92.201,00	23.399,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.313,44	32.080,00	0,00	10.857,15	-21.222,85	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	478,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	10.792,00	32.080	0	10.857,00	-21.223,00	0
11	-	Personalaufwendungen	120.269,87	120.596,00	0,00	109.114,29	-11.481,71	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.584,44	100.628,80	0,00	60.593,25	-40.035,55	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.970,74	0,00	0,00	12.113,50	12.113,50	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.031,86	19.040,00	0,00	17.149,30	-1.890,70	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	339.857,00	272.345	0	198.970,00	-73.374,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-329.065,00	-240.265	0	-188.113,00	52.151,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-329.065,00	-240.265	0	-188.113,00	52.151,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-329.065,00	-240.265	0	-188.113,00	52.151,00	0
29	=	Teilergebnis	-329.065,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-329.065,00	-243.265	0	-188.113,00	55.151,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	17.732,04	17.732,04	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	17.732,04	17.732,04	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	109,99	0	-10.333	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	109,99	0	-10.333	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-109,99	0	10.333	17.732,04	17.732,04	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
03010901	Jugendamt - Gymnasiums	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		0	0	17.732	17.732	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0		10.333		0	
	Jugendamt - Gymnasiums Ergebnis		0	0	10.333	17.732	17.732	0
03010903	Betrieb der Gymnasiums	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-110				0	
	Betrieb der Gymnasiums Ergebnis		-110				0	
Gesamtergebnis			-110	0	10.333	17.732	17.732	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	627,00	0,00	0,00	566,00	566,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	627,00	0	0	566,00	566,00	0
11	-	Personalaufwendungen	57.718,14	47.099,00	0,00	46.036,01	-1.062,99	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.535,21	0,00	0,00	10.782,86	10.782,86	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	627,00	0,00	0,00	566,00	566,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.286,77	0,00	0,00	322,49	322,49	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	77.167,00	65.099	0	57.707,00	-7.392,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-76.540,00	-65.099	0	-57.141,00	7.958,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-76.540,00	-65.099	0	-57.141,00	7.958,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-76.540,00	-65.099	0	-57.141,00	7.958,00	0
29	=	Teilergebnis	-76.540,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-76.540,00	-66.099	0	-57.141,00	8.958,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.044,00	0,00	0,00	59.044,00	59.044,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	59.044,00	0	0	59.044,00	59.044,00	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	65.519,00	0,00	0,00	65.519,00	65.519,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	65.519,00	0	0	65.519,00	65.519,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-6.475,00	0	0	-6.475,00	-6.475,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.475,00	0	0	-6.475,00	-6.475,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-6.475,00	0	0	-6.475,00	-6.475,00	0
29	=	Teilergebnis	-6.475,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-6.475,00	0	0	-6.475,00	-6.475,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.024,65	386.292,00	0,00	40.675,47	-345.616,53	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	119,00	0,00	0,00	110,00	110,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	611,66	0,00	0,00	116,26	116,26	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	40.755,00	386.292	0	40.902,00	-345.390,00	0
11	-	Personalaufwendungen	101.839,33	101.432,00	0,00	109.425,85	7.993,85	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.858,83	66.776,12	0,00	40.577,41	-26.198,71	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	55.527,65	165.734,00	0,00	56.101,10	-109.632,90	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.328,15	6.600,00	0,00	2.480,77	-4.119,23	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	208.554,00	373.542	0	208.585,00	-164.957,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-167.799,00	12.750	0	-167.683,00	-180.433,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-167.799,00	12.750	0	-167.683,00	-180.433,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-167.799,00	12.750	0	-167.683,00	-180.433,00	0
29	=	Teilergebnis	-167.799,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-167.799,00	8.750	0	-167.683,00	-176.433,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	442.408,60	0,00	0,00	67.017,20	67.017,20	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	160,00	0,00	0,00	140,00	140,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.183,60	0,00	0,00	8.163,34	8.163,34	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	447.772,00	0	0	75.341,00	75.341,00	0
11	-	Personalaufwendungen	144.649,83	164.213,00	0,00	160.580,05	-3.632,95	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.696.958,37	1.552.141,20	0,00	1.429.883,89	-122.257,31	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	823,92	0,00	0,00	1.782,35	1.782,35	0,00
15	-	Transferaufwendungen	391.452,33	0,00	0,00	45.352,63	45.352,63	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.960,31	14.600,00	0,00	5.768,36	-8.831,64	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.240.845,00	1.730.954	0	1.643.367,00	-87.587,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.793.073,00	-1.730.954	0	-1.568.026,00	162.928,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.793.073,00	-1.730.954	0	-1.568.026,00	162.928,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.793.073,00	-1.730.954	0	-1.568.026,00	162.928,00	0
29	=	Teilergebnis	-1.793.073,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.793.073,00	-1.750.954	0	-1.568.026,00	182.928,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.173,42	4.282	0	72.534,75	68.253,11	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.173,42	4.282	0	72.534,75	68.253,11	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.404,95	7.288	-3.006	7.287,61	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	8.404,95	7.288	-3.006	7.287,61	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.578,37	-3.006	3.006	65.247,14	68.253,11	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
03020101	Schulrechtl. Angel.+ OGS	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	58.831	0	0	67.985	67.985	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.733	0	1.929	-1.929	-1.929	
	Schulrechtl. Angel.+ OGS Ergebnis		54.099	0	1.929	66.056	66.056	0
03020105	CoronaSchulrechtl. Angel.+ OGS	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	-64.005	0	0	-3.550	-3.550	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.672	-1.077	1.077	-1.077	0	
	CoronaSchulrechtl. Angel.+ OGS Ergebnis		-67.677	-1.077	1.077	-4.627	-3.550	0
IV03020151	Schulrechtl. Angel.+ OGS Inves	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		4.282	0	8.100	3.819	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-6.210		-4.282	1.929	
	Schulrechtl. Angel.+ OGS Inves Ergebnis			-1.929	0	3.819	5.747	0
Gesamtergebnis			-13.578	-3.006	3.006	65.247	68.253	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	5.019,00	665	0	0,00	-665,00	0
15	-	Transferaufwendungen	1.139.019,23	1.278.840,00	0,00	1.387.328,80	108.488,80	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.139.019,00	1.279.505	0	1.387.329,00	107.824,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.134.000,00	-1.278.840	0	-1.387.329,00	-108.489,00	0
19	+	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	88.233,96	88.233,96	0,00
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	88.234,00	88.234,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.134.000,00	-1.278.840	0	-1.299.095,00	-20.255,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.134.000,00	-1.278.840	0	-1.299.095,00	-20.255,00	0
29	=	Teilergebnis	-1.134.000,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.134.000,00	-1.291.840	0	-1.299.095,00	-7.255,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	-180.038,51	-180.038,51	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	-180.039,00	-180.039,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	180.039,00	180.039,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	180.039,00	180.039,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	0,00	0	0	180.039,00	180.039,00	0
29	=	Teilergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0	0	180.039,00	180.039,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.037,87	0,00	0,00	6.294,09	6.294,09	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	51,00	0,00	0,00	1.293,50	1.293,50	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	-987,00	9.000	0	7.588,00	-1.412,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.635,59	26.680,00	0,00	17.967,99	-8.712,01	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	106,00	0,00	0,00	106,00	106,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	17.742,00	26.680	0	18.074,00	-8.606,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-18.729,00	-17.680	0	-10.486,00	7.194,00	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Finanzergebnis	-17,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-18.746,00	-17.680	0	-10.486,00	7.194,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-18.746,00	-17.680	0	-10.486,00	7.194,00	0
29	=	Teilergebnis	-18.746,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-18.746,00	-17.680	0	-10.486,00	7.194,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	5.000,00	0	0	5.000,00	5.000,00	0
15	-	Transferaufwendungen	7.350,00	2.550,00	0,00	2.350,00	-200,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	7.350,00	2.550	0	7.350,00	4.800,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-2.350,00	-2.550	0	-2.350,00	200,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.350,00	-2.550	0	-2.350,00	200,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-2.350,00	-2.550	0	-2.350,00	200,00	0
29	=	Teilergebnis	-2.350,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.350,00	-2.550	0	-2.350,00	200,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.438,93	0,00	0,00	24.093,93	24.093,93	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.788,00	0,00	5.364,00	576,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2,10	0,00	0,00	20,70	20,70	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.093,13	26.500,00	0,00	19.734,29	-6.765,71	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	55.391,00	0,00	0,00	135.135,50	135.135,50	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	94.925,00	31.288	0	184.348,00	153.060,00	0
11	-	Personalaufwendungen	36.110,20	3.168,00	0,00	129.043,87	125.875,87	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.167,80	4.788,00	0,00	14.708,63	9.920,63	0,00
15	-	Transferaufwendungen	166.738,93	165.000,00	0,00	167.393,93	2.393,93	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.117,69	0,00	0,00	2.173,10	2.173,10	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	221.135,00	172.956	0	313.320,00	140.364,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-126.210,00	-141.668	0	-128.972,00	12.696,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-126.210,00	-141.668	0	-128.972,00	12.696,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-126.210,00	-141.668	0	-128.972,00	12.696,00	0
29	=	Teilergebnis	-126.210,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-126.210,00	-143.668	0	-128.972,00	14.696,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.600,18	0	0	88,66	88,66	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.600,18	0	0	88,66	88,66	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.600,18	0	0	88,66	88,66	0



Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
04010201	VHS, Musikschule und Bibliothe						
	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	2.600	0	0	89	89	0
	VHS, Musikschule und Bibliothe Ergebnis	2.600	0	0	89	89	0
Gesamtergebnis		2.600	0	0	89	89	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,70	0,00	0,00	1.352,80	1.352,80	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,85	0,00	0,00	1,70	1,70	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	12,00	0	0	1.355,00	1.355,00	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	12,00	0	0	1.355,00	1.355,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	12,00	0	0	1.355,00	1.355,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	12,00	0	0	1.355,00	1.355,00	0
29	=	Teilergebnis	12,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	12,00	0	0	1.355,00	1.355,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	97.939,79	95.790,00	0,00	123.205,21	27.415,21	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	42,97	42,97	0,00
15	-	Transferaufwendungen	4.450,00	5.000,00	0,00	2.100,00	-2.900,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	541,28	0,00	0,00	219,93	219,93	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	102.931,00	100.790	0	125.568,00	24.778,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-102.931,00	-100.790	0	-125.568,00	-24.778,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-102.931,00	-100.790	0	-125.568,00	-24.778,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-102.931,00	-100.790	0	-125.568,00	-24.778,00	0
29	=	Teilergebnis	-102.931,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-102.931,00	-101.790	0	-125.568,00	-23.778,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	164.182,00	164.182,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	164.188,00	164.188,00	0
11	-	Personalaufwendungen	143.776,12	211.476,00	0,00	216.463,74	4.987,74	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.922,50	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	68,56	0,00	0,00	470,76	470,76	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	148.767,00	214.476	0	216.935,00	2.458,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-148.767,00	-214.476	0	-52.747,00	161.730,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-148.767,00	-214.476	0	-52.747,00	161.730,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-148.767,00	-214.476	0	-52.747,00	161.730,00	0
29	=	Teilergebnis	-148.767,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-148.767,00	-216.476	0	-52.747,00	163.730,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.084.445,22	0,00	0,00	167.274,57	167.274,57	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	547.721,61	1.480.000,00	0,00	928.272,67	-551.727,33	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.930,73	135.000,00	0,00	159.956,08	24.956,08	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	190.342,76	240.000,00	0,00	222.858,82	-17.141,18	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.282,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	94.507,00	94.507,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.956.723,00	1.855.000	0	1.572.869,00	-282.131,00	0
11	-	Personalaufwendungen	189.556,01	245.299,00	0,00	208.332,76	-36.966,24	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.092,63	336.500,00	0,00	170.212,36	-166.287,64	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	45.883,50	40.000,00	0,00	46.187,12	6.187,12	0,00
15	-	Transferaufwendungen	658.250,05	881.400,00	0,00	910.089,60	28.689,60	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	127.993,72	1.100,00	0,00	94.743,19	93.643,19	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.205.776,00	1.504.299	0	1.429.565,00	-74.734,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	750.947,00	350.701	0	143.304,00	-207.397,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	750.947,00	350.701	0	143.304,00	-207.397,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	750.947,00	350.701	0	143.304,00	-207.397,00	0
29	=	Teilergebnis	750.947,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	750.947,00	338.701	0	143.304,00	-195.397,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	564.006,40	0	0	-52,50	-52,50	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	564.006,40	0	0	-52,50	-52,50	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.460,40	0	0	0,00	0,00	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	5.022,73	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	34.483,13	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	529.523,27	0	0	-52,50	-52,50	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
05020205	Leistungen Ukraine Flüchtlinge	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	564.006	0	0	-53	-53	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-29.460				0	
		Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	-5.023				0	
	Leistungen Ukraine Flüchtlinge Ergebnis		529.523	0	0	-53	-53	0
Gesamtergebnis			529.523	0	0	-53	-53	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	55,60	100,00	0,00	161,20	61,20	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	56,00	100	0	161,00	61,00	0
11	-	Personalaufwendungen	165.155,56	109.005,00	0,00	173.457,72	64.452,72	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	629,14	750,00	0,00	516,66	-233,34	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	165.785,00	109.755	0	173.974,00	64.219,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-165.729,00	-109.655	0	-173.813,00	-64.158,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-165.729,00	-109.655	0	-173.813,00	-64.158,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-165.729,00	-109.655	0	-173.813,00	-64.158,00	0
29	=	Teilergebnis	-165.729,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-165.729,00	-110.655	0	-173.813,00	-63.158,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
3	+	Sonstige Transfererträge	3.738,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	3.738,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	4.326,84	8.962,00	0,00	7.773,95	-1.188,05	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.327,00	17.062	0	7.774,00	-9.288,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-589,00	-17.062	0	-7.774,00	9.288,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-589,00	-17.062	0	-7.774,00	9.288,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-589,00	-17.062	0	-7.774,00	9.288,00	0
29	=	Teilergebnis	-589,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-589,00	-17.062	0	-7.774,00	9.288,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	21,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	21,00	0	0	0,00	0,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-21,00	0	0	0,00	0,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-21,00	0	0	0,00	0,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-21,00	0	0	0,00	0,00	0
29	=	Teilergebnis	-21,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-21,00	0	0	0,00	0,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.947.051,35	6.409.300,00	0,00	8.156.486,57	1.747.186,57	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.179.367,89	1.018.600,00	0,00	1.312.953,98	294.353,98	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	315,00	1.400,00	0,00	0,00	-1.400,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	11.813,75	11.813,75	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	8.126.734,00	7.729.300	0	9.481.254,00	1.751.954,00	0
11	-	Personalaufwendungen	236.860,44	211.938,00	0,00	255.875,39	43.937,39	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214.681,05	300.000,00	0,00	20.004,56	-279.995,44	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	163,00	0,00	0,00	135,00	135,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	11.767.195,78	12.284.000,00	0,00	13.301.325,38	1.017.325,38	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	727.076,54	158.400,00	0,00	689.330,60	530.930,60	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	12.945.977,00	12.954.338	0	14.266.671,00	1.312.333,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-4.819.243,00	-5.225.038	0	-4.785.417,00	439.621,00	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.416,75	1.416,75	0,00
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	-1.417,00	-1.417,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.819.243,00	-5.225.038	0	-4.786.834,00	438.204,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-4.819.243,00	-5.225.038	0	-4.786.834,00	438.204,00	0
29	=	Teilergebnis	-4.819.243,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.819.243,00	-5.355.038	0	-4.786.834,00	568.204,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.472,62	0	0	253.019,34	253.019,34	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.472,62	0	0	253.019,34	253.019,34	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.905,51	0	0	253.019,34	253.019,34	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	2.905,51	0	0	253.019,34	253.019,34	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.378,13	0	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
06010121	Abwicklung U3 + Abgrenzung EB						
	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	-1.473	0	0	253.019	253.019	0
	Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	-2.906	0		-253.019	-253.019	
	Abwicklung U3 + Abgrenzung EB Ergebnis	-4.378	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		-4.378	0	0	0	0	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	298.797,50	458.600,00	0,00	500.030,36	41.430,36	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	272.185,85	279.936,00	0,00	299.873,95	19.937,95	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	571.298,00	738.536	0	799.904,00	61.368,00	0
11	-	Personalaufwendungen	55.611,20	91.068,00	0,00	79.183,19	-11.884,81	0,00
15	-	Transferaufwendungen	2.011.023,42	2.262.500,00	0,00	2.122.897,19	-139.602,81	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85,76	0,00	0,00	20.118,41	20.118,41	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.066.720,00	2.353.568	0	2.222.199,00	-131.369,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.495.422,00	-1.615.032	0	-1.422.295,00	192.737,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.495.422,00	-1.615.032	0	-1.422.295,00	192.737,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.495.422,00	-1.615.032	0	-1.422.295,00	192.737,00	0
29	=	Teilergebnis	-1.495.422,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.495.422,00	-1.639.032	0	-1.422.295,00	216.737,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	23.855,32	8.969,00	0,00	29.262,10	20.293,10	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	23.855,00	8.969	0	29.262,00	20.293,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-23.855,00	-8.969	0	-29.262,00	-20.293,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-23.855,00	-8.969	0	-29.262,00	-20.293,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-23.855,00	-8.969	0	-29.262,00	-20.293,00	0
29	=	Teilergebnis	-23.855,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-23.855,00	-8.969	0	-29.262,00	-20.293,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.557,74	165.000,00	0,00	66.284,62	-98.715,38	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.807,00	0,00	0,00	3.807,00	3.807,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	61.365,00	165.000	0	70.092,00	-94.908,00	0
11	-	Personalaufwendungen	73.387,17	39.998,00	0,00	88.535,55	48.537,55	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	31.664,49	10.000,00	0,00	38.982,84	28.982,84	0,00
15	-	Transferaufwendungen	330.240,87	311.560,00	0,00	300.234,71	-11.325,29	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.388,34	6.800,00	0,00	34.879,81	28.079,81	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	446.681,00	369.398	0	462.633,00	93.235,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-385.316,00	-204.398	0	-392.541,00	-188.143,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-385.316,00	-204.398	0	-392.541,00	-188.143,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-385.316,00	-204.398	0	-392.541,00	-188.143,00	0
29	=	Teilergebnis	-385.316,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-385.316,00	-208.398	0	-392.541,00	-184.143,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-12.000,00	46.331	0	46.331,26	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.000,00	46.331	0	46.331,26	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.999,18	46.331	0	56.074,21	9.742,95	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	8.500,00	0	0	8.500,00	8.500,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	16.499,18	53.131	0	64.574,21	11.442,95	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.499,18	-6.800	0	-18.242,95	-11.442,95	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
06020201	offene Jugendarbeit, KSP	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	-12.000		0		0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.999	0		-3.576	-3.576	
		Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	-8.500	0		-8.500	-8.500	
	offene Jugendarbeit, KSP Ergebnis		-28.499	0	0	-12.076	-12.076	0
IV06020251	offene Jugendarbeit KSP Invest	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		46.331	0	46.331	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		-6.800		0	6.800	
		Auszahlungen für Baumaßnahmen		-46.331		-52.498	-6.167	
	offene Jugendarbeit KSP Invest Ergebnis			-6.800	0	-6.167	633	0
Gesamtergebnis			-28.499	-6.800	0	-18.243	-11.443	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.132,00	13.000,00	0,00	194.316,00	181.316,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	150.132,00	15.080	0	194.316,00	179.236,00	0
11	-	Personalaufwendungen	295.903,79	320.310,00	0,00	328.862,26	8.552,26	0,00
15	-	Transferaufwendungen	18.241,46	20.488,00	0,00	12.287,08	-8.200,92	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	412,19	0,00	0,00	1.143,51	1.143,51	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	314.557,00	340.798	0	342.293,00	1.495,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-164.425,00	-325.718	0	-147.977,00	177.741,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-164.425,00	-325.718	0	-147.977,00	177.741,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-164.425,00	-325.718	0	-147.977,00	177.741,00	0
29	=	Teilergebnis	-164.425,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-164.425,00	-329.718	0	-147.977,00	181.741,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	263.639,38	238.203,00	0,00	219.222,20	-18.980,80	0,00
15	-	Transferaufwendungen	18.391,08	18.120,69	0,00	18.120,69	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	552,49	0,00	0,00	5.181,42	5.181,42	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	282.583,00	256.324	0	242.524,00	-13.799,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-282.583,00	-256.324	0	-242.524,00	13.799,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-282.583,00	-256.324	0	-242.524,00	13.799,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-282.583,00	-256.324	0	-242.524,00	13.799,00	0
29	=	Teilergebnis	-282.583,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-282.583,00	-259.324	0	-242.524,00	16.799,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	113.806,26	99.667,00	0,00	114.717,37	15.050,37	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.180,09	0,00	0,00	688,95	688,95	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	114.986,00	99.667	0	115.406,00	15.739,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-114.986,00	-99.667	0	-115.406,00	-15.739,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-114.986,00	-99.667	0	-115.406,00	-15.739,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-114.986,00	-99.667	0	-115.406,00	-15.739,00	0
29	=	Teilergebnis	-114.986,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-114.986,00	-99.667	0	-115.406,00	-15.739,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
3	+	Sonstige Transfererträge	241.862,66	100.000,00	0,00	145.214,75	45.214,75	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.153.727,40	1.945.000,00	0,00	1.350.371,35	-594.628,65	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.395.590,00	2.045.000	0	1.495.586,00	-549.414,00	0
11	-	Personalaufwendungen	618.097,78	627.915,00	0,00	687.796,19	59.881,19	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	266.536,81	205.200,00	0,00	149.956,62	-55.243,38	0,00
15	-	Transferaufwendungen	6.102.150,70	6.586.800,00	0,00	5.567.813,99	-1.018.986,01	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	604,28	0,00	0,00	451.819,31	451.819,31	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	6.987.390,00	7.419.915	0	6.857.386,00	-562.529,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-5.591.800,00	-5.374.915	0	-5.361.800,00	13.115,00	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Finanzergebnis	-9,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.591.809,00	-5.374.915	0	-5.361.800,00	13.115,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-5.591.809,00	-5.374.915	0	-5.361.800,00	13.115,00	0
29	=	Teilergebnis	-5.591.809,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-5.591.809,00	-5.433.915	0	-5.361.800,00	72.115,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
3	+	Sonstige Transfererträge	9.095,12	0,00	0,00	16.614,00	16.614,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.864,44	0,00	0,00	139.007,16	139.007,16	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	26.960,00	0	0	155.621,00	155.621,00	0
11	-	Personalaufwendungen	59.245,39	116.689,00	0,00	65.410,74	-51.278,26	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	50.283,02	50.283,02	0,00
15	-	Transferaufwendungen	999.115,57	1.158.300,00	0,00	1.061.960,27	-96.339,73	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	172,44	0,00	0,00	8.137,39	8.137,39	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.058.533,00	1.274.989	0	1.185.791,00	-89.198,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.031.573,00	-1.274.989	0	-1.030.170,00	244.819,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.031.573,00	-1.274.989	0	-1.030.170,00	244.819,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.031.573,00	-1.274.989	0	-1.030.170,00	244.819,00	0
29	=	Teilergebnis	-1.031.573,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.031.573,00	-1.287.989	0	-1.030.170,00	257.819,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
3	+	Sonstige Transfererträge	85.539,47	50.100,00	0,00	86.594,84	36.494,84	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	378.133,72	520.500,00	0,00	543.028,84	22.528,84	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	463.673,00	570.600	0	629.624,00	59.024,00	0
11	-	Personalaufwendungen	116.642,25	95.688,00	0,00	112.695,03	17.007,03	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.395,46	36.000,00	0,00	34.631,86	-1.368,14	0,00
15	-	Transferaufwendungen	589.549,90	791.979,31	0,00	768.125,00	-23.854,31	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55,40	0,00	0,00	49,00	49,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	738.643,00	923.667	0	915.501,00	-8.166,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-274.970,00	-353.067	0	-285.877,00	67.190,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-274.970,00	-353.067	0	-285.877,00	67.190,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-274.970,00	-353.067	0	-285.877,00	67.190,00	0
29	=	Teilergebnis	-274.970,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-274.970,00	-361.067	0	-285.877,00	75.190,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.431,00	0,00	0,00	8.430,00	8.430,00	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	29.110,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	37.541,00	0	0	8.430,00	8.430,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.693,00	27.435,00	0,00	10.693,00	-16.742,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	10.731,00	27.435	0	10.693,00	-16.742,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	26.810,00	-27.435	0	-2.263,00	25.172,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	26.810,00	-27.435	0	-2.263,00	25.172,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	26.810,00	-27.435	0	-2.263,00	25.172,00	0
29	=	Teilergebnis	26.810,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	26.810,00	-27.435	0	-2.263,00	25.172,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	28.853	0	17.312,71	-11.539,79	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	28.853	0	17.312,71	-11.539,79	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.499.834,21	442.182	-363.798	442.182,41	0,00	-33.641
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	1.499.834,21	442.182	-363.798	442.182,41	0,00	-33.641
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.499.834,21	-413.330	363.798	-424.869,70	-11.539,79	33.641

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
IV08010104	Turnhalle Vilkerath	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.386.202	-370.488	313.798	-370.488	0	150
	Turnhalle Vilkerath Ergebnis		-1.386.202	-370.488	313.798	-370.488	0	150
IV08010105	Turnhalle Zweifach Cyriax Lüft	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.795				0	
	Turnhalle Zweifach Cyriax Lüft Ergebnis	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0				0	
	Turnhalle Zweifach Cyriax Lüft Ergebnis		-25.795				0	
IV08010106	Turnhalle Steinenbrück Lüft	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.479				0	
	Turnhalle Steinenbrück Lüft Ergebnis		-18.479				0	
IV08010108	Freizeit-Sp. Skaterpark Cyriax	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	-11.540	-11.540	0
	Freizeit-Sp. Skaterpark Cyriax Ergebnis	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-69.358		50.000		0	
	Freizeit-Sp. Skaterpark Cyriax Ergebnis		-69.358	0	50.000	-11.540	-11.540	0
IV08010110	Sportplatz Marialinden	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		28.853	0	28.853	0	0
	Sportplatz Marialinden Ergebnis	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-20.577		-20.577	0	33.491
	Sportplatz Marialinden Ergebnis			8.275	0	8.275	0	33.491
IV08010109	Turnhalle Zweifach Cyriax Bran	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-51.117		-51.117	0	
	Turnhalle Zweifach Cyriax Bran Ergebnis			-51.117		-51.117	0	
Gesamtergebnis			-1.499.834	-413.330	363.798	-424.870	-11.540	33.641

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.228,33	126.873,00	0,00	122.257,88	-4.615,12	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	80.228,00	126.873	0	122.258,00	-4.615,00	0
11	-	Personalaufwendungen	17.407,55	10.834,00	0,00	21.418,93	10.584,93	0,00
15	-	Transferaufwendungen	72.982,49	112.792,00	0,00	102.469,06	-10.322,94	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	565,93	550,00	0,00	632,53	82,53	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	90.956,00	124.176	0	124.521,00	345,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-10.728,00	2.697	0	-2.263,00	-4.960,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.728,00	2.697	0	-2.263,00	-4.960,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-10.728,00	2.697	0	-2.263,00	-4.960,00	0
29	=	Teilergebnis	-10.728,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-10.728,00	1.697	0	-2.263,00	-3.960,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	162.694,48	153.400,00	0,00	198.535,95	45.135,95	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.071,93	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.629,00	0,00	0,00	33.904,89	33.904,89	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	224.395,00	154.400	0	233.191,00	78.791,00	0
11	-	Personalaufwendungen	886.836,14	866.609,00	0,00	1.128.682,62	262.073,62	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.305,54	290.780,00	0,00	82.485,24	-208.294,76	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	658,75	0,00	0,00	4.428,00	4.428,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.084,84	35.800,00	0,00	33.765,61	-2.034,39	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	955.185,00	1.193.189	0	1.249.361,00	56.172,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-730.790,00	-1.038.789	0	-1.016.170,00	22.619,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-730.790,00	-1.038.789	0	-1.016.170,00	22.619,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-730.790,00	-1.038.789	0	-1.016.170,00	22.619,00	0
29	=	Teilergebnis	-730.790,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-730.790,00	-1.052.789	0	-1.016.170,00	36.619,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	41	0	40,50	0,00	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	42.919,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	42.919,00	41	0	40,50	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-42.919,00	-41	0	-40,50	0,00	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
09010101	Städtebauliche Planungen	Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	-42.919				0	
	Städtebauliche Planungen Ergebnis		-42.919				0	
IV090101	Städtebauliche Planungen	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		-41		-41	0	
	Städtebauliche Planungen Ergebnis			-41		-41	0	
Gesamtergebnis			-42.919	-41		-41	0	

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	222.651,27	0,00	0,00	90.275,54	90.275,54	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	222.651,00	0	0	90.276,00	90.276,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.546,92	0,00	0,00	101.136,50	101.136,50	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.010,97	0,00	0,00	60.040,77	60.040,77	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	284.558,00	0	0	161.177,00	161.177,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-61.907,00	0	0	-70.901,00	-70.901,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-61.907,00	0	0	-70.901,00	-70.901,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-61.907,00	0	0	-70.901,00	-70.901,00	0
29	=	Teilergebnis	-61.907,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-61.907,00	0	0	-70.901,00	-70.901,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.073.265,00	110.201	0	0,00	-110.201,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.073.265,00	110.201	0	0,00	-110.201,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0,00	-151.778
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	-151.778
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.073.265,00	110.201	0	0,00	-110.201,00	151.778

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
IV090102 InHK Städtebauliche Planungen	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	1.073.265	110.201	0	0	-110.201	0
	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0				0	
	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		0		0	0	151.778
InHK Städtebauliche Planungen Ergebnis		1.073.265	110.201	0	0	-110.201	151.778
Gesamtergebnis		1.073.265	110.201	0	0	-110.201	151.778

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
19	+	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	3.690,93	3.690,93	0,00
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	3.691,00	3.691,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	3.691,00	3.691,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	0,00	0	0	3.691,00	3.691,00	0
29	=	Teilergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0	0	3.691,00	3.691,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	236.949,60	300.000,00	0,00	245.353,14	-54.646,86	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	22.523,00	0,00	0,00	28.514,00	28.514,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	259.473,00	300.000	0	273.867,00	-26.133,00	0
11	-	Personalaufwendungen	530.514,81	576.946,00	0,00	468.218,03	-108.727,97	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.484,55	13.000,00	0,00	3.940,18	-9.059,82	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	221,97	500,00	0,00	201,10	-298,90	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	546.221,00	590.446	0	472.359,00	-118.087,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-286.748,00	-290.446	0	-198.492,00	91.954,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-286.748,00	-290.446	0	-198.492,00	91.954,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-286.748,00	-290.446	0	-198.492,00	91.954,00	0
29	=	Teilergebnis	-286.748,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-286.748,00	-297.446	0	-198.492,00	98.954,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.000,00	0,00	519,58	-3.480,42	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.200,00	0,00	120,00	-1.080,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	5.200	0	640,00	-4.560,00	0
11	-	Personalaufwendungen	32.591,31	20.466,00	0,00	43.266,26	22.800,26	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	10.000,00	0,00	1.039,15	-8.960,85	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	32.600,00	30.466	0	44.305,00	13.839,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-32.600,00	-25.266	0	-43.665,00	-18.399,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-32.600,00	-25.266	0	-43.665,00	-18.399,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-32.600,00	-25.266	0	-43.665,00	-18.399,00	0
29	=	Teilergebnis	-32.600,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-32.600,00	-25.266	0	-43.665,00	-18.399,00	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
10030101 Denkmalschutz u. -pflege	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-329				0	
Denkmalschutz u. -pflege Ergebnis		-329				0	
Gesamtergebnis		-329				0	

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.064,80	2.300,00	0,00	2.911,00	611,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	2.065,00	2.300	0	2.911,00	611,00	0
11	-	Personalaufwendungen	15.797,85	15.201,00	0,00	14.379,90	-821,10	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5,42	0,00	0,00	0,90	0,90	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	15.803,00	15.201	0	14.381,00	-820,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-13.738,00	-12.901	0	-11.470,00	1.431,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-13.738,00	-12.901	0	-11.470,00	1.431,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-13.738,00	-12.901	0	-11.470,00	1.431,00	0
29	=	Teilergebnis	-13.738,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-13.738,00	-12.901	0	-11.470,00	1.431,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.569.560,33	0,00	0,00	-1.047,00	-1.047,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	139.393,60	0,00	0,00	2.812,59	2.812,59	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.890,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	3.737.844,00	0	0	1.766,00	1.766,00	0
11	-	Personalaufwendungen	59.053,55	0,00	0,00	16.303,05	16.303,05	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.588,00	0,00	0,00	942,10	942,10	0,00
15	-	Transferaufwendungen	2.101.593,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.247.286,86	0,00	0,00	16,38	16,38	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.409.522,00	0	0	17.262,00	17.262,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	328.322,00	0	0	-15.496,00	-15.496,00	0
19	+	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	368,92	368,92	0,00
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	369,00	369,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	328.322,00	0	0	-15.127,00	-15.127,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	328.322,00	0	0	-15.127,00	-15.127,00	0
29	=	Teilergebnis	328.322,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	328.322,00	0	0	-15.127,00	-15.127,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
15	-	Transferaufwendungen	649,93	38.740,00	0,00	5.600,29	-33.139,71	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	650,00	38.740	0	5.600,00	-33.140,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-650,00	-38.740	0	-5.600,00	33.140,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-650,00	-38.740	0	-5.600,00	33.140,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-650,00	-38.740	0	-5.600,00	33.140,00	0
29	=	Teilergebnis	-650,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-650,00	-38.740	0	-5.600,00	33.140,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	23.662,41	23.662,41	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	23.662,00	23.662,00	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	588.459,23	588.459,23	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	588.459,00	588.459,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	-564.797,00	-564.797,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	-564.797,00	-564.797,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	0,00	0	0	-564.797,00	-564.797,00	0
29	=	Teilergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0	0	-564.797,00	-564.797,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	791.646,59	791.646,59	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	791.647,00	791.647,00	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	791.647,00	791.647,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	791.647,00	791.647,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	0,00	0	0	791.647,00	791.647,00	0
29	=	Teilergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0	0	791.647,00	791.647,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	70.142,59	70.142,59	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	70.143,00	70.143,00	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	70.143,00	70.143,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	70.143,00	70.143,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	0,00	0	0	70.143,00	70.143,00	0
29	=	Teilergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0	0	70.143,00	70.143,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	336.793,64	423.000,00	0,00	496.106,94	73.106,94	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	746.653,75	756.000,00	0,00	720.295,00	-35.705,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.071,67	3.000,00	0,00	25.998,37	22.998,37	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.783,47	0,00	0,00	26.706,32	26.706,32	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	282.527,23	0,00	0,00	110.662,28	110.662,28	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.411.830,00	1.182.000	0	1.379.769,00	197.769,00	0
11	-	Personalaufwendungen	374.788,57	407.238,00	0,00	395.640,54	-11.597,46	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.901.293,82	1.781.485,55	0,00	1.780.017,09	-1.468,46	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.348.546,63	2.721.000,00	0,00	2.085.213,69	-635.786,31	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.298,04	6.200,00	0,00	10.308,55	4.108,55	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.652.927,00	4.915.924	0	4.271.180,00	-644.744,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-3.241.097,00	-3.733.924	0	-2.891.411,00	842.513,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.241.097,00	-3.733.924	0	-2.891.411,00	842.513,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-3.241.097,00	-3.733.924	0	-2.891.411,00	842.513,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.783,72	0,00	0,00	1.636,00	1.636,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-3.246.881,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.241.097,00	-3.775.924	0	-2.891.411,00	884.513,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32.100,00	752.639	0	3.061.326,07	2.308.687,06	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	12.684,00	0	0	0,00	0,00	0
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.281,12	775.320	0	0,00	-775.320,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	49.065,12	1.527.959	0	3.061.326,07	1.533.367,06	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.014,84	62.315	-96.974	10.928,96	-51.386,34	-201.905
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.835.028,13	1.890.048	-68.426	1.779.052,93	-110.994,62	-1.148.221
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.806,75	52.718	-130.000	0,00	-52.718,20	-505.000
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	2.871.849,72	2.005.081	-295.399	1.789.981,89	-215.099,16	-1.855.126
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.822.784,60	-477.122	295.399	1.271.344,18	1.748.466,22	1.855.126

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
12010101	Neub.u.Unterh.öffent.Verkehrsf	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	7.200	0	0	32.000	32.000	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	12.684		0		0	0
		Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	4.281		0		0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-8.013	-8.061	96.974	-8.061	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-31.465	-1.026	3.026	-1.026	0	0
	Neub.u.Unterh.öffent.Verkehrsf Ergebnis		-15.312	-9.087	100.000	22.913	32.000	0
12010102	Neub.u.Unterh.Straßenbel	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0		-49.083	-49.083	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-49.083	130.000	0	49.083	0
	Neub.u.Unterh.Straßenbel Ergebnis		0	-49.083	130.000	-49.083	0	0
12010104	Tiefbau Unwetter Bernd	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	-149.600	-149.600	0
	Tiefbau Unwetter Bernd Ergebnis		0	0	0	-149.600	-149.600	0
IV12010101	Ausbau Voßwinkeler Straße	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	333.120	0	0	-333.120	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-5.879	-616.201	5.399	-616.201	0	265.450
	Ausbau Voßwinkeler Straße Ergebnis		-5.879	-283.081	5.399	-616.201	-333.120	265.450
IV12010107	Bahnhofsgelände	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	400.000	400.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-114.775	0		-13.741	-13.741	0
	Bahnhofsgelände Ergebnis		-114.775	0	0	386.259	386.259	0
IV12010111	Teillausbau "Alte Römerstraße"	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0					0
	Teillausbau "Alte Römerstraße" Ergebnis		0		0	0	0	0
IV12010114	Ausbau Zöllner Straße, neuer BA	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.808					0
	Ausbau Zöllner Straße, neuer BA Ergebnis		-16.808		0			0
IV12010117	Ausbau Steinhaus	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0				0	200.000
	Ausbau Steinhaus Ergebnis		0				0	200.000
IV12010118	Ausbau Talstraße BA I	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	442.200	0	0	-442.200	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-2.002					0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-205.337	-717.599		-717.599		262.141
	Ausbau Talstraße BA I Ergebnis		-207.339	-275.399	0	-717.599	-442.200	262.141
IV12010125	Marialindener Straße bis Burg	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0		0			0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0					0
	Marialindener Straße bis Burg Ergebnis		0		0		0	0
IV12010129	Mobilstationen	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0		0			0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0					0
	Mobilstationen Ergebnis		0		0		0	0
IV12010132	Federath (Straßenbau)	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0		0			0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0					0
	Federath (Straßenbau) Ergebnis		0		0		0	0
IV12010137	Umsteigeplatz KLU Cyriax	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0		0			0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0					0
	Umsteigeplatz KLU Cyriax Ergebnis		0		0		0	0
IV12010140	Kram	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	24.900		0			0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-123.284					0
	Kram Ergebnis		-98.384		0			0
IV12010141	Umgestaltung Kemenat InHK	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0		0			0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.902					0
	Umgestaltung Kemenat InHK Ergebnis		4.902		0			0
IV12010150	Dorfstraße Brombach	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0		0			0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0					531
	Dorfstraße Brombach Ergebnis		0		0		0	531
IV12010153	An den Gärten - InHK	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0		0			0
		Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0		0			0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-5.653		-5.653		0
	An den Gärten - InHK Ergebnis		0	-5.653	0	-5.653		0
IV12010154	Abtshöhe Straßenentwässerung	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	30.000	0	0	-30.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.609	-30.000	60.000	0	30.000	0
	Abtshöhe Straßenentwässerung Ergebnis		7.609		60.000	0		0
IV12010156	Brücke Schwarze - Sanierung	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	71.139	0	2.750.000	2.678.861	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.227.897	-62.585		-195.290	-132.705	8.554
	Brücke Schwarze - Sanierung Ergebnis		-2.227.897	8.554	0	2.554.710	2.546.156	8.554
IV12010159	Gen.gerechte Möblierung Bäume	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0		0	-14.574	-14.574	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-26.807					0
	Gen.gerechte Möblierung Bäume Ergebnis		-26.807	0	0	-14.574	-14.574	0
IV12010131	Weberhöhe	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-12.386		-12.386		0
	Weberhöhe Ergebnis			-12.386		-12.386		0
IV12010158	Dahler Straße	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-122.094	-71.488		-71.488		0
	Dahler Straße Ergebnis		-122.094	-71.488		-71.488		0
IV12010160	Neubau öffent.Verkehrsf	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		28.000	0	0	-28.000	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		-54.254		-2.868	51.386	1.905
		Auszahlungen für Baumaßnahmen		-5.607			393	
	Neubau öffent.Verkehrsf Ergebnis			-32.254	0	-8.475	23.779	1.905
IV12010169	Sanierungskonzept Immekeppel	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		75.000	0	0	-75.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen		-3.082		-3.082	0	71.918
	Sanierungskonzept Immekeppel Ergebnis			71.918	0	-3.082	-75.000	71.918
IV12010138	Bahnübergang Dr.-Ringens Str	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-7.854		-18.088	-10.234	
	Bahnübergang Dr.-Ringens Str Ergebnis			-7.854		-18.088	-10.234	
IV12010170	WAP Böschungsrut. Weberhöhe	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		43.500	0	43.500	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen		-1.041		-1.041	0	42.459
	WAP Böschungsrut. Weberhöhe Ergebnis			42.459	0	42.459	0	42.459
IV12010161	Neubau Straßenbeleuchtung	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		505.000			-505.000	
		Auszahlungen für Baumaßnahmen		-52.300		-55.936	-3.636	
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-3.636			505.000	
	Neubau Straßenbeleuchtung Ergebnis			449.064		-55.936	-505.000	
IV12010162	Böschungsrutsch Wasser	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-5.902		-5.902	0	169.098
	Böschungsrutsch Wasser Ergebnis			-5.902		-5.902	0	169.098
IV12010163	Böschungsrut. Niedergrünzbach	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-6.860			6.860	143.140
	Böschungsrut. Niedergrünzbach Ergebnis			-6.860			6.860	143.140
	Böschungsrutsch Niedergrünzbach	Auszahlungen für Baumaßnahmen				-6.860	-6.860	
	Böschungsrutsch Niedergrünzbach Ergebnis					-6.860	-6.860	
IV12010164	Klingenrath Baurechtl. Erschl.	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-70		-70	0	184.930
	Klingenrath Baurechtl. Erschl. Ergebnis			-70		-70	0	184.930
IV12010165	Schutzplanke Brodhausen	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-290.000			290.000	
	Schutzplanke Brodhausen Ergebnis			-290.000			290.000	
Gesamtergebnis			-2.822.785	-477.122	295.399	1.271.344	1.748.466	1.855.126

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	515,86	3.659,00	0,00	178.748,56	175.089,56	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.154,22	0,00	0,00	4.299,56	4.299,56	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.579,48	86.028,15	0,00	81.341,28	-4.686,87	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	91.250,00	89.687	0	264.389,00	174.702,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-91.250,00	-89.687	0	-264.389,00	-174.702,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-91.250,00	-89.687	0	-264.389,00	-174.702,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-91.250,00	-89.687	0	-264.389,00	-174.702,00	0
29	=	Teilergebnis	-91.250,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-91.250,00	-90.687	0	-264.389,00	-173.702,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.415,00	0,00	0,00	15.339,00	15.339,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	296,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	323,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	16.034,00	0	0	15.339,00	15.339,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.609,14	58.570,00	0,00	56.913,60	-1.656,40	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	15.499,00	0,00	0,00	15.423,00	15.423,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.295,97	38.401,85	0,00	42.587,42	4.185,57	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	100.404,00	96.972	0	114.924,00	17.952,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-84.370,00	-96.972	0	-99.585,00	-2.613,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-84.370,00	-96.972	0	-99.585,00	-2.613,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-84.370,00	-96.972	0	-99.585,00	-2.613,00	0
29	=	Teilergebnis	-84.370,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-84.370,00	-97.972	0	-99.585,00	-1.613,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	16.541	0	16.541,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	16.541	0	16.541,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-16.541	0	-16.541,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
12020201	Winterdienst	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0				0	
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0				0	
	Winterdienst Ergebnis		0				0	
IV12020268	Winterdienst Invest	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-16.541		-16.541	0	
	Winterdienst Invest Ergebnis			-16.541		-16.541	0	
Gesamtergebnis			0	-16.541		-16.541	0	

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.713,87	0,00	0,00	157.985,82	157.985,82	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	156.714,00	0	0	157.986,00	157.986,00	0
11	-	Personalaufwendungen	14.758,11	8.507,00	0,00	13.210,16	4.703,16	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	205.507,87	250.000,00	0,00	207.433,26	-42.566,74	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	220.266,00	208.507	0	220.643,00	12.136,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-63.552,00	-208.507	0	-62.657,00	145.850,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-63.552,00	-208.507	0	-62.657,00	145.850,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-63.552,00	-208.507	0	-62.657,00	145.850,00	0
29	=	Teilergebnis	-63.552,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-63.552,00	-211.507	0	-62.657,00	148.850,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	302.400	120.960	0,00	-302.400,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	302.400	120.960	0,00	-302.400,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	51.840	-172.800	0,00	-51.840,00	-380.160
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	51.840	-172.800	0,00	-51.840,00	-380.160
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	250.560	293.760	0,00	-250.560,00	380.160

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
13010101	Natur u. Landsch, öffentl.Grün	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0				0	
	Natur u. Landsch, öffentl.Grün Ergebnis		0				0	
IV13010103	AggerErleben - InHK	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	302.400	120.960	0	-302.400	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-51.840	172.800	0	51.840	380.160
	AggerErleben - InHK Ergebnis		0	250.560	293.760	0	-250.560	380.160
Gesamtergebnis			0	250.560	293.760	0	-250.560	380.160

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	321,33	0,00	0,00	385,00	385,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	321,00	0	0	385,00	385,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	804,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	321,33	0,00	0,00	385,00	385,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.855,28	3.900,00	0,00	1.801,83	-2.098,17	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.981,00	3.900	0	2.187,00	-1.713,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-2.660,00	-3.900	0	-1.802,00	2.098,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.660,00	-3.900	0	-1.802,00	2.098,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-2.660,00	-3.900	0	-1.802,00	2.098,00	0
29	=	Teilergebnis	-2.660,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.660,00	-3.900	0	-1.802,00	2.098,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.368,58	0	0	0,00	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.368,58	0	0	0,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.530,34	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	10.530,34	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-161,76	0	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
13020101	Wald- u. Forstwirtschaft	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	-10.369		0		0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.530				0	
	Wald- u. Forstwirtschaft Ergebnis		-162		0		0	0
Gesamtergebnis			-162		0		0	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.318,74	0,00	0,00	10.128,36	10.128,36	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.891,15	11.295,58	0,00	11.295,58	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	23.210,00	11.296	0	21.424,00	10.128,00	0
11	-	Personalaufwendungen	51.245,70	47.776,00	0,00	56.387,50	8.611,50	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.978,11	74.255,98	0,00	65.137,82	-9.118,16	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	9.742,00	0,00	0,00	9.741,00	9.741,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	262.174,00	300.000,00	0,00	291.616,00	-8.384,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63,27	0,00	0,00	151,66	151,66	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	371.203,00	422.032	0	423.034,00	1.002,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-347.993,00	-410.736	0	-401.610,00	9.126,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-347.993,00	-410.736	0	-401.610,00	9.126,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-347.993,00	-410.736	0	-401.610,00	9.126,00	0
29	=	Teilergebnis	-347.993,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-347.993,00	-415.736	0	-401.610,00	14.126,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	500.000	200.000	114.600,00	-385.400,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	500.000	200.000	114.600,00	-385.400,00	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.492,50	0	-1.000	0,00	0,00	-14.116
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	51.064,54	827.356	-1.587.549	180.487,66	-646.868,24	-200.711
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	52.557,04	827.356	-1.588.549	180.487,66	-646.868,24	-214.827
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-52.557,04	-327.356	1.788.549	-65.887,66	261.468,24	214.827

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EU 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EU 2024
13030101	Gewässer- u. Hochwasserschutz	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-1.425		1.000		0	
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0				0	
	Gewässer- u. Hochwasserschutz Ergebnis		-1.425		1.000		0	
IV13030104	Hochwasserschutz Katzbach	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.071	-231.544	500.000	-14.756	216.788	
	Hochwasserschutz Katzbach Ergebnis		-20.071	-231.544	500.000	-14.756	216.788	
IV13030105	Löschwasserentnahmestellen	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-68				0	36.047
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.136	-73.953	100.000	-73.953	0	
	Löschwasserentnahmestellen Ergebnis		-18.203	-73.953	100.000	-73.953	0	36.047
IV13030106	Verrohrung Ferrenberger Bach	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0		0	0	
	Verrohrung Ferrenberger Bach Ergebnis		0	0		0	0	
IV13030109	Dresbach Verrohrung Sportplatz	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-108.538	200.000	-21.400	87.138	
	Dresbach Verrohrung Sportplatz Ergebnis		0	-108.538	200.000	-21.400	87.138	
IV13030115	Bachverrohrung Großdresbach	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		300.000	0	114.600	-185.400	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.617	-218.872	587.549	-436	218.436	69.113
	Bachverrohrung Großdresbach Ergebnis		-4.617	81.128	587.549	114.164	33.036	69.113
IV13030112	Hochw.Schutz Mauer an der Sülz	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	100.000	100.000	0	-100.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-5.000	100.000	0	5.000	95.000
	Hochw.Schutz Mauer an der Sülz Ergebnis		0	95.000	200.000	0	-95.000	95.000
IV13030110	Teichanlage Immekeppel	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	100.000	100.000	0	-100.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.241	-99.450	100.000	0	99.450	550
	Teichanlage Immekeppel Ergebnis		-8.241	550	200.000	0	-550	550
IV13030116	Bachdurchlass Hundsiefen	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-90.000		-69.942	20.058	
	Bachdurchlass Hundsiefen Ergebnis			-90.000		-69.942	20.058	
IV13030168	Gewässer- u. Hochwasser. Inv.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		0		0	0	14.116
	Gewässer- u. Hochwasser. Inv. Ergebnis			0		0	0	14.116
Gesamtergebnis			-52.557	-327.356	1.788.549	-65.888	261.468	214.827

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.506,02	2.300,00	0,00	29.866,05	27.566,05	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	425.186,12	278.334,00	0,00	426.511,47	148.177,47	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	62,54	62,54	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	5.888,25	10.000,00	0,00	17.842,52	7.842,52	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	457.580,00	290.634	0	474.183,00	183.549,00	0
11	-	Personalaufwendungen	358.171,90	387.179,00	0,00	486.039,74	98.860,74	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.030,91	65.100,00	0,00	32.947,80	-32.152,20	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	38.439,62	0,00	0,00	39.525,33	39.525,33	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.582,55	8.000,00	0,00	4.522,78	-3.477,22	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	426.225,00	460.279	0	563.036,00	102.757,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	31.355,00	-169.645	0	-88.853,00	80.792,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	31.355,00	-169.645	0	-88.853,00	80.792,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	31.355,00	-169.645	0	-88.853,00	80.792,00	0
29	=	Teilergebnis	31.355,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	31.355,00	-174.645	0	-88.853,00	85.792,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	922,04	0	0	0,00	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	922,04	0	0	0,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.960,84	9.715	-10.000	54.293,05	44.578,06	-285
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.261,00	18.200	0	3.558,10	-14.641,90	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	40.221,84	92.515	-10.000	57.851,15	-34.663,84	-285
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-39.299,80	-92.515	10.000	-57.851,15	34.663,84	285

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EU 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EU 2024
130401	Friedhofsverwaltung	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	922		0		0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-37.961	-2.704	10.000	-2.704	0	
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.261				0	
	Friedhofsverwaltung Ergebnis		-39.300	-2.704	10.000	-2.704	0	0
IV13040168	Friedhofsverwaltung Invest	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		-64.600		0	64.600	
		Auszahlungen für Baumaßnahmen		-7.011		-51.589	-44.578	285
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-18.200		-3.558	14.642	
	Friedhofsverwaltung Invest Ergebnis			-89.811		-55.147	34.664	285
Gesamtergebnis			-39.300	-92.515	10.000	-57.851	34.664	285

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	850,75	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	850,75	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-850,75	0	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie-bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
IV15010102	Bürgerhaus-Steinhof Brandmelde	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-851				0	
	Bürgerhaus-Steinhof Brandmelde Ergebnis		-851				0	
Gesamtergebnis			-851				0	

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.100.000,00	0,00	86.392,68	-1.013.607,32	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	1.100.000	0	86.393,00	-1.013.607,00	0
15	-	Transferaufwendungen	1.000.000,00	321.000,00	0,00	0,00	-321.000,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.240.000,00	561.000	0	0,00	-561.000,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.240.000,00	539.000	0	86.393,00	-452.607,00	0
19	+	Finanzerträge	3.858,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	110.172,54	0,00	0,00	100.585,50	100.585,50	0,00
21	=	Finanzergebnis	-106.314,00	0	0	-100.586,00	-100.586,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.346.314,00	539.000	0	-14.193,00	-553.193,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.346.314,00	539.000	0	-14.193,00	-553.193,00	0
29	=	Teilergebnis	-1.346.314,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.346.314,00	539.000	0	-14.193,00	-553.193,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	266.324,00	0,00	266.324,38	0,38	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	860.635,35	1.370.000,00	0,00	0,00	-1.370.000,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	860.635,00	1.636.324	0	266.324,00	-1.370.000,00	0
15	-	Transferaufwendungen	250.000,00	666.324,00	0,00	516.324,38	-149.999,62	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	984.937,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.234.938,00	676.324	0	516.324,00	-160.000,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-374.303,00	960.000	0	-250.000,00	-1.210.000,00	0
19	+	Finanzerträge	38.471,61	1.727.100,00	0,00	1.743.106,50	16.006,50	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	38.471,61	0,00	0,00	243.106,50	243.106,50	0,00
21	=	Finanzergebnis	0,00	1.727.100	0	1.500.000,00	-227.100,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-374.303,00	2.687.100	0	1.250.000,00	-1.437.100,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-374.303,00	2.687.100	0	1.250.000,00	-1.437.100,00	0
29	=	Teilergebnis	-374.303,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-374.303,00	2.683.100	0	1.250.000,00	-1.433.100,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	500,00	500,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	0	500,00	500,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	-500,00	-500,00	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
IV15010701	Breitbandausbau	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0		0		0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0				0	
	Breitbandausbau Ergebnis		0		0		0	0
IV15010720	Beteiligungen u. Wertgrenze	Sonstige Investitionsauszahlungen		0		-500	-500	
	Beteiligungen u. Wertgrenze Ergebnis			0		-500	-500	
Gesamtergebnis			0		0	-500	-500	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	5.157,66	5.157,66	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	5.158,00	5.158,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.515,79	0,00	0,00	1.577,28	1.577,28	0,00
15	-	Transferaufwendungen	145.675,14	210.300,00	0,00	188.000,00	-22.300,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.601,71	0,00	0,00	55.052,86	55.052,86	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	232.793,00	210.300	0	244.630,00	34.330,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-232.793,00	-210.300	0	-239.472,00	-29.172,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-232.793,00	-210.300	0	-239.472,00	-29.172,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-232.793,00	-210.300	0	-239.472,00	-29.172,00	0
29	=	Teilergebnis	-232.793,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-232.793,00	-210.300	0	-239.472,00	-29.172,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	677,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	678,00	0	0	0,00	0,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-678,00	0	0	0,00	0,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-678,00	0	0	0,00	0,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-678,00	0	0	0,00	0,00	0
29	=	Teilergebnis	-678,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-678,00	0	0	0,00	0,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	45,89	45,89	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	509,02	509,02	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	555,00	555,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	-555,00	-555,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	-555,00	-555,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	0,00	0	0	-555,00	-555,00	0
29	=	Teilergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0	0	-555,00	-555,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben	51.234.855,26	45.746.549,00	0,00	47.501.227,24	1.754.678,24	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.939.670,60	3.240.138,00	0,00	3.241.213,00	1.075,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	509.597,02	5.600.000,00	0,00	6.201.903,29	601.903,29	0,00
10	= Ordentliche Erträge	55.684.123,00	54.586.687	0	56.944.344,00	2.357.657,00	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	571,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	584.617,93	0,00	0,00	600.681,27	600.681,27	0,00
15	- Transferaufwendungen	16.815.673,24	18.242.000,00	0,00	17.767.618,41	-474.381,59	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.066.388,18	20.000,00	0,00	46.451,01	26.451,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.467.250,00	18.262.000	0	18.414.751,00	152.751,00	0
18	= Ordentliches Ergebnis	36.216.873,00	36.324.687	0	38.529.593,00	2.204.906,00	0
19	+ Finanzerträge	669.648,94	500.000,00	0,00	1.205.999,85	705.999,85	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.012.885,58	2.448.100,00	0,00	2.433.405,23	-14.694,77	0,00
21	= Finanzergebnis	-1.343.237,00	-1.948.100	0	-1.227.405,00	720.695,00	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	34.873.636,00	34.376.587	0	37.302.188,00	2.925.601,00	0
23	+ Außerordentliche Erträge	3.075.352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	3.075.352,00	0	0	0,00	0,00	0
26	= Jahresergebnis	37.948.988,00	34.376.587	0	37.302.188,00	2.925.601,00	0
29	= Teilergebnis	37.948.988,00	0	0	0,00	0,00	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	37.948.988,00	34.205.587	0	37.302.188,00	3.096.601,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.869.538,57	1.850.550	0	1.850.602,86	52,86	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.524.051,75	1.000.000	0	10.830.749,25	9.830.749,25	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.393.590,32	2.850.550	0	12.681.352,11	9.830.802,11	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	14.800.000,00	14.800.000,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	0	14.800.000,00	14.800.000,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.393.590,32	2.850.550	0	-2.118.647,89	-4.969.197,89	0

Teilfinanzrechnung B
01.01.2024 bis 31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €			Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	EÜ 2024
16010101	Allgem. Einnahmen u. Ausgabe		Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		1.869.539	1.850.550	0	1.850.603	53	0
			Sonstige Investitionseinzahlungen		12.679	1.000.000	0	14.589	-985.411	0
	Allgem. Einnahmen u. Ausgabe Ergebnis				1.882.217	2.850.550	0	1.865.191	-985.359	0
16010102	Abwicklung Ausleihungen		Sonstige Investitionsauszahlungen			0		-14.800.000	-14.800.000	
			Sonstige Investitionseinzahlungen		1.511.373	0	0	10.816.161	10.816.161	0
	Abwicklung Ausleihungen Ergebnis				1.511.373	0	0	-3.983.839	-3.983.839	0
Gesamtergebnis					3.393.590	2.850.550	0	-2.118.648	-4.969.198	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	36.632,09	36.632,09	0,00
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	-36.632,00	-36.632,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	-36.632,00	-36.632,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	0,00	0	0	-36.632,00	-36.632,00	0
29	=	Teilergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0	0	-36.632,00	-36.632,00	0



Produktbereiche 2024

Teilergebnisrechnungen

Teilfinanzrechnungen A

Teilfinanzrechnungen B

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.466.278,90	1.471.412,00	0,00	2.110.274,62	638.862,62	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72,50	400,00	0,00	747,50	347,50	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	479.596,75	569.751,00	0,00	638.702,30	68.951,30	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	442.428,79	332.361,00	0,00	471.985,12	139.624,12	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	285.771,08	442.800,00	0,00	223.804,06	-218.995,94	0,00
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	61.271,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	3.735.420,00	2.816.724	0	3.445.514,00	628.790,00	0
11	-	Personalaufwendungen	7.795.174,78	8.689.419,00	0,00	8.002.788,61	-686.630,39	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.148.634,02	1.315.000,00	0,00	1.581.855,08	266.855,08	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.356.033,13	4.979.816,12	0,00	5.007.435,39	27.619,27	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.350.994,23	1.695.000,00	0,00	2.323.617,09	628.617,09	0,00
15	-	Transferaufwendungen	4.975,15	2.355,00	0,00	1.313,23	-1.041,77	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.197.078,01	3.906.929,93	0,00	3.467.828,80	-439.101,13	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	20.852.889,00	20.588.520	0	20.384.838,00	-203.682,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-17.117.469,00	-17.771.796	0	-16.939.324,00	832.472,00	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	712,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Finanzergebnis	-713,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-17.118.182,00	-17.771.796	0	-16.939.324,00	832.472,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-17.118.182,00	-17.771.796	0	-16.939.324,00	832.472,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.644,00	0,00	0,00	-6.666,00	-6.666,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-17.116.538,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-17.118.182,00	-17.984.796	0	-16.939.324,00	1.045.472,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.641.229,93	8.579.986	2.899.042	3.967.582,86	-4.612.403,57	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	17.660,00	0	0	276.580,98	276.580,98	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	5.937,40	0	0	9.259,63	9.259,63	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.664.827,33	8.579.986	2.899.042	4.253.423,47	-4.326.562,96	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.401,00	796.253	0	1.786.867,92	990.614,47	-63.505
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.065.228,03	5.336.602	-3.685.356	7.563.803,51	2.227.201,71	-1.562.090
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.291.691,91	1.062.625	-517.708	1.170.991,74	108.366,90	-143.323
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	933.138,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	6.292.458,94	7.195.480	-4.203.064	10.521.663,17	3.326.183,08	-1.768.918
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.627.631,61	1.384.506	7.102.106	-6.268.239,70	-7.652.746,04	1.768.918

Teilfinanzrechnung B 01.01.2024-31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermächtigungs- übertragungen 2024
01050110	Personalkost.-Zentrale Dienste	Sonstige Investitionseinzahlungen		0	0	1.839	1.839	0
	Personalkost.-Zentrale Dienste Ergebnis			0	0	1.839	1.839	0
01050201	Bauhof	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	50.000	0	0	51.194	51.194	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	350	0	0	123.356	123.356	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.411					0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-42.077	0	151.765	-77.000	-77.000	0
	Bauhof Ergebnis		3.862	0	151.765	97.550	97.550	0
01060110	Personal-Kosten Personalwesen	Sonstige Investitionseinzahlungen	5.937	0	0	7.420	7.420	0
	Personal-Kosten Personalwesen Ergebnis		5.937	0	0	7.420	7.420	0
01080101	Grundstücksmanagement		17.310	0	0	145.057	145.057	0
01080201	Gebäudemanagement	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	64.411	0	0	24.390	24.390	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen		0	0	7.735	7.735	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-102.845	0		-5.557	-5.557	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-68.101	0		-63.991	-63.991	0
	Gebäudemanagement Ergebnis		-106.535	0	0	-37.423	-37.423	0
01090101	Orga. u. tech. Inf.-Verarbeit	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		0	0	3.421	3.421	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen		0	0	433	433	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-164.123	-28.621	45.943	-28.621		0
	Orga. u. tech. Inf.-Verarbeit Ergebnis		-164.123	-28.621	45.943	-24.767	3.855	0
IV01050201	Fahrzeuge Bauhof	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-246.919	-237.543	230.000	-237.543		0
	Fahrzeuge Bauhof Ergebnis		-246.919	-237.543	230.000	-237.543		0
IV01080208	Gute Schule 2020	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	128.828	-27.000	0	0	27.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-156.758	-91.008	177.401	-37.784	53.224	86.393
	Gute Schule 2020 Ergebnis		-27.931	-118.008	177.401	-37.784	80.224	86.393
IV01080211	InHK 3fach Turnhalle	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	625.139	0	0	-625.139	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-127.432	-283.596		-283.596		555.460
	InHK 3fach Turnhalle Ergebnis		-127.432	341.543	0	-283.596	-625.139	555.460
IV01080212	Kernsanierung GS Heiligenhaus	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		2.335.812	2.437.042	600.000	-1.735.812	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.525.703	-4.097.268	2.927.853	-4.097.268		252.315
		Sonstige Investitionsauszahlungen	-933.138					0
	Kernsanierung GS Heiligenhaus Ergebnis		-4.458.841	-1.761.456	5.364.895	-3.497.268	-1.735.812	252.315
IV01080215	Holzhaus OGGs Steinenbrück	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-1.886					0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.886					0
	Holzhaus OGGs Steinenbrück Ergebnis		-1.886					0
IV01080216	Ausstattung Verwaltung	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-20.118					0
	Ausstattung Verwaltung Ergebnis		-20.118					0
IV01080217	Abbruch FWGH Overath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		112.000	112.000	0	-112.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.448	-112.000	112.000	-5.293	106.707	0
	Abbruch FWGH Overath Ergebnis		-8.448			-5.293		0
IV01080218	Sanierung u. Erweit. SZ Cyrtax	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	238.089	1.358.000	350.000	238.089	-1.119.911	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-48.124	-134.464	451.876	-134.464		657.412
	Sanierung u. Erweit. SZ Cyrtax Ergebnis		189.965	1.223.536	801.876	103.625	-1.119.911	657.412
IV01080221	Erweiterung OGGs Immekeppel	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	236.856					0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-515					0
	Erweiterung OGGs Immekeppel Ergebnis		236.341					0
IV01090104	Digitalpakt Medienkonzept EDV	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	766.456		0			0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-750.353	0	90.000	0	0	100.000
	Digitalpakt Medienkonzept EDV Ergebnis		16.102	0	90.000	0	0	100.000
IV01080105	Grunderwerb Vilkerath Flur 8	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0	0		-188.608	-188.608	0
	Grunderwerb Vilkerath Flur 8 Ergebnis		0	0		-188.608	-188.608	0
IV01080228	Herrichtung Notfalkkindergarte	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-198.213		-198.213		9.997
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-34.223		-34.223		0
	Herrichtung Notfalkkindergarte Ergebnis		0	-232.436		-232.436		9.997
IV01080206	Turnhalle GS Overath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		-138	0	0	138	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-40.022	-236.321		-236.321		0
	Turnhalle GS Overath Ergebnis		-40.022	-236.459	0	-236.321	138	0
IV01080220	Erweiterung OGGs Steinenbrück	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0					0
	Erweiterung OGGs Steinenbrück Ergebnis		0					0
IV01080210	Kreisemittel analog* Gute Schule	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	-181.239		0			0
	Kreisemittel analog* Gute Schule Ergebnis		-181.239		0			0
IV01080224	WAP- Neubau Ersatz für P5	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	290.000		0			0
	WAP- Neubau Ersatz für P5 Ergebnis		290.000		0			0
IV01080227	Herrichtung Grundstück Asyl	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	47.830		0			0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		-106.552		-106.552		0
	Herrichtung Grundstück Asyl Ergebnis		47.830	-106.552	0	-106.552		0
IV01080222	Notstromversorgung Burgholzweg	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-43.773	-16.227	16.227	-16.154	73	0
	Notstromversorgung Burgholzweg Ergebnis		-43.773	-16.227	16.227	-16.154	73	0
IV01080214	Erweiterung OGGs Overath	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.711	-15.936		-15.936		0
	Erweiterung OGGs Overath Ergebnis		-7.711	-15.936		-15.936		0
IV01080265	Immobilienmanagement Invest.	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	110.000		0		-110.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-21.845			-21.845		514
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-92.225			-92.225		19.845
	Immobilienmanagement Invest. Ergebnis		-4.071	0		-114.071	-110.000	20.359
IV01090110	Orga. u. tech. Inf.-Ver. Inve.	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-299.394			-267.206	32.188	23.478
	Orga. u. tech. Inf.-Ver. Inve. Ergebnis		-299.394			-267.206	32.188	23.478
IV01050268	Bauhof Invest	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	14.315	14.315	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0					0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-68.093			-438	-438	0
	Bauhof Invest Ergebnis		-68.093	0		-67.655	438	0
IV01080106	Grunderwerb Pilgerstraße 54	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	1.679.848			-429.780	-2.109.628	29.848
	Grunderwerb Pilgerstraße 54 Ergebnis		1.679.848			-429.780	-2.109.628	29.848
IV01080232	Instandsetzung Am Lüderich 2	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0			-6.307	-6.307	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0			-76.351	-76.351	0
	Instandsetzung Am Lüderich 2 Ergebnis		0			-82.658	-82.658	0
IV01080107	Grunderwerb TH Vilkerath	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	632.768			-471.830	-1.104.598	32.768
	Grunderwerb TH Vilkerath Ergebnis		632.768			-471.830	-1.104.598	32.768
IV01080103	Grundstücksmanagement Lüderich	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	2.790.000		0	2.760.000	-30.000	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-3.000.000			-581.474	2.418.526	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0			-2.364.811	-2.364.811	0
	Grundstücksmanagement Lüderich Ergebnis		-210.000	0		-186.285	23.715	0
IV01080104	Grundstücksmanagement Invest	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	3.900		0	3.900	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-2.317			-2.317	0	889
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.678			-7.678	0	889
	Grundstücksmanagement Invest Ergebnis		-4.095	0		-4.095	0	889
IV01090106	Windhundverfahren-Accesspoints	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	272.273		0	272.273	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-302.526			-302.526	0	0
	Windhundverfahren-Accesspoints Ergebnis		-30.253	0		-30.253	0	0
IV01080219	Sanierung SZ Cyrtax	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-72.043			-62.092	9.951	0
	Sanierung SZ Cyrtax Ergebnis		-72.043			-62.092	9.951	0
IV01080226	Schaffung weiterer Ganztagesplätze	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	1.000.000				-1.000.000	0
	Schaffung weiterer Ganztagesplätze Ergebnis		1.000.000				-1.000.000	0
IV01050110	Zentrale Dienste Invest	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen				-2	-2	0
	Zentrale Dienste Invest Ergebnis					-2	-2	0
IV01080229	Erweiterung OGGs Vilkerath	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000			0	50.000	0
	Erweiterung OGGs Vilkerath Ergebnis		-50.000			0	50.000	0
Gesamtergebnis			-4.627.632	1.384.506	7.102.106	-6.268.240	-7.652.746	1.768.918

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	225.877,02	145.600,00	0,00	241.589,58	95.989,58	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	465.045,10	451.800,00	0,00	505.318,29	53.518,29	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.886,80	2.000,00	0,00	20.830,26	18.830,26	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.287,91	30.700,00	0,00	31.375,28	675,28	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	210.755,48	155.550,00	0,00	163.885,31	8.335,31	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	948.852,00	785.650	0	962.999,00	177.349,00	0
11	-	Personalaufwendungen	1.543.703,60	1.339.489,00	0,00	1.697.394,71	357.905,71	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	251.293,48	421.500,00	0,00	263.531,65	-157.968,35	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	260.656,81	300.000,00	0,00	250.169,63	-49.830,37	0,00
15	-	Transferaufwendungen	9.712,50	28.000,00	0,00	27.455,00	-545,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	523.900,31	456.000,00	0,00	553.816,05	97.816,05	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.589.267,00	2.544.989	0	2.792.367,00	247.378,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.640.415,00	-1.759.339	0	-1.829.368,00	-70.029,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.640.415,00	-1.759.339	0	-1.829.368,00	-70.029,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.640.415,00	-1.759.339	0	-1.829.368,00	-70.029,00	0
29	=	Teilergebnis	-1.640.415,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.640.415,00	-1.786.339	0	-1.829.368,00	-43.029,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	71.668,03	0	0	107.430,23	107.430,23	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	21.201,00	0	0	0,00	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	92.869,03	0	0	107.430,23	107.430,23	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.650,00	2.669	0	2.349,41	-320,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	110.599,59	1.406.044	-535.000	633.763,97	-772.280,32	-40.286
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	2.367,72	2.367,72	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	139.249,59	1.408.714	-535.000	638.481,10	-770.232,60	-40.286
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-46.380,56	-1.408.714	535.000	-531.050,87	877.662,83	40.286

Teilfinanzrechnung B 01.01.2024-31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermächtigungs- übertragungen 2024
02030101	Feuerwehr / Brandschutz	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	-8.479	0	0	17.152	17.152	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	21.201		0		0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.650	0		320	320	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-110.600	-997	5.000	-997	0	
	Feuerwehr / Brandschutz Ergebnis	-126.528	-997	5.000	16.474	17.472	0	
IV020301	Beschaffung Feuerwehrfahrzeuge	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	80.147	0	0	90.278	90.278	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-1.163.146	530.000	-571.729	591.417	854
	Beschaffung Feuerwehrfahrzeuge Ergebnis	80.147	-1.163.146	530.000	-481.451	681.695	854	
IV02030132	Feuerwehr Investitionen	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-192.930		-61.037	131.893	22.072
		Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen		0		-2.368	-2.368	
	Feuerwehr Investitionen Ergebnis			-192.930		-63.405	129.525	22.072
IV02020132	Verkehrsangelegenheiten Invest	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-2.669		-2.669	0	
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-331			331	
	Verkehrsangelegenheiten Invest Ergebnis			-3.000		-2.669	331	
IV02030232	Katastrophenschutz Investition	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-48.640			48.640	17.360
		Katastrophenschutz Investition Ergebnis		-48.640			48.640	17.360
Gesamtergebnis			-46.381	-1.408.714	535.000	-531.051	877.663	40.286

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.789.883,50	1.763.082,00	0,00	1.528.607,18	-234.474,82	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	571.239,65	619.383,20	0,00	692.100,09	72.716,89	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	512,30	0,00	0,00	1.719,35	1.719,35	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.450,01	9.000,00	0,00	8.279,60	-720,40	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	2.373.104,00	2.391.465	0	2.230.706,00	-160.759,00	0
11	-	Personalaufwendungen	687.062,01	681.794,00	0,00	716.131,44	34.337,44	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.026.021,70	2.030.725,20	0,00	1.653.681,18	-377.044,02	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	166.537,51	165.734,00	0,00	454.606,08	288.872,08	0,00
15	-	Transferaufwendungen	3.591.671,51	3.702.213,00	0,00	3.691.920,38	-10.292,62	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.645,62	53.540,00	0,00	37.350,98	-16.189,02	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	6.519.938,00	6.634.006	0	6.553.690,00	-80.316,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-4.146.834,00	-4.242.541	0	-4.322.984,00	-80.443,00	0
19	+	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	88.233,96	88.233,96	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Finanzergebnis	-17,00	0	0	88.234,00	88.234,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.146.851,00	-4.242.541	0	-4.234.750,00	7.791,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-4.146.851,00	-4.242.541	0	-4.234.750,00	7.791,00	0
29	=	Teilergebnis	-4.146.851,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.146.851,00	-4.311.541	0	-4.234.750,00	76.791,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-4.271,40	4.282	0	90.266,79	85.985,15	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.271,40	4.282	0	90.266,79	85.985,15	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.852,02	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	89.551,24	131.899	-88.948	131.898,80	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	96.403,26	131.899	-88.948	131.898,80	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-100.674,66	-127.617	88.948	-41.632,01	85.985,15	0

Teilfinanzrechnung B 01.01.2024-31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermächtigungs- übertragungen 2024
03010101 Jugendamt - GGS Overath	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.901		10.999		0	
03010103 Jugendamt - GGS Overath Ergebnis		-4.901		10.999		0	
Betrieb der GGS Overath	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-645				0	
03010120 Betrieb der GGS Overath Ergebnis		-645				0	
AFA - GGS Overath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	902		0		0	0
AFA - GGS Overath Ergebnis	Aussahlungen für Baumaßnahmen	-902				0	
03010201 AFA - GGS Overath Ergebnis		0		0		0	0
Jugendamt - GGS Marialinden	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	238		0		0	0
Jugendamt - GGS Marialinden Ergebnis	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-69.620				0	
03010203 Jugendamt - GGS Marialinden Ergebnis		-69.858		0		0	0
Betrieb der GGS Marialinden	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	238		0		0	0
Betrieb der GGS Marialinden Ergebnis	Aussahlungen für Baumaßnahmen	-238				0	
Betrieb der GGS Marialinden Ergebnis	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-319				0	
03010301 Jugendamt - GGS Vilkerath		-319		0		0	0
Jugendamt - GGS Vilkerath Ergebnis	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0		4.000		0	
03010401 Jugendamt - GGS Vilkerath Ergebnis		0		4.000		0	
Jugendamt - GGS Heiligenhaus	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0		45.610		0	
03010501 Jugendamt - GGS Heiligenhaus Ergebnis		0		45.610		0	
Jugendamt - GGS Steinenbrück	Aussahlungen für Baumaßnahmen	-5.712				0	
Jugendamt - GGS Steinenbrück Ergebnis	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-5.551				0	
03010601 Jugendamt - GGS Steinenbrück Ergebnis		-11.263				0	
Jugendamt - GGS Immekeppel	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0				0	
03010901 Jugendamt - GGS Immekeppel Ergebnis		0				0	
Jugendamt - Gymnasiums	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	17.732	17.732	0
Jugendamt - Gymnasiums Ergebnis	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0		10.333		0	
03010903 Betrieb der Gymnasiums		0	0	10.333	17.732	17.732	0
Betrieb der Gymnasiums Ergebnis		-110				0	
03011001 Betrieb der Schulbibliothek S2		-110				0	
Betrieb der Schulbibliothek S2 Ergebnis	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0				0	
03011201 Jugendamt - Sekundarschule		0		15.000		0	
Jugendamt - Sekundarschule Ergebnis		0		15.000		0	
03020101 Schulrechtl. Angel. + OGS	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	58.831	0	0	67.985	67.985	0
Schulrechtl. Angel. + OGS Ergebnis	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.733	0	1.929	-1.929	-1.929	0
03020105 Schulrechtl. Angel. + OGS Ergebnis		54.099	0	1.929	66.056	66.056	0
CoronaSchulrechtl. Angel. + OGS	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	-64.005	0	0	-3.550	-3.550	0
CoronaSchulrechtl. Angel. + OGS Ergebnis	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.672	-1.077	1.077	-1.077	0	
IV03020151 CoronaSchulrechtl. Angel. + OGS Ergebnis		-67.677	-1.077	1.077	-4.627	-3.550	0
Schulrechtl. Angel. + OGS Inves	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	4.282	0	8.100	3.819	3.819	0
Schulrechtl. Angel. + OGS Inves Ergebnis	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-6.210			-4.282	1.929	0
IV03010151 Schulrechtl. Angel. + OGS Inves Ergebnis		-1.929		0	3.819	5.747	0
Betrieb der GGS Overath Invest	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.255			-2.255	0	
Betrieb der GGS Overath Invest Ergebnis		-2.255			-2.255	0	
IV03010351 Betrieb der GGS Vilk. Invest		-3.319			-3.319	0	
Betrieb der GGS Vilk. Invest Ergebnis	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.319			-3.319	0	
IV03010401 Betrieb der GGS Heiligenhaus Invest		-105.445			-105.445	0	
Betrieb der GGS Heiligenhaus Invest Ergebnis	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-105.445			-105.445	0	
IV03010451 Betrieb der GGS Heilig. Invest		-13.593			-13.593	0	
Betrieb der GGS Heilig. Invest Ergebnis	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-13.593			-13.593	0	
Gesamtergebnis		-100.675	-127.617	88.948	-41.632	85.985	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.438,93	0,00	0,00	29.093,93	29.093,93	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,70	4.788,00	0,00	6.716,80	1.928,80	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2,10	0,00	0,00	20,70	20,70	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.093,98	26.500,00	0,00	19.735,99	-6.764,01	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	55.391,00	0,00	0,00	135.135,50	135.135,50	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	99.937,00	31.288	0	190.703,00	159.415,00	0
11	-	Personalaufwendungen	36.110,20	3.168,00	0,00	129.043,87	125.875,87	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.167,80	4.788,00	0,00	14.708,63	9.920,63	0,00
15	-	Transferaufwendungen	174.088,93	167.550,00	0,00	169.743,93	2.193,93	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.117,69	0,00	0,00	7.173,10	7.173,10	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	228.485,00	175.506	0	320.670,00	145.164,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-128.548,00	-144.218	0	-129.967,00	14.251,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-128.548,00	-144.218	0	-129.967,00	14.251,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-128.548,00	-144.218	0	-129.967,00	14.251,00	0
29	=	Teilergebnis	-128.548,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-128.548,00	-146.218	0	-129.967,00	16.251,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.600,18	0	0	88,66	88,66	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.600,18	0	0	88,66	88,66	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.600,18	0	0	88,66	88,66	0

Teilfinanzrechnung B 01.01.2024-31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermächtigungs- übertragungen 2024
04010201	VHS, Musikschule und Bibliothek	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	2.600	0	0	89	89	0
	VHS, Musikschule und Bibliothek Ergebnis		2.600	0	0	89	89	0
Gesamtergebnis			2.600	0	0	89	89	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.084.445,22	0,00	0,00	167.274,57	167.274,57	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	551.459,86	1.480.000,00	0,00	928.278,67	-551.721,33	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.930,73	135.000,00	0,00	159.956,08	24.956,08	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	190.342,76	240.000,00	0,00	222.858,82	-17.141,18	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.282,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	55,60	100,00	0,00	258.850,20	258.750,20	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.960.517,00	1.855.100	0	1.737.218,00	-117.882,00	0
11	-	Personalaufwendungen	600.775,44	670.532,00	0,00	729.233,38	58.701,38	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	189.015,13	339.500,00	0,00	170.255,33	-169.244,67	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	45.883,50	40.000,00	0,00	46.187,12	6.187,12	0,00
15	-	Transferaufwendungen	662.700,05	886.400,00	0,00	912.189,60	25.789,60	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.232,70	9.950,00	0,00	95.950,54	86.000,54	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.627.607,00	1.946.382	0	1.953.816,00	7.434,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	332.910,00	-91.282	0	-216.598,00	-125.316,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	332.910,00	-91.282	0	-216.598,00	-125.316,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	332.910,00	-91.282	0	-216.598,00	-125.316,00	0
29	=	Teilergebnis	332.910,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	332.910,00	-107.282	0	-216.598,00	-109.316,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	564.006,40	0	0	-52,50	-52,50	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	564.006,40	0	0	-52,50	-52,50	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.460,40	0	0	0,00	0,00	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	5.022,73	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	34.483,13	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	529.523,27	0	0	-52,50	-52,50	0

Teilfinanzrechnung B 01.01.2024-31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermächtigungs- übertragungen 2024
05020205	Leistungen Ukraine Flüchtlinge	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	564.006	0	0	-53	-53	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-29.460				0	
		Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	-5.023				0	
	Leistungen Ukraine Flüchtlinge Ergebnis		529.523	0	0	-53	-53	0
Gesamtergebnis			529.523	0	0	-53	-53	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.453.538,59	7.045.900,00	0,00	8.917.117,55	1.871.217,55	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	336.497,25	152.180,00	0,00	248.423,59	96.243,59	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.451.553,74	1.298.536,00	0,00	1.612.827,93	314.291,93	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	630,00	1.400,00	0,00	0,00	-1.400,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.549.725,56	2.765.500,00	0,00	2.032.407,35	-733.092,65	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.807,00	0,00	0,00	15.620,75	15.620,75	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	10.795.752,00	11.263.516	0	12.826.397,00	1.562.881,00	0
11	-	Personalaufwendungen	1.857.048,98	1.850.445,00	0,00	1.981.560,02	131.115,02	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	513.613,32	542.240,00	0,00	254.876,06	-287.363,94	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	31.827,49	10.000,00	0,00	39.117,84	29.117,84	0,00
15	-	Transferaufwendungen	21.835.908,78	23.433.748,00	0,00	23.152.764,31	-280.983,69	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	741.527,53	165.200,00	0,00	1.211.348,40	1.046.148,40	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	24.979.926,00	26.001.633	0	26.639.667,00	638.034,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-14.184.174,00	-14.738.117	0	-13.813.270,00	924.847,00	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8,83	0,00	0,00	1.416,75	1.416,75	0,00
21	=	Finanzergebnis	-9,00	0	0	-1.417,00	-1.417,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.184.183,00	-14.738.117	0	-13.814.687,00	923.430,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-14.184.183,00	-14.738.117	0	-13.814.687,00	923.430,00	0
29	=	Teilergebnis	-14.184.183,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-14.184.183,00	-14.983.117	0	-13.814.687,00	1.168.430,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-13.472,62	46.331	0	299.350,60	253.019,34	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.472,62	46.331	0	299.350,60	253.019,34	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.999,18	46.331	0	56.074,21	9.742,95	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	11.405,51	0	0	261.519,34	261.519,34	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	19.404,69	53.131	0	317.593,55	264.462,29	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.877,31	-6.800	0	-18.242,95	-11.442,95	0

Teilfinanzrechnung B 01.01.2024-31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermächtigungs- übertragungen 2024
06010121	Abwicklung U3 + Abgrenzung EB	-1.473	0	0	253.019	253.019	0
	Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	-2.905	0		-253.019	-253.019	
	Abwicklung U3 + Abgrenzung EB Ergebnis	-4.378	0	0	0	0	0
06020201	offene Jugendarbeit, KSP	-12.000	0	0		0	0
	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	-7.999	0		-3.576	-3.576	
	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.500	0		-8.500	-8.500	
	Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	-28.499	0	0	-12.076	-12.076	0
	offene Jugendarbeit, KSP Ergebnis	46.331	46.331	0	46.331	0	0
IV06020251	offene Jugendarbeit KSP Invest	-6.800	0		0	6.800	
	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	-46.331	-52.498		-6.167	-6.167	
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-6.800	-6.800	0	-6.167	633	0
	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-6.800	0	-18.243	-11.443	0
	offene Jugendarbeit KSP Invest Ergebnis	-32.877	-6.800	0	-18.243	-11.443	0
Gesamtergebnis		-32.877	-6.800	0	-18.243	-11.443	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.659,33	126.873,00	0,00	130.687,88	3.814,88	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	29.110,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	117.770,00	126.873	0	130.688,00	3.815,00	0
11	-	Personalaufwendungen	17.407,55	10.834,00	0,00	21.418,93	10.584,93	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.693,00	27.435,00	0,00	10.693,00	-16.742,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	72.982,49	112.792,00	0,00	102.469,06	-10.322,94	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	565,93	550,00	0,00	632,53	82,53	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	101.687,00	151.611	0	135.214,00	-16.397,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	16.083,00	-24.738	0	-4.526,00	20.212,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	16.083,00	-24.738	0	-4.526,00	20.212,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	16.083,00	-24.738	0	-4.526,00	20.212,00	0
29	=	Teilergebnis	16.083,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	16.083,00	-25.738	0	-4.526,00	21.212,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	28.853	0	17.312,71	-11.539,79	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	28.853	0	17.312,71	-11.539,79	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.499.834,21	442.182	-363.798	442.182,41	0,00	-33.641
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	1.499.834,21	442.182	-363.798	442.182,41	0,00	-33.641
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.499.834,21	-413.330	363.798	-424.869,70	-11.539,79	33.641

Teilfinanzrechnung B 01.01.2024-31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermächtigungs- übertragungen 2024
IV08010104	Turnhalle Vilkerath						
	Turnhalle Vilkerath Ergebnis	Aussahlungen für Baumaßnahmen	-1.386.202	-370.488	313.798	-370.488	0
			-1.386.202	-370.488	313.798	-370.488	0
IV08010105	Turnhalle Zweifach Cyriax Lüft	Aussahlungen für Baumaßnahmen	-25.795				0
	Turnhalle Zweifach Cyriax Lüft Ergebnis	Aussahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0				0
			-25.795				0
IV08010106	Turnhalle Steinenbrück Lüft	Aussahlungen für Baumaßnahmen	-18.479				0
	Turnhalle Steinenbrück Lüft Ergebnis		-18.479				0
IV08010108	Freizeit-Sp. Skaterpark Cyriax	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	-11.540	-11.540	0
	Freizeit-Sp. Skaterpark Cyriax Ergebnis	Aussahlungen für Baumaßnahmen	-69.358	50.000			0
			-69.358	0	-11.540	-11.540	0
IV08010110	Sportplatz Marialinden	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		28.853	0	28.853	0
	Sportplatz Marialinden Ergebnis	Aussahlungen für Baumaßnahmen		-20.577			33.491
				8.275	0	8.275	0
IV08010109	Turnhalle Zweifach Cyriax Bran	Aussahlungen für Baumaßnahmen	-51.117		-51.117		0
	Turnhalle Zweifach Cyriax Bran Ergebnis		-51.117		-51.117		0
Gesamtergebnis			-1.499.834	-413.330	363.798	-424.870	-11.540
							33.641

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	385.345,75	153.400,00	0,00	288.811,49	135.411,49	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.071,93	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.629,00	0,00	0,00	33.904,89	33.904,89	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	447.047,00	154.400	0	323.466,00	169.066,00	0
11	-	Personalaufwendungen	886.836,14	866.609,00	0,00	1.128.682,62	262.073,62	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.852,46	290.780,00	0,00	183.621,74	-107.158,26	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	658,75	0,00	0,00	4.428,00	4.428,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	120.095,81	35.800,00	0,00	93.806,38	58.006,38	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.239.743,00	1.193.189	0	1.410.539,00	217.350,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-792.696,00	-1.038.789	0	-1.087.073,00	-48.284,00	0
19	+	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	3.690,93	3.690,93	0,00
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	3.691,00	3.691,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-792.696,00	-1.038.789	0	-1.083.382,00	-44.593,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-792.696,00	-1.038.789	0	-1.083.382,00	-44.593,00	0
29	=	Teilergebnis	-792.696,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-792.696,00	-1.052.789	0	-1.083.382,00	-30.593,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.073.265,00	110.201	0	0,00	-110.201,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.073.265,00	110.201	0	0,00	-110.201,00	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	41	0	40,50	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0,00	-151.778
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	42.919,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	42.919,00	41	0	40,50	0,00	-151.778
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.030.346,00	110.161	0	-40,50	-110.201,00	151.778

Teilfinanzrechnung B 01.01.2024-31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermächtigungs- übertragungen 2024
09010101	Städtebauliche Planungen	Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	-42.919					0
	Städtebauliche Planungen Ergebnis		-42.919					0
IV090102	InHK Städtebauliche Planungen	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	1.073.265	110.201	0	0	-110.201	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0					0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		0		0		151.778
	InHK Städtebauliche Planungen Ergebnis		1.073.265	110.201	0	0	-110.201	151.778
IV090101	Städtebauliche Planungen	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		-41		-41		0
	Städtebauliche Planungen Ergebnis			-41		-41		0
Gesamtergebnis			1.030.346	110.161	0	-41	-110.201	151.778

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.000,00	0,00	519,58	-3.480,42	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	239.014,40	303.500,00	0,00	248.384,14	-55.115,86	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	22.523,00	0,00	0,00	28.514,00	28.514,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	261.537,00	307.500	0	277.418,00	-30.082,00	0
11	-	Personalaufwendungen	578.903,97	612.613,00	0,00	525.864,19	-86.748,81	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.484,55	13.000,00	0,00	3.940,18	-9.059,82	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	10.000,00	0,00	1.039,15	-8.960,85	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	236,18	500,00	0,00	202,00	-298,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	594.625,00	636.113	0	531.046,00	-105.067,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-333.088,00	-328.613	0	-253.628,00	74.985,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-333.088,00	-328.613	0	-253.628,00	74.985,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-333.088,00	-328.613	0	-253.628,00	74.985,00	0
29	=	Teilergebnis	-333.088,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-333.088,00	-335.613	0	-253.628,00	81.985,00	0

Teilfinanzrechnung B 01.01.2024-31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermächtigungs- übertragungen 2024
10030101	Denkmalschutz u. -pflege	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-329					0
	Denkmalschutz u. -pflege Ergebnis		-329					0
Gesamtergebnis			-329					0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.569.560,33	0,00	0,00	-1.047,00	-1.047,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	139.393,60	0,00	0,00	2.812,59	2.812,59	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.890,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	885.451,59	885.451,59	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	3.737.844,00	0	0	887.217,00	887.217,00	0
11	-	Personalaufwendungen	59.053,55	0,00	0,00	16.303,05	16.303,05	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.588,00	0,00	0,00	942,10	942,10	0,00
15	-	Transferaufwendungen	2.102.243,76	38.740,00	0,00	5.600,29	-33.139,71	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.247.286,86	0,00	0,00	588.475,61	588.475,61	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.410.172,00	38.740	0	611.321,00	572.581,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	327.672,00	-38.740	0	275.896,00	314.636,00	0
19	+	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	368,92	368,92	0,00
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	369,00	369,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	327.672,00	-38.740	0	276.265,00	315.005,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	327.672,00	-38.740	0	276.265,00	315.005,00	0
29	=	Teilergebnis	327.672,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	327.672,00	-38.740	0	276.265,00	315.005,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	352.208,64	423.000,00	0,00	511.445,94	88.445,94	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	746.653,75	756.000,00	0,00	720.295,00	-35.705,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.367,69	3.000,00	0,00	25.998,37	22.998,37	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.783,47	0,00	0,00	26.706,32	26.706,32	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	282.850,26	0,00	0,00	110.662,28	110.662,28	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.427.864,00	1.182.000	0	1.395.108,00	213.108,00	0
11	-	Personalaufwendungen	375.304,43	410.897,00	0,00	574.389,10	163.492,10	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.959.057,18	1.840.055,55	0,00	1.841.230,25	1.174,70	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.364.045,63	2.721.000,00	0,00	2.100.636,69	-620.363,31	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	146.173,49	130.630,00	0,00	134.237,25	3.607,25	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.844.581,00	5.102.583	0	4.650.493,00	-452.089,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-3.416.717,00	-3.920.583	0	-3.255.385,00	665.197,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.416.717,00	-3.920.583	0	-3.255.385,00	665.197,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-3.416.717,00	-3.920.583	0	-3.255.385,00	665.197,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.783,72	0,00	0,00	-1.636,00	-1.636,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-3.410.933,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.416.717,00	-3.964.583	0	-3.255.385,00	709.197,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32.100,00	752.639	0	3.061.326,07	2.308.687,06	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	12.684,00	0	0	0,00	0,00	0
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.281,12	775.320	0	0,00	-775.320,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	49.065,12	1.527.959	0	3.061.326,07	1.533.367,06	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.014,84	62.315	-96.974	10.928,96	-51.386,34	-201.905
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.835.028,13	1.890.048	-68.426	1.779.052,93	-110.994,62	-1.148.221
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.806,75	69.259	-130.000	16.541,00	-52.718,20	-505.000
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	2.871.849,72	2.021.622	-295.399	1.806.522,89	-215.099,16	-1.855.126
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.822.784,60	-493.663	295.399	1.254.803,18	1.748.466,22	1.855.126

Teilfinanzrechnung B 01.01.2024-31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermächtigungs- übertragungen 2024
12010101	Neub.u.Unterh.öffent.Verkehrsf	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	7.200	0	0	32.000	32.000	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	12.694		0		0	0
		Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	4.281				0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-8.013	-8.061	96.974	-8.061	0	
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-31.465	-1.026	3.026	-1.026	0	
	Neub.u.Unterh.öffent.Verkehrsf Ergebnis		-15.312	-9.087	100.000	22.913	32.000	0
12010102	Neub.u.Unterh. Straßenbel	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0		-49.083	-49.083	
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-49.083	130.000	0	49.083	
	Neub.u.Unterh. Straßenbel Ergebnis		0	-49.083	130.000	-49.083	0	
12010104	Tiefbau Unwetter Bernd	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	-149.600	-149.600	0
12020201	Tiefbau Unwetter Bernd Ergebnis		0	0	0	-149.600	-149.600	0
	Winterdienst	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0				0	
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0				0	
	Winterdienst Ergebnis		0				0	
IV12010101	Ausbau Voßwinkeler Straße	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	333.120	0	0	-333.120	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.879	-616.201	5.399	-616.201	0	265.450
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0				0	
	Ausbau Voßwinkeler Straße Ergebnis		-5.879	-283.081	5.399	-616.201	-333.120	265.450
IV12010107	Bahnhofsgelände	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	400.000	400.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-114.775	0		-13.741	-13.741	
	Bahnhofsgelände Ergebnis		-114.775	0	0	386.259	386.259	0
IV12010111	Teilausbau "Alte Römerstraße"	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0		0		0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0				0	
	Teilausbau "Alte Römerstraße" Ergebnis		0		0	0	0	0
IV12010114	Ausbau Zöllner Straße, neuer BA	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0		0		0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.808				0	
	Ausbau Zöllner Straße, neuer BA Ergebnis		-16.808		0		0	0
IV12010117	Ausbau Steinhaus	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0					200.000
	Ausbau Steinhaus Ergebnis		0				0	200.000
IV12010118	Ausbau Talstraße BA I	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	442.200	0	0	-442.200	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-2.002				0	
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-205.337	-717.599		-717.599	0	262.141
	Ausbau Talstraße BA I Ergebnis		-207.339	-275.399	0	-717.599	-442.200	262.141
IV12010125	Marialindener Straße bis Burg	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0				0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0				0	
	Marialindener Straße bis Burg Ergebnis		0		0		0	0
IV12010129	Mobilstationen	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0				0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0				0	
	Mobilstationen Ergebnis		0		0		0	0
IV12010132	Federath (Straßenbau)	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0		0		0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0				0	
	Federath (Straßenbau) Ergebnis		0		0		0	0
IV12010137	Umsteigeplatz KLU Cyriax	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0		0		0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0				0	
	Umsteigeplatz KLU Cyriax Ergebnis		0		0		0	0
IV12010140	Kram	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	24.900		0		0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-123.284				0	
	Kram Ergebnis		-98.384		0		0	0
IV12010141	Umgestaltung Kemenat InHK	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0				0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.902				0	0
	Umgestaltung Kemenat InHK Ergebnis		4.902		0		0	0
IV12010150	Dorfstraße Brombach	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0		0		0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0				0	531
	Dorfstraße Brombach Ergebnis		0		0		0	531
IV12010153	An den Gärten - InHK	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0		0		0	0
		Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0				0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-5.653		-5.653	0	0
	An den Gärten - InHK Ergebnis		0	-5.653	0	-5.653	0	0
IV12010154	Abts Höhe Straßenentwässerung	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		30.000	0	0	-30.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.609	-30.000	60.000	0	30.000	
	Abts Höhe Straßenentwässerung Ergebnis		7.609	0	60.000	0	0	0
IV12010156	Brücke Schwarze - Sanierung	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	71.139	0	2.750.000	2.678.861	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.227.897	-62.585		-195.290	-132.705	8.554
	Brücke Schwarze - Sanierung Ergebnis		-2.227.897	8.554	0	2.554.710	2.546.156	8.554
IV12010159	Gen.gerechte Möblierung Bäume	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		0	0		-14.574	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-26.807				0	
	Gen.gerechte Möblierung Bäume Ergebnis		-26.807	0	0	-14.574	-14.574	0
IV12010131	Weberhöhe	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-12.386		-12.386	0	
	Weberhöhe Ergebnis			-12.386		-12.386	0	
IV12010158	Dahler Straße	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-122.094	-71.488		-71.488	0	
	Dahler Straße Ergebnis		-122.094	-71.488		-71.488	0	
IV12010160	Neubau öffent.Verkehrsf	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		28.000	0	0	-28.000	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		-54.254		-2.868	51.386	1.905
		Auszahlungen für Baumaßnahmen		-6.000		-5.607	393	
	Neubau öffent.Verkehrsf Ergebnis			-32.254	0	-8.475	23.779	1.905
IV12010169	Sanierungskonzept Immekeppel	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		75.000	0	0	-75.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen		-3.082		-3.082	0	71.918
	Sanierungskonzept Immekeppel Ergebnis			71.918	0	-3.082	-75.000	71.918
IV12010138	Bahnübergang Dr.-Ringens Str	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-7.854		-18.088	-10.234	
	Bahnübergang Dr.-Ringens Str Ergebnis			-7.854		-18.088	-10.234	
IV12010170	WAP Böschungsrut. Weberhöhe	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		43.500	0		0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen		-1.041		-1.041	0	42.459
	WAP Böschungsrut. Weberhöhe Ergebnis			42.459	0	42.459	0	42.459
IV12010161	Neubau Straßenbeleuchtung	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		505.000			-505.000	
		Auszahlungen für Baumaßnahmen		-52.300		-55.936	-3.636	
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-3.636			3.636	505.000
	Neubau Straßenbeleuchtung Ergebnis			449.064		-55.936	-505.000	505.000
IV12020268	Winterdienst Invest	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-16.541		-16.541	0	
	Winterdienst Invest Ergebnis			-16.541		-16.541	0	
IV12010162	Böschungsrutsch Wasser	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-5.902		-5.902	0	169.098
	Böschungsrutsch Wasser Ergebnis			-5.902		-5.902	0	169.098
IV12010163	Böschungsrut. Niedergrüzenbach	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-6.860			6.860	143.140
	Böschungsrut. Niedergrüzenbach Ergebnis			-6.860			6.860	143.140
	Böschungsrutsch Niedergrüzenbach	Auszahlungen für Baumaßnahmen				-6.860	-6.860	
	Böschungsrutsch Niedergrüzenbach Ergebnis					-6.860	-6.860	
IV12010164	Klingentrath Baurechtl. Erschl.	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-70		-70	0	184.930
	Klingentrath Baurechtl. Erschl. Ergebnis			-70		-70	0	184.930
IV12010165	Schutzplanke Brodhausen	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-290.000			290.000	
	Schutzplanke Brodhausen Ergebnis			-290.000			290.000	
Gesamtergebnis			-2.822.785	-493.663	295.399	1.254.803	1.748.466	1.855.126

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195.859,96	2.300,00	0,00	198.365,23	196.065,23	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	425.186,12	278.334,00	0,00	426.511,47	148.177,47	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	62,54	62,54	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.891,15	11.295,58	0,00	11.195,58	-100,00	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	5.888,25	10.000,00	0,00	17.842,52	7.842,52	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	637.825,00	301.930	0	653.977,00	352.048,00	0
11	-	Personalaufwendungen	424.175,71	443.462,00	0,00	555.637,40	112.175,40	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.813,64	89.355,98	0,00	98.085,62	8.729,64	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	254.010,82	250.000,00	0,00	257.084,59	7.084,59	0,00
15	-	Transferaufwendungen	262.174,00	300.000,00	0,00	291.616,00	-8.384,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.501,10	11.900,00	0,00	6.476,27	-5.423,73	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.020.675,00	1.094.718	0	1.208.900,00	114.182,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-382.850,00	-792.788	0	-554.923,00	237.866,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-382.850,00	-792.788	0	-554.923,00	237.866,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-382.850,00	-792.788	0	-554.923,00	237.866,00	0
29	=	Teilergebnis	-382.850,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-382.850,00	-805.788	0	-554.923,00	250.866,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.290,62	802.400	320.960	114.600,00	-687.800,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.290,62	802.400	320.960	114.600,00	-687.800,00	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.492,50	64.600	-1.000	0,00	-64.600,00	-14.116
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	99.555,72	888.911	-1.770.349	234.780,71	-654.130,18	-581.156
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.261,00	18.200	0	3.558,10	-14.641,90	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	103.309,22	971.711	-1.771.349	238.338,81	-733.372,08	-595.272
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-92.018,60	-169.311	2.092.309	-123.738,81	45.572,08	595.272

Teilfinanzrechnung B 01.01.2024-31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermächtigungs- übertragungen 2024
13010101	Natur u. Landschaft, öffentl. Grün	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0			0	
	Natur u. Landschaft, öffentl. Grün Ergebnis	0				0	
13020101	Wald- u. Forstwirtschaft	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	10.369		0	0	0
	Wald- u. Forstwirtschaft Ergebnis	-10.530				0	
		-162		0		0	0
13030101	Gewässer- u. Hochwasserschutz	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-1.425	1.000		0	
	Gewässer- u. Hochwasserschutz Ergebnis	0				0	
		-1.425	1.000			0	
130401	Friedhofsverwaltung	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	922		0	0	0
		-37.961	-2.704	10.000	-2.704	0	
		-2.261					
	Friedhofsverwaltung Ergebnis	-39.300	-2.704	10.000	-2.704	0	0
IV13030104	Hochwasserschutz Katzbach	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.071	-231.544	500.000	-14.756	216.788
	Hochwasserschutz Katzbach Ergebnis	-20.071	-231.544	500.000	-14.756	216.788	
IV13030105	Löschwasserentnahmestellen	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-68			0	
	Löschwasserentnahmestellen Ergebnis	-18.136	-73.953	100.000	-73.953	0	36.047
		-18.203	-73.953	100.000	-73.953	0	36.047
IV13030106	Verrohrung Ferrenberger Bach	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0		0	0
	Verrohrung Ferrenberger Bach Ergebnis	0	0		0	0	0
IV13030109	Dresbach Verrohrung Sportplatz	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-108.538	200.000	-21.400	87.138
	Dresbach Verrohrung Sportplatz Ergebnis	0	-108.538	200.000	-21.400	87.138	
IV13030115	Bachverrohrung Großdresbach	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		300.000	0	114.600	-185.400
	Bachverrohrung Großdresbach Ergebnis	-4.617	-218.872	587.549	-436	218.436	69.113
		-4.617	81.128	587.549	114.164	33.036	69.113
IV13030112	Hochw. Schutz Mauer an der Sülz	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	100.000	100.000	0	-100.000
	Hochw. Schutz Mauer an der Sülz Ergebnis	0	5.000	100.000	0	5.000	95.000
		0	95.000	200.000	0	-95.000	95.000
IV13030110	Teichanlage Immekeppel	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	100.000	100.000	0	-100.000
	Teichanlage Immekeppel Ergebnis	-8.241	-99.450	100.000	0	99.450	550
		-8.241	550	200.000	0	-550	550
IV13030116	Bachdurchlass Hundssiefen	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-90.000		-69.942	20.058
	Bachdurchlass Hundssiefen Ergebnis		-90.000		-69.942	20.058	
IV13010103	AggerErlieben - InHK	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	302.400	120.960	0	-302.400
	AggerErlieben - InHK Ergebnis	0	-51.840	172.800	0	51.840	380.160
		0	250.560	293.760	0	-250.560	380.160
IV13030168	Gewässer- u. Hochwasser, Inv.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		0		0	14.116
	Gewässer- u. Hochwasser, Inv. Ergebnis		0		0	0	14.116
IV13040168	Friedhofsverwaltung Invest	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke		-64.600		0	64.600
			-7.011		-51.589	-44.578	285
			-18.200		-3.558	14.642	
	Friedhofsverwaltung Invest Ergebnis		-89.811		-55.147	34.664	285
Gesamtergebnis		-92.019	-169.311	2.092.309	-123.739	45.572	595.272

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	266.324,00	0,00	266.324,38	0,38	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	860.635,35	2.470.000,00	0,00	91.550,34	-2.378.449,66	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	860.635,00	2.736.324	0	357.875,00	-2.378.449,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.515,79	250.000,00	0,00	1.623,17	-248.376,83	0,00
15	-	Transferaufwendungen	1.395.675,14	1.197.624,00	0,00	704.324,38	-493.299,62	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.311.216,82	0,00	0,00	55.561,88	55.561,88	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.708.408,00	1.447.624	0	761.509,00	-686.115,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.847.773,00	1.288.700	0	-403.634,00	-1.692.334,00	0
19	+	Finanzerträge	42.330,14	1.727.100,00	0,00	1.743.106,50	16.006,50	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	148.644,15	0,00	0,00	343.692,00	343.692,00	0,00
21	=	Finanzergebnis	-106.314,00	1.727.100	0	1.399.415,00	-327.686,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.954.087,00	3.015.800	0	995.781,00	-2.020.020,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.954.087,00	3.015.800	0	995.781,00	-2.020.020,00	0
29	=	Teilergebnis	-1.954.087,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.954.087,00	3.011.800	0	995.781,00	-2.016.020,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	850,75	0	0	0,00	0,00	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	500,00	500,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	850,75	0	0	500,00	500,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-850,75	0	0	-500,00	-500,00	0

Teilfinanzrechnung B 01.01.2024-31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermächtigungs- übertragungen 2024
IV15010102	Bürgerhaus-Steinhof Brandmelde	-851					0
	Bürgerhaus-Steinhof Brandmelde Ergebnis	-851					0
IV15010701	Breitbandausbau	0		0			0
	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen						
	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0					0
	Breitbandausbau Ergebnis	0		0			0
IV15010720	Beteiligungen u. Wertgrenze		0		-500	-500	
	Beteiligungen u. Wertgrenze Ergebnis		0		-500	-500	
Gesamtergebnis		-851	0	0	-500	-500	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermäch- tigungs- übertra- gungen 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben	51.234.855,26	45.746.549,00	0,00	47.501.227,24	1.754.678,24	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.939.670,60	3.240.138,00	0,00	3.241.213,00	1.075,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	509.597,02	5.600.000,00	0,00	6.201.903,29	601.903,29	0,00
10	= Ordentliche Erträge	55.684.123,00	54.586.687	0	56.944.344,00	2.357.657,00	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	571,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	584.617,93	0,00	0,00	600.681,27	600.681,27	0,00
15	- Transferaufwendungen	16.815.673,24	18.242.000,00	0,00	17.767.618,41	-474.381,59	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.066.388,18	20.000,00	0,00	46.451,01	26.451,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.467.250,00	18.262.000	0	18.414.751,00	152.751,00	0
18	= Ordentliches Ergebnis	36.216.873,00	36.324.687	0	38.529.593,00	2.204.906,00	0
19	+ Finanzerträge	669.648,94	500.000,00	0,00	1.205.999,85	705.999,85	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.012.885,58	-2.448.100,00	0,00	2.470.037,32	4.918.137,32	0,00
21	= Finanzergebnis	-1.343.237,00	2.948.100	0	-1.264.037,00	-4.212.137,00	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	34.873.636,00	39.272.787	0	37.265.556,00	-2.007.231,00	0
23	+ Außerordentliche Erträge	3.075.352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	3.075.352,00	0	0	0,00	0,00	0
26	= Jahresergebnis	37.948.988,00	39.272.787	0	37.265.556,00	-2.007.231,00	0
29	= Teilergebnis	37.948.988,00	0	0	0,00	0,00	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	37.948.988,00	39.101.787	0	37.265.556,00	-1.836.231,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon EÜ 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2024
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.869.538,57	1.850.550	0	1.850.602,86	52,86	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.524.051,75	1.000.000	0	10.830.749,25	9.830.749,25	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.393.590,32	2.850.550	0	12.681.352,11	9.830.802,11	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	14.800.000,00	14.800.000,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	0	14.800.000,00	14.800.000,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.393.590,32	2.850.550	0	-2.118.647,89	-4.969.197,89	0

Teilfinanzrechnung B 01.01.2024-31.12.2024

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2023	fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs- übertragungen	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz / IST 2024	Ermächtigungs- übertragungen 2024
16010101	Algem. Einnahmen u. Ausgabe	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	1.869.539	1.850.550	0	1.850.603	53	0
		Sonstige Investitionseinzahlungen	12.679	1.000.000	0	14.589	-985.411	0
	Algem. Einnahmen u. Ausgabe Ergebnis		1.882.217	2.850.550	0	1.865.191	-985.359	0
16010102	Abwicklung Ausleihungen	Sonstige Investitionsauszahlungen		0		-14.800.000	-14.800.000	
		Sonstige Investitionseinzahlungen	1.511.373	0	0	10.816.161	10.816.161	0
	Abwicklung Ausleihungen Ergebnis		1.511.373	0	0	-3.983.839	-3.983.839	0
Gesamtergebnis			3.393.590	2.850.550	0	-2.118.648	-4.969.198	0



Anhang 2024

Stadt Overath

Anhang zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2024

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Angaben	4
2. Ansatz- und Bewertungsmethoden für Aktiva sowie Erläuterungen zu den Aktiva	5
2.1. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	6
2.2. Anlagevermögen	6
2.2.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	6
2.2.2. Sachanlagen	7
2.2.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7
2.2.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8
2.2.2.3. Infrastrukturvermögen	9
2.2.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	12
2.2.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12
2.2.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12
2.2.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	13
2.2.2.8. Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	13
2.2.3. Finanzanlagen	14
2.2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	14
2.2.3.2. Beteiligungen	14
2.2.3.3. Sondervermögen	15
2.2.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens	15
2.2.3.5. Ausleihungen	15
2.3. Umlaufvermögen	16
2.3.1. Vorräte	16
2.3.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16
2.3.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	17
2.3.2.2. Privatrechtliche Forderungen	17
2.3.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände	17
2.3.3. Liquide Mittel / Finanzrechnung	17
2.3.4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	18
3. Ansatz- und Bewertungsmethoden für Aktiva sowie Erläuterungen zu den Passiva	18
3.1. Eigenkapital	19
3.1.1. Allgemeine Rücklage	19
3.1.2. Sonderrücklagen	19
3.1.3. Ausgleichsrücklagen	19
3.1.4. Jahresergebnis / Ergebnisrechnung	20
3.1.5. Entwicklung ordentliche Erträge	20
3.1.6. Entwicklung ordentliche Aufwendungen	22
3.2. Sonderposten	22
3.2.1. Sonderposten für Zuwendungen	23
3.2.2. Sonderposten für Beiträge	23
3.2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	23
3.2.4. Sonstige Sonderposten	23
3.3. Rückstellungen	23
3.3.1. Pensions- und Beihilferückstellungen	24
3.3.2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten	24

3.3.3.	Instandhaltungsrückstellungen	24
3.3.4.	Sonstige Rückstellungen	24
3.4	Verbindlichkeiten	25
3.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	27
4	Sonstige Angaben	27
4.1.	Ermächtigungen	27
4.2.	Gleichstellungsplan	27
4.3.	Haftungsverhältnisse	27
4.4.	Verpflichtungen aus Leasingverträgen	28
4.5.	Behandlung des Jahresergebnisses 2024	28
4.6.	Durchschnittliche Arbeitnehmerzahl	28
	Erträge	28
4.7. und Aufwendungen mit vollkonsolidierungspflichtigen Betrieben (§ 38 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW)		28
4.8.	Angaben zu Gemeindeorganen und Ratsmitgliedern (§ 95 Abs. 3 GO NRW)	29
4.9.	Nicht erhobenen Beiträge aus Erschließungsmaßnahmen	29

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Stadt Overath wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) in der Fassung des Dritten NKF-Weiterentwicklungsgesetzes aufgestellt.

Nach § 95 Abs. 1 GO NRW hat die Kommune zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss besteht gem. § 95 Abs. 3 GO NRW i. v. m. § 38 Abs. 1 KomHVO NRW aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- der Bilanz und
- dem Anhang.

Dem Jahresabschluss ist nach § 38 Abs. 1 i.V. m. § 49 KomHVO NRW ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht greift die wesentlichen Ergebnisse der Haushaltswirtschaft auf, analysiert sie und stellt darüber hinaus Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt dar.

In der Ergebnisrechnung sind nach § 39 KomHVO NRW die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen. Die Ergebnisrechnung weist den Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag des Haushaltsjahres aus. Das Jahresergebnis wird gemäß den haushaltsrechtlichen Vorschriften mit dem Eigenkapital der Bilanz verrechnet.

In der Finanzrechnung werden nach § 40 KomHVO NRW die eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen des Haushaltsjahres dargestellt. Das Ergebnis der Finanzrechnung führt zu einer entsprechenden Erhöhung oder Verminderung des Bilanzpostens „Liquide Mittel“.

Die Teilrechnungen (Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung) weisen das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und die Abwicklung der Investitionen produktgruppenbezogen aus.

Die Bilanz hat gem. § 42 Abs. 1 KomHVO NRW sämtliche Vermögensgegenstände als Anlage- oder Umlaufvermögen, das Eigenkapital und die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten zu enthalten. Sie stellt die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt dar.

Im Anhang sind die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben sowie die Posten der kommunalen Bilanz und die Positionen der Ergebnisrechnung zu erläutern. Besondere Pflichtangaben ergeben sich aus § 45 Abs. 2 KomHVO NRW.

Dem Anhang ist ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel, ein Eigenkapitalsspiegel sowie eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen (§§ 45-48 KomHVO NRW). Des Weiteren sind die Angaben zu den Gemeindeorganen und Ratsmitgliedern gem. § 95 Abs. 3 GO NRW anzugeben.

Die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz erfolgte gemäß § 92 Abs. 2 GO NRW auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Die angesetzten Werte gelten für die künftigen

Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Werte wurden um planmäßige Abschreibungen vermindert. Diese wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände entsprechend den Bestimmungen des kommunalen Haushaltsrechts linear vorgenommen.

Die Bilanz zum 31.12.2024 enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten. Die Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und einzeln bewertet worden. Alle bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken wurden aufgenommen.

2. Ansatz- und Bewertungsmethoden für Aktiva sowie Erläuterungen zu den Aktiva

Die Stadt Overath hat im Haushaltsjahr 2024 die allgemeinen Bilanzierungs- und Bewertungsanforderungen der §§ 33-37 der KomHVO NRW beachtet. Vermögensgegenstände werden grundsätzlich einzeln zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Die abnutzbaren Vermögensgegenstände werden linear auf Basis der für die Stadt festgelegten Nutzungsdauern abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 800 EUR ohne Umsatzsteuer) werden unmittelbar als Aufwand gebucht. Abweichungen im Einzelfall sind nachfolgend zu den einzelnen Bilanzposten erläutert.

2.1. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

In dieser Bilanzposition sind die pandemie- und kriegsbedingten Mindererträge und Mehraufwendungen (zulässigen Isolierungen) der Haushaltsjahre 2020 bis 2023 im Wege einer Bilanzierungshilfe nach dem Gesetz zur Isolierung der aus der Covid-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) aktiviert. Hierzu wurde ein gesonderter Bilanzposten vor dem Anlagevermögen gebildet, dessen weitere Behandlung in den Folgejahren sich nach § 6 NKF-CUIG bemisst. Die Möglichkeit der Isolierung ist ab dem Haushaltsjahr 2024 gesetzlich weggefallen.

In der städtischen Bilanz sind folgende Beträge isoliert worden:

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung EUR
Aufwendungen für die Herhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	11.658.584,83	0,00	0,00	11.658.584,83	0,00

nachrichtlich

Art der Aufwendungen nach dem Corona und Ukraine Isolierungsgesetz	Zugang 2020 EUR	Zugang 2021 EUR	Zugang 2022 EUR	Zugang 2023 EUR	Bestand 2024 EUR
	4.939.156,00	2.328.639,00	1.315.437,83	3.075.352,00	11.658.584,83
Summe	4.939.156,00	2.328.639,00	1.315.437,83	3.075.352,00	11.658.584,83

Die Bilanzierungshilfe ist nach § 6 NKF-CIG beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Außerplanmäßige Abschreibungen sind zulässig, soweit sie mit der dauernden Leistungsfähigkeit der Gemeinde in Einklang stehen. Im Jahr 2025 besteht das einmalige Recht die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen erfolgsneutral gegen das Eigenkapital auszubuchen.

Folglich sind ab dem Haushaltsjahr 2026 die Aufwendungen für die Erhalt der gemeindlichen Leistungsfähigkeit erfolgswirksam über 50 Jahre abzuschreiben. Sie werden als außerordentliche Aufwendungen jährlich in Höhe von 233.171,70 EUR auszuweisen sein.

2.2. Anlagevermögen

2.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

In diesem Bilanzposten werden die regelmäßig erworbenen Rechte für die Nutzung von Software und Bilddarstellungen sowie der Erwerb von Dienstbarkeiten und Ökopunkten geführt. Die Zugänge 2024 beinhalten insbesondere den Erwerb von Lizenzen u.a. für Windows, den SQL-Server und den Exchange Server.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	121.984,00	179.853,62	70.800,62	231.037,00	109.053,00

2.2.2 Sachanlagen

2.2.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zu diesem Bilanzposten zählen Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke. Erbbau- und Dauernutzungsrechte gelten als grundstücksgleiche Rechte. Zu- und Abgänge sowie Umnutzungen werden durch das Amt für Bauordnung und Bauplanung erfasst und fortgeschrieben. Auf die Entwicklungen der Posten im Haushaltsjahr 2024 wird nachfolgend eingegangen.

Grünflächen

Im Bilanzposten Grünflächen sind die Naturschutz- und Wasserflächen, die Park- und Grünanlagen, aber auch die Friedhöfe, Sportanlagen und Kinderspielplätze zu erfassen. Der Bilanzansatz setzt sich zusammen aus dem Wert für Grund und Boden, den Werten der zuzuordnenden Ein- und Aufbauten und gegebenenfalls dem Wert für die Bepflanzung.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Grünflächen	10.411.563,24	197.409,73	212.409,33	10.396.563,64	-14.999,60

Die Zugänge (54 TEUR) resultieren im Wesentlichen aus der Neuaufstellung und dem Austausch von Spielgeräten auf den städtischen Spielplätzen sowie aus Investitionen auf den Friedhöfen. Wesentliche Zugänge waren im Jahr 2024 die Spielgeräte auf dem Kinderspielplatz in Gut Eichthal.

Ackerland

Ackerland wird sowohl als Tausch- und Ausgleichsfläche als auch für Entwicklungsmaßnahmen erworben. Hierfür nicht benötigte Teilflächen werden veräußert.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Ackerland	4.648.567,51	696,12	0,00	4.649.263,63	696,12

Wald, Forsten

Die Aufbauten der städtischen Waldflächen umfassen die befestigten Wege und Flächen und dortige Brücken.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Wald, Forsten	661.522,66	0,00	385,00	661.137,66	-385,00

Sonstige unbebaute Grundstücke

In diesem Bilanzposten sind Erbpachtgrundstücke sowie sonstige unbebaute Grundstücke aktiviert.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Sonstige unbebaute Grundstücke	6.330.396,70	-101.031,00	0,00	6.229.365,70	-101.031,00

Bei den Erbpachtgrundstücken wird eine Minderung des Bodenwertes vorgenommen, wenn der tatsächliche Pachtzins aufgrund unzureichender Wertsicherungsklauseln unterhalb des marktüblichen Pachtzinses liegt. Im Haushaltsjahr 2024 beträgt der Abgang 90 TEUR: Grundstück Gemarkung Vilkerath.

2.2.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Kinder- und Jugendeinrichtungen

Hier sind die städtischen Kindertageseinrichtungen und sonstigen Kinder- und Jugendeinrichtungen einschließlich der Außenanlagen erfasst. Im Haushaltsjahr 2024 beträgt der Zugang 642 TEUR. Im Wesentlichen handelt es sich dabei um die OGGs in Marialinden.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.248.173,22	641.985,61	171.775,11	5.718.383,72	470.210,50

Schulen

In diesem Bilanzposten sind die städtischen Schulen einschließlich der zugehörigen Turn- und Sporthallen aktiviert.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Schulen	20.699.631,58	11.972.707,48	976.945,83	31.695.393,23	10.995.761,65

Im Haushaltsjahr 2024 beträgt der Zugang 195 TEUR sowie die Umbuchungen 11.790 TEUR im Wesentlichen wurde die Grundschule Heiligenhaus (9.749.847,64 EUR) im April 2024 in Betrieb genommen.

Wohnbauten

Die im Eigentum der Stadt Overath befindlichen Wohnbauten werden von der Wohnungsbaugenossenschaft Overath e.G. verwaltet.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Wohnbauten	4.556.017,60	0,00	51.324,00	4.504.693,60	-51.324,00

Im Haushaltsjahr 2024 gab es keine Zugänge bzw. Abgänge. Es wurden lediglich lfd. Unterhaltungsaufwendungen geleistet.

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Hier sind alle Gebäude zu aktivieren, die keiner zuvor genannten Nutzungsarten zuzuordnen sind. Dazu gehören insbesondere die Verwaltungs- und Betriebsgebäude der Stadt sowie Mehrzweckhallen und Bürgerhäuser. Auch Flüchtlingsunterkünfte fallen hierunter. Im Jahr 2024 kam hier das Übergangswohnheim Am Lüderich hinzu.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	22.165.546,63	1.433.307,75	780.364,16	22.818.490,22	652.943,59

2.2.2.3. Infrastrukturvermögen

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

In diesem Bilanzposten sind die Werte der Grundstücke der städtischen Straßen, Wege und Plätze und des sonstigen Infrastrukturvermögens ausgewiesen.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.857.716,95	87.496,24	0,00	13.945.213,19	87.496,24

Im Jahr 2024 wurden zusätzliche Grundstücke für die Infrastruktur der Grundschule Marialinden erworben.

Brücken und Tunnel

Der Bilanzposten umfasst die Straßen- und Fußgängerbrücken im Stadtgebiet.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Brücken und Tunnel	5.069.644,00	65.608,51	117.781,51	5.017.471,00	-52.173,00

Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanl.	66.003,00	0,00	5.388,00	60.615,00	-5.388,00

In dieser Bilanzposition befindet sich seit 2021 ein unbeschränkter Bahnübergang, der seitdem abgeschrieben wird.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Die Abwasserbeseitigung wurde aus dem städtischen Haushalt in den Eigenbetrieb Stadtwerke Overath – Entsorgung im Haushaltsjahr ausgegliedert. Die Umbuchung im Jahr 2024 beträgt 197 TEUR (Regenrückhaltung Dahler Str.).

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	287.639,00	197.204,22	12.287,22	472.556,00	184.917,00

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

In diesem Bilanzposten sind die städtischen Straßen, Wege und Plätze sowie der Verkehrslenkungsanlagen und der Straßen-, Verkehrs- und Radwegebeschilderung ausgewiesen.

Die Umrüstung auf LED-Technik wird seit dem Haushaltsjahr 2023 sukzessive durch die Stadt Overath umgesetzt.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	43.334.033,42	1.098.118,76	2.019.750,49	42.412.401,69	-921.631,73

Zu den wesentlichen Zugängen zählt der Erwerb eines Parkplatzes (15 TEUR) am Übergangwohnheim Lüderich.

Die Erschließung neuer Verkehrsflächen erfolgt über städtebauliche Erschließungsverträge, die im Rahmen der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH (Sego) als Tochter der Stadtwerke Overath – Versorgung umgesetzt werden. Hierzu zählen insbesondere die Vermarktung von Wohnbaugrundstücken im Zuge der Erschließung des Neubaugebietes Hohkeppeler Str. sowie erste Aktivitäten im Zusammenhang mit den Planungen mit dem zweiten DB-Haltepunkt in der Stadt Overath (Vilkerath).

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

In diesem Bilanzposten werden die Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens ausgewiesen, die keinem der zuvor genannten Bilanzposten zugeordnet sind. Hierunter zählen z.B. Brunnenanlagen, Lärmschutzwände und -wälle und Hochwasserschutzanlagen.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.007.529,00	0,00	16.099,00	991.430,00	-16.099,00

2.2.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bauten auf fremdem Grund und Boden sind zu bilanzieren, sobald vertragliche Vereinbarungen (z. B. Erbpachtverträge) mit den Grundstückseigentümern bestehen, die die Stadt zur Errichtung von Gebäuden oder sonstigen Anlagen auf fremden Grund und Boden Gebäude berechtigt.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Bauten auf fremden Grund und Boden	47.517,00	0,00	1.816,00	45.701,00	-1.816,00

2.2.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Der Bilanzposten zeigt die Vermögenswerte des Kunst- und Kulturdenkmaleigentums der Stadt auf. Sie sind nach den geltenden Regelungen des NKF regelmäßig nicht abzuschreiben.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	7.470,72	24,00	356,00	7.138,72	-332,00

2.2.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Der Bilanzposten enthält produktübergreifend alle Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge. Insbesondere sind darin die Fahrzeuge der Feuerwehr, die Dienstfahrzeuge für den städtischen Betrieb und die Fahrzeuge, Geräte und Maschinen des Amtes für Tiefbau und Grünflächen enthalten.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.717.526,00	540.895,56	606.860,56	3.651.561,00	-65.965,00

Die Zugänge (467 TEUR) im Haushaltsjahr 2024 beinhalten unter anderem:

Hubarbeitsbühne	237.405,00 EUR
Brandmeldeanlage	61.487,69 EUR
Ford Transit	43.575,59 EUR
Traktor	35.688,10 EUR
Brandmeldeanlage	19.736,15 EUR
Schneepflug	16.541,00 EUR

2.2.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören die Einrichtungsgegenstände aller städtischen Einrichtungen, unter anderem auch die Ausstattungsgegenstände der Einrichtungen der offenen Ganztagschulen und die Werkzeuge und Geräte des Amtes für Immobilienmanagement, der Feuerwehr und des Amtes für Tiefbau und Grünflächen.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.326.657,54	686.367,83	442.114,92	2.570.910,45	244.252,91

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Nettowert von 800 EUR werden in der Stadt unmittelbar als Aufwand gebucht. Sammelposten aus erstmaligen Neueinrichtungen sind im Buchwert enthalten.

Im Haushaltsjahr 2024 beträgt der Zugang 630 TEUR, im Wesentlichen:

Digitale Tafeln für den Schulbereich	ca. 241.000 EUR
WLAN-Accesspoints	ca. 77.500 EUR
Ausstattung Oberstufe am PKG	ca. 46.000 EUR
Küche Mensa GGS Heiligenhaus	ca. 40.000 EUR
Atemschutzgeräte für die Feuerwehr	ca. 26.000 EUR
Handschuhtrockner für die Feuerwehr	ca. 13.000 EUR
Küche Lehr-Schulküche	ca. 12.000 EUR
Sprungkissen	ca. 10.000 EUR

2.2.2.8. Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau

Geleistet Anzahlungen betreffen geleistete Auszahlung für Anschaffungs- und/oder Herstellungskosten für noch nicht betriebsbereites Sachanlagevermögen. Bei Anlagen im Bau wurde zum Bilanzstichtag bereits mit der Umsetzung von Investitionsmaßnahmen begonnen, deren Fertigstellung und Betriebsbereitschaft jedoch erst in einem späteren Haushaltsjahr erfolgt.

Nach der betriebsbereiten Fertigstellung von Investitionsmaßnahmen oder der Inbetriebnahme von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens werden die entsprechenden Beträge aus diesem Bilanzposten in die jeweiligen Anlagenposition umgebucht. Mit der Fertigstellung oder der Inbetriebnahme beginnt der bilanzielle Werteverzehr (planmäßige Abschreibungen) des Sachanlagevermögens, sofern abnutzbar, entsprechend der festgelegten Nutzungsdauer.

Bilanzposten	Buchwert 31.12.2023 EUR	Zu-/ Abgänge Umbuchungen 2024 EUR	Abschrei- bungen 2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Veränderung in 2024 EUR
Geleistete Anzahlungen	18.894.349,92	-3.545.273,44	0,00	15.349.076,48	3.545.273,44

Im Haushaltsjahr 2024 betragen die Umbuchungen insgesamt 13.729 TEUR, davon wurden folgende wesentliche Baumaßnahmen fertiggestellt:

Straßenausbau Talstraße	971.745,69 EUR
-------------------------	----------------

Turnhalle Vilkerath	304.500,25 EUR
Schule Heiligenhaus	12.322.441,75 EUR

In den Zugängen (insgesamt 10.187 TEUR) sind Auszahlungen für folgende wesentliche Anschaffungen und Baumaßnahmen enthalten:

Turnhalle 3-Fach Cyriax Anlage	315.730,89 EUR
Turnhalle GGS Overath	233.135,86 EUR
Straßenausbau Weißenstein	3.782.845,61 EUR

Im Weiteren wird auf den Anlagenspiegel als Anlage zum Anhang verweisen.

2.2.3. Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen sind die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen.

Die Bewertung erfolgt mit den Anschaffungskosten bzw. mit dem niedrigeren beizulegenden Wert, sofern eine dauernde Wertminderung vorliegt. Ergänzende Angaben gemäß § 45 Abs. 2 Nummer 10 KomHVO NRW in Verbindung mit § 271 Abs. 1 HGB sind dem Anhang als Anlage beigelegt.

2.2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind zu bilanzieren, wenn zwischen der Stadt und den Unternehmen eine dauerhafte Verbindung besteht und die Stadt einen handelsrechtlich beherrschenden Einfluss ausüben kann.

Bezeichnung der Unternehmen, mit denen die Stadt Overath verbunden ist	Anteil am Stammkapital	
	in EUR	in Prozent
Mensa GmbH	25.000,00	100,00
NRW.URBAN Kommunale Entwicklungs GmbH	1.224,55	0,33
d-NRW ÄÖR	1.000,00	0,07
Summe	27.224,55	

2.2.3.2. Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die bestimmt sind, dem eigenen Geschäftsbetrieb durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu diesen Unternehmen zu dienen. Die Beteiligung an einem Zweckverband ist grundsätzlich vergleichbar mit der Beteiligung an einem privatrechtlichen Unternehmen. Der Unterschied besteht lediglich in der öffentlich-rechtlichen Organisationsform.

Der Bilanzposten beinhaltet zum Stichtag unverändert folgende Anteile (v. H. oder Stück) der Stadt an folgenden Unternehmen:

Bezeichnung der Unternehmen, an denen sich die Stadt Overath beteiligt	Anteil am Stammkapital	
	in EUR	in Prozent
Rheinisch-Bergische Wirtschaftsförderungs GmbH	80.831,51	2,45
Volkshochschulzweckverband	11.440,00	50,00
Bergische Wertstoff-Sammel-GmbH (BWS)	1.905,00	3,72
Summe	94.176,51	

2.2.3.3. Sondervermögen

Einrichtungen nach den Regelungen des § 97 GO NRW sind als Sondervermögen auszuweisen, sofern sie, wirtschaftlich und organisatorisch selbständig sind und eine eigene Haushaltswirtschaft sowie gesonderte Jahresabschlüsse erstellen.

Dazu zählen insbesondere die Eigenbetriebe nach § 114 GO NRW, die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen nach § 107 Abs. 2 GO NRW sowie die rechtlich selbständigen Stiftungen. Die Stadt Overath führt keine rechtlich selbständigen Stiftungen. Das Sondervermögen der Stadt setzt sich unverändert zum Vorjahr wie folgt zusammen:

Bezeichnung der Sondervermögen	EUR
Stadtwerke Overath - Entsorgung	5.975.328,79
Stadtwerke Overath - Versorgung	4.857.038,58
Summe	10.832.367,37

nachrichtlich

mittelbare Beteiligung Stadt Overath über die Stadtwerke Overath Versorgung	EUR
Stadtwerke Overath - Energie GmbH (O-Saft)	25.000,00
Stadtentwicklungsgesellschaft Overath mbH (SEGO)	25.000,00
Summe	50.000,00

Die Stadtwerke Overath, die als Eigenbetrieb mit der Ver- und Entsorgung betraut sind, werden gegenüber dem Vorjahr unverändert mit einem Beteiligungswert in Höhe von 10.832 TEUR bilanziert.

2.2.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens

Zu den Wertpapieren des Anlagevermögens gehören alle Kapitalanlagen, die nicht den vorhergehenden Bilanzposten zuzuordnen sind, aber dauernd der Kommune dienen sollen. Hier werden die Unternehmensanteile als Anlagevermögen und die Anteile am Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds (KVR-Fonds) ausgewiesen.

Im Jahr 2024 wurden seitens der Versorgungskasse, im Rahmen der gesetzlichen Regelungen zum Pensionsausgleich bei einem Dienstherrnwechsel von Beamten, im Saldo 295.463,86 EUR für die Stadt in den KVR-Fonds übertragen.

Der Buchwert zum 31.12.2024 beträgt 1.603 TEUR (VJ 1.307 TEUR).

2.2.3.5. Ausleihungen

Ausleihungen sind langfristige Forderungen, die durch die Bereitstellung von Kapital erworben wurden und der Kommune dauerhaft dienen sollen. Dazu gehören die von der Stadt vergebenen Darlehen und die Geschäftsanteile an Genossenschaften.

Folgende Ausleihungen bestehen zum 31.12.2024 in EUR:

Ausleihungen	31.12.2024	31.12.2023
an verbundene Unternehmen		
Stadtentwicklungsgesellschaft mbH	36.182.365,84	35.876.926,58
Stadtwerke Overath Versorgung	2.000.000,00	2.000.000,00
Summe	38.182.365,84	37.876.926,58
an Sondervermögen:		
Stadtwerke Overath - Entsorgung	4.259.363,02	589.058,83
Energiegenossenschaft Overather Bürgerschaft e.G.	500,00	501,00
Summe	4.259.863,02	589.559,83
Sonstige		
TUS Marialinden	41.350,00	44.800,00
Wohnungsbaugenossenschaft Overath	60.698,89	62.229,84
Wohnungsbaugenossenschaft Overath ¹	676.000,00	676.000,00
Wasserversorgungsgenossenschaft ¹	500,00	500,00
VR-Bank Bergisch Gladbach, Overath, Rösrath ¹	330,00	330,00
Interkommunale Verbrauchs Genossenschaft ¹	750,00	750,00
Car&Ride Sharing Community ¹	1.000,00	1.000,00
Summe	780.628,89	785.609,84
Gesamtsumme	43.222.857,75	39.252.096,25

¹Geschäftsanteile an Genossenschaften gehören der Stadt Overath:

Ausleihungen werden ausschließlich entsprechend den Konditionen am Kapitalmarkt zuzüglich eines Aufschlags an diesen Empfängerkreis gewährt.

2.3. Umlaufvermögen

2.3.1. Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren sind mit 156 TEUR (VJ 358 TEUR) im kommunalen Bereich regelmäßig von untergeordneter Bedeutung. Die Bewertung der Vorräte erfolgt mit Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips. Bei den Vermögensgegenständen des Vorratsvermögens erfolgt die Anwendung des Verbrauchsfolgeverfahrens gemäß § 35 KomHVO NRW. Entsprechend wird unterstellt, dass die zuerst angeschafften Vorräte zuerst verbraucht werden (FIFO-Methode).

2.3.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert unter Abzug gebotener Wertberichtigungen angesetzt. Die bis zum 31.12.2024 erhaltenen und noch offenen Gutschriften werden unter der entsprechenden Forderungsart ausgewiesen.

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des HH-Jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.311.201,52	4.043.255,52	392.320,00	875.626,00	7.356.684,17
1.1 Gebühren	238.767,88	238.767,88	0,00	0,00	332.301,57
1.2 Beiträge	142.429,83	142.429,83	0,00	0,00	112.912,72
1.3 Steuern	1.787.955,03	1.787.955,03	0,00	0,00	1.367.576,37
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.653.611,00	385.665,00	392.320,00	875.626,00	4.775.796,30
1.5 Sonstige öffentlichrechtliche Forderungen	1.488.437,78	1.488.437,78	0,00	0,00	768.097,21
2. Privatrechtliche Forderungen	2.179.744,04	2.179.744,04	0,00	0,00	3.584.383,79
3. Sonstige Vermögensgegenstände	850.969,26	850.969,26	0,00	0,00	1.211.517,48
Summe der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände	8.341.914,82	7.073.968,82	392.320,00	875.626,00	12.152.585,44

2.3.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören die jeweils gesondert ausgewiesenen Gebührenforderungen, Beitragsforderungen, Steuerforderungen, Forderungen aus Transferleistungen (insb. Zahlungen im Finanzausgleich, Zuweisungen und Zuschüsse sowie die Erstattung und Rückzahlung von sozialen Leistungen) und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen, wie zum Beispiel Bußgelder, Säumniszuschläge und ähnliches. Darüber hinaus wurden bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen Wertberichtigungen in Höhe von 1.582.191,02 EUR vorgenommen. Bei den im Forderungsspiegel mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr ausgewiesenen Forderungen handelt es sich in der Regel um gestundete Beträge, die in gleichmäßigen Raten gezahlt und angemessen verzinst werden. Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen weisen auch die Erstattungsansprüche für Pensionen gegenüber Dritten aus.

2.3.2.2. Privatrechtliche Forderungen

Bei den offenen privatrechtlichen Forderungen handelt es sich überwiegend um offene Pacht- und Nebenkostenforderungen. Es wurden Wertberichtigungen in Höhe von 40.263,07 EUR berücksichtigt.

2.3.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten insbesondere Debitorische Kreditoren i. H. v. 477.807,04 EUR sowie Forderungen gegen Mitarbeitende in Höhe von 151.804,38 EUR.

2.3.3. Liquide Mittel / Finanzrechnung

Die liquiden Mittel beinhalten Kassenbarbestände und Guthaben bei Banken und Kreditinstituten. Es handelt sich ausschließlich um Guthaben in Euro.

Die Finanzrechnung des Jahres 2024 schließt mit einem Gesamtbestand an liquiden Mitteln in Höhe von 2.167.314,33 EUR ab und somit um 626.227,97 EUR höher als im Vorjahr.

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 6.721.193,63 EUR.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt im Jahr 2024 -8.22.123,09 EUR. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2024 betragen 20.625.098,14 EUR. Davon entfallen auf Zuweisungen für Investitionsmaßnahmen 9.508.508,28 EUR. Hierin ist die Investitionspauschale mit 884.364,46 EUR enthalten. Einzahlungen aus Beiträgen konnten nicht bilanziert werden, weil die Stelle Beitragsabrechnung seit 2023 vakant ist.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 28.897.221,23 EUR. Im Wesentlichen handelt es sich um Investitionen in Grundstücke, Gebäude und den Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände und die Herstellung von Hoch- und Tiefbaumaßnahmen.

Auf den Girokonten der Stadt sind zum 31.12.2024 folgende Bestände durch Salden-bestätigung der Banken nachgewiesen:

Bankkonto	Bezeichnung	Art des Konto	Bilanzausweis in EUR
	1812000000 - KREISSPARKASSE KÖLN	Girokonto	1.657.990,72
	1812000001 - KSK GS HEILIGENHAUS	Girokonto	6.085,45
	1812000013 - KSK SEKUND OVERATH	Girokonto	102.114,45
	1813000000 - VR BANK	Girokonto	133.479,06
	1813000001 - VR BANK GS MARIAL	Girokonto	13.348,28
	1813000002 - VR BANK GS OVERATH	Girokonto	22.003,90
	1813000003 - VR BANK PAUL-KLEE-G	Girokonto	137.650,61
	1813000004 - VR BANK GS STEINEN 504270017	Girokonto	1.304,74
	1813000005 - VR BANK GS IMMEKEPPE	Girokonto	3.178,62
	1813000006 - VR BANK GS VILKERATH	Girokonto	1.749,54
	1813000007 - VR BANK PKG 2042010	Girokonto	2,50
	1813000010 - VR BANK SOZIALAMT	Scheckkonto Amt 32	25.272,78
	1814000000 - Commerzbank	Girokonto	40.989,16
	1816000001 - DEUTSCHE BANK	Girokonto	19.554,37
	1861000000 - SCHECKEINGANG_1861		26,00
Summe Girokonten und Geldanlagen			2.164.750,18

Der Bestand der Barkassen und die Bestände der dezentralen Kassen der Stadt stellen sich zum 31.12.2024 wie folgt dar:

Bankkonto	Bezeichnung	Art des Konto	Bilanzausweis in EUR
	1832000000 - Bargeldkasse 1 Vollstreckung	Barkasse	1.284,34
	1834002000 - Bargeldkasse Bürgerbüro	Wechselgeldvorschuss	600,00
	1833002000 - Bargeldkasse GS Heiligenhaus	Barkasse	55,09
	1833004000 - Bargeldkasse GS Immekeppel	Barkasse	60,89
	1833005000 - Bargeldkasse GS Marialinden	Barkasse	18,03
	1833001000 - Bargeldkasse GS Overath	Barkasse	52,97
	1833003000 - Bargeldkasse GS Steinenbrück	Barkasse	67,67
	1833006000 - Bargeldkasse GS Vilkerath	Barkasse	4,84
	1833008000 - Bargeldkasse PKG	Barkasse	13,72
	1833008001 - Bargeldkasse Sekundarschule	Barkasse	106,60
	1834001000 - Bargeldkasse Standesamt	Wechselgeldvorschuss	100,00
	1832000001 - Wechselgeldkasse Vollstreckung	Wechselgeldvorschuss	200,00
Summe Geldannahmestellen und Barkassen			2.564,15

Die Finanzrechnung weist zum 31.12.2024 eine Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln in Höhe von 1.350.720,49 EUR aus. Der Bestand an Liquiditätskrediten beträgt 50.995.736,29 EUR und erhöht sich damit gegenüber 2023 um 7.606.951,29 EUR. Darin enthalten sind Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ i. H. v. 822 TEUR (VJ 884 TEUR). Das Land übernimmt Tilgung und Zinsen dieser Kreditaufnahmen.

2.3.4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

In der aktiven Rechnungsabgrenzung sind alle Ausgaben bilanziell darzustellen, die vor dem Abschlussstichtag geleistet wurden, aber Aufwendungen nach dem Abschlussstichtag darstellen. Die aktive Rechnungsabgrenzung beinhaltet u.a. die Zuwendungen an Kindergärten zur Förderung U3 (1.858 TEUR, VJ 1.903 TEUR) sowie die vor Eröffnungsbilanz an die Träger von Kindertageseinrichtungen weitergeleiteten Zuschüsse für Investitionen (27 TEUR, VJ 27 TEUR). Die Auflösung erfolgt analog der Zweckbindung des Zuwendungsbescheides.

3 Ansatz- und Bewertungsmethoden für Aktiva sowie Erläuterungen zu den Passiva

3.1. Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde in der Eröffnungsbilanz als Differenz zwischen dem Vermögen auf der Aktivseite und der Schulden unter Einbeziehung der Sonderposten auf der Passivseite gebildet. Nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO NRW ist das Eigenkapital in die Allgemeine Rücklage, Sonderrücklagen, Ausgleichsrücklage und Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag zu gliedern. Bezüglich der Gesamtentwicklung des Eigenkapitals im Haushaltsjahr 2024 verweisen wir auf den als Anlage 2 zum Anhang beigefügten Eigenkapitalspiegel.

Ein negatives Eigenkapital ist in der Bilanz als ein „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen. Aufgrund der in den vergangenen Jahren entstandenen Jahresfehlbeträge wird das Eigenkapital voraussichtlich ab dem Haushaltsjahr 2025 aufgezehrt sein.

3.1.1. Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage ist eine wesentliche Teilposition im Eigenkapital und beträgt zum 31.12.2024 7.955.337,03 EUR.

Nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Diese Positionen werden in der Ergebnisrechnung nachrichtlich dargestellt. Durch ergebnisneutral zu verrechnende Vermögensabgänge verringert sich die allgemeine Rücklage im Jahr 2024 um 94.551,17 EUR. Hinsichtlich des Ausweises in der Bilanz wird auf Abschnitt 3.1 verwiesen.

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2023 in Höhe von 5.471.963,41 EUR wurde mit einem Teilbetrag in Höhe von 529.318,02 EUR aus der allgemeinen Rücklage und im Übrigen aus der Ausgleichsrücklage gedeckt (siehe Abschnitt 3.1.3).

3.1.2. Sonderrücklagen

Als Sonderrücklagen sind Zuwendungen zu bilanzieren, bei denen vom Zuwendungsgeber die Bildung eines Sonderpostens zu dem beschafften Vermögensgegenstand und die damit verbundene ertragswirksame Auflösung ausgeschlossen werden.

Nach Verwendung der Mittel ist die Sonderrücklage ergebnisneutral in die allgemeine Rücklage umzugliedern. Die Bilanz zum 31.12.2024 beinhaltet keine entsprechend zu bilanzierende Sachverhalte.

3.1.3. Ausgleichsrücklagen

Der Haushaltsausgleich ist auf der Grundlage von Ergebnisplan und Ergebnisrechnung darzustellen. Übersteigen die Aufwendungen die Erträge, liegt ein unausgeglichener Haushalt vor.

Der Überschuss bzw. der Fehlbetrag aus der Ergebnisrechnung wird in dem Eigenkapital ausgewiesen. Fehlbeträge vermindern den Bestand des Eigenkapitals. Eine Verringerung des Eigenkapitals ist grundsätzlich nach den geltenden Regelungen der Gemeindeordnung NRW durch die Kommunalaufsicht zu genehmigen.

Ein unausgeglichener Haushalt kann über einen noch vorhandenen Bestand in der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden (fiktiver Haushaltsausgleich). Hiermit können Ertrags- und Aufwandsschwankungen aus Vorjahren oder künftigen Jahren, die auf die Jahresergebnisse wirken, abgedeckt werden.

Eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage für Zwecke des fiktiven Haushaltsausgleichs bedarf keiner Genehmigung der Kommunalaufsicht.

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2023 in Höhe von 5.471.963,41 EUR wurde mit einem Teilbetrag in Höhe von 4.942.645,39 EUR durch die Entnahme aus der Ausgleichsrücklage gedeckt und im Übrigen durch die Entnahme aus der allgemeinen Rücklage ausgeglichen (siehe Abschnitt 3.1.1).

Die Ausgleichsrücklage ist zum 31.12.2024 vollständig verzehrt.

3.1.4. Jahresergebnis / Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.778.935,61 EUR ab. Es überschreitet damit den geplanten Jahresfehlbetrag (Nachtragssatzung 2024) in Höhe von 6.673.157 EUR um 2.894.221,39 EUR.

Aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklungen im Haushaltsjahr 2024 war eine Nachtragssatzung zu erlassen, die vorwiegend durch den Einbruch der Gewerbesteuererträge erforderlich wurde.

Position	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Plan / IST EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	45.746.549,00	47.501.227,24	-1.754.678,24
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.642.029,00	17.631.325,15	-2.989.296,15
03	+ Sonstige Transfererträge	1.632.180,00	1.176.702,26	455.477,74
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.848.741,20	4.371.810,30	-523.069,10
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	816.151,00	913.004,93	-96.853,93
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	3.175.356,58	2.635.590,13	539.766,45
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.668.450,00	8.116.127,32	552.322,68
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	10.000,00	17.842,52	-7.842,52
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	78.539.456,78	82.363.629,85	-3.824.173,07
11	- Personalaufwendungen	15.579.262,00	16.078.447,32	-499.185,32
12	- Versorgungsaufwendungen	1.315.000,00	1.581.855,08	-266.855,08
13	- Sach- und Dienstleistungen	10.801.760,85	9.493.931,30	1.307.829,55
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.209.169,00	6.087.221,31	-878.052,31
15	- Transferaufwendungen	48.121.422,00	46.828.053,74	1.293.368,26
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.790.999,93	6.299.310,80	-1.508.310,87
17	= Ordentliche Aufwendungen	85.817.613,78	86.368.819,55	-551.205,77
18	= Ordentliches Ergebnis	-7.278.157,00	-4.005.189,70	-3.272.967,30
19	+ Finanzerträge	2.227.100,00	3.041.400,16	-814.300,16
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.448.100,00	2.815.146,07	-367.046,07
21	= Finanzergebnis	-221.000,00	226.254,09	-447.254,09
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.499.157,00	-3.778.935,61	-3.720.221,39
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-7.499.157,00	-3.778.935,61	-3.720.221,39

3.1.5. Entwicklung ordentliche Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

Im Haushaltsjahr 2024 wurden ursprünglich i Gewerbesteuererträge in Höhe von 21.840.000 EUR geplant. Im Mai 2024 wurde im Rahmen des laufenden Controllings zu den Erträgen ein erheblicher Rückgang der Gewerbesteuererträge festgestellt, der in die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes mündete. Insgesamt war im Vergleich zum Jahr 2023 Gewerbesteuerrückgang in Höhe von 5.158 TEUR im Haushaltsjahr 2024 zu verzeichnen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen setzten sich aus Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten für Zuwendungen sowie sonstige Zuwendungen zusammen. Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sind mit 10.608.458,76 EUR die höchste Position und liegen 1.177.797,76 EUR über dem Planwert. Darin enthalten sind unter anderem Zuwendungen für Kindertageseinrichtungen (7.206.438,12 EUR) und die Schlüsselzuweisungen vom Land (2.142.877,00 EUR). Die Schlüsselzuweisungen 2024 sind 610.510,00 EUR geringer als im Vorjahr.

sonstige Transfererträge

Zu den sonstigen Transfererträgen gehören im Wesentlichen die Erstattungen nach § 4 FlüAG (892.299,97 EUR), die Kostenerstattungen für Unterhaltsverpflichtete in Einrichtungen (161.828,75 EUR) und die Erstattung der Unterhaltsvorschüsse (72.035,84 EUR). Die sonstigen Transfererträge i. H. v. 1.176.702,26 EUR liegen um 455.477,74 EUR unter dem geplanten Wert, jedoch um 288.745,26 EUR über dem Vorjahreswert (887.957,00 EUR). Der Unterschied zum Vorjahr ergibt sich überwiegend aus den um 382.425,88 EUR höheren Erstattungen nach § 4 FlüAG.

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte beinhalten die Erträge aus den Gebühren- und Beitrags Haushalten. Dazu gehören unter anderem die Verwaltungsgebühren, die Friedhofs-/ Grabnutzungsgebühren, die Elternbeiträge und die Feuerwehrgebühren. Die Erträge liegen 597.569,94 EUR über dem Planwert. Die Kosten für die Straßenreinigung und den Winterdienst werden zusammen mit der Grundsteuer B erhoben und sind insoweit nicht in den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten enthalten.

privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte setzen sich vorwiegend aus Miet- und Pachteinnahmen, Erträgen aus dem Verkauf von Vorräten (z.B. Ersatzmarken) und der Einspeisung aus dem BHKW zusammen. Die Abweichung zum Vorjahr insgesamt in Höhe von 62 TEUR ist auf höhere Miet- und Pachteinnahmen zurückzuführen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Im Bereich der Kostenerstattung werden die Leistungen zwischen den Gesellschaften der Stadt Overath und der Stadt selbst abgebildet. Im Rahmen der umsatzsteuerlichen Organschaft handelt es sich ausschließlich um nichtsteuerbare Innenumsätze. Ebenso fallen darunter die Erstattungen des Landes für die unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge (960.056,27 EUR). Der Gesamtbetrag der Kostenerstattungen i. H. v. 2.635.590,13 EUR liegt um 477.970,87 EUR über dem geplanten Wert. Dies liegt vor allem an den Erstattungen des Landes für die unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge, die mit einem Betrag von 1.440.000,00 EUR geplant wurden.

Sonstige ordentliche Erträge

Hierunter fallen unter anderem die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (5.892.242,69 EUR), die Konzessionsabgaben (1.015.200,00 EUR) und die Reduzierung der Wertberichtigung bei den Forderungen (668.277,83 EUR).

Die sonstigen betrieblichen Erträge i. H. v. insgesamt 8.116.127,32 EUR liegen um 5.879.722,32 EUR über dem Vorjahreswert (2.236.405,00 EUR). Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus der Auflösung einer Drohverlustrückstellung für die Gewerbesteuer (5.500.000,00 EUR).

3.1.6. Entwicklung ordentliche Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Rahmen der Haushaltsplanung grundsätzlich auf Basis einer Vollbesetzung geplant. Tarifliche Veränderungen in den Erfahrungsstufen werden dabei im Einzelnen berücksichtigt. Ebenso fließen Anpassungen des Stellenplans in die Haushaltsplanung ein. Im Haushaltsjahr 2024 waren mehrere Stellen vakant (13 unbesetzte Stellen per 31.12.2024). Einige Stellen konnten nur zeitverzögert unter Berücksichtigung von Kündigungsfristen nachbesetzt werden. Aus diesen Effekten ergab sich im Ergebnis 2024 ein Personalaufwand in Höhe von 16.078 TEUR und somit um 1.217 TEUR höher als im Vorjahr und um 499 TEUR höher als geplant. Zum 31.12.2024 gab es 234 Beschäftigte.

Die Versorgungsaufwendungen i. H. v. 1.582 TEUR (Vorjahr 1.149 TEUR) entwickelten sich im Wesentlichen planmäßig.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Sach- und Dienstleistungen beinhalten insbesondere die Gebäudeunterhaltung sowie die Unterhaltung der Mobilien. Zu den Mobilien gehören insbesondere der Fuhrpark der freiwilligen Feuerwehren und des Amtes für Tiefbau. Insgesamt liegen die Aufwendungen rund 12% unter dem geplanten Ansatz. Die größte Einsparung wurde im Bereich der Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen erzielt. Hier ist der Aufwand rund 1.019.309 EUR geringer als geplant und rund 218.154 EUR weniger als im Vorjahr.

Außerdem wird in diesem Bereich die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens abgebildet. Hierfür wurden 2.234.285 EUR geplant, was 21,5% weniger ist als der tatsächliche Aufwand (2.714.029,24 EUR).

Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen setzen sich im Wesentlichen aus der Kreismulage (17.505.810,22 EUR), den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (17.138.432,98 EUR) und den Sozialtransferaufwendungen (10.303.231,46 EUR) zusammen. Die Kreismulage liegt um 2.201.362,51 EUR über dem Vorjahreswert (15.304.447,71 EUR) und um 848 TEUR unter dem Planansatz. Die Sozialtransferaufwendungen entsprechen in etwa dem Vorjahresniveau (10.229.698,27 EUR) und liegt um 1.294.829 EUR niedriger als der fortgeschriebene Ansatz.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden im Wesentlichen von den Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen (1.711.438,82 EUR), Mieten und Pachten (1.273.637,59 EUR), Steuern und Versicherungen (675.973,34 EUR) sowie sonstigen Personalkosten (795.435,53 EUR) geprägt. Insgesamt liegen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen rd. 32% über dem Planansatz, jedoch rd. 34% unter dem Vorjahreswert (9.541.966 EUR). Ursächlich hierfür ist insbesondere die im Vergleich zum Vorjahr geringere Zuführung zu sonstigen Rückstellungen.

3.2. Sonderposten

Sonderposten sind insbesondere pauschalisierte und maßnahmenbezogene Einzahlungen zu Gunsten der Stadt aus Zuwendungen des Bundes und des Landes sowie aus Beiträgen. Sonderposten werden in der Regel ratierlich und ertragswirksam in Analogie zu den Abschreibungen aufgelöst. Sie stellen insoweit kalkulatorische Erträge in der Ergebnisrechnung dar. Eine Ausnahme bilden Sonderposten für

den Gebührenaussgleich. Sie dienen dazu, Schwankungen in den Jahresergebnissen auszugleichen. Überschüsse werden zugunsten der Gebührenzahler durch Zuführungen zu den Sonderposten für den Gebührenaussgleich passiviert und damit auf künftige Jahre vorgetragen. Fehlbeträge werden durch die Inanspruchnahme des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich ausgeglichen. Ferner sind passivierte Bestände der Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugunsten der Gebührenzahler nach den Regelungen des Kommunalabgabengesetzes NRW in künftigen Gebührenkalkulationen Gebühren mindernd zu berücksichtigen.

	Buchwert	Zu-/	Auflösung	Buchwert	Veränderung
Sonderposten	31.12.2023	Abgänge	2024	31.12.2024	
	EUR	2024	EUR	EUR	EUR
		EUR			
für Zuwendungen	-44.981.465,49	-1.451.927,57	2.608.322,15	-43.825.070,91	1.156.394,58
für Beiträge	-16.762.484,00	-34.645,19	714.567,00	-16.082.562,19	679.921,81
für Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige	-3.470.963,00	0,00	112.021,00	-3.358.942,00	112.021,00
Summe	-65.214.912,49	-1.486.572,76	3.434.910,15	-63.266.575,10	1.948.337,39

3.2.1. Sonderposten für Zuwendungen

Als Sonderposten für Zuwendungen sind alle erhaltenen Zuweisungen und Zuschüsse für die Beschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens zu passivieren.

3.2.2. Sonderposten für Beiträge

Nach § 44 Abs. 5 KomHVO NRW sind Beiträge für Investitionen ebenfalls als Sonderposten anzusetzen. Ausgewiesen sind die Sonderposten für Straßenbaubeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz und dem Baugesetzbuch. Im Haushaltsjahr 2024 wurden keine neuen Beiträge nach KAG NRW bzw. BauGB NRW passiviert. Auf die Anlage 7 zum Anhang wird verwiesen.

3.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Gemäß § 44 Abs. 6 KomHVO NRW sind Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach § 6 KAG NRW in den vier dem Abrechnungszeitraum folgenden Jahren ausgeglichen werden müssen, als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurden nicht gebildet.

3.2.4. Sonstige Sonderposten

Den sonstigen Sonderposten sind insbesondere Vermögensgegenstände zuzuordnen, die von Dritten unentgeltlich überlassen oder kostenfrei erstellt worden sind (z. B. Schenkungen). Ferner sind hier auch Werte zu passivieren, die im Rahmen von Erschließungsverträgen in Form von Anlagen des Infrastrukturvermögens im Anlagevermögen mit entsprechenden Werten aktiviert sind.

3.3. Rückstellungen

Rückstellungen werden nach Maßgabe des § 37 KomHVO NRW gebildet. Sie berücksichtigen alle absehbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Die Rückstellungen werden mit dem Betrag angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung zur Erfüllung der Verpflichtung zum Bilanzstichtag voraussichtlich erforderlich ist.

3.3.1. Pensions- und Beihilferückstellungen

Die Heubeck AG erstellt im Auftrag der Rheinischen Versorgungskassen, Köln eine versicherungsmathematische Bewertung von Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der Stadt Overath zum 31.12.2024. Bewertet wurden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamtinnen und Beamten sowie Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalls sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne nicht schwerbehinderte Waisen) berücksichtigt. Als Grundlage dienen die städtischen Daten aus der Personalwirtschaft.

Es wird jeweils der Teilwert der Pensions- und Beihilferückstellung ermittelt. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt.

Die Bewertung erfolgt mit dem durch § 37 Abs. 1 KomHVO vorgegebenen Rechnungszins von 5.0% auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 3.12.2024 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird jeweils der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW. bzw. § 5 Abs. 1 BeamtVG berücksichtigt.

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils. Die Bewertung erfolgt unter Verwendung der Statistiken für Zahlbehandlung und Zahnersatz, ambulante und stationäre Heilbehandlung und Pflege aller Pflegestufen jeweils für Beihilfeberechtigte. Das Erstattungsniveau wird mit 70% der beihilfefähigen Aufwendungen angesetzt.

Art der Rückstellung	Saldo	Inanspruch-	Zuführung	Saldo	Veränderung
	31.12.2023 EUR	nahme/ Auflösung 2024 EUR	2024 EUR	31.12.2024 EUR	EUR
Pensionsrückstellungen	20.187.150,00	229.876,00	1.104.319,00	21.061.593,00	874.443,00
Beihilferückstellungen	5.568.238,00	0,00	318.637,00	5.886.875,00	318.637,00
Summen	25.755.388,00	229.876,00	1.422.956,00	26.948.468,00	1.193.080,00

3.3.2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Rückstellungen für Deponien und Altlasten sind für 2024 nicht zu bilanzieren.

3.3.3. Instandhaltungsrückstellungen

Die Instandhaltungsrückstellungen sind nach § 37 Abs. 4 KomHVO NRW auszuweisen, sofern die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und es sich um bislang unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen handelt. Zum 31.12.2024 sind Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 4.220.259,00 EUR passiviert. Diese werden fortwährend in Anspruch genommen. Soweit ein Rückstellungsgrund im Einzelnen entfällt, wird die Instandhaltungsrückstellung ertragswirksam aufgelöst. Im Haushaltsjahr 2024 wurden 394 TEUR den Rückstellungen zugefügt, 472 TEUR in Anspruch genommen und 6 TEUR ertragswirksam aufgelöst.

3.3.4. Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen richten sich nach den Regelungen des § 37 Abs. 6 und 7 KomHVO NRW. Bilanziert werden sonstige ungewissen Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften.

Art der Rückstellung	Saldo 31.12.2023 EUR	Inanspruch- nahme/ Auflösung 2024 EUR	Zuführung 2024 EUR	Saldo 31.12.2024 EUR	Veränderung EUR
Resturlaub	433.648	62.595	125.737	496.790	63.142
Arbeitszeitguthaben	615.628	162.571	337.472	790.529	174.901
Altersteilzeitguthaben	235.234	151.996	62.355	145.593	-89.641
Erstattungsverpflichtungen an Arbeitgeber für Pensionen	77.346	0	7.106	84.452	7.106
Prüfungen	231.300	5.373	104.507	330.434	99.134
Drohende Verluste aus Verfahren	6.740.000	5.586.393	0	1.153.607	-5.586.393
Andere sonstige	4.437.351	226.557	1.606.932	5.817.725	1.380.374
Summen	12.770.506	6.195.485	2.244.110	8.819.130	-4.014.518

Rückstellungen für Altersteilzeitguthaben

Die Rückstellungen für Altersteilzeitguthaben entwickeln sich planmäßig aufgrund der geschlossenen Teilzeitverträge. Der Wert der Rückstellung hat sich um 89.641 EUR reduziert, da die Inanspruchnahmen (152 TEUR) höher waren als die Zuführung.

Rückstellungen für nicht beanspruchten Urlaub und Arbeitszeitguthaben

Im Haushaltsjahr ist insgesamt sowohl bei den Resturlaubsansprüchen als auch bei den Arbeitszeitguthaben eine Erhöhung festzustellen. Insgesamt ergibt sich eine relative Zunahme in Höhe von 22,69%, was 238.043 EUR entspricht.

Rückstellungen für die Aufstellung und Prüfungen der Jahresabschlüsse

In dieser Position werden die voraussichtlichen Kosten für die Aufstellung des Jahresabschlusses der Stadt, für die überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW und die laufenden Prüfungen der Jahresabschlüsse eingeplant. Die Zuführung beträgt insgesamt 104.507 EUR, davon für die Erstellung (52 TEUR) und Prüfung des Jahresabschlusses 2024 (22 TEUR).

Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Verfahren

Im Rahmen der Cyberattacke im Jahr 2023 kam es technisch bedingt Verschiebungen bei der Ertragszuordnung von Steuerbescheiden. Zur Korrektur dieser technischen Unstimmigkeiten wurden entsprechende Rückstellungen gebildet, die nun aufzulösen sind (5.500 TEUR). Darüber hinaus umfasst die Position noch offene Ansprüche Dritter.

Rückstellung für Erstattungsverpflichtungen Pensionen

Die Erstattungsverpflichtungen sind gemäß § 107 BeamtVG bzw. Versorgungslastenverteilungsgesetz (VLVG) zu ermitteln. Wie in den Vorjahren gab es auch 2024 eine Zuführung (7 TEUR).

übrige sonstige Rückstellungen

Aufgrund der Jahresergebnisse der Stadtwerke Versorgung sind aus Vorsichtsprinzip Rückstellungen für drohende Verluste zu bilden. Die Stadtwerke Versorgung sind gehalten auf alle Beteiligungen einzuwirken, dass die Verlustvorträge sukzessive zurückgeführt werden. Die Bildung der entsprechenden Rückstellung wurde vorgenommen. Eine Korrektur der korrespondierenden Finanzanlagen erfolgt hingegen nicht, da nicht von einer dauernden Wertminderung ausgegangen wird.

3.4 Verbindlichkeiten

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgt mit dem Erfüllungsbetrag.

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12. des HH-Jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. 1. von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. 2. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. 3. von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. 4. vom öffentlichen Bereich	-1.150,41	0,00	0,00	-1.150,41	-1.150,41
2. 5. vom privaten Kreditmarkt	-58.439.547,36	-3.955.547,08	-15.915.981,34	-38.568.018,94	-50.127.197,92
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-50.995.736,29	-29.235.662,50	-21.247.737,44	-512.336,35	-43.388.785,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.923.769,01	-1.923.769,01	0,00	0,00	-3.638.941,53
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.336.286,48	-1.336.286,48	0,00	0,00	-1.806.814,62
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-2.956.534,54	-2.956.534,54	0,00	0,00	-4.408.644,25
8. Erhaltene Anzahlungen	-23.240.503,69	-23.240.503,69	0,00	0,00	-17.622.277,93
9. Summe aller Verbindlichkeiten	-138.893.527,78	-62.648.303,30	-37.163.718,78	-39.081.505,70	-120.993.811,66

Nachrichtlich anzugeben:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:

Bürgschaften und Patronatserklärungen

1.795.000,00

3.4.1 Anleihen

Die Stadt Overath hat keine Anleihen herausgegeben.

3.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten

Im Haushaltsjahr 2024 wurden neue Investitionskredite in Höhe von 11.450.000,00 EUR aufgenommen. Umschuldungen wurden nicht vorgenommen. In den bilanzierten Investitionskrediten sind Ausleihungen zu Gunsten der Stadtwerke Overath Versorgung in Höhe von 4.105.000,00 EUR enthalten.

Derivatkontrakte, z. B. Zinssicherungsgeschäfte (Zinsswaps) wurden von der Stadt Overath nicht abgeschlossen.

3.4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 weist die Bilanz Liquiditätskredite in Höhe von 50.995.736,29 EUR aus. Darin enthalten sind Beträge aus dem Programm Gute Schule 2020 in Höhe von 822.008,15 EUR.

Programm Gute Schule 2020

Das Land NRW hat seinen Kommunen zur Stärkung der Schulinfrastruktur in den Jahren 2017 bis 2020 Kreditkontingente zur Verfügung gestellt. Die Tilgungs- und Zinsleistungen werden vom Land unmittelbar an die NRW.Bank geleistet. Die Laufzeit der Kredite beträgt 20 Jahre. Das erste Jahr ist tilgungsfrei.

Die Stadt Overath hat aus diesem Programm insgesamt 1.862.556,00 EUR Kredite erhalten. Die Mittel sind vollständig entsprechend den Beschlüssen des Rates verwendet worden.

3.4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

In dieser Position sind im Wesentlichen Sozialleistungen wie z.B. Kostenerstattungen für Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen oder Pflegegelder für Minderjährige enthalten. Der Wert hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 470.528,14 EUR reduziert.

3.4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Im Bilanzposten sonstige Verbindlichkeiten sind alle Verbindlichkeiten aufgeführt, die nicht den zuvor dargestellten Verbindlichkeitsposten zugeordnet werden können.

3.4.7 Erhaltene Anzahlungen

Art der Verbindlichkeit	Betrag 2024 EUR
Noch nicht als Sonderposten bilanzierte Zuwendungen	23.240.503,69
Noch nicht als Sonderposten bilanzierte Beiträge und Ablösungen	0,00
Summe	23.240.503,69

Noch nicht als Sonderposten bilanzierte Zuwendungen

Erhaltene Zuweisungen für lfd. Zwecke und für Investitionen dürften erst ertragswirksam gebucht oder als Sonderposten geführt werden, wenn die Gegenleistungsverpflichtung erfüllt wurde.

Noch nicht als Sonderposten bilanzierte Beiträge und Ablösungen

Beiträge können nach BauGB und KAG erhoben werden. Vorausleistungen auf Beiträge können auch im Zusammenhang mit der Veräußerung von Grundstücken zur Ablösung von Beitragsverpflichtungen vereinnahmt werden. Sie sind dann für den späteren Ausbau von Straßen zu verwenden. Ebenso können Ablösebeträge auch für ökologische Ausgleichsmaßnahmen oder für die Stellplatzabläse vereinnahmt werden. Soweit die Erträge noch nicht als Sonderposten passiviert wurden, werden sie als erhaltene Anzahlungen bilanziert.

3.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

In der passiven Rechnungsabgrenzung sind alle Einzahlungen auszuweisen, die die Stadt bereits erhalten hat, bei denen aber noch eine Leistungsverpflichtung besteht, so dass erst in der Zukunft die entsprechenden Erträge gebucht werden dürfen.

Insbesondere sind hier die bis 31.12.2024 erhobenen Grabnutzungsgebühren in einer Höhe von 4.259.355,69 EUR bilanziert, die über die Nutzungsdauer der Grabstätten ertragswirksam aufzulösen sind.

4 Sonstige Angaben

4.1. Ermächtigungen

Zu den Ermächtigungsübertragungen wird auf die entsprechende Anlage 6 zum Anhang verwiesen.

4.2. Gleichstellungsplan

Es wurde ein Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land NRW erstellt. Im Mai 2019 wurde der Gleichstellungsplan für die Jahre 2019 bis 2024 beschlossen. Am 12.12.2024 ist der neue Gleichstellungsplan der Stadt Overath in Kraft getreten. Dieser ist gültig für die Jahre 2025 bis 2029.

4.3. Haftungsverhältnisse

Es bestehen folgende Bürgschaftsverhältnisse:

Hauptschuldner	Nominalbetrag Bürschaften zum 31.12.2024 (EUR)
Heiligenhauser Sportverein	90.000,00
TuS Untereschbach-Steinenbrück 1910 e.V.	186.000,00
Bürger- und Trägerverein Pfarrsaal Heiligenhaus e.V.	168.000,00
Wasserversorgungs-Genossenschaft Schmitzhöhe e.G.	140.000,00
Mensa Overath GmbH	40.000,00
Stadtentwicklungsgesellschaft	921.000,00
Summe	1.545.000,00

Patronatserklärung Mensa Overath GmbH

250.000,00

4.4. Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Gemäß § 45 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW bestehen am Bilanzstichtag Verpflichtungen aus Leasingverträgen in Höhe von 44 TEUR (Vorjahr 49 TEUR).

4.5. Behandlung des Jahresergebnisses 2024

Der Kämmerer empfiehlt, den Jahresfehlbetrag des Jahres 2024 in Höhe von 3.778.935,61 EUR.

4.6. Durchschnittliche Arbeitnehmerzahl

Im Jahresdurchschnitt 2024 waren bei der Stadt Overath 289 Personen beschäftigt, davon 1 Bürgermeister, 2 weitere Wahlbeamte, 23 Beamte, 251 Tarifbeschäftigte (Umrechnung in Stellenanteile: 241,34 Stellen) sowie 5 Auszubildende und 7 geringfügig Beschäftigte

4.7. Erträge und Aufwendungen mit vollkonsolidierungspflichtigen Betrieben (§ 38 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW)

Da von einer Befreiung der Pflicht zur Erstellung des Gesamtabchlusses ab dem Haushaltsjahr 2019 ausgegangen wird, erfolgen nachfolgend Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit den vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen:

Angaben in EUR	Stadtentwicklungsgesellschaft mbH	Eigenbetrieb	Energie GmbH
	2024	2024	2024
	EUR	EUR	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	57.142	0	0
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	2.466	2.711
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	0	234.854	14.589
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	225.255	1.279.850	582.308
Transferaufwendungen	0	516.324	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	492.729	1.762	0
Finanzaufwand	100.586	243.107	0
Finanzerträge	932.714	1.658.167	0
Saldo	171.287	-145.557	-565.009

Maßgebliche Berücksichtigung im Vollkonsolidierungskreis finden in der Stadt Overath nur die Eigenbetriebe Ver- und Entsorgung, die Stadtwerke Energie sowie die Stadtentwicklungsgesellschaft mbH. Weitere Beteiligungen sind in der Größenordnung unwesentlich und werden damit an dieser Stelle nicht eingepflegt.

Des Weiteren wird auf den Ratsbeschluss vom 13. Mai 2020 verweisen, wonach die Befreiung von der Erstellung des Gesamtabchlusses 2019 entschieden wurde, die Befreiung für zukünftige Jahre ist ebenfalls beabsichtigt.

Die nun aufgeführten Leistungsbeziehungen beziehen sich auf die wesentlichen finanzwirtschaftlichen Beziehungen zwischen der Stadt und der jeweiligen Beteiligung. Sämtliche Positionen sind im Haushaltsplan enthalten und werden dort erläutert.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stehen im Zusammenhang mit Projekten der Daseinsvorsorge und Stadtentwicklung. Es werden Zins- und Gemeinkosten gezahlt, sofern die SEGO mbH Projekte für die Stadt Overath durchführt, weiterhin hat die Stadt Overath Flächen im Bereich der Feuerwehr bei der SEGO mbH angemietet. Die entsprechenden Mieten werden ebenfalls berücksichtigt.

Die Aufwendungen für den Eigenbetrieb beziehen sich auf die Erstattung der Stadt Overath an den Bäderbetrieb.

Die Finanzaufwendungen beinhalten Zinsaufwand, den die Stadt Overath ebenfalls basierend aufgrund der gemeinsamen Projekte an die SEGO mbH leistet.

Demgegenüber stehen die Finanzerträge, da die Stadt Overath unter Beachtung des EU- Beihilferechtes und einem damit verbundenen Zinsaufschlag auch Kredite weiterreicht. Die Finanzerträge durch den Eigenbetrieb begründen sich ausschließlich in der Gewinnausschüttung durch den Eigenbetrieb Entsorgung an den städtischen Haushalt.

4.8. Angaben zu Gemeindeorganen und Ratsmitgliedern (§ 95 Abs. 3 GO NRW)

Eine Übersicht der Gemeindeorgane und Ratsmitgliedern und deren Mitgliedschaften in Aufsichtsräten, anderen Kontrollgremien und Organen ist als Anlage 1 zum Anhang beigefügt.

4.9. Nicht erhobenen Beiträge aus Erschließungsmaßnahmen

Aufstellung noch nicht erhobener Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen ist aus der beigefügten Anlagen 7 zum Anhang zu entnehmen.

Overath, den 14.04.2026

Aufgestellt



Winfried Zulauf
Stadtkämmerer

Bestätigt



Michael Eyer
Bürgermeister

Anlagen

1. Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW zum Stichtag 31.12.2024 für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates
2. Anlagenspiegel
3. Forderungsspiegel
4. Eigenkapitalspiegel
5. Verbindlichkeitspiegel
6. Ermächtigungsübertragungen
7. Aufstellung noch nicht erhobener Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen
8. Anlage Beteiligungen gemäß § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW in Verbindung mit § 271 HGB



Anlagen 2024

Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW zum Stichtag 31.12.2024 für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates

Bürgermeister Christoph Nicodemus

Erster Beigeordneter Thorsten Steinwartz

Beigeordneter Mario Bredow

Kämmerer Winfried Zulauf

Ratsmitglieder

Bahne-Classen, Veronika

Bartel, Gerhard

Benner, Björn

Bolz, Hans-Peter

Butenschön, Joachim

Cürten, Holger

Glietz, Markus

Hacker, Klaus

Hahn, Oliver

Heib, Sebastian

Jilly, Frank

Keller-Bartel, Dagmar

Klaas, Alexander

Klein, Daniel

Kohkemper, Hartmut

Küsgen,

Lazotta, Guido

Maaßen, Michael

Maaßen, Ursula

Maisey, David

Meiger, Manfred

Projahn, Dr. Ute

Reddemann, Jürgen
Reddemann, Monika
Redmann, Helmut
Renneberg, Eric Jens
Renzler, Martin
Rhein, Peter
Rocholl, Ruth
Röhse-von Cube, Katharina
Sandmann, Ulrike
Schlömer, Hans
Schloten, Christiane
Schneider, Georg
Schwamborn, Peter
Stein, Timo
Weigelt, Simon
Weiss, Sebastian
Willms, Alexander
Wunderlich, Hans Gerd – Rentner
Zeyen, Werner

Anlagenspiegel GJ 2024

Stand 15.01.2026

Anlagevermögen	Anschaffung- und Herstellkosten					Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	+	-	+/-			-	+	+/-	-			
ANLAGENSPIEGEL												
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	998.489,50	180.975,62	-411.896,42	0,00	767.568,70	876.505,50	70.800,62	0,00	-410.774,42	536.531,70	231.037,00	121.984,00
2. Sachanlagen												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte												
2.1.1 Grünflächen	12.508.533,19	53.784,83	-193,60	143.818,50	12.705.942,92	2.096.969,95	212.409,33	0,00	0,00	2.309.379,28	10.396.563,64	10.411.563,24
2.1.2 Ackerland	4.648.567,51	1.526,86	-280,80	-549,94	4.649.263,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.649.263,63	4.648.567,51
2.1.3 Wald, Forsten	661.843,99	0,00	0,00	0,00	661.843,99	321,33	385,00	0,00	0,00	706,33	661.137,66	661.522,66
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.330.396,70	0,00	-90.402,74	-10.628,26	6.229.365,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.229.365,70	6.330.396,70
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	7.539.397,31	641.985,61	0,00	0,00	8.181.382,92	2.291.224,09	171.775,11	0,00	0,00	2.462.999,20	5.718.383,72	5.248.173,22
2.2.2 Schulen	32.077.346,47	195.043,95	-12.207,40	11.789.870,93	44.050.053,95	11.377.714,89	976.945,83	0,00	0,00	12.354.660,72	31.695.393,23	20.699.631,58
2.2.3 Wohnbauten	5.320.894,46	0,00	0,00	0,00	5.320.894,46	764.876,86	51.324,00	0,00	0,00	816.200,86	4.504.693,60	4.556.017,60
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	30.522.576,90	1.128.807,50	0,00	304.500,25	31.955.884,65	8.357.030,27	780.364,16	0,00	0,00	9.137.394,43	22.818.490,22	22.165.546,63
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.857.716,95	53.372,29	-544,00	34.667,95	13.945.213,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.945.213,19	13.857.716,95
2.3.2 Brücken und Tunnel	6.455.828,42	0,00	0,00	65.608,51	6.521.436,93	1.386.184,42	117.781,51	0,00	0,00	1.503.965,93	5.017.471,00	5.069.644,00
2.3.3 Gleisanl. mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanl.	80.822,19	0,00	0,00	0,00	80.822,19	14.819,19	5.388,00	0,00	0,00	20.207,19	60.615,00	66.003,00
2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	306.097,68	0,00	0,00	197.204,22	503.301,90	18.458,68	12.287,22	0,00	0,00	30.745,90	472.556,00	287.639,00
2.3.5 Streckennetz m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenk. Anl.	82.134.258,01	32.524,65	0,00	1.065.594,11	83.232.376,77	38.800.224,59	2.019.750,49	0,00	0,00	40.819.975,08	42.412.401,69	43.334.033,42
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.211.128,46	0,00	0,00	0,00	1.211.128,46	203.599,46	16.099,00	0,00	0,00	219.698,46	991.430,00	1.007.529,00
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	72.476,52	0,00	0,00	0,00	72.476,52	24.959,52	1.816,00	0,00	0,00	26.775,52	45.701,00	47.517,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	11.068,82	24,00	0,00	0,00	11.092,82	3.598,10	356,00	0,00	0,00	3.954,10	7.138,72	7.470,72
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.578.510,76	466.912,08	-503.608,03	81.373,84	8.623.188,65	4.860.984,76	606.860,56	0,00	-496.217,67	4.971.627,65	3.651.561,00	3.717.526,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.336.269,60	630.268,36	-6.863,50	57.954,18	5.017.628,64	2.009.612,06	442.114,92	0,00	-5.008,79	2.446.718,19	2.570.910,45	2.326.657,54
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.894.553,99	10.187.094,91	-3.016,14	-13.729.414,29	15.349.218,47	204,07	0,00	0,00	-62,08	141,99	15.349.076,48	18.894.349,92
3. Finanzanlagen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	27.224,55	0,00	0,00	0,00	27.224,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.224,55	27.224,55
3.2 Beteiligungen	94.176,51	0,00	0,00	0,00	94.176,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.176,51	94.176,51
3.3 Sondervermögen	10.832.367,37	0,00	0,00	0,00	10.832.367,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.832.367,37	10.832.367,37
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.307.071,12	295.463,86	0,00	0,00	1.602.534,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.602.534,98	1.307.071,12
3.5 Ausleihungen												
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	37.876.926,58	10.800.000,00	-10.494.560,74	0,00	38.182.365,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.182.365,84	37.876.926,58
3.5.3 an Sondervermögen	589.558,83	4.000.000,00	-329.695,81	0,00	4.259.863,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.259.863,02	589.558,83
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	785.609,84	0,00	-4.980,95	0,00	780.628,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	780.628,89	785.609,84
Gesamtsumme über alle Anlagen:	288.059.712,23	28.667.784,52	-11.858.250,13	0,00	304.869.246,62	73.087.287,74	5.486.457,75	0,00	-912.062,96	77.661.682,53	227.207.564,09	214.972.424,49

Forderungsspiegel

Haushaltsjahr 2024

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des HH-Jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.311.201,52	4.043.255,52	392.320,00	875.626,00	7.356.684,17
2. Privatrechtliche Forderungen	2.179.744,04	2.179.744,04	0,00	0,00	3.584.383,79
3. Sonstige Vermögensgegenstände	850.969,26	850.969,26	0,00	0,00	1.211.517,48
Summe Forderungen und Vermögensgegenstände	8.341.914,82	7.073.968,82	392.320,00	875.626,00	12.152.585,44

Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung bilanzieller Verlustvorträge mit Jahresüber- schüssen oder der allgemeinen Rücklage nach § 95 Absatz 2 Satz 3 GO NRW	Verwendung des Vorjahres- ergebnisses zum 1.1. des Haushaltsjahres 2024	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Absatz 3 KomHVO NRW im Haushaltsjahr 2024	Veränderungen der Sonder- rücklagen (auch aus § 44 Absatz 4 KomHVO NRW)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	8.579.206,22	0,00	-529.318,02	-94.551,17	0,00	7.955.337,03
1.2 Sonderrücklagen	0,00				0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	4.942.645,39		-4.942.645,39			0,00
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00			0,00
1.5 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-5.471.963,41	0,00	5.471.963,41			-3.778.935,61
Summe Eigenkapital	8.049.888,20					4.176.401,42
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12. des HH-Jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. 1. von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. 2. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. 3. von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. 4. vom öffentlichen Bereich	-1.150,41	0,00	0,00	-1.150,41	-1.150,41
2. 5. vom privaten Kreditmarkt	-58.439.547,36	-3.955.547,08	-15.915.981,34	-38.568.018,94	-50.127.197,92
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-50.995.736,29	-29.235.662,50	-21.247.737,44	-512.336,35	-43.388.785,00
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.923.769,01	-1.923.769,01	0,00	0,00	-3.638.941,53
5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.336.286,48	-1.336.286,48	0,00	0,00	-1.806.814,62
6. Sonstige Verbindlichkeiten	-2.956.534,54	-2.956.534,54	0,00	0,00	-4.408.644,25
7. Erhaltene Anzahlungen	-23.240.503,69	-23.240.503,69	0,00	0,00	-17.622.277,93
8. Summe aller Verbindlichkeiten	-138.893.527,78	-62.648.303,30	-37.163.718,78	-39.081.505,70	-120.993.811,66

Nachrichtlich anzugeben:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:

Bürgschaften und Patronatserklärungen

1.795.000,00

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen

Abrechnungsobjekt	AObj Bezeichnung	2023	2024
01050201	Bauhof	151.764,89	0,00
01090101	Orga. u. tech. Inf.-Verarbeit	45.943,00	0,00
02030101	Feuerwehr / Brandschutz	5.000,00	0,00
03010101	Jugendamt - GGS Overath	10.999,01	0,00
03010301	Jugendamt - GGS Vilkerath	4.000,00	0,00
03010401	Jugendamt - GGS Heiligenhaus	45.610,00	0,00
03010901	Jugendamt - Gymnasiums	10.333,36	0,00
03011201	Jugendamt - Sekundarschule	15.000,00	0,00
03020101	Schulrechtl. Angel.+ OGS Inves	1.928,67	0,00
03020105	CoronaSchulrechtl. Angel.+ OGS	1.077,30	0,00
12010101	Neub.u.Unterh.öffent.Verkehrsf	100.000,00	0,00
12010102	Neub.u.Unterh.Straßenbel	130.000,00	0,00
13030101	Gewässer- u. Hochwasserschutz	1.000,00	0,00
130401	Friedhofsverwaltung	10.000,00	0,00
IV01050201	Fahrzeuge Bauhof	230.000,00	0,00
IV01080104	Grundstücksmanagement Invest	0,00	889,00
IV01080106	Grunderwerb Pilgerstraße 54	0,00	29.847,75
IV01080107	Grunderwerb TH Vilkerath	0,00	32.768,08
IV01080208	Gute Schule 2020	177.400,67	86.392,68
IV01080211	InHK 3fach Turnhalle	0,00	555.459,73
IV01080212	Kernsanierung GS Heiligenhaus	5.364.895,01	252.314,84
IV01080217	Abbruch FWGH Overath	224.000,00	0,00
IV01080218	Sanierung u. Erweit. SZ Cyriax	801.875,88	657.411,69
IV01080222	Notstromversorgung Burgholzweg	16.227,00	0,00
IV01080228	Herrichtung Notfallkindergarte	0,00	9.996,73
IV01080265	Immobilienmanagement Invest.	0,00	20.359,49
IV01090105	Digitalisierung Schulen EDV	90.000,00	100.000,00
IV01090110	Orga. u. tech. Inf.-Ver. Inve.	0,00	23.477,90
IV020301	Beschaffung Feuerwehrfahrzeuge	530.000,00	854,24
IV02030132	Feuerwehr Investitionen	0,00	22.072,06
IV02030232	Katastrophenschutz Investition	0,00	17.360,00
IV08010104	Turnhalle Vilkerath	313.797,78	150,00
IV08010109	Turnhalle Zweifach Cyriax Bran	50.000,00	0,00
IV08010110	Sportplatz Marialinden	0,00	33.491,18
IV090102	InHK Städtebauliche Planungen	0,00	151.777,50
IV12010101	Ausbau Voßwinkeler Straße	5.399,36	265.449,58
IV12010118	Ausbau Talstraße BA I	0,00	262.141,08
IV12010150	Dorfstraße Brombach	0,00	531,04
IV12010154	Abtshöhe Straßenentwässerung	60.000,00	0,00
IV12010156	Brücke Schwarze - Sanierung	0,00	8.553,77
IV12010160	Neubau öffent.Verkehrsf	0,00	1.905,16
IV12010161	Neubau Straßenbeleuchtung	0,00	505.000,00
IV12010162	Böschungsrutsch Wasser	0,00	169.097,60
IV12010163	Böschungsrut. Niedergrützenbach	0,00	143.140,45
IV12010164	Klingenrath Baurechtl. Erschl.	0,00	184.930,00
IV12010169	Sanierungskonzept Immekeppel	0,00	71.917,90
IV12010170	WAP Böschungsrut. Weberhöhe	0,00	42.459,10

IV12010171	Stützwand Steinhaus	0,00	200.000,00
IV13010103	AggerErleben - InHK	293.760,00	380.160,00
IV13030104	Hochwasserschutz Katzbach	500.000,00	0,00
IV13030105	Löschwasserentnahmestellen	100.000,00	36.047,08
IV13030109	Dresbach Verrohrung Sportplatz	200.000,00	0,00
IV13030110	Teichanlage Immekeppel	200.000,00	550,45
IV13030112	Hochw.Schutz Mauer an der Sülz	200.000,00	95.000,00
IV13030115	Bachverrohrung Großdresbach	587.549,30	69.113,30
IV13030168	Gewässer- u. Hochwasser. Inv.	0,00	14.116,26
IV13040168	Friedhofsverwaltung Invest	0,00	285,01
		10.477.561,23	4.445.020,65

Aufstellung der noch nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen

Maßnahme	Invest-Nr.	Betrag
Neubau öffentlicher Verkehrsflächen/ -anlagen - Ausbau Voßwinkeler Straße	IV12010101	720.000,00 €
Ausbau Talstraße BA I	IV12010118	481.200,00 €

Anlage Beteiligungen gemäß § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW in Verbindung mit § 271 HGB

lfd. Nr.	Beteiligung	Höhe des Stammkapitals	Höhe des Jahres- ergebnisses	(durchgerechneter) Anteil der Stadt Overath am Stammkapital		Beteiligungsart
		31.12.2024	31.12.2024			
		TEUR	TEUR	TEUR	%	
1	Stadtwerke Overath – Entsorgung	0	2.410	0	100	unmittelbar
2	Stadtwerke Overath – Versorgung	2.050	-588	2.050	100	unmittelbar
3	Stadtwerke Overath Entwicklungsgesellschaft mbH (SEGO)	25	0	25	100	mittelbar
4	Stadtwerke Overath Energiegesellschaft mbH (O-Saft)	25	0	25	100	mittelbar
5	Mensa GmbH	25	0	25	100	unmittelbar
6	AggerEnergie GmbH	33.618	7.900	778	2,32	unmittelbar
7	Rheinisch Bergische Wirtschaftsförderungs GmbH	74,3	-834	1,8	2,45	unmittelbar
8	NRW.Urban Kommunale Entwicklung GmbH	300	9	1	0,33	unmittelbar
9	d-NRW AöR	1.385	0	1	0,07	unmittelbar
10	Volkshochschul- und Musikschulzweckverband Overath/Rösrath	25	0	12,5	50	unmittelbar
11	Südwestfalen-IT (Kommunaler Zweckverband)	25	0	0,42	1,68	unmittelbar
12	Bergische Wertstoff-Sammel-GmbH (BWS)	74	10	3,5	4,76	unmittelbar

Grau hinterlegte Werte sind Stand 2023, da zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses keine aktuelleren Daten vorliegen.



Lagebericht 2024

**Lagebericht
der
Stadt Overath**

für das
Haushaltsjahr

2024

Inhaltsverzeichnis

1.	Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	3
2.	Ergebnisrechnung	3
2.1	Jahresergebnis.....	3
2.1.1	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4
2.1.2	Außerordentliches Ergebnis	4
2.2	Ertragslage	5
2.2.1	Entwicklung der Steuern und ähnlichen Abgaben	7
2.2.2	Entwicklung der Zuwendungen	9
2.2.3	Entwicklung andere Erträge.....	11
2.3	Aufwandslage.....	13
2.3.1	Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen	14
2.3.3	Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen	18
2.3.4	Entwicklung der Transferaufwendungen.....	20
2.3.5	Entwicklung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen.....	21
2.4	Entwicklung der Finanzerträge, Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen	22
3.	Finanzrechnung	24
3.1	Allgemeine Entwicklung.....	24
3.2	Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	24
3.3	Entwicklung des Saldos aus Investitionstätigkeit	25
4.	Vermögens- und Schuldenlage	27
4.1	Aktiva	28
4.1.1	Entwicklung des Anlagevermögens	28
4.1.2	Entwicklung des Umlaufvermögens.....	29
4.2	Passiva.....	29

4.2.1	Entwicklung des Eigenkapitals	30
4.2.2	Entwicklung der Sonderposten	33
4.2.3	Entwicklung der Rückstellungen.....	33
4.2.4	Entwicklung der Schulden	33
5.	Kennzahlenset	34
6.	Prognosebericht - Risiken und Chancen, Nachhaltigkeitssatzung	38
7.	Ereignisse nach Erstellung des Jahresabschlusses	42

1. Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i. V. m. § 38 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen - KomHVO NRW-) ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz und dem Anhang. Nach § 38 Abs. 2 der KomHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Gemäß § 49 der KomHVO NRW ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt wird. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Overath einzugehen und soweit es möglich ist, werden Ausführungen zur Entwicklung im Gesamtzeitraum gemacht.

2. Ergebnisrechnung

2.1 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Ein Jahresüberschuss führt zu einer Erhöhung des Eigenkapitals, während ein Jahresfehlbetrag das Eigenkapital entsprechend vermindert. Langfristig ist mindestens ein ausgeglichenes Jahresergebnis erforderlich, um einen fortlaufenden Verzehr des Eigenkapitals zu vermeiden. Können alle Aufwendungen eines Haushaltsjahres vollständig durch die Erträge desselben Haushaltsjahres gedeckt werden, wird ein Beitrag zur Wahrung der Generationengerechtigkeit geleistet. Voraussetzung hierfür ist jedoch, dass parallel die kontinuierlich erforderlichen Neu- und Ersatzinvestitionen vorgenommen werden.

Das Jahresergebnis ist die Summe des ordentlichen Ergebnisses, des Finanzergebnisses und des außerordentlichen Ergebnisses. Es liegt mit einem Fehlbetrag von 3.778.935,61 EUR mit 2.894.221,17EUR unter dem geplanten Jahresfehlbetrag von 6.673.157,00 EUR.

Das Jahresergebnis wird wie folgt dargestellt:

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023 EUR	fortgeschr. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung fortgeschr. Ansatz abzügl. Ergebnis	
				2024 EUR	2024 %
Ordentliche Erträge	-83.088.227,29	-78.539.457	-82.363.629,85	3.824.172,85	-4,9%
Ordentliche Aufwendungen	90.185.253,58	85.817.614	86.368.819,55	- 551.205,55	-0,6%
Ordentliches Ergebnis	7.097.026,29	7.278.157	4.005.189,70	3.272.967,30	45,0%
Finanzerträge	-711.979,08	-2.227.100	- 3.041.400,16	814.300,16	-36,6%
Zinsen und sonstige Aufwendungen	2.162.268,20	2.448.100	2.815.146,07	- 367.046,07	-15,0%
Finanzergebnis	1.450.289,12	221.000	- 226.254,09	447.254,09	202,4%
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	8.547.315,41	7.499.157	3.778.935,61	3.720.221,39	49,6%
Außerordentliches Ergebnis	-3.075.352,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Jahresergebnis vor globalen Minderaufwand	5.471.963,41	7.499.157	3.778.935,61	3.720.221,39	49,6%
Globaler Minderaufwand	0,00	-826.000	0,00	-826.000,00	100,0%
Jahresergebnis	5.471.963,41	6.673.157	3.778.935,61	2.894.221,39	43,4%

2.1.1 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge (Ordentliches Ergebnis), ergänzt um das Finanzergebnis, gedeckt werden können. Es bildet somit das Ergebnis des operativen Verwaltungshandelns in Form von Fehlbeträgen oder Überschüssen ab. Langfristig ist ein Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erforderlich. Überschüsse im Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigen, dass insbesondere die Abschreibungen und die Zinsaufwendungen erwirtschaftet werden konnten und damit finanzielle Mittel zur Finanzierung und zum Erhalt des städtischen Vermögens zur Verfügung stehen. Der erwirtschaftete Finanzierungsbeitrag bildet die Grundlage für die stetige Aufgabenerfüllung der Stadt Overath im Einklang mit § 75 Abs. 1 Satz 1 Gemeindeordnung NRW.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres 2024 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 3.778.935,61 EUR ab. Gegenüber dem geplanten Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Minderung in Höhe von 3.720.221,39 EUR. Zur weiteren Erläuterung wird auf die nachfolgenden Abschnitte 2.2 Ertragslage und 2.3 Aufwandslage verwiesen.

2.1.2 Außerordentliches Ergebnis

In der kommunalen Rechnungslegung werden im außerordentlichen Ergebnis die Bilanzierungshilfen des Corona und Ukraine Isolierungsgesetzes (CUIG NRW) abgebildet. Die hieraus resultierenden Beträge werden als außerordentliche Erträge erfasst und dem Aktivposten „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ zugeführt. Dieser Aktivposten ist ab 01.01.2026 planmäßig über einen Zeitraum von bis zu 50 Jahren mindestens jedoch um mindestens ein 50-igstel jährlich, abzuschreiben. Der herausstehende Abschreibungsaufwand wird als außerordentlicher Aufwand im außerordentlichen Ergebnis ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2024 ist die rechtliche Anwendbarkeit der Bilanzierungshilfe ausgelaufen. Abschreibungen darauf sind jedoch noch nicht vorzunehmen. Daher werden im außerordentlichen Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 keine entsprechenden Werte ausgewiesen.

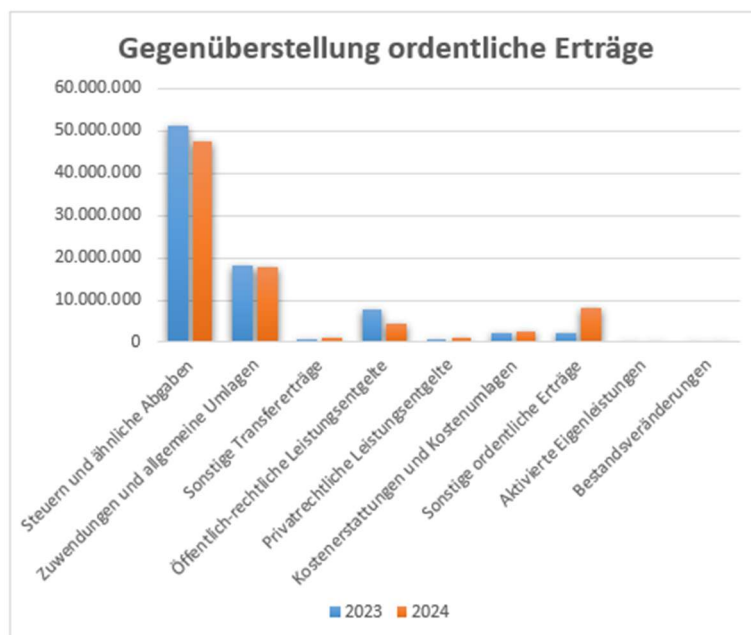
Rückblickend wurden in den Haushaltsjahren 2020 bis 2023 Bilanzierungshilfen nach dem CUIG NRW in Höhe von 11.658.584,83 EUR aktiviert. Die Ergebnisrechnungen dieser Haushaltsjahre 2020 bis 2023 wurden in entsprechenden Höhe entlastet. Die künftig vorzunehmenden Abschreibungen in Höhe von jährlich 233.171,70 EUR werden die Haushaltsjahre ab 2026 zusätzlich belasten und die jeweiligen Jahresergebnisse entsprechend reduzieren.

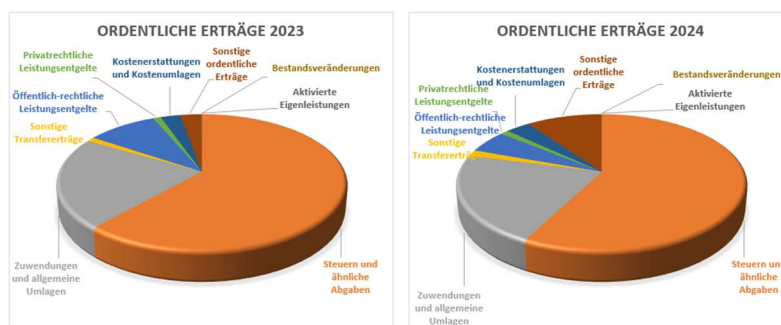
2.2 Ertragslage

Das Haushaltsjahr 2024 ist durch einen deutlichen Einbruch der Gewerbesteuererträge geprägt. Gegenüber der Haushaltsplanung ergibt sich eine Abweichung von rd. 29%, was einem Minderertrag von etwa 6 Mio. EUR entspricht. Die unerwartet stark reduzierte Ertragslage machte die Aufstellung einer Nachtragssatzung erforderlich. Die Nachtragssatzung wurde am 25.09.24 vom Rat beschlossen.

Ausgehend von den ordentlichen Erträgen wird die Ertragslage nachfolgend dargestellt und erläutert:

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023 EUR	fortgeschr. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung fortgeschr. Ansatz abzügl. Ergebnis	
				2024 EUR	2024 %
Steuern und ähnliche Abgaben	51.234.855,26	45.746.549,00	47.501.227,24	-1.754.678,24	-3,8%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.010.206,44	14.642.029,00	17.631.324,93	-2.989.295,93	-20,4%
Sonstige Transfererträge	887.957,11	1.632.180,00	1.176.702,26	455.477,74	27,9%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.623.338,95	3.848.741,20	4.371.810,30	-523.069,10	-13,6%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	850.732,00	816.151,00	913.004,93	-96.853,93	-11,9%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.148.462,70	3.175.356,58	2.635.590,13	539.766,45	17,0%
Sonstige ordentliche Erträge	2.236.404,79	8.668.450,00	8.116.127,32	552.322,68	6,4%
Aktivierte Eigenleistungen	96.270,04	10.000,00	17.842,52	-7.842,52	-78,4%
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
ordentliches Ergebnis	83.088.227,29	78.539.456,78	82.363.629,63	-3.824.172,85	-4,9%





2.2.1 Entwicklung der Steuern und ähnlichen Abgaben

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Hebesätze	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%
Grundsteuer A	360	360	360	360	360	360	360	360	360	360
Grundsteuer B	850	850	850	850	850	850	850	850	850	850
Gewerbsteuer	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465

Die Hebesätze der Stadt Overath sind von jahrelanger Kontinuität geprägt. Eine Anpassung der Hebesätze im Rahmen der Nachtragssatzung erfolgt nicht. Aufgrund der zeitlichen Abfolge wäre eine rückwirkende Erhöhung zum 01.01.2024 rechtlich nicht mehr zulässig gewesen.

Die Stadt Overath hat die Hebesätze ab dem Haushaltsjahr 2025 in allen Bereichen erhöht. Das Haushaltssicherungskonzept 2025/2026 sieht darüber hinaus eine stufenweise Erhöhung der Hebesätze in den Folgejahren vor. Vor dem Hintergrund der überwiegend gesetzlich festgesetzten Aufgaben der Kommune und der damit verbundenen Aufwands- und Ausgabenstruktur wird derzeit kein anderer entscheidender und zielführender Ansatz gesehen, der geeignet wäre, den künftigen erforderlichen und rechtlich gebotenen Haushaltsausgleich zu erreichen. Die Anpassung der Ertragslage entbindet jedoch nicht von der Verpflichtung, parallel die Aufwandsseite effizient zu gestalten und vorhandene Einsparpotenziale konsequent zu erschließen. Grundsätzlich wäre eine perspektivische Senkung der Steuerbelastung wünschenswert, um lokale Impulse für wirtschaftliche Entwicklung zu ermöglichen. Das durch das Landes- und Bundesrecht vorgegebene Aufgabenportfolio lässt der kommunalen Ebene hierfür jedoch derzeit kaum Spielräume, ohne dass Pflichtverletzungen zu befürchten wären und damit die stetige Aufgabenerfüllung gefährdet wäre. Im Weiteren wird auf die Ausführungen zur Prognoseberichterstattung und die Chancen und Risiken in Abschnitt 5 verwiesen.

Die Steuern und ähnlichen Abgaben setzten sich wie folgt zusammen:

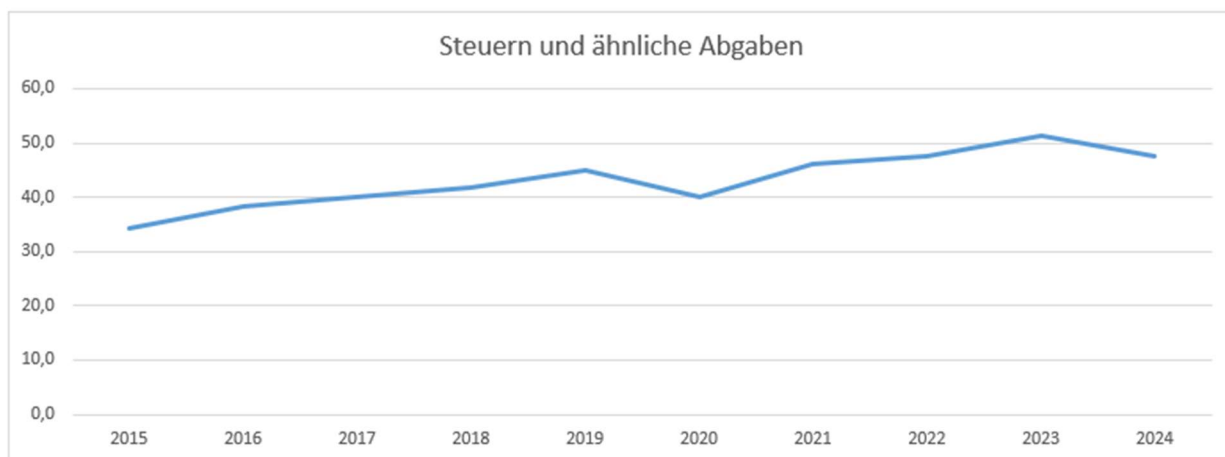
Steuern und sonstige Abgaben	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Abweichung fortgeschr. Ansatz abzügl. Ergebnis	
	2023	2024	2024	2024	2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	%
Grundsteuer A	86.296	85.500	86.357	-857	-1,0%
Grundsteuer B	8.943.398	8.990.000	9.026.167	-36.167	-0,4%
Gewerbesteuer	20.785.921	14.930.000	15.627.789	-697.789	-4,7%
Anteil Einkommensteuer	17.051.315	17.005.388	18.244.936	-1.239.548	-7,3%
Anteil Umsatzsteuer	1.874.587	1.914.830	1.986.824	-71.994	-3,8%
Vergnügungssteuer	431.081	605.000	382.858	222.142	36,7%
Hundesteuer	243.015	250.000	239.951	10.049	4,0%
Zweitwohnungssteuer	56.124	70.000	59.169	10.831	15,5%
Ausgleichsleistungen	1.763.118	1.895.831	1.847.176	48.655	2,6%
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	51.234.855	45.746.549	47.501.227	-1.754.678	-3,8%

Das folgende Runddiagramm stellt die prozentuale Verteilung der Erträge für Steuern und sonstige Abgaben im Haushaltsjahr 2024 dar und verdeutlicht die Gewichtung der einzelnen Positionen innerhalb dieser Ertragsart.



Die folgende Tabelle sowie das zugehörige Liniendiagramm zeigen die Entwicklung der Steuern und ähnlichen Abgaben der Stadt Overath im Zeitraum von 2015 bis 2024 und veranschaulichen die Veränderungen dieser zentralen Ertragsposition im Zeitverlauf.

Erträge in Mio. EUR	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Steuern und ähnliche Abgaben	34,3	38,2	40,0	41,7	45,0	40,0	46,0	47,7	51,2	47,5



Über mehrere Jahre hinweg zeigt sich ein nahezu kontinuierlicher Anstieg der Steuererträge, der auf die Ansiedlung neuer Gewerbebetriebe und deren wirtschaftlichen Erfolge, aber auch höhere Erträge aus den Anteilen an der Umsatzsteuer sowie am Einkommensteueraufkommen zurückzuführen ist. Die allgemeine Wirtschaftsleistung ist vor Ort in Overath vom Haushaltsjahr 2023 nach 2024 unerwartet eingebrochen, was in der graphischen Darstellung deutlich sichtbar wird. Es darf erwartet werden, dass sich die Wirtschaftsleistung in den kommenden Jahren wieder erholen kann. Neu zu erschließende Gewerbeflächen sind in den im Haushaltsjahr 2025 beschlossenen Flächennutzungsplan aufgenommen worden. Weitere positive Effekte, z. B. aus der Realisierung des DB-Haltepunktes Vilkerath, können ebenfalls erwartet werden.

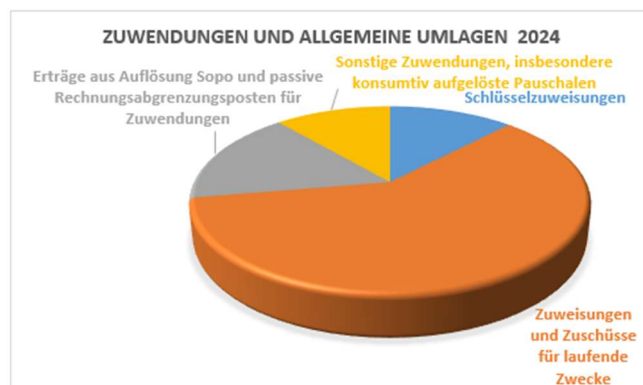
2.2.2 Entwicklung der Zuwendungen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen stellen neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite dar. Die Ergebnisse im Jahr 2024 sind insbesondere durch die Schlüsselzuweisungen sowie die Zuweisungen im Bereich der Kinder- und Jugendarbeit geprägt. Die Stadt Overath hat ab 02.11.2025 begonnen ein zentrales Finanzmittelmanagement zu implementieren. Ziel ist es die laufenden Erträge sowie die Auflösungsbeträge der Sonderposten durch verstärkte Inanspruchnahme von Fördermitteln für Investitionsmaßnahmen zu steigern.

Die Zuwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Abweichung fortgeschr. Ansatz abzügl. Ergebnis	
	2023	2024	2024	2024	2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	%
Schlüsselzuweisungen	2.753.387,00	2.141.802	2.142.877,00	-1.075,00	-0,1%
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.676.538,28	9.430.661	10.608.458,76	-1.177.797,76	-12,5%
Erträge aus Auflösung Sopo und passive Rechnungsabgrenzungsposten für Zuwendungen	2.826.173,88	2.290.325	2.883.811,36	-593.486,36	-25,9%
Sonstige Zuwendungen, insbesondere konsumtiv aufgelöste Pauschalen	1.754.107,28	779.241	1.996.177,81	-1.216.936,81	-156,2%
Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.010.206,44	14.642.029,00	17.631.324,93	-2.989.295,93	-20,4%

Das folgende Runddiagramm stellt die prozentuale Verteilung der Zuwendungen im Haushaltsjahr 2024 dar und verdeutlicht die Gewichtung der einzelnen Positionen innerhalb dieser Ertragsposition.



Die Höhe der Schlüsselzuweisungen richtet sich insbesondere nach der kommunalen Steuerkraft. Die Steuerkraft berechnet sich aus den Steuererträgen multipliziert mit den durchschnittlichen Hebesätzen (fiktive Hebesätze) des Landes NRW. Erzielt eine Kommune bei gleichbleibender Steuerkraft gegenüber dem Vorjahr höhere Gewerbesteuererträge, sinken in der Regel die Erträge aus Schlüsselzuweisungen im Folgejahr. Die Anhebung von Hebesätzen führt zwar zu höheren Steuererträgen vor Ort, muss jedoch nicht zwangsläufig eine entsprechende Erhöhung der maßgeblichen Steuerkraft nach sich ziehen.

Erhöhen alle Städte und Gemeinden in NRW ihre Hebesätze, wirkt sich dies auf die Höhe der fiktiven Hebesätze des Landes NRW aus. Das Zusammenspiel aller Parameter zur Ermittlung der gemeindlichen Steuerkraft und das Verhältnis der jeweiligen Steuerkraft aller kreisfreien Städte und aller kreisangehörigen Städte und Gemeinden untereinander nimmt letztlich Einfluss auf die Höhe der örtlichen Schlüsselzuweisungen. Eine verlässliche Prognose ist aufgrund der Einflussfaktoren und deren derzeit hoher Volatilität im Rahmen der Haushaltsplanung kaum noch möglich. Zudem liegen die Festsetzungen der Schlüsselzuweisungen im jährlichen Gemeindefinanzierungsgesetz in der Regel zeitlich nach dem Beschluss über die Haushaltssatzung. Dies erklärt die Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2024.

Soweit möglich setzt die Stadt Overath Fördermittel und Zuweisungen ein, um Aufwendungen und Investitionsausgaben zu finanzieren. Die Haushalts- und Finanzlage der Stadt Overath zeigt jedoch weiterhin deutlich, dass die Pflichtaufwendungen insbesondere in den Bereichen Jugend und Soziales, die

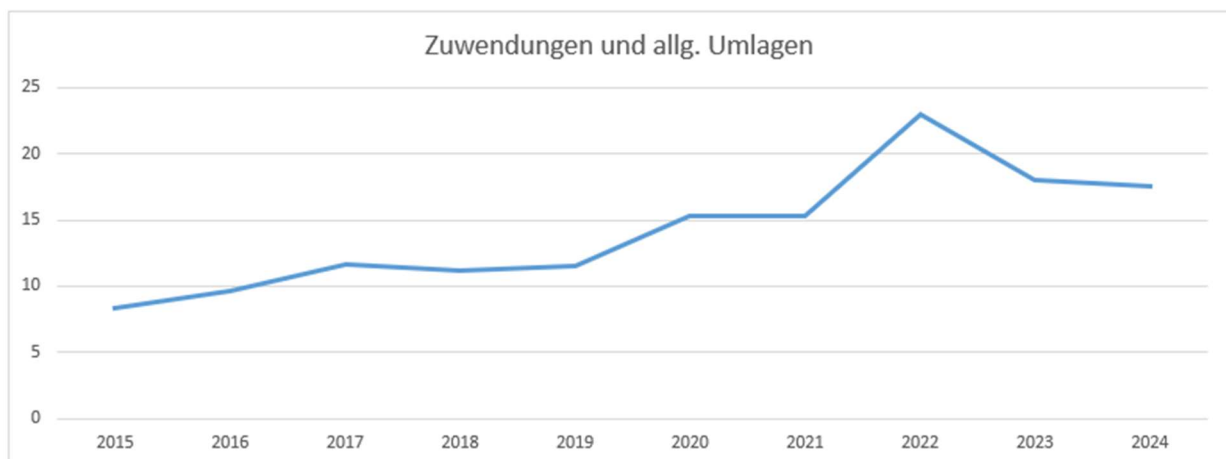
Personalaufwendungen und die Aufwendungen für die Kreisumlage stetig steigen. Damit besteht die strukturelle Unterfinanzierung der Stadt Overath, wie bereits in den Vorjahren, weiterhin uneingeschränkt fort.

Perspektivisch ist allgemein mit Entlastungen der kommunalen Finanzwirtschaft durch das Sondervermögen des Bundes sowie durch das Altschuldenentlastungsgesetz zu rechnen. Beide Maßnahmen wirken sich jedoch noch nicht auf die Haushalts- und Finanzlage im Haushaltsjahr 2024 der Stadt Overath aus.

Die Erträge liegen insgesamt über dem fortgeschriebenen Ansatz. Dies ist insbesondere auf die Mehrerträge bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen zurückzuführen.

Im mehrjährigen Vergleich zeigt sich insgesamt eine Zunahme der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, die jedoch mit den Aufwandssteigerungen der letzten Jahre nicht Schritt halten kann.

Erträge in Mio. EUR	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zuwendungen und allg. Umlagen	8,3	9,6	11,6	11,2	11,5	15,3	15,3	23,0	18,0	17,6

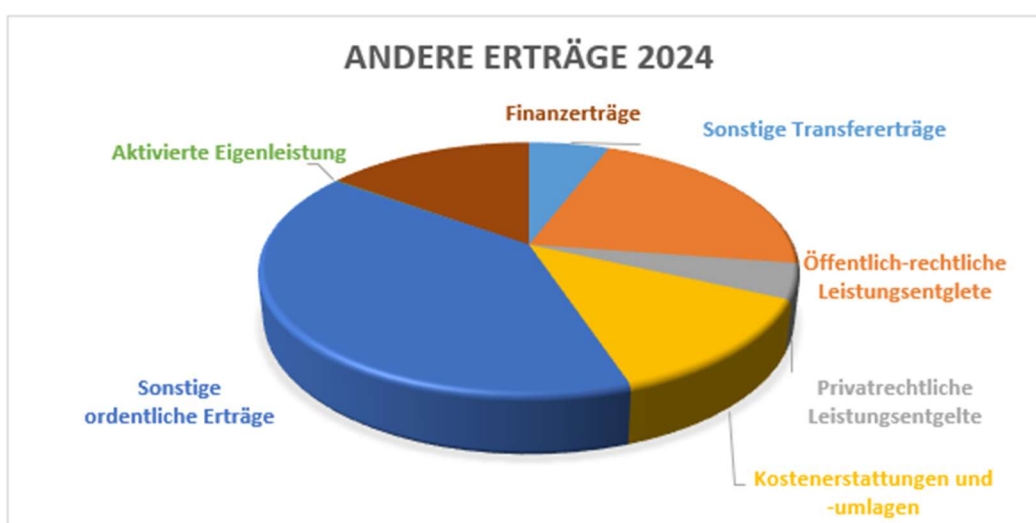


2.2.3 Entwicklung andere Erträge

In den anderen Erträgen werden in der Berichterstattung die nachstehenden Positionen der Ergebnisrechnung zusammen betrachtet.

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

andere Erträge	Ergebnis 2023 EUR	fortgeschr. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung fortgeschr. Ansatz abzügl. Ergebnis	
				2024 EUR	2024 %
Sonstige Transfererträge	887.957,00	1.632.180,00	1.176.702,26	455.477,74	27,9%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.623.339,00	3.848.741,20	4.371.810,30	-523.069,10	-13,6%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	850.732,00	816.151,00	913.004,93	-96.853,93	-11,9%
Kostenerstattungen und - umlagen	2.148.463,00	3.175.356,58	2.635.590,13	539.766,45	17,0%
Sonstige ordentliche Erträge	2.236.405,00	8.668.450,00	8.116.127,32	552.322,68	6,4%
Aktivierte Eigenleistung	96.270,00	10.000,00	17.842,52	-7.842,52	-78,4%
Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Finanzerträge	711.979,00	2.227.100,00	3.041.400,16	-814.300,16	-36,6%
Summe andere Erträge	14.555.145,00	20.377.978,78	20.272.477,62	105.501,16	0,5%



Die sonstigen **Transfererträge** sind geprägt durch Zuweisungen für Flüchtlinge.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** beinhalten die Verwaltungsgebühren; ein wesentlicher Anteil entfällt auch auf die Bereiche Bestattungswesen, Elternbeiträge und Abfallentsorgung.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** enthalten im Wesentlichen Miet- und Pächterträge.

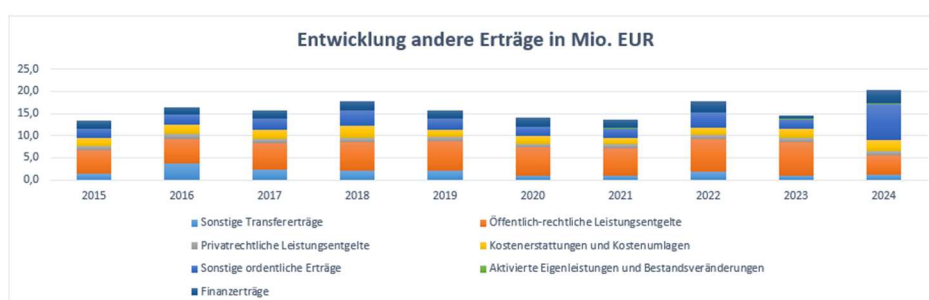
Die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** enthalten insbesondere die Erstattungen des Landes für die unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge, ebenso sind in dieser Position die Erstattungen für Personalkosten, sowie die Zahlungen an die Eigenbetriebe enthalten.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** sind geprägt durch die nicht zahlungswirksame Auflösung von Rückstellungen, Wertberichtigungen bei den Forderungen und Konzessionsabgaben.

Bei den **aktivierten Eigenleistungen** handelt es sich maßgeblich um Bauhofleistung auf den Friedhöfen.

Die Rückschau gewährt Einblicke in die tatsächliche Entwicklung der Erträge:

andere Erträge in Mio. Euro	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Sonstige Transfererträge	1,5	3,6	2,3	2,2	2,2	1,0	1,0	1,9	0,9	1,2
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5,2	5,6	6,0	6,4	6,6	6,3	6,2	7,4	7,6	4,4
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,0	1,2	1,0	0,9	0,8	0,8	0,9	0,8	0,9	0,9
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1,8	2,1	2,1	2,7	1,8	1,8	1,4	1,6	2,1	2,6
Sonstige ordentliche Erträge	2,1	2,2	2,4	3,5	2,4	2,2	2,1	3,6	2,2	8,1
Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1
Finanzerträge	1,7	1,8	1,9	2,0	2,0	2,0	2,0	2,4	0,7	3,0

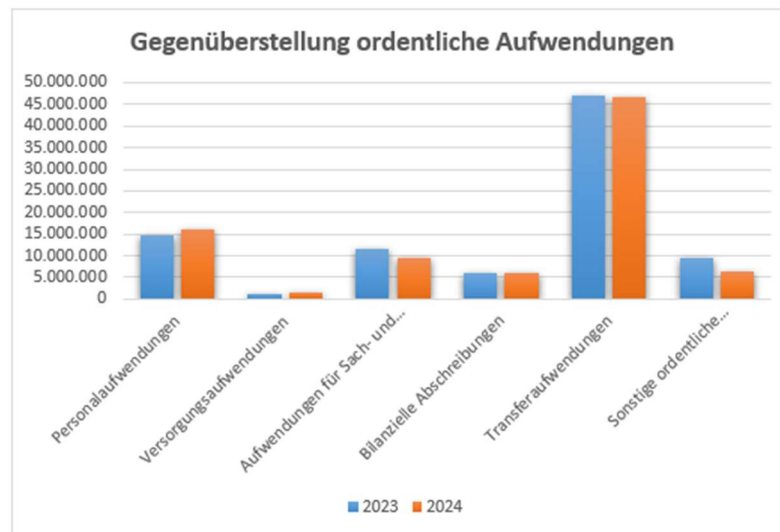


2.3 Aufwandslage

Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 86.368.819,55 EUR liegen um 551.205,77 EUR über dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Minderung gegenüber dem Vorjahreswert ist zu großen Teilen auf die sonstigen ordentlichen Aufwendungen zurückzuführen, welche sich aus geringeren Zuführungen bei den sonstigen Rückstellungen ergeben.

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

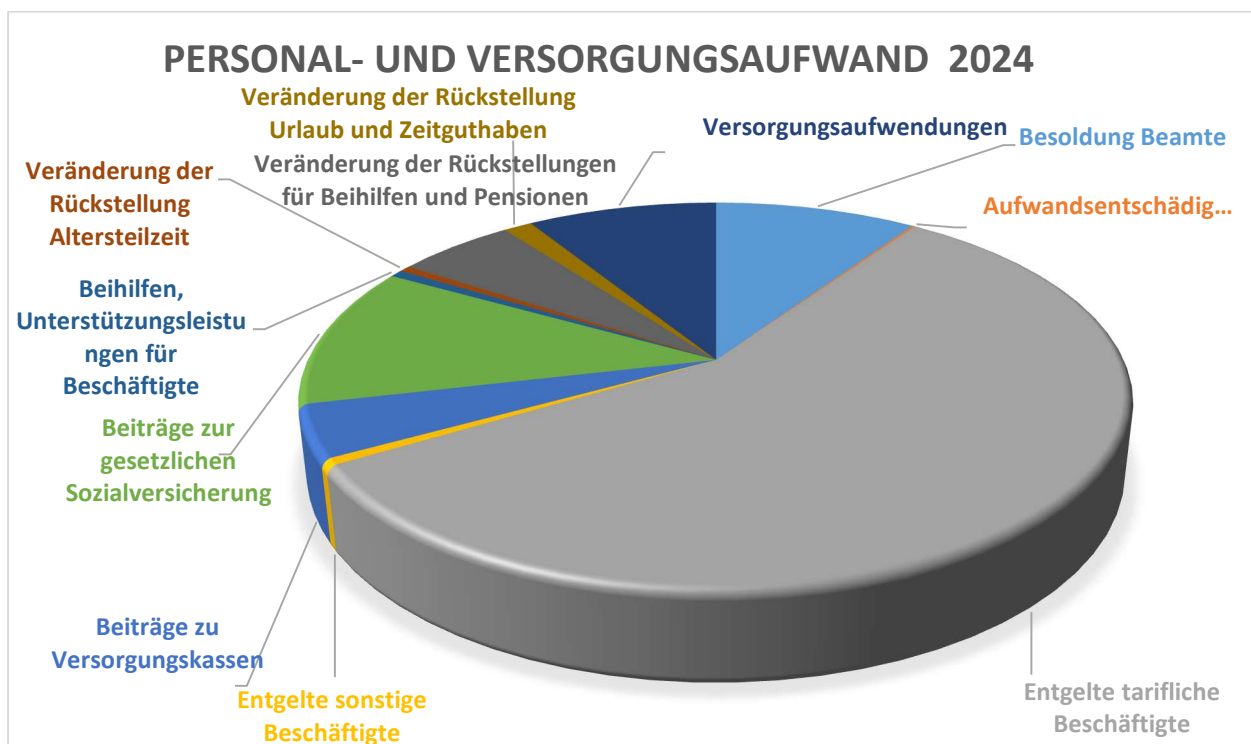
Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023 EUR	fortgeschr. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung fortgeschr. Ansatz abzügl. Ergebnis	
				2024 EUR	2024 %
Personalaufwendungen	14.861.556,36	15.579.262,00	16.078.447,32	-499.185,32	-3,2%
Versorgungsaufwendungen	1.148.634,02	1.315.000,00	1.581.855,08	-266.855,08	-20,3%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.635.065,75	10.801.760,85	9.493.931,30	1.307.829,55	12,1%
Bilanzielle Abschreibungen	6.069.925,67	5.209.169,00	6.087.221,31	-878.052,31	-16,9%
Transferaufwendungen	46.928.105,55	48.121.422,00	46.828.053,74	1.293.368,26	2,7%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.541.966,23	4.790.999,93	6.299.310,80	-1.508.310,87	-31,5%
ordentliche Aufwendungen	90.185.253,58	85.817.613,78	86.368.819,55	-551.205,77	-0,6%



2.3.1 Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023 EUR	fortgeschr. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung fortgeschr.	
				2024 EUR	2024 %
Besoldung Beamte	1.824.738,94	0	1.679.614,35		
Aufwandsentschädigung Beamte	23.131,86		23.079,48		
Entgelte tarifliche Beschäftigte	9.226.460,03	15.579.262	10.142.455,51	5.436.806,49	34,9%
Entgelte sonstige Beschäftigte	85.094,18	0	97.191,10		
Beiträge zu Versorgungskassen	685.012,22	0	785.513,71		
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.830.432,66	0	2.109.096,45		
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	136.864,11	0	109.932,96		
Veränderung der Rückstellung Altersteilzeit	-112.811,04		-89.640,86		
Veränderung der Rückstellungen für Beihilfen und Pensionen	1.102.276,88	0	983.161,14		
Veränderung der Rückstellung Urlaub und Zeitguthaben	60.356,52		238.043,48		
Personalaufwendungen	14.861.556,36	15.579.262	16.078.447,32	5.436.806,49	34,9%
Versorgungsaufwendungen	1.148.634,02	1.315.000	1.581.855,08	-266.855,08	-20,3%
Personal- und Versorgungsaufwand	16.010.190,38	16.894.262	17.660.302,40	5.169.951,41	30,6%



Der tatsächlich im Haushaltsjahr 2024 geleistete Personalaufwand bleibt hinter den Planansätzen zurück. Dies ist auf im Durchschnitt rd. 10 unbesetzte Stellen in der Belegschaft zurückzuführen. Die

Gegenüberstellung des geleisteten Personalaufwandes gegenüber dem Vorjahr zeigt einen ansteigenden Personalaufwand, welcher aus den Tarifierhöhungen zum 01.03.2024 um 200 EUR sowie zusätzlich 5,5% resultiert.

Die Versorgungsaufwendungen liegen 266.855,08 EUR über dem Planansatz und 433.221,06 EUR über dem Wert des Vorjahres. Dies ist unter anderem durch die höhere Zuführung zu Pensions- und Beihilfe-Rückstellungen sowie durch die höhere Beihilfeumlage zu begründen.

Die Entwicklung der Personalaufwendungen gegenüber den Vorjahren wird wie folgt dargestellt:

in Mio. Euro	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personalaufwendungen	9	9,4	9,9	10,6	11	13	12,9	13	14,9	16,1
Versorgungsaufwendungen	1,5	0,8	1,1	1,4	1,1	1,8	1	1	1,1	1,5



Kommunalverwaltungen sind in erster Linie Dienstleister für die Bürgerinnen und Bürger vor Ort, einerseits in fürsorglicher Rolle andererseits in ordnender und sichernder Rolle. Insbesondere entwickeln und erhalten sie die örtliche Infrastruktur für Bildung, Sport, Kultur, Feuer- und Rettungswesen sowie Verkehrsanlagen. In gleicher Weise werden sie auch für das örtliche Gewerbe tätig. Die vielfältigen und herausfordernden Aufgabenstellungen und Dienstleistungen benötigen qualifiziertes Fachpersonal. Vor dem Hintergrund der Haushaltslasten wird zu prüfen sein, wie den hohen Belastungen aus dem Personaletat mit Blick auf eine Stabilisierung der steuerlichen Hebesätze begegnet werden kann. Die Stadt Overath wird sich den Herausforderungen des Arbeitsmarktes stellen, damit auch künftig qualifiziertes Fachpersonal die stetige Aufgabenerfüllung bewältigen kann. Moderne Softwareverfahren und auch der Einsatz von Zukunftstechnologien eröffnen für künftige Jahre Möglichkeiten, Personalstellen durch kluge strategische Planungen im Rahmen der natürlichen Fluktuation zu reduzieren und den Anstieg der Personalaufwendungen einzubremsen oder gar abzusenken. Als attraktiver Arbeitgeber wird die Stadt Overath im Wettbewerb um die knappe Ressource Personal den Fokus auf angemessene und marktfähige Besoldungs- und Entgeltzahlungen richten müssen und eine moderne Arbeitsplatzausstattung und -gestaltung anstreben müssen. Daneben gilt es auch das Aufgabenportfolio

zu analysieren und sich zunehmend auf kommunale Kernaufgaben zu beschränken. Das Zusammenspiel aller Faktoren eröffnet erst Spielräume, den vielfältigen Zielen gerecht zu werden.

2.3.2 Entwicklung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes

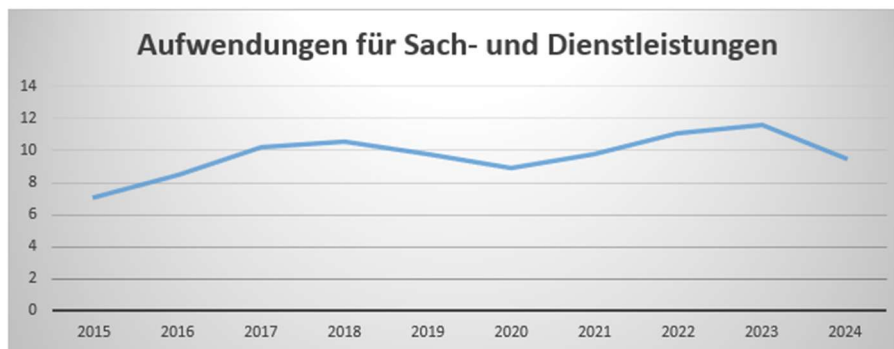
Der Gesamtbetrag der absoluten Abweichungen zwischen Ansatz und Ergebnis beläuft sich auf 1.307.830 EUR. Die größten Einsparungen wurden bei der Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (1.019.309 EUR) erzielt. Gleichzeitig weisen die Aufwendungen für die Instandhaltung und Bewirtschaftung der Infrastruktur einen Überschreibungsbetrag von 479.744 EUR auf, sowie die Unterhaltung des beweglichen Vermögens mit einem Überschreibungsbetrag von 21.273 EUR.

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023 EUR	fortgeschr. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung fortgeschr. Ansatz abzügl. Ergebnis	
				2024 EUR	2024 %
Kostenerstattungen an andere Träger (Straßen NRW, Stadtwerke, Jugendhilfeträger)	683.461	899.141	440.147	458.994	51,0%
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	103.092	141.575	115.950	25.625	18,1%
Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	804.170	1.605.325	586.016	1.019.309	63,5%
Instandhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur	3.812.543	2.234.285	2.714.029	-479.744	-21,5%
BGA, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	605.634	730.818	614.076	116.742	16,0%
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	3.044.533	2.328.733	2.840.696	-511.962	-22,0%
Fahrzeugunterhaltung	252.410	422.833	262.012	160.821	38,0%
Unterhaltung bewegliches Vermögen	139.116	118.309	139.582	-21.273	-18,0%
Sonstige Sach- und Dienstleistungen, insbesondere Schülerbeförderung,	2.190.106	2.320.742	1.781.424	539.318	23,2%
Gesamt	11.635.065	10.801.761	9.493.931	1.307.830	12,1%



Die Abweichungsanalyse zeigt, dass vor allem die Kosten für die Instandhaltung von Grundstücken und die Budgetabweichungen überproportional beeinflusst haben. Positive Abweichungen liegen darüber hinaus bei BGA, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen, der Fahrzeugunterhaltung und den sonstigen Sach- und Dienstleistungen. Für die kommenden Planungsperioden ist eine detaillierte Überprüfung der Instandhaltungsprogramme sowie ein verbessertes Kostenmonitoring in den Blick zu nehmen, um die Planungsgenauigkeit zu erhöhen.

in Mio. Euro	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7,1	8,5	10,2	10,6	9,8	8,9	9,8	11,1	11,6	9,5



Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen weisen im betrachteten zurückliegenden Zeitraum eine insgesamt volatile Entwicklung auf, die jedoch eine Tendenz zur Stabilisierung in den letzten Jahren zeigt. Die Aufwendungen stiegen von 7,1 Mio. EUR im Jahr 2015 auf 9,5 Mio. EUR im Jahr 2024. Dies entspricht einer absoluten Steigerung von 2,4 Mio. EUR bzw. einem Wachstum von rund 34 %. In den Jahren 2015 bis 2018 verzeichneten die Aufwendungen ein signifikantes Wachstum von durchschnittlich 14,5 % pro Jahr. Dies ist auf eine Intensivierung von Instandhaltungsleistungen und Beratungsleistungen zurückzuführen. Darin enthalten ist auch die Entwicklung in Folge allgemeiner Preissteigerungen.

Nach dem starken Wachstum folgte eine Phase der Konsolidierung, in der die Aufwendungen zunächst leicht stiegen (2018) und dann in den Jahren 2019 und 2020 sanken. Konsolidierungs- und Sparmaßnahmen greifen. Insbesondere der Rückgang im Jahr 2020 steht im Zusammenhang mit Auswirkungen der COVID-19-Pandemie und hängt mit verbundenen Einschränkungen zusammen. In den Jahren 2021 bis 2023 sind die Kosten wiederum gestiegen und erst 2024 wieder gesunken.

2.3.3 Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen

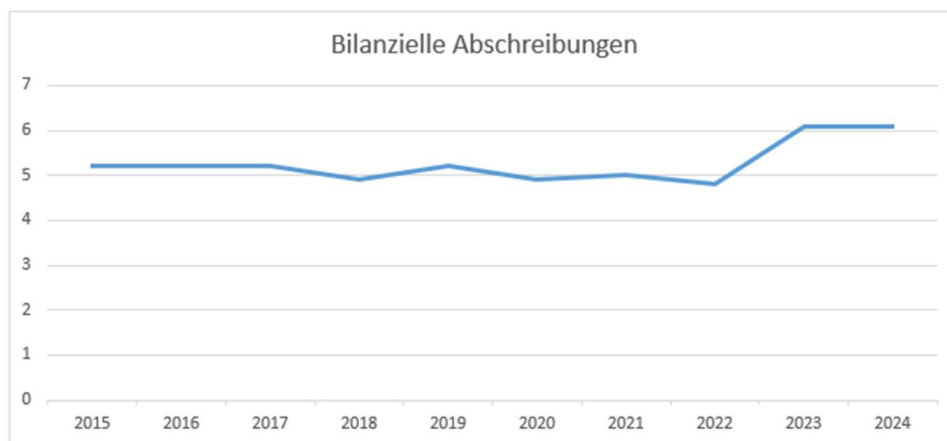
Die Abschreibungen zeigen den jährlichen Werteverzehr des Anlagevermögens und damit den technisch wirtschaftlichen Verfall von Vermögenswerten.

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023 EUR	fortgeschr. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung fortgeschr. Ansatz abzügl. Ergebnis	
				2024 EUR	2024 %
Bilanzielle Abschreibungen	6.069.926	5.209.169	6.087.221	-878.052	-16,9%

Die bilanziellen Abschreibungen stiegen vom Ergebnis 2023 in Höhe von 6.069.926 EUR auf 6.087.221 EUR im Ergebnis 2024. Dies entspricht einem absoluten Anstieg von 17.295 EUR. Der Anstieg verdeutlicht eine Zunahme der Wertminderung der Sachanlagen, die auf die Neuinvestitionen zurückzuführen ist. Der Mehraufwand ist vorwiegend auf die geleisteten Investitionen in die Schul- und Verkehrsinfrastruktur zurückzuführen. Dem erhöhten Abschreibungsaufwand stehen auch die erhöhte Auflösung von Sonderposten (siehe Abschnitt 2.4.1.2) gegenüber. Zu den geleisteten und aktivierten Investitionen wird im Einzelnen auf Abschnitt 3.1 Vermögenslage verwiesen.

Der Zuwachs von 0,28% im Vergleich zu 2023 zeigt, dass die aktuelle Abschreibungsentwicklung positiv ausfällt. Das Ergebnis überschreitet den fortgeschriebenen Ansatz um 16,9 %. Es waren damit tatsächlich mehr Investitionen zu aktivieren, als in den Planungen angenommen worden war.

in Mio. Euro	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bilanzielle Abschreibungen	5,2	5,2	5,2	4,9	5,2	4,9	5	4,8	6,1	6,1



Die bilanzielle Abschreibung weist über den zurückliegenden Zeitraum eine weitgehend stabile Entwicklung mit einer leichten Zunahme in den letzten beiden Jahren auf. Die Analyse beleuchtet die historische Entwicklung und die relativen Abweichungen zwischen den Jahren. Sie betrug im Jahr 2015 5,2 Mio. EUR und stieg bis 2024 auf 6,1 Mio. EUR. Dies entspricht einer absoluten Steigerung von 0,9 Mio. EUR bzw. einem Wachstum von ca. 17,3 %. Die bilanziellen Abschreibungen haben seit 2015 ein moderates Wachstum erfahren, das jedoch von stark periodischen Schwankungen geprägt ist. Der signifikante Anstieg 2023 ist ein deutlicher Anhaltspunkt für die Investitionsschwerpunkte in das Schul- und Bildungswesen. Die Abschreibungen sind als wichtiger Indikator für zukünftige Kostenentwicklung, Liquiditätsbedürfnisse und strategische Entscheidungen in den jährlichen Haushaltsplanungen zu berücksichtigen.

2.3.4 Entwicklung der Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen in 2024 in Höhe von 46.828.054 EUR liegen mit rund 1.293.368 EUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz von 48.121.422 EUR.

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023 EUR	fortgeschr. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung fortgeschr. Ansatz abzügl. Ergebnis	
				2024 EUR	2024 %
Kreisumlage	15.304.448	17.258.000	17.505.810	-247.810	-1,44%
Sozialtransferaufwendungen	10.229.698	11.598.060	10.303.232	1.294.828	11,16%
Gewerbesteuerumlage	1.497.372	1.124.000	1.182.595	-58.595	-5,21%
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	19.282.914	17.281.362	17.138.433	142.929	0,83%
Sonstige Transferaufwendungen	613.673	860.000	697.984	162.016	18,84%
Summe Transferaufwendungen	46.928.105	48.121.422	46.828.054	1.293.367	2,69%

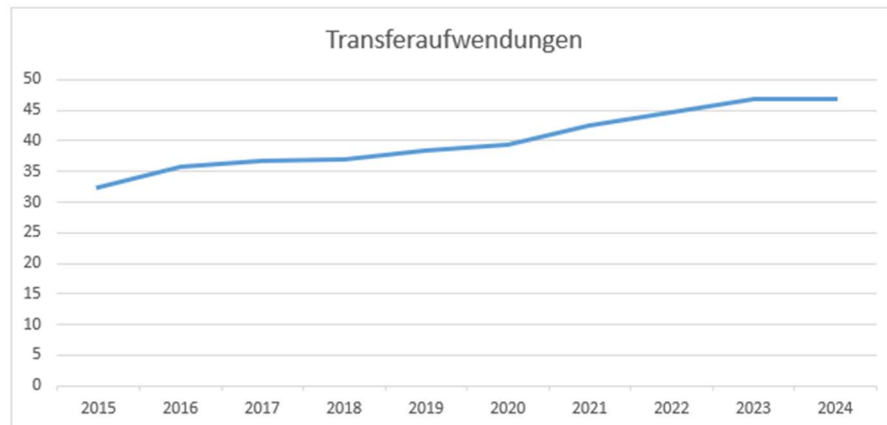


Mehraufwand im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz ist bei der Kreisumlage und bei der Gewerbesteuerumlage entstanden. Die Kreisumlage ist 2024 rund 2.201.363 EUR höher als im Vorjahr. Der Mehraufwand der Kreisumlage ist nicht nur auf die höhere Umlage zurückzuführen, sondern auch auf die deutlich geringere Einmalzahlung aus der Verbesserung der Senkung des Landschaftsumlagegesetzes. Diese betrug 2023 1.032.676,14 EUR und 2024 252.095,58 EUR.

Die Sozialtransferaufwendungen zu Gunsten der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (10.303.232 EUR) liegen 1.294.829 EUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz (11.598.060 EUR) und sind in etwa so hoch wie im Vorjahr (10.229.698 EUR). Die laufenden Zuwendungen für diesen Aufgabenbereich decken bei weitem nicht die anfallenden Sozialaufwendungen. Dieser Bereich ist maßgeblich verantwortlich für die strukturelle Unterfinanzierung der kommunalen Familie in Folge von Leistungsgesetzen des Bundes und des Landes. Die Verletzung des Konnexitätsprinzips – wer bestellt, der bezahlt – wird hier signifikant in allen Ebenen der kommunalen Familie – kreisfreie, kreisangehörige Städte und Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände sichtbar. Die Erhöhung der Kreisumlage ist in Teilen auf die Erhöhung der Landschaftsumlage letztlich zu Lasten der örtlichen Städte und Gemeinden zurückzuführen.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (17.138.433 EUR) weichen nur geringfügig vom fortgeschriebenen Ansatz (17.281.362 EUR) ab. Sie liegen jedoch deutlich unter dem Wert des Vorjahres (19.282.914 EUR).

in Mio. Euro	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Transferaufwendungen	32,3	35,8	36,7	37	38,5	39,5	42,5	44,7	46,9	46,8



Die Transferaufwendungen zeigen über den Betrachtungszeitraum von 2015 bis 2024 einen kontinuierlichen Aufwärtstrend von 32,3 Mio. EUR im Basisjahr stiegen die Aufwendungen bis 2023 auf 46,9 Mio. EUR, womit eine absolute Steigerung von 14,6 Mio. EUR ermittelt wurde. 2024 stagnieren die Transferaufwendungen auf dem Niveau des Vorjahres.

2.3.5 Entwicklung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen

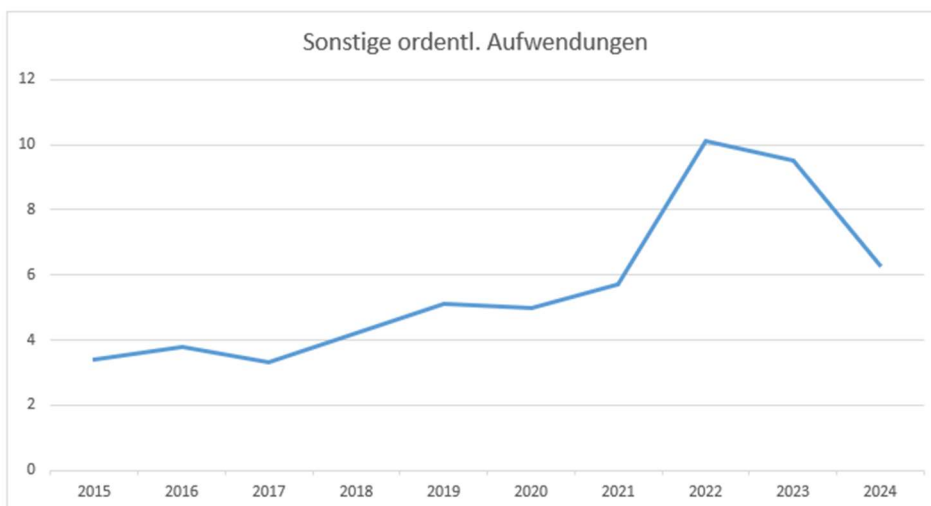
Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023 EUR	fortgeschr. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung fortgeschr. Ansatz abzügl. Ergebnis	
				2024 EUR	2024 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.052.104	1.100.178	2.755.862	-1.655.684	-150,49%
Sonstige Personalnebenkosten Mitarbeiter	816.634	794.341	795.436	-1.095	-0,14%
Mieten, Pachten, Leasing	1.158.905	1.428.532	1.273.638	154.894	10,84%
Geschäftsaufwendungen	562.733	804.694	488.615	316.079	39,28%
Steuern, Versicherungen	624.328	655.240	675.973	-20.733	-3,16%
Auflösung von Förderungen	327.262	8.015	309.787	-301.772	-3765,10%
Summe Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.541.966	4.791.000	6.299.311	-1.508.311	-31,48%



Die deutliche Zunahme der sonstigen ordentlichen Aufwendungen begründet sich im Wesentlichen durch die Zuführung zu den sonstigen Rückstellungen.

in Mio. Euro	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Sonstige ordentl. Aufwendungen	3,4	3,8	3,3	4,2	5,1	5	5,7	10,1	9,5	6,3

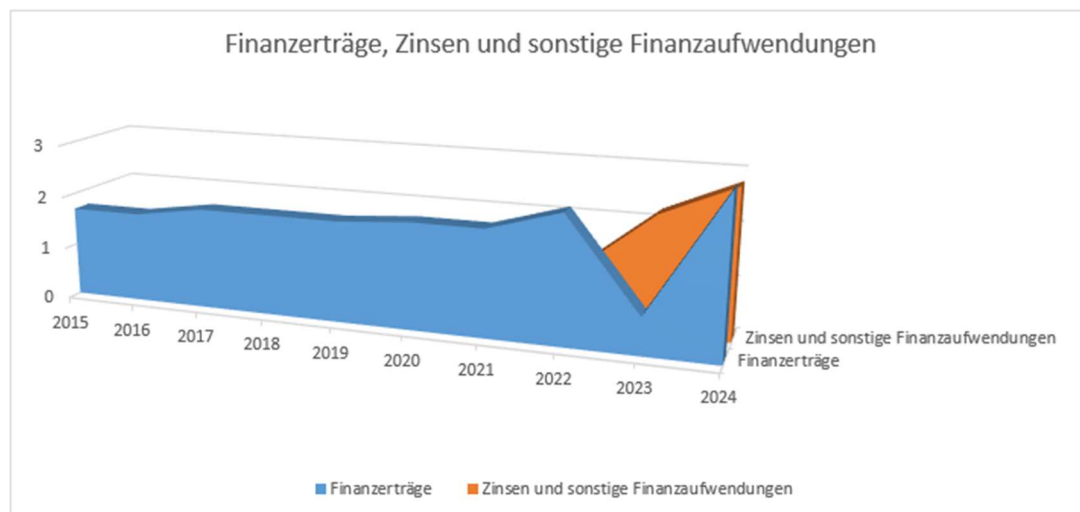


2.4 Entwicklung der Finanzerträge, Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen

Die Finanzerträge übersteigen wie auch in den Vorjahren die Finanzaufwendungen.

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023 EUR	fortgeschr. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung fortgeschr. Ansatz abzügl. Ergebnis	
				2024 EUR	2024 %
Finanzerträge	-711.979	-2.227.100	-3.041.400	814.300	-36,56%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.162.268	2.448.100	2.815.146	-367.046	-14,99%

in Mio. Euro	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Finanzerträge	1,7	1,7	1,9	1,9	1,9	2,0	2,0	2,4	0,7	3,0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1,3	1,3	1,4	1,4	1,3	1,2	1,1	1,1	2,2	2,8



3. Finanzrechnung

3.1 Allgemeine Entwicklung

Die Finanzrechnung bildet in einer direkten Buchungsstruktur die Geldströme im Drei-Komponenten-System des Neuen kommunalen Finanzmanagements ab. Die Staffelfinanzrechnung schließt mit der Ermittlung des Bestandes an liquiden Mitteln ab.

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Positionen der Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	fortgeschr. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung fortgeschr. Ansatz abzügl. Ergebnis	
				2024 EUR	2024 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.090.671	69.135.781	75.858.449	-6.722.668	-9,7%
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.883.437	83.324.942	82.570.643	754.299	0,9%
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.234	-14.189.161	-6.712.194	-7.476.967	52,7%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.833.770	13.950.562	20.625.098	-6.674.536	-47,8%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.101.092	12.224.780	28.897.221	-16.672.442	-136,4%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.267.322	1.725.782	-8.272.123	9.997.905	579,3%
Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag	-4.060.088	-12.463.379	-14.984.317	2.520.938	-20,2%
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	100.700.000	11.652.049	83.200.000	-71.547.951	-614,0%
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	97.469.576	4.894.800	66.864.963	-61.970.163	-1266,0%
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.230.424	6.757.249	16.335.037	-9.577.788	-141,7%
Änd.d.Best.A.Eig. Finanzmitteln	-829.664	-5.706.130	1.350.720	-7.056.850	123,7%
Anfangsbestand an Finanzmittel	1.055.852	0	1.541.086	-1.541.086	
Änderung Bestand fremden Finanzmittel	1.314.898	0	-724.493	724.493	
Liquide Mittel	1.541.086	-5.706.130	2.167.313	-7.873.443	138,0%

3.2 Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gibt an, in welcher Höhe Geldmittel aus dem Saldo aus den Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit den unter 2.4 aufgezeigten Erträgen und Aufwendungen abgeflossen oder zugeflossen sind. Sind die Einzahlungen in Summe geringer als die Auszahlungen eines Haushaltsjahres (= negativer Saldo) ist die Erhöhung der Liquiditätskredite notwendig, sind die Einzahlungen größer als die Auszahlungen eines Haushaltsjahres (= positiver Saldo) kann eine Tilgung von Liquiditätskrediten erfolgen.

Positionen der Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	fortgeschr. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung fortgeschr. Ansatz abzügl. Ergebnis	
				2024 EUR	2024 %
Steuern und ähnliche Abgaben	52.242.542	45.746.549	46.909.455	-1.162.906	-2,5%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.601.928	12.422.053	14.784.984	-2.362.931	-19,0%
Sonstige Transfereinzahlungen	798.612	722.180	1.230.544	-508.364	-70,4%
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.002.175	3.078.541	3.824.027	-745.486	-24,2%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	814.937	761.151	872.604	-111.453	-14,6%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.545.859	3.175.357	1.821.633	1.353.724	42,6%
Sonstige Einzahlungen	1.424.018	1.002.850	1.494.000	-491.150	-49,0%
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	660.600	2.227.100	4.921.202	-2.694.102	-121,0%
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.090.671	69.135.781	75.858.449	-6.722.668	-9,7%
Personalauszahlungen	13.800.865	15.579.262	14.954.923	624.339	4,0%
Versorgungsauszahlungen	1.126.912	1.315.000	1.374.800	-59.800	-4,5%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.641.192	10.050.191	10.646.837	-596.647	-5,9%
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.601.881	2.513.100	3.390.882	-877.782	-34,9%
Transferauszahlungen	45.489.325	49.527.834	47.401.013	2.126.821	4,3%
Sonstige ordentliche Auszahlungen	5.223.262	4.339.555	4.802.188	-462.633	-10,7%
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.883.437	83.324.942	82.570.643	754.298	0,9%
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.234	-14.189.161	-6.712.194	-7.476.966	52,7%

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt mit einer Unterdeckung der Einzahlungen in Höhe von 6.712.194 EUR ab, weshalb eine Aufnahme von neuen Liquiditätskrediten notwendig geworden ist. Auf Abschnitt 3.2.4.2 Liquiditätskredite wird ergänzend verwiesen.

3.3 Entwicklung des Saldos aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit gibt an, in welcher Höhe Geldmittel aus dem Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen abgeflossen oder zugeflossen sind. Sind die Einzahlungen in Summe geringer als die Auszahlungen eines Haushaltsjahres (= negativer Saldo) ist die Erhöhung der Investitionskredite notwendig, sind die Einzahlungen größer als die Auszahlungen eines Haushaltsjahres (= positiver Saldo) kann ggf. die Neuaufnahme von Investitionskrediten vermieden oder reduziert werden. Letzteres leistet einen Beitrag zur Entlastung im Zinsaufwand (Ergebnisrechnung).

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Positionen der Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	fortgeschr. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung fortgeschr. Ansatz abzügl. Ergebnis	
				2024 EUR	2024 %
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.247.955	12.175.242	9.508.508	2.666.734	21,9%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	51.545	0	276.581	-276.581	
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.281	775.320	0	775.320	100,0%
Sonstige Investitionseinzahlungen	1.529.989	1.000.000	10.840.009	-9.840.009	-984,0%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	6.833.770	13.950.562	20.625.098	-6.674.536	-47,8%
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.908	930.009	1.797.837	-867.828	-93,3%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.543.999	8.606.743	10.078.243	-1.471.500	-17,1%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.550.700	2.688.027	1.956.754	731.274	27,2%
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	59.347	0	263.887	-263.887	
Sonstige Investitionsauszahlungen	933.138	0	14.800.500	-14.800.500	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	11.101.092	12.224.780	28.897.221	-16.672.442	-136,4%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.267.322	1.725.782	-8.272.123	9.997.905	579,3%

Die Zugänge, Abgänge und Umbuchungen im Bereich des Anlagevermögens sind detailliert im Anhang dargestellt. Hinsichtlich der Zusammensetzung und der Entwicklung des Anlagevermögens wird ergänzend auf Abschnitt 3.1.1 Entwicklung des Anlagevermögens verwiesen.

4. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation der Stadt Overath zum Stichtag 31.12.2024 wieder.

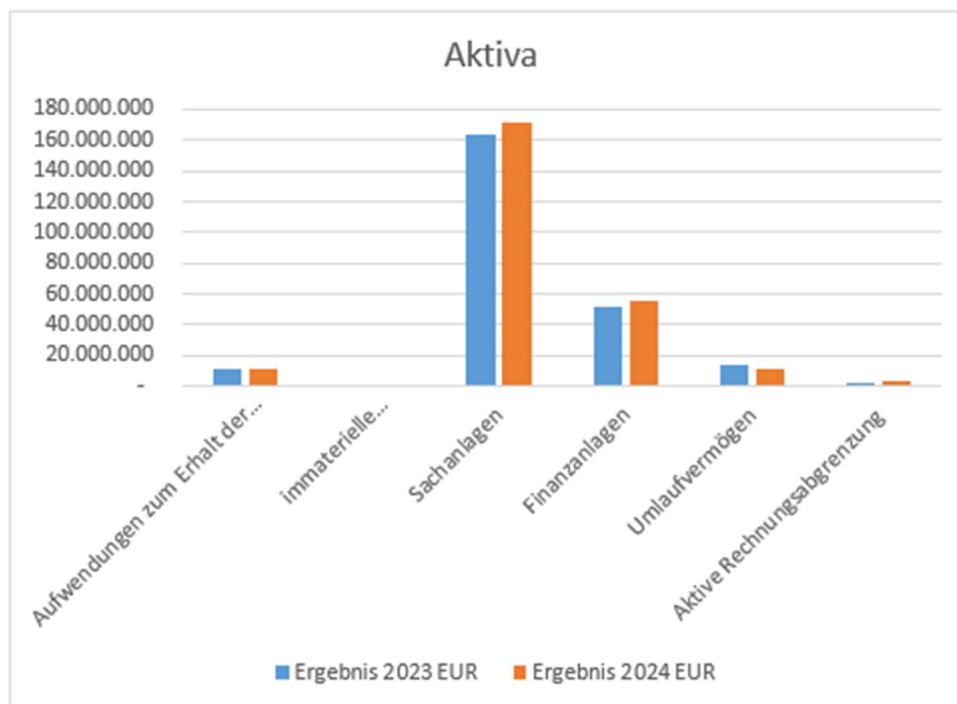
Aus der folgenden Bilanzübersicht können die wesentlichen Veränderungen der Vermögens- und Schuldenwerte im Vergleich zum Vorjahr abgelesen werden.

Bilanzpositionen	Ergebnis 2023 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung ggü. Vorjahr	
			2024 EUR	2024 %
Aktiva				
Aufwendungen zum Erhalt der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	11.658.585	11.658.585	0	0,0%
Anlagevermögen				
immaterielle Vermögensgegenstände	121.984	231.037	109.053	89,4%
Sachanlagen	163.337.506	171.197.366	7.859.860	4,8%
Finanzanlagen	51.512.935	55.779.161	4.266.226	8,3%
Summe Anlagevermögen	214.972.425	227.207.564	12.235.139	5,7%
Umlaufvermögen	14.051.277	10.665.285	-3.385.992	-24,1%
Aktive Rechnungsabgrenzung	2.666.909	3.160.107	493.198	18,5%
Summe Aktiva	243.349.196	252.691.541	9.342.345	3,8%
Passiva				
Eigenkapital	8.049.888	4.176.401	-3.873.487	-48,1%
Sonderposten	65.214.912	63.266.575	-1.948.337	-3,0%
Rückstellungen	42.830.550	39.987.857	-2.842.693	-6,6%
Verbindlichkeiten				
Investitionskredite	50.128.348	58.440.698	8.312.350	16,6%
Liquiditätskredite	43.388.785	50.995.736	7.606.951	17,5%
übrige Verbindlichkeiten	9.854.401	6.216.590	-3.637.811	-36,9%
Erhaltene Anzahlungen	17.622.278	23.240.504	5.618.226	31,9%
Summe Verbindlichkeiten	120.993.812	138.893.528	17.899.716	14,8%
Passive Rechnungsabgrenzung	6.260.034	6.367.180	107.146	1,7%
Summe Passiva	243.349.196	252.691.541	9.342.345	3,8%

4.1 Aktiva

Unter den Aktiva der Bilanz werden die Vermögenswerte und Forderungen gegenüber Dritten der Stadt Overath gezeigt. Der Vergleich der Bestände zum Stichtag 31.12.2023 mit den Beständen zum Stichtag 31.12.24 zeigt in der Zusammensetzung keine gravierenden Veränderungen. Auf die Aufwendungen zum Erhalt der gemeindlichen Leistungsfähigkeit wird auf Abschnitt 2.1.2 des Lageberichts verwiesen. Hinsichtlich der Zugänge im Sachanlagevermögen wird ergänzend auf die Angaben im Anhang verwiesen.

Die Aktiva der Stadt Overath setzen sich wie folgt zusammen:



4.1.1 Entwicklung des Anlagevermögens

Das Anlagevermögen wird unterschieden in nicht abnutzbare und abnutzbare Vermögensgegenstände. Nicht abnutzbare Vermögensgegenstände sind Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte. Über die Jahre hinweg können sich Wertzuwächse ergeben, die erst zum Zeitpunkt der Veräußerung als Erträge bilanziert werden. Abnutzbare Vermögensgegenstände führen zu einem jährlichen Substanzverlust in Form von Abschreibungen. Sie bedürfen der regelmäßigen Erneuerung für den Erhalt des städtischen Vermögens. Sie sind damit Teil der aufgetragenen stetigen kommunalen Aufgabenerfüllung nach der Gemeindeordnung NRW.

Die Stadt Overath investiert vor dem Hintergrund des Werteverzehrs erheblich zu wenig. Der Werteverzehr im Bereich des Infrastrukturvermögens beträgt 2.100.636,69 EUR. Dem Werteverzehr steht aber nur ein Investitionsvolumen, dass heißt Ausgaben zum Erhalt und zur Wiederherstellung des Infrastrukturvermögens in Höhe von 1.789.981,89 EUR gegenüber. Hieraus folgt ein schleichender Vermögensabbau, der auch als Investitionsstau bezeichnet wird. Vordergründig lässt sich das im Bereich der Bildungs- und Betreuungsinfrastruktur nicht in Analogie an Hand der bloßen Zahlen belegen. Das darf aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass im Bereich der Bildungs- und Betreuungsinfrastruktur die rechtlichen Ansprüche durch bundesgesetzliche Regelungen zugenommen haben. Hier sind insbesondere die Rechtsansprüche auf Kindergartenplätze und die offene Ganztagsbetreuung zu nennen.

Die Ausstattung der Feuerwehren in Overath ist aktuell gut. Weitere Fahrzeuge sind in den Erneuerungsprozess eingebunden. Investitionen werden im Rahmen der Anforderungen des Brandschutzbedarfsplans sukzessive umgesetzt.

4.1.2 Entwicklung des Umlaufvermögens

4.1.2.1 Entwicklung der Forderungen

Die Forderungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt geändert:

Bilanzpositionen	Ergebnis 2023 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung ggü. Vorjahr	
			2024 EUR	2024 %
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7.356.684,17	5.311.201,52	-2.045.482,65	-27,80%
2.2.1.1 Gebühren	332.301,57	238.767,88	-93.533,69	-28,15%
2.2.1.2 Beiträge	112.912,72	142.429,83	29.517,11	26,14%
2.2.1.3 Steuern	1.367.576,37	1.787.955,03	420.378,66	30,74%
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	4.775.796,30	1.653.611,00	-3.122.185,30	-65,38%
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	768.097,21	1.488.437,78	720.340,57	93,78%
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	3.584.383,79	2.179.744,04	-1.404.639,75	-39,19%
2.2.2.1 gegen den privaten Bereich	488.820,52	442.846,90	-45.973,62	-9,41%
2.2.2.2 gegen den öffentlichen Bereich	852.157,08	1.453.709,67	601.552,59	70,59%
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	136.002,85	69.198,28	-66.804,57	-49,12%
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	7.403,16	0,00	-7.403,16	-100,00%
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	2.100.000,18	213.989,19	-1.886.010,99	-89,81%
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.211.517,48	850.969,26	-360.548,22	-29,76%
	12.152.585,44	8.341.914,82	-3.810.670,62	-31,36%

Der Bestand der Forderungen (8.341.914,82 EUR) hat sich um 3.810.670,62 EUR im Vergleich zum Vorjahr (12.152.585,44 EUR) reduziert.

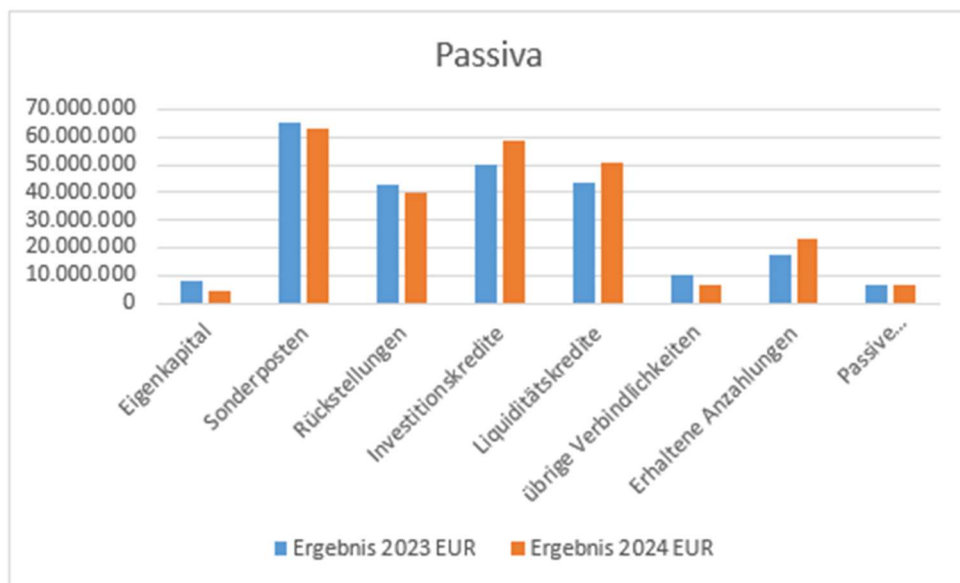
4.1.2.2 Entwicklung des Bestandes der liquiden Mittel

Zur Entwicklung des Bestandes der liquiden Mittel wird auf Abschnitt 3 verwiesen.

4.2 Passiva

Die Passiva der städtischen Bilanz beinhalten im Wesentlichen die Finanzierungsgrundlagen für das Vermögen der Stadt.

Die Passiva der Stadt Overath setzt sich wie folgt zusammen:



4.2.1 Entwicklung des Eigenkapitals

4.2.1.1 Eigenkapital und nicht gedeckter Fehlbetrag, Überschuldung

Das Eigenkapital ist seit vielen Jahren unterdurchschnittlich gering und wird planmäßig im Haushaltsjahr 2025 aufgezehrt sein. Ein nicht gedeckter Fehlbetrag wird künftig auf der Aktivseite der Bilanz auszuweisen sein, d. h. die Stadt wird überschuldet sein.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

Im Zuge dieser Prognose bleiben mögliche Erträge und Aufwendungen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage außen vor. Hierbei handelt es sich um Wertveränderungen bei Finanz- und Sachanlagevermögen, also Erträge aus Veräußerung von Vermögen und Verluste aus Abgang von Vermögen, die direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden und nicht in das Jahresergebnis einfließen.

Entwicklung Eigenkapital	Allgemeine Rücklage	Ausgleichsrücklage (höchstens 1/3 des Eigenkapitals)	Jahresergebnis	Eigenkapital
Stand 31.12.2009	52.240.610,19	10.854.670,39	-10.627.786,94	52.467.493,64
Entnahme des Fehlbetrages 2009 aus der Ausgleichsrücklage		-10.627.786,94		
Stand 31.12.2010	52.240.610,19	226.883,45	-9.851.438,22	42.616.055,42
Entnahme des Fehlbetrages 2010 aus der Ausgleichsrücklage und der allgemeinen Rücklage	-9.624.554,77	-226.883,45		
Stand 31.12.2011	42.616.055,42	0	-8.661.739,34	33.954.316,08
Entnahme des Fehlbetrages 2011 aus der Ausgleichsrücklage	-8.661.739,34			
Stand 31.12.2012	33.954.316,08	0	-5.987.895,00	27.966.421,08
Entnahme des Fehlbetrages 2012 aus der allgemeinen Rücklage	-5.987.895,00			
Stand 31.12.2013	27.966.421,08	0	-7.169.767,66	20.796.653,42
Korrekturen gemäß § 43 III GemHVO	27.293,75			
Entnahme des Fehlbetrages 2013 aus der Ausgleichs- und allgemeinen Rücklage	-7.169.767,66			
Stand 31.12.2014	20.823.947,17	0	-6.875.765,09	13.948.182,08
Korrekturen gemäß § 44 III KomHVO	13.903,86			
Entnahme des Fehlbetrages 2014 aus der Ausgleichs- und allgemeinen Rücklage	-6.875.765,09			
Stand 31.12.2015	13.962.085,94	0	-3.784.922,53	10.177.163,41
Korrekturen gemäß § 44 III KomHVO	-6.915,40			
Entnahme des Fehlbetrages 2015 aus der Ausgleichs- und allgemeinen Rücklage	-3.784.922,53			
Stand 31.12.2016	10.170.248,01	0	-663.835,73	9.506.412,28
Korrekturen gemäß § 44 III KomHVO	14.995,69			
Entnahme des Fehlbetrages 2016 aus der allgemeinen Rücklage	-663.835,73			
Stand 31.12.2017	9.521.407,97	0	-303.924,42	9.217.483,55
Korrekturen gemäß § 44 III KomHVO	16.821,27			
Entnahme des Fehlbetrages 2017 aus der allgemeinen Rücklage	-303.924,42			
Stand 31.12.2018	9.234.304,82	0	291.414,46	9.525.719,28
Korrekturen gemäß § 44 III KomHVO	1.219,91			
§ 44 III KomHVO				
Zuführung des Jahresüberschusses 2018 zur Ausgleichsrücklage		291.414,46		
Stand 31.12.2019	9.235.524,73	291.414,46	110.251,01	9.637.190,20
Korrekturen gemäß § 44 III KomHVO	-44.789,02			
Zuführung des Jahresüberschusses 2019 zur Ausgleichsrücklage	0	110.251,01		
Stand 31.12.2020	9.190.735,71	401.665,47	-105.348,08	9.487.053,10
Korrekturen gemäß § 44 III KomHVO	-27.787,52			
Entnahme des Fehlbetrages 2020 aus der allgemeinen Rücklage		-105.348,08		
Stand 31.12.2021	9.162.948,19	296.317,39	750.818,87	10.210.084,45
Korrekturen gemäß § 44 III KomHVO	1.315,49	750.818,87		
Zuführung des Jahresergebnisses 2021 in die Ausgleichsrücklage				
Stand 31.12.2022	9.164.263,68	1.047.136,26	3.895.509,13	14.106.909,07
Korrekturen gemäß § 44 III KomHVO	-585.057,46			
Zuführung des Jahresergebnisses 2022 in die Ausgleichsrücklage		3.895.509,13		
Stand 31.12.2023	8.579.206,22	4.942.645,39	-5.471.963,41	8.049.888,20
Korrekturen gemäß § 44 III KomHVO	-94.551,17			
Entnahme des Fehlbetrages 2023 aus der allgemeinen Rücklage	-529.318,02	-4.942.645,39		
Stand 31.12.2024	7.955.337,03	0,00	-3.778.935,61	4.176.401,42

Ergänzend wird auf den Eigenkapitalspiegel (Anlage 4 zum Anhang) verwiesen.

4.2.1.2 Entwicklung der Rücklagen

Die Rücklagen gliedern sich in eine Ausgleichsrücklage und eine Allgemeine Rücklage. Die Ausgleichsrücklage dient der Tilgung von Jahresfehlbeträgen, ohne dass ergänzenden Regelungen zum Haushaltsausgleich nach der Gemeindeordnung NRW heranzuziehen wären.

Die Ausgleichsrücklage der Stadt Overath ist mit der Tilgung des Jahresabschlusses 2023 aufgezehrt und weist damit einen Bestand von 0,00 EUR aus.

Die Allgemeine Rücklage soll nur ausnahmsweise zur Tilgung von Jahresfehlbeträgen herangezogen werden. Die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage unterliegt den Restriktionen der Gemeindeordnung NRW.

Die Allgemeine Rücklage der Stadt Overath wird voraussichtlich im Haushaltsjahr 2025 aufgezehrt sein. Zum 31.12.2024 weist sie noch einen Bestand in Höhe von 7.955.337,03 EUR aus. Zur Entwicklung im Jahresvergleich seit dem Stand der Eröffnungsbilanz wird auf Abschnitt 4.2.1.1 verwiesen.

4.2.1.3 Entwicklung der Jahresergebnisse

Die Entwicklung der Jahresergebnisse der Vorjahre zeigt auf, dass sich bis zum Haushaltsjahr 2024 Verluste in Höhe von 9,1 Mio. EUR kumulieren. Vor dem Hintergrund des seit 2025 pflichtigen Haushaltssicherungskonzeptes bedarf es einer Trendumkehr. Das Eigenkapital der Stadt Overath wird planmäßig in 2025 aufgezehrt sein. Folglich können künftig keine Verluste mehr aus der Kapitalsubstanz der Stadt Overath getilgt werden. Das Haushaltsrecht verpflichtet die Gemeinden darauf, die verloren gegangene Substanz wieder anzuspüren. Der Aufbau neuen Eigenkapitals ist ausschließlich über die Erzielung kontinuierlicher und nachhaltiger Jahresüberschüsse erreichbar.

Haushaltsjahre	Vorjahre kumuliert seit 01.01.2009	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Jahresergebnis (in Mio. Euro)		3,8	0,7	0,3	-0,3	-0,1	0,1	-0,8	-3,9	5,5	3,8
kumuliert		3,8	4,5	4,8	4,5	4,4	4,5	3,7	-0,2	5,3	9,1

4.2.2 Entwicklung der Sonderposten

Die Sonderposten beinhalten die Zuwendungen und Beiträge. Sie dienen der Mitfinanzierung von Investitionsvorhaben. Sonderposten stehen der gemeindlichen Finanzwirtschaft jedoch nicht wie Eigenkapital dauerhaft zur Verfügung. Sonderposten werden ertragswirksam aufgelöst und verzehren sich damit in gleicher Weise wie die ihnen unmittelbar gegenüberstehenden Aktiva in Form von Sachanlagevermögen.

4.2.3 Entwicklung der Rückstellungen

Zur Entwicklung Rückstellungen wird auf den Anhang verwiesen.

4.2.4 Entwicklung der Schulden

4.2.4.1 Entwicklung der Investitionskredite

Die laufende Investitionstätigkeit kann die Stadt Overath nicht mehr durch eigene Mittel tätigen. Der Jahresverlust des Haushaltsjahres 2024 führt zu einem Mangel an liquiden Mitteln. Er bringt auch zum Ausdruck, dass die jährlichen Abschreibungen nicht erwirtschaftet worden sind. Die Entwicklung der liquiden Mittel sind im Übrigen detailliert in Abschnitt 3 zur Finanzrechnung erläutert worden. Bleiben die Einzahlungen hinter den Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit zurück, sind Investitionsauszahlungen durch Investitionskredite zu finanzieren. Aus ansteigenden Investitionskrediten ergibt sich einsteigender Zinsaufwand, der in die Ergebnisrechnung der kommunalen Finanzwirtschaft eingeht.

4.2.4.2 Entwicklung der Liquiditätskredite

Der Bestand der Kassenkredite beträgt zum 31.12.2024 50.995.736,29 EUR und liegt somit 7.608.451,29 EUR über dem Bestand des Vorjahrs.

Bilanzkonto	Bezeichnung	Laufzeit	Saldo per 31.12.2023	Saldo per 31.12.2024
3317200009	MM 27115776254	07.02.23-06.02.24	6.000.000,00	-
3317300000	REF 00204JBB850	23.07.15-30.06.25	10.000.000,00	10.000.000,00
3317300001	GESCHÄFTS-NR T17287017-1	30.08.17-30.08.27	10.000.000,00	10.000.000,00
3311000015	54733-N Land Bremen	10.10.23-10.01.24	10.000.000,00	-
3311000016	52956-N Land NRW	09.02.23-09.02.24	5.000.000,00	-
3300000000	Mitbuchrolle_VERB_KRED_Liq		503.342,49	173.726,29
3317200010	KSK DNr.: 6013433639	09.02.24-30.03.26	-	11.000.000,00
3317200011	Tagesgeld ING		1.000.000,00	9.000.000,00
3317200012	Kassenkredit ING	11.04.25-11.07.25		10.000.000,00
3317300002	Gute Schule		313.146,57	289.494,57
3317300003	Gute Schule		320.352,45	297.732,45
3317300004	Gute Schule		250.443,49	234.781,13
1813000050	VR BANK Feuerwehr Notfallgeld		-	1,85
			43.387.285,00	50.995.736,29

5. Kennzahlenset

Die Stadt hat eine Analyse des Haushaltsjahres 2024 anhand von Kennzahlen durchgeführt. Zum Vergleich werden auch die Kennzahlen des Vorjahres ausgewiesen.

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Kennzahl	Berechnung		2024	2023
Aufwandsdeckungsgrad:	$\frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	x 100 =	95,4%	92,1%
Eigenkapitalquote I:	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$	x 100 =	1,7%	3,3%
Eigenkapitalquote II:	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}{\text{Bilanzsumme}}$	x 100 =	25,4%	28,7%
Fehlbetragsquote:	$\frac{\text{negatives Jahresergebnis}}{(\text{Allgemeine Rücklage} + \text{Ausgleichsrücklage})}$	x (-100) =	47,5%	40,5%

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Da der Aufwandsdeckungsgrad bei der Stadt unter 100 % liegt, bedeutet dies, dass das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit negativ ist. Insofern spiegelt sich hier die Haushaltssituation wider, wonach der Haushaltsausgleich wiederholt nicht erreicht worden ist.

Die Eigenkapitalquote 1 zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Je größer das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto weiter ist eine Kommune von dem gesetzlichen Überschuldungsverbot entfernt (vgl. § 75 Abs. 7, S. 1 GO NRW).

Während bei der Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ der Anteil der Eigenfinanzierung an der Gesamtfinanzierung angezeigt wird, wird bei der „Eigenkapitalquote 2“ das wirtschaftliche Eigenkapital ins Verhältnis zum Gesamtvermögen gesetzt.

Aus den vorstehenden Kennzahlen lässt sich erkennen, dass sich die negative Tendenz des Vorjahres im Berichtsjahr 2024 fortsetzt. Die Folgen daraus zeigen sich im weiteren Aufbau des Eigenkapitals und der dadurch gesunkene Eigenkapitalquoten.

Kennzahlen zur Vermögenslage

Kennzahl	Berechnung		2024	2023
Infrastrukturquote:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	x 100 =	24,9%	26,1%
Abschreibungsintensität:	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	x 100 =	7,0%	6,7%
Drittfinanzierungsquote:	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	x 100 =	47,4%	46,6%
Investitionsquote:	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{(\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen})}$	x 100 =	168,3%	119,1%

Das Infrastrukturvermögen ist mit 24,9 % am Bilanzstichtag der größte Einzelposten auf der Aktivseite der Bilanz. Im Laufe des Haushaltsjahres ergab sich hier eine leicht gesunkene Tendenz.

Die Anlagenintensität der Stadt ist weiterhin sehr hoch, während die Abschreibungsintensität vergleichsweise moderat ausfällt.

Im Jahr 2024 werden 56,43 % der Abschreibungen durch die Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen finanziert. Gegenüber dem Vorjahr sind die Investitionen um 18.723 TEUR gestiegen. Das zeigt sich in der auf 168,3% gestiegenen Investitionsquote.

Kennzahlen zur Finanzlage

Kennzahl	Berechnung		2024	2023
Anlagendeckungsgrad I:	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$	x 100 =	1,8%	3,7%
Anlagendeckungsgrad II:	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfristiges Fremdkapital})}{\text{Anlagevermögen}}$	x 100 =	57,3,3%	60,2%
Dynamischer Verschuldungsgrad:	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR) *}}$	=	-25,3 Jahre	731 Jahre
Liquidität 2. Grades:	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen})}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	x 100 =	14,7%	23,2%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:	$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}}$	x 100 =	24,9%	21,9%
Zinslastquote:	$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	x 100 =	3,3%	2,4%

*Finanzrechnung

Die vorstehenden Kennzahlen verdeutlichen die weiterhin angespannte Finanzlage der Gemeinde. Allerdings weisen die vorstehenden Kennzahlen auf eine positive Tendenz der Finanzlage hin, die in den letzten Jahren eingesetzt hat.

Das langfristig gebundene Vermögen ist zu 58,7 % durch langfristiges Kapital finanziert. Daraus resultiert die Notwendigkeit einer kurzfristigen Finanzierung des übrigen langfristigen und kurzfristigen Vermögens. Die Stadt finanziert das langfristige Vermögen faktisch teilweise durch die aufgenommenen Liquiditätskredite.

Die Abnahme der Liquidität 2. Grades und die Zunahme der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote resultieren im Wesentlichen aus dem Rückgang der Gewerbesteuererträge und der unter anderem daraus resultierenden Erhöhung der Liquiditätskredite.

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Im Berichtsjahr weist diese Kennzahl auf eine angespannte finanzielle Situation hin, da die zur Verfügung stehenden Zahlungsmittelüberschüsse nicht ausreichen, um die bestehende Verschuldung in einem angemessenen Zeitraum zu tilgen. Ursächlich hierfür ist insbesondere die schwache Entwicklung der laufenden Einzahlungen, die im Zusammenhang mit der insgesamt angespannten Haushaltslage steht.

Die Entwicklung der Kennzahl verdeutlicht die Notwendigkeit, die Ertragskraft nachhaltig zu stärken und die Ausgabenstruktur kritisch zu überprüfen, um die dauerhafte finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt sicherzustellen.

4. Kennzahlen zur Ertragslage

Kennzahl	Berechnung	2024	2023
Netto-Steuerquote bzw. allgemeine Umlagenquote:	$\frac{\text{(Steuererträge - Gewerbesteuerumlage - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit)}}{\text{(ordentliche Erträge - Gewerbesteuerumlage - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit)}} \times 100 =$	57,1%	61,0%
Zuwendungsquote:	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Erträge}} \times 100 =$	21,4%	21,7%
Personalintensität:	$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$	18,6%	16,5%
Sach- und Dienstleistungsintensität:	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$	11,0%	12,9%
Transferaufwandsquote:	$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$	54,2%	52,0%

Die Stadt Overath erzielt 57,7 % ihrer ordentlichen Erträge aus Steuereinnahmen. Die Netto-Steuerquote beträgt 57,1 %. Dies entspricht Gesamterträgen aus Steuern in Höhe von rd. 47,5 Mio. EUR. Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen machen 21,4 % der ordentlichen Erträge aus.

Die Kennzahl „Personalintensität“ gibt prozentual den Anteil wieder, in welchem Umfang die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch Personalaufwendungen bedingt sind.

Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ soll darstellen, inwieweit Aufwendungen durch die Inanspruchnahme von Sach- und Dienstleistungen Dritter im Verhältnis zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen enthalten sind. Nicht erfasst sind hier allerdings z. B. die Zuwendungen an Dritte zur Erfüllung von kommunalen Aufgaben.

Die größte Aufwandsposition sind die Transferaufwendungen mit rd. 46,8 Mio. EUR, wovon rd. 17,5 Mio. EUR auf die Kreisumlage entfallen.

6. Prognosebericht - Risiken und Chancen, Nachhaltigkeitssatzung

Nach § 49 KomHVO NRW ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen.

Die Haushaltslage 2024 ist maßgeblich durch den erheblichen Einbruch der Gewerbesteuereinnahmen gezeichnet, der letztlich den Erlass einer Nachtragssatzung erforderte. Diese konnte die dramatische Verschlechterung der Finanzsituation jedoch nicht ausreichend kompensieren. Lediglich durch einen geplanten Verlustvortrag in das Haushaltsjahr 2025 konnte die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes für das Jahr 2024 noch knapp vermieden werden.

Rückblickend zeigen sich die Jahresabschlüsse der Stadt Overath seit der Eröffnungsbilanz vorwiegend defizitär. Eine anfängliche Eigenkapitelquote von 24,85% im Jahr 2009 wird voraussichtlich bis Ende 2025 vollständig aufgezehrt sein. Die Stadt Overath wird aufgrund der fortbestehenden Verlusterwartungen entsprechend den vorgenommenen Prognosen 2025 überschuldet sein. Das Altschuldenentlastungsgesetz, wirkt im Haushaltsjahr 2026 mit rd. 14 Mio. EUR Minderung der Liquiditätsschulden dem kurzfristig entgegen. Trotz der beschlossenen Erhöhungen aller Hebesätze kann die Überschuldung anscheinend nicht abgewendet werden. Auf die Entwicklung des Eigenkapitals in Abschnitt 4.2.1 wird insoweit verwiesen. Die Aufstellung eines verpflichtenden Haushaltssicherungskonzeptes ist für das Haushaltsjahr 2025 von der Kommunalaufsicht aufgegeben. Der Haushaltsausgleich ist spätestens im Haushaltsjahr 2035 darzustellen.

Die Ermittlung der Isolierungsbeträge nach dem Corona und Ukraine Isolierungsgesetz NRW (CUIG NRW) ist abgeschlossen. Sie stellt eine Bilanzierungshilfe dar, die als Aktiva vor den Immateriellen Vermögensgegenständen in der Kommunalbilanz auszuweisen ist. Bilanzierungshilfen wirken im Jahr der Isolierung zunächst entlastend auf die Ergebnisrechnung. Die Option zur „Verrechnung der Isolierung“ mit der Allgemeinen Rücklage scheidet für die Stadt Overath aufgrund der zu erwartenden Überschuldung aus. Ab dem Haushaltsjahr 2026 sind die Isolierungen zu tilgen. Die Folge sind jährliche, zusätzliche Belastung aus der Abschreibung der Bilanzierungshilfe CUIG für die nächsten 50 Jahre.

Die Flutkatastrophe vom 14./15.07.2021 hat erhebliche Schäden im Stadtgebiet verursacht. Im Rahmen von Fördermitteln aus dem Wiederaufbauplan des Landes NRW wurden im Haushaltsjahr 2024 rund 5,6 Mio. EUR abgerufen, einige Maßnahmen sind bereits abgeschlossen und Schlussverwendungsnachweise sind erstellt. Es liegt ein Förderbescheid in Höhe von 7.111.064 EUR vor. Aktualisierte und konkretisierte Planungen, aber auch allgemeine Kostensteigerungen haben dazu geführt, dass im Haushaltsjahr 2024 bereits ein Änderungsantrag vorbereitet wurde, weil die bisher zugeteilten Mittel nicht auskömmlich sind, um damit die gemeldeten Schäden zu beseitigen. Die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt Overath ist auf diese Fördermittel angewiesen. Sie wirken derzeit neutral auf die Kommunalbilanz, weil den entstehenden, notwendigen Investitionsausgaben vollständig Fördermittel zur Finanzierung gegenübergestellt werden können. Zerstörte Teile des Infrastrukturvermögens können so im Wesentlichen aufwandsneutral wiederhergestellt werden. Der Änderungsantrag nährt die Hoffnung weitere Landesmittel zu erhalten, damit die Flutschäden weitgehend aufwandsneutral bleiben. Anfallende Personalaufwendungen und damit in Zusammenhang stehenden Sachmittel sind jedoch nicht förderfähig. Aktivierte Eigenleistungen werden in diesem Zusammenhang nicht bilanziert.

Fortwährend sind die kommunalen Finanzen durch erhebliche Ausgaben in den Pflichtaufgaben im Bereich der Jugend- und Sozialhilfe belastet. Hinzu kommen die hohen Belastungen aus der Kreisumlage. Die strukturelle Unterfinanzierung der Stadt Overath ist von erheblichem Ausmaß und wird durch gesetzliche Betreuungsansprüche im Bereich der offenen Ganztagsbetreuung noch verschärft.

Trotz prekärer Finanzlage treibt die Stadt Overath die Stadtentwicklung im Bereich Mobilität, Schullandschaft und Jugend voran. Die Sanierung und die Erweiterung des Schulzentrums Cyriax und weitere Projekte im offenen Ganztags sowie zum Neubau der Grundschule Heiligenhaus stehen auf der Agenda. Eine Finanzierung der Projekte soll teilweise durch Fördermittel des INHK mit einer Förderquote von rd. 70% unterstützt werden.

Die Verschuldung der Stadt Overath wird durch die Investitionen ansteigen, weil insbesondere die notwendigen Schulbaumaßnahmen nur durch neue Kredite finanzierbar sein werden. Die Nachhaltigkeitssatzung war dementsprechend 2021 angepasst worden. Insbesondere die Investitionen in

den Schulbau und den offenen Ganztags werden auch unter Beachtung der demographischen Entwicklung kritisch zu begleiten sein, wollen doch einerseits gesetzliche Ansprüche realisiert, Überkapazitäten aber aus ökonomischen Gründen vermieden werden.

Die wirtschaftlichen Entwicklungen im Konzern Stadt Overath geben teils Anlass zur Sorge, weil Verlustvorträge tendenziell anwachsen. Im Haushaltsjahr 2026 wird an Strategien gearbeitet, den Entwicklungen entgegenzuwirken.

Die Erschließung neuer Wohngebiete dürfte einen Bevölkerungszuwachs nach sich ziehen, mit dem positive Effekte in den Erträgen zu erwarten sein werden, denen aber auch Mehraufwendungen im Bereich der Bildungs-, Sport- und Kulturlandschaft sowie dem Infrastrukturvermögen gegenüberstehen werden. Langfristig werden hier tendenziell Chancen gesehen, weil sich die Gesamtleistungen der Stadt Overath ökonomischer auf viele Schultern verteilen lässt.

Die neuen Investitionen werden zu höherem Abschreibungsaufwand und zu einer höheren Zinsbelastung führen, die in der Ergebnisrechnung zu refinanzieren sein wird. Finanzierungschancen können sich aus einer ausreichenden kommunalen Finanzausstattung ergeben, die sonst aber im ungünstigen Fall durch weiter zu erhöhende Hebesätze zur Grundsteuer B zu kompensieren sein werden. Positive Effekte aus dem Altschuldenentlastungsgesetz und der Sondervermögen des Bundes (LuKIFG) werden in die Entwicklungen begünstigend für die Bürgerinnen und Bürger einbezogen. Eine schnelle Nutzung des Sondervermögens soll angestrebt werden, um maximalen Nutzen für Lasten aus der Finanzierung von notwendigen Investitionsvorhaben zu ziehen.

Die Erhöhung des Gewerbesteuerhebesatzes im Haushaltsjahr 2025 auf 550 v. H. hat eine Grenze erreicht, die sich durch den Wettbewerb der Kommunen untereinander um attraktive Gewerbestandorte von selbst ergibt. Verlässliche Rahmenbedingungen gilt es für das örtliche Gewerbe künftige zu erhalten und wird mit flankierenden Maßnahmen, z. B. eines neuen Flächennutzungsplans, positiv unterstützt.

Dem Sanierungsstau im Bereich des Infrastrukturvermögens ist in Anbetracht der Finanzlage der Stadt kaum entgegenzutreten. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen sind soweit geboten gebildet worden. Die Bedingungen der Nachhaltigkeitssatzung waren nicht geeignet, dem Sanierungsstau zu begegnen, weil rigide Grenzen für die investive Verschuldung einzuhalten waren.

Der hohe Schuldenstand sowohl im Bereich der Investitionskredite und auch im Bereich der Liquiditätskredite birgt erhebliche Zinsrisiken, dem sowohl die Zuwendungen aus dem Altschuldenentlastungsgesetz aber auch die zu erwartenden Förderungen aus dem LuKIFG geringfügig entgegenwirken werden. Ein Anstieg des Zinsniveaus würde dennoch die Ergebnisrechnung erheblich belasten. Ein finanzieller Spielraum zur Tilgung der Schulden ist gegenwärtig nicht in Sicht.

Die **Gewerbesteuer** ist geprägt von dem steuerbaren Gewinn aller Gewerbebetriebe in der Stadt Overath. Die allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklungen nehmen Einfluss auf die Umsätze und Gewinnchancen der örtlichen Gewerbebetriebe und sind insoweit als Ertragsrisiko der Stadt Overath einzuordnen. Die vorangegangene Corona Pandemie aber auch die Folgen des Ukrainekrieges sowie die politischen und wirtschaftlichen Entwicklungen insbesondere in den USA in Folge der MAGA-Bewegung nehmen auch Einfluss auf die örtlichen Unternehmen, die teils im internationalen Geschäft tätig sind. Daneben zeigen sich im Haushaltsjahr 2024 Umsatzeinbrüche insbesondere in der Bau- und Automobilbranche. Eine Verbesserung der allgemeinen wirtschaftlichen Lage bietet die Chance auf wieder erhöhte Gewerbesteuererträge. Die Gewerbeflächen sind selbst in Ihrer Quantität beschränkt

und ergeben sich aus dem jeweils geltenden Flächennutzungsplan der Stadt Overath. Neue Gewerbeflächen bieten Chancen zur Ansiedlung neuer und Erweiterung bestehender Gewerbebetriebe. Im Rahmen der rechtlichen Möglichkeiten nutzt die Stadt Overath ihre Chancen die Gestaltung der Gewerbelandschaft, mit dem Ziel der Optimierung der Steuererträge.

Auch die Entwicklung der **Pensionsrückstellungen** bildet weiterhin ein großes Risiko. Die Pensionsrückstellungen belasten die Ergebnisrechnung, so dass steigende Pensionslasten erwirtschaftet werden müssen.

Beschäftigte der Stadt sind bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (RZVK) versichert. Sollte das Vermögen der RZVK nicht ausreichen, die bei den beteiligten Arbeitgebern bestehenden Versorgungsverpflichtungen abzudecken, wäre die Unterdeckung von den öffentlichen Arbeitgebern auszugleichen. Die mögliche Unterdeckung der RZVK kann als sonstige finanzielle Verpflichtung die öffentlichen Arbeitgeber in der Zukunft erheblich treffen. Informationen über eine entsprechende Unterdeckung liegen derzeit nicht vor, sind aber künftig keinesfalls auszuschließen.

Die **Transferaufwendungen** sind vorwiegend durch Sozialaufwendungen geprägt und einer der größten Kostenblöcke im städtischen Haushalt. Zu den Transferaufwendungen gehört auch die Kreisumlage. Die Sozialaufwendungen steigen seit Jahren an. Auch in der Kreisumlage ist ein stattlicher Anteil an Sozialaufwendungen in Form der Landschaftsumlage enthalten. Mitnahmeeffekte als Folge der Berechnungsstrukturen zur Ermittlung der Kreisumlage haben zu Mehrbelastungen geführt. Eine Trendumkehr in der Entwicklung der Sozialaufwendungen ist gegenwärtig nicht in Sicht. Der anhaltende Trend wird zum prägenden Risiko in der örtlichen Finanzwirtschaft der Stadt Overath, weil die Ansprüche gesetzlich verpflichtend normiert und Gestaltungsoptionen durch kommunales Handeln nur marginal möglich sind.

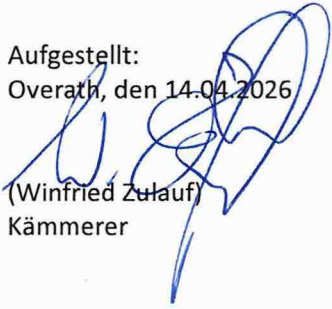
Im **Haushaltsjahr 2025** verschärften sich die strukturell verursachten Defizite. Das pflichtige Haushaltssicherungskonzept ist aufzustellen und es gilt Maßnahmen zur Erreichung eines Haushaltsausgleichs im Haushaltsjahr 2035 in gemeinsamer Verantwortung mit Politik, Verwaltung und Bürgerschaft für die Stadt Overath zu entwickeln. Nach gegenwärtiger Einschätzung werden staffelweise zu erhöhende Hebesätze kaum mehr vermeidbar sein, um das Ziel „ausgeglichener Haushalt 2035“ zu erreichen. Die Haushaltssicherung wird voraussichtlich auf Jahre fortbestehen und anhaltende Spar- und Konsolidierungsbemühungen erfordern.

7. Ereignisse nach Erstellung des Jahresabschlusses

Die Abnahme des Bahnhofes Overath ist noch nicht abgeschlossen. Hier finden nach wie vor Gespräche mit der Deutschen Bahn statt, ob und falls ja, welche baulichen Maßnahmen noch vor der Übergabe des Bahnhofes durchzuführen sind. Je nach Ausgang der Verhandlung wird die Stadt Overath diese auch noch mit dem Fördergeber besprechen. Im Kalenderjahr 2026 zeichnen sich Entwicklungen ab, die einen Abschluss des Vorgangs erwarten lassen.

Aufgestellt:
Overath, den 14.04.2026

(Winfried Zulauf)
Kämmerer

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'W. Zulauf', written over the printed name.

Bestätigt:
Overath, den 14.04.2026

(Michael Eyer)
Bürgermeister

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. Eyer', written over the printed name.