



Jahresabschluss 2022



Bilanz

31.12.2022

Stadt Overath

Bilanz zum 31. Dezember 2022

Aktiva	31.12.2022	31.12.2021	Passiva	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR		EUR	EUR
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	8.583.232,83	7.267.795,00			
1. Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	219.252,09	214.279,09	1.1 Allgemeine Rücklage	9.164.263,68	9.162.948,19
1.2 Sachanlagen			1.2 Ausgleichsrücklage	1.047.136,26	296.317,39
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.895.509,13	750.818,87
1.2.1.1 Grünflächen	10.416.982,59	10.538.333,14		14.106.909,07	10.210.084,45
1.2.1.2 Ackerland	4.479.604,85	4.483.163,10	2. Sonderposten		
1.2.1.3 Wald, Forsten	636.155,80	641.387,41	2.1 für Zuwendungen	41.091.347,75	43.359.280,89
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.373.497,75	6.496.009,74	2.2 für Beiträge	17.500.650,25	18.236.361,25
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.360.660,72	5.506.009,72	2.4 Sonstige Sonderposten	3.586.339,87	3.699.988,87
1.2.2.2 Schulen	20.124.644,58	21.325.458,23		62.178.337,87	65.295.631,01
1.2.2.3 Wohnbauten	4.604.072,95	4.559.644,50	3. Rückstellungen		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	18.374.924,63	18.772.335,63	3.1 Pensionsrückstellungen	24.790.051,00	24.069.478,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.547.853,18	3.442.719,08
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.831.304,23	13.844.527,48	3.3 Sonstige Rückstellungen	8.234.761,07	3.792.350,88
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.190.082,00	3.304.767,00		36.572.665,25	31.304.547,96
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung Sicherheitsanlagen	71.392,00	76.781,00	4. Verbindlichkeiten		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	129.129,00	131.576,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	43.883.907,35	45.928.661,47	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	1.150,41	1.150,41
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.023.628,00	1.039.727,00	4.2.5 von Kreditinstituten	50.938.187,06	48.082.087,35
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	49.333,00	51.149,00	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	38.986.349,09	43.048.714,01
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.236,63	5.591,63	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.487.647,91	3.018.016,91	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.265.546,98	1.949.379,27
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.806.032,54	2.972.205,77	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.147.985,41	1.987.595,85
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	21.621.689,42	14.852.421,06	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.140.079,66	2.417.717,57
	159.469.925,95	157.547.765,79	4.8 Erhaltene Anzahlungen	18.229.584,27	16.472.039,55
1.3 Finanzanlagen				115.708.882,88	113.958.684,01
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	27.224,55	26.224,55	5. Passive Rechnungsabgrenzung	6.441.809,32	6.280.268,03
1.3.2 Beteiligungen	99.195,51	99.195,51			
1.3.3 Sondervermögen	10.832.367,37	10.832.367,37			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.302.862,00	850.345,67			
1.3.5 Ausleihungen					
1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	39.366.699,71	35.202.856,69			
1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen	0	0,00			
1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen	618.413,38	647.441,05			
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	790.571,59	803.201,11			
	53.037.334,11	48.461.631,95			
2 Umlaufvermögen					
2.1 Vorräte					
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00			
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00			
2.1.3 Baumaßnahmen Straßen-NRW	263.064,73	277.953,87			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
2.2.1.1 Gebühren	171.882,57	150.662,59			
2.2.1.2 Beiträge	118.938,70	24.655,71			
2.2.1.3 Steuern	777.522,09	1.139.759,42			
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.279.655,71	1.713.479,23			
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.186.090,30	537.894,61			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegen den privaten Bereich	172.760,09	253.319,02			
2.2.2.2 gegen den öffentlichen Bereich	420.438,10	430.945,93			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	176.673,79	74.020,02			
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	142.294,56	15.253,84			
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	1.913.088,38	1.664.701,24			
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.009.864,09	754.431,11			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00			
	9.632.273,11	7.037.076,59			
2.4 Liquide Mittel	1.055.852,07	3.711.711,15			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.010.734,23	2.808.955,89			
Gesamtsumme	235.008.604,39	227.049.215,46	Gesamtsumme	235.008.604,39	227.049.215,46

Aufgestellt:

gez. Zulauf
(W. Zulauf)
Stadtkämmerer

Bestätigt:

gez. Nicodemus
(Christoph Nicodemus)
Bürgermeister

Overath, den 09.05.2025



Ergebnisrechnung

01.01.2022 bis 31.12.2022

Ergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
1		Steuern und ähnliche Abgaben	46.021.919,97	44.484.200	0	47.744.006,20	3.259.806,20	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.254.198,35	19.390.356	0	22.956.063,99	3.565.708,09	0
3	+	Sonstige Transfererträge	1.017.436,89	1.234.040	0	1.888.965,21	654.925,21	0
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.181.300,32	6.719.133	0	7.416.453,81	697.321,08	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	859.875,80	868.370	0	774.116,32	-94.253,77	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.445.474,93	1.829.031	0	1.608.507,37	-220.523,42	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.087.829,16	2.205.850	0	3.587.344,32	1.381.494,32	0
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	10.540,00	0	0	42.434,06	42.434,06	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	123.938,07	0	0	0,00	0,00	0
10	=	Ordentliche Erträge	73.002.513,49	76.730.980	0	86.017.891,00	9.286.912,00	0
11	-	Personalaufwendungen	12.905.655,64	13.219.268	0	12.984.721,02	-234.547,18	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.009.047,70	1.404.162	0	1.012.559,40	-391.602,60	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.776.100,36	10.597.710	0	11.102.682,81	504.972,59	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.045.993,61	4.905.495	0	4.773.539,89	-131.955,11	0
15	-	Transferaufwendungen	42.479.291,31	44.289.656	0	44.746.903,08	457.246,65	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.748.709,20	6.207.026	78.648	10.113.950,10	3.906.923,94	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	76.964.797,82	80.623.318	78.648	84.734.356,00	4.111.038,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-3.962.284,33	-3.892.338	-78.648	1.283.535,00	5.175.874,00	0
19	+	Finanzerträge	2.003.880,38	1.927.100	0	2.409.833,63	482.733,63	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.054.916,18	1.066.549	0	1.113.297,31	46.748,31	0
21	=	Finanzergebnis	948.964,20	860.551	0	1.296.536,00	435.985,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.013.320,13	-3.031.787	-78.648	2.580.071,00	5.611.859,00	0
23	+	Außerordentliche Erträge	3.764.139,00	2.890.000	0	1.315.437,83	-1.574.562,17	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	3.764.139,00	2.890.000	0	1.315.438,00	-1.574.562,00	0
26	=	Jahresergebnis	750.818,87	-141.787	-78.648	3.895.509,00	4.037.297,00	0
27	-	globaler Minderaufwand	0,00	80.000	0	0,00	-80.000,00	0
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	750.818,87	-61.787	-78.648	3.895.509,00	3.957.297,00	0

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

29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-52.638,50	0	0	0,00	0,00	0
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	80.426,02	0	0	0,00	0,00	0
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
33	=	Verrechnungssaldo	27.787,52	0	0	0,00	0,00	0



Finanzrechnung

01.01.2022 bis 31.12.2022

Finanzrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €		Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
1	Steuern und ähnliche Abgaben	44.612.255,77	44.484.200	0	50.595.210,67	6.111.010,67	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.284.513,70	16.954.831	0	18.011.827,95	1.056.996,63	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	934.919,00	1.234.040	0	1.851.815,03	617.775,03	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.629.605,05	5.982.133	0	6.610.066,30	627.933,57	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	747.881,39	868.370	0	821.138,89	-47.231,20	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.676.969,16	1.829.031	0	1.687.982,63	-141.048,16	0
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.811.731,56	5.095.850	0	1.945.346,99	-3.150.503,01	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	523.234,68	1.927.100	0	1.989.500,68	62.400,68	0
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.221.110,31	78.375.555	0	83.512.889,14	5.137.334,21	0
10	- Personalauszahlungen	11.601.319,77	12.679.268	0	12.531.611,57	-147.656,87	0
11	- Versorgungsauszahlungen	1.105.989,36	1.404.162	0	1.011.528,11	-392.633,89	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.851.595,59	11.003.084	0	10.712.555,22	-290.528,70	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.153.764,52	1.066.549	0	1.059.518,40	-7.030,60	0
14	- Transferauszahlungen	43.441.812,56	44.289.656	0	45.180.081,43	890.425,00	0
15	- Sonstige ordentliche Auszahlungen	5.187.905,55	6.061.646	-78.648	5.093.844,74	-967.801,42	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.342.387,35	76.504.366	-78.648	75.589.139,47	-915.226,48	0
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.121.277,04	1.871.189	78.648	7.923.749,67	6.052.560,69	0

Finanzrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.729.578,24	3.316.386	1.152.192	4.324.923,47	1.008.537,35	4.046.823
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	58.008,50	0	0	237.382,90	237.382,90	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	45.000	0,00	0,00	1.683.810
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	2.224.394,57	950.000	0	5.178.253,95	4.228.253,95	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.011.981,31	4.266.386	1.197.192	9.740.560,32	5.474.174,20	5.730.633
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	49.520,99	43.835	-92.962	145.119,04	101.284,31	-43.346
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.954.948,25	6.653.765	-5.851.367	6.711.007,16	57.242,06	-12.107.290
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.713.369,82	2.212.286	-1.326.256	2.058.659,40	-153.626,83	-1.770.896
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.224,55	1.000	0	1.000,00	0,00	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	143.324,96	6.800	0	844.535,24	837.735,24	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	9.300.000,00	9.300.000,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	7.862.388,57	8.917.686	-7.270.585	19.060.320,84	10.142.634,78	-13.921.531
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	149.592,74	-4.651.300	8.467.777	-9.319.760,52	-4.668.460,58	19.652.164
32	=	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-2.971.684,30	-2.780.111	8.546.425	-1.396.010,85	1.384.100,11	19.652.164

Finanzrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschriebener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.400.000,00	9.850.000	0	5.300.000,00	-4.550.000,00	0
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	43.600.000,00	0	0	68.500.000,00	68.500.000,00	0
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.332.932,16	2.152.000	0	2.418.483,99	266.483,99	0
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	45.100.000,00	0	0	72.500.000,00	72.500.000,00	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.432.932,16	7.698.000	0	-1.118.483,99	-8.816.484	0
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	-4.404.616,46	4.917.889	8.546.425	-2.514.494,84	-7.432.384	19.652.164
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	8.933.647,36	0	0	3.711.711,15	3.711.711,15	0
40	+	Änderung des Bestands an fremden Finanzmitteln	817.319,75	0	0	141.364,24	141.364,24	0
41	=	Liquide Mittel	3.711.711,15	4.917.889	8.546.425	1.055.852,07	-3.720.673	19.652.164



Produkte 2022

Teilergebnisrechnungen

Teilfinanzrechnungen A

Teilfinanzrechnungen B

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	180,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.227,20	0,00	0,00	42.755,00	42.755,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	11.093,30	11.093,30	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	37.407,00	0	0	54.028,00	54.028,00	0
11	-	Personalaufwendungen	165.924,74	113.840,18	0,00	129.194,71	15.354,53	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	368,90	368,90	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	180,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	238.718,92	274.206,02	0,00	244.595,68	-29.610,34	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	404.824,00	388.046	0	374.339,00	-13.707,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-367.417,00	-388.046	0	-320.311,00	67.735,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-367.417,00	-388.046	0	-320.311,00	67.735,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-367.417,00	-388.046	0	-320.311,00	67.735,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.336,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-386.753,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-386.753,00	-388.046	0	-320.311,00	67.735,00	0

**Teilfinanz
plan B
2025/202
6**

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
01010101	Rat u. Ausschüsse u. Fraktion Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.305	0	0	1.327	1.327	0
	Rat u. Ausschüsse u. Fraktion Ergebnis	1.305	0	0	1.327	1.327	0
01010110	Persk. Rat/Ausschüsse/Frakt Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.875	0	0	74.257	74.257	0
	Persk. Rat/Ausschüsse/Fraktion Ergebnis	34.875	0	0	74.257	74.257	0
Gesamtergeb- nis		36.180	0	0	75.584	75.584	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	415,00	1.374,90	0,00	2.186,52	811,62	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	574,20	0,00	0,00	42,13	42,13	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	989,00	1.375	0	2.229,00	854,00	0
11	-	Personalaufwendungen	325.154,15	252.880,96	0,00	307.930,45	55.049,49	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	416,14	300,00	0,00	2.944,55	2.644,55	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	535,00	0,00	0,00	274,52	274,52	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.799,00	7.763,71	0,00	6.680,98	-1.082,73	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	327.904,00	260.945	0	317.831,00	56.886,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-326.915,00	-259.570	0	-315.602,00	-56.032,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-326.915,00	-259.570	0	-315.602,00	-56.032,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-326.915,00	-259.570	0	-315.602,00	-56.032,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.337,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-333.253,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-333.253,00	-259.570	0	-315.602,00	-56.032,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.878,00	0,00	0,00	5.405,50	5.405,50	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	4.878,00	0	0	5.406,00	5.406,00	0
11	-	Personalaufwendungen	69.276,11	28.940,74	0,00	30.248,21	1.307,47	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	721,93	3.092,82	0,00	3.403,40	310,58	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.728,06	2.715,14	0,00	2.311,74	-403,40	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	74.726,00	34.749	0	35.963,00	1.215,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-69.848,00	-34.749	0	-30.557,00	4.191,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-69.848,00	-34.749	0	-30.557,00	4.191,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-69.848,00	-34.749	0	-30.557,00	4.191,00	0
29	=	Teilergebnis	-69.848,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-69.848,00	-34.749	0	-30.557,00	4.191,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	124.294,91	126.846,68	0,00	129.492,47	2.645,79	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.713,02	3.951,52	0,00	604,96	-3.346,56	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	126.008,00	130.798	0	130.097,00	-701,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-126.008,00	-130.798	0	-130.097,00	701,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-126.008,00	-130.798	0	-130.097,00	701,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-126.008,00	-130.798	0	-130.097,00	701,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-126.043,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-126.043,00	-130.798	0	-130.097,00	701,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	36.271,63	36.232,53	0,00	12.082,49	-24.150,04	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.327,77	3.500,00	0,00	300,00	-3.200,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	37.809,00	39.733	0	12.382,00	-27.350,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-37.809,00	-39.733	0	-12.382,00	27.350,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-37.809,00	-39.733	0	-12.382,00	27.350,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-37.809,00	-39.733	0	-12.382,00	27.350,00	0
29	=	Teilergebnis	-37.809,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-37.809,00	-39.733	0	-12.382,00	27.350,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	48.652,10	48.652,10	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	48.652,00	48.652,00	0
11	-	Personalaufwendungen	92.509,41	55.152,00	0,00	91.514,71	36.362,71	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.800,39	83.250,00	0,00	53.141,86	-30.108,14	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.800,00	1.120,00	0,00	217,00	-903,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	168.110,00	139.522	0	144.874,00	5.352,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-168.110,00	-139.522	0	-96.222,00	43.300,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-168.110,00	-139.522	0	-96.222,00	43.300,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-168.110,00	-139.522	0	-96.222,00	43.300,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-168.127,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-168.127,00	-139.522	0	-96.222,00	43.300,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.646,16	0,00	0,00	22.252,58	22.252,58	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74,70	100,00	0,00	142,50	42,50	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.573,95	700,00	0,00	139,18	-560,82	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.742,98	219.488,00	0,00	20.227,65	-199.260,35	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	55.264,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	92.302,00	220.288	0	42.762,00	-177.526,00	0
11	-	Personalaufwendungen	225.305,29	415.367,93	0,00	305.129,10	-110.238,83	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.174,68	47.300,00	0,00	18.415,55	-28.884,45	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.150,38	0,00	0,00	6.357,64	6.357,64	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	564.770,53	653.313,80	0,00	602.036,11	-51.277,69	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	821.401,00	1.115.982	0	931.938,00	-184.043,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-729.099,00	-895.694	0	-889.176,00	6.517,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-729.099,00	-895.694	0	-889.176,00	6.517,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-729.099,00	-895.694	0	-889.176,00	6.517,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.136,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-752.236,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-752.236,00	-895.694	0	-889.176,00	6.517,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	33.460	0	33.460,18	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	33.460	0	33.460,18	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	437,74	34.383	0	34.383,29	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	437,74	34.383	0	34.383,29	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-437,74	-923	0	-923,11	0,00	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschr e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
01050101	Zentrale Dienste	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	33.460	0	33.460	0	0
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-438	-34.383	0	-34.383	0	0
	Zentrale Dienste Ergebnis		-438	-923	0	-923	0	0
Gesamtergebnis			-438	-923	0	-923	0	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	189.529,70	115.000,00	0,00	251.228,29	136.228,29	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	777,65	0,00	0,00	908,31	908,31	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	6.330,03	6.330,03	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	185,00	185,00	0,00
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	24.201,83	24.201,83	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	190.307,00	115.000	0	282.853,00	167.853,00	0
11	-	Personalaufwendungen	1.406.632,62	1.541.083,63	0,00	1.475.702,60	-65.381,03	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.530,30	207.245,84	0,00	274.548,97	67.303,13	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	206.353,70	160.000,00	0,00	240.508,14	80.508,14	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.339,84	99.743,36	0,00	106.918,30	7.174,94	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.865.856,00	2.008.073	0	2.097.678,00	89.605,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.675.549,00	-1.893.073	0	-1.814.825,00	78.248,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.675.549,00	-1.893.073	0	-1.814.825,00	78.248,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.675.549,00	-1.893.073	0	-1.814.825,00	78.248,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.597,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-1.772.147,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.772.147,00	-1.893.073	0	-1.814.825,00	78.248,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	135,60	0	0	45.376,70	45.376,70	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	185,00	185,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	135,60	0	0	45.561,70	45.561,70	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.257,95	827	0	827,45	0,00	-3.763
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	217.733,37	544.274	-380.657	544.274,38	0,00	-237.079
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	219.991,32	545.102	-380.657	545.101,83	0,00	-240.842
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-219.855,72	-545.102	380.657	-499.540,13	45.561,70	240.842

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
01050201	Bauhof	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	136	0	0	45.377	45.377	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	0	0	0	185	185	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.258	-827	0	-827	0	3.763
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-76.817	-146.038	225.017	-146.038	0	111.058

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	370,00	0,00	0,00	1.103,00	1.103,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.729,28	0,00	0,00	51.836,31	51.836,31	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.698,12	1.698,12	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	48.099,00	0	0	54.637,00	54.637,00	0
11	-	Personalaufwendungen	588.061,62	1.131.534,76	0,00	198.334,70	-933.200,06	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.009.047,70	1.404.162,00	0,00	980.847,40	-423.314,60	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.425,40	121.400,00	0,00	23.188,45	-98.211,55	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	370,00	0,00	0,00	16,21	16,21	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.443,22	127.973,03	0,00	78.742,15	-49.230,88	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.672.348,00	2.785.070	0	1.281.129,00	-1.503.941,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.624.249,00	-2.785.070	0	-1.226.492,00	1.558.578,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.624.249,00	-2.785.070	0	-1.226.492,00	1.558.578,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.624.249,00	-2.785.070	0	-1.226.492,00	1.558.578,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.503,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-1.661.752,00	0	0	0,00	0,00	0
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.661.752,00	-2.805.070	0	-1.226.492,00	1.578.578,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	9.583,23	9.583,23	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
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	9.583,23	9.583,23	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschri- e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
01060110	Personal-Kosten Personalwesen	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	9.583	9.583	0
	Personal-Kosten Personalwesen Ergebnis		0	0	0	9.583	9.583	0
Gesamtergebnis			0	0	0	9.583	9.583	0

Mandant
Produkt

760
010701

Stadt Overath
Haushaltssteuerung, betriebswirtsch. Steuerung inkl. Kosten- u.
Leistungsrechnung, Vermögens- u. Schuldnerverw., Buchhal



Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.177,40	0,00	0,00	4.190,60	4.190,60	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.220,00	0,00	0,00	30.620,00	30.620,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	22.397,00	0	0	34.811,00	34.811,00	0
11	-	Personalaufwendungen	457.733,15	520.824,23	0,00	503.673,77	-17.150,46	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.912,28	8.834,87	0,00	29.347,89	20.513,02	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.240,40	0,00	0,00	393,00	393,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.301,73	7.372,56	0,00	6.113,32	-1.259,24	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	533.188,00	537.032	0	539.528,00	2.496,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-510.791,00	-537.032	0	-504.717,00	32.315,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-510.791,00	-537.032	0	-504.717,00	32.315,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-510.791,00	-537.032	0	-504.717,00	32.315,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.490,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-592.281,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-592.281,00	-537.032	0	-504.717,00	32.315,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	7.549	0	0,00	-7.549,02	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-7.549	0	0,00	7.549,02	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschr ie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
01070101	Haushaltssteuerung	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-7.549	0	0	7.549	0
	Haushaltssteuerung Ergebnis		0	-7.549	0	0	7.549	0
Gesamtergebnis			0	-7.549	0	0	7.549	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.049,00	0,00	0,00	2.580,00	2.580,00	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	100,00	0,00	135,00	35,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.125,00	2.500,00	0,00	14.252,00	11.752,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	90.922,78	108.000,00	0,00	97.496,53	-10.503,47	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	105.197,00	110.600	0	114.464,00	3.864,00	0
11	-	Personalaufwendungen	364.493,43	354.188,66	0,00	374.355,85	20.167,19	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.395,76	4.700,00	0,00	2.107,37	-2.592,63	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.017,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.454,30	29.908,95	0,00	24.680,14	-5.228,81	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	396.361,00	388.798	0	401.143,00	12.346,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-291.164,00	-278.198	0	-286.679,00	-8.482,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-291.164,00	-278.198	0	-286.679,00	-8.482,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-291.164,00	-278.198	0	-286.679,00	-8.482,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.013,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-299.178,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-299.178,00	-278.198	0	-286.679,00	-8.482,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	230,00	200,00	0,00	240,00	40,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	10.797,00	0,00	0,00	3.556,50	3.556,50	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	11.027,00	400	0	3.797,00	3.397,00	0
11	-	Personalaufwendungen	203.393,80	214.052,10	0,00	219.781,01	5.728,91	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.474,23	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	42,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.433,97	15.101,71	0,00	9.621,91	-5.479,80	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	214.344,00	231.154	0	229.403,00	-1.751,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-203.317,00	-230.754	0	-225.606,00	5.148,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-203.317,00	-230.754	0	-225.606,00	5.148,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-203.317,00	-230.754	0	-225.606,00	5.148,00	0
29	=	Teilergebnis	-203.317,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-203.317,00	-230.754	0	-225.606,00	5.148,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.494,67	2.000,00	0,00	51.315,06	49.315,06	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.650,00	0,00	0,00	25.770,00	25.770,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	216.042,86	216.042,86	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	86.145,00	2.000	0	293.128,00	291.128,00	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.191,08	2.000,00	0,00	128.838,04	126.838,04	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.191,00	2.000	0	128.838,00	126.838,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	83.954,00	0	0	164.290,00	164.290,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	83.954,00	0	0	164.290,00	164.290,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	83.954,00	0	0	164.290,00	164.290,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.997,30	0,00	0,00	11.997,30	11.997,30	0,00
29	=	Teilergebnis	71.957,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	71.957,00	0	0	164.290,00	164.290,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.008,50	0	0	189.678,40	189.678,40	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.008,50	0	0	189.678,40	189.678,40	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.460,00	306	-6.499	305,53	0,00	-6.193
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	2.460,00	306	-6.499	305,53	0,00	-6.193
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-451,50	-306	6.499	189.372,87	189.678,40	6.193

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
01080101	Grundstücksmanagement	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	2.009	0	0	189.678	189.678	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-2.460	-306	6.499	-306	0	6.193
	Grundstücksmanagement Ergebnis		-452	-306	6.499	189.373	189.678	6.193
Gesamtergebnis			-452	-306	6.499	189.373	189.678	6.193

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.293.269,65	1.313.947,00	0,00	2.046.207,86	732.260,86	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.634,00	176.800,00	0,00	85.775,75	-91.024,25	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	702.962,28	773.530,00	0,00	562.890,30	-210.639,70	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.238,42	82.290,00	0,00	100.749,75	18.459,75	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	74.473,45	0,00	0,00	27.623,63	27.623,63	0,00
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	7.198,20	7.198,20	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	2.256.578,00	2.346.567	0	2.830.445,00	483.878,00	0
11	-	Personalaufwendungen	1.877.498,80	1.842.081,13	0,00	1.944.814,06	102.732,93	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.381.329,48	4.117.858,96	0,00	4.164.123,68	46.264,72	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.451.557,14	1.400.000,00	0,00	1.431.116,08	31.116,08	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.607.972,04	1.781.809,32	0,00	2.377.839,77	596.030,45	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	9.318.357,00	9.141.749	0	9.917.894,00	776.144,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-7.061.779,00	-6.795.182	0	-7.087.449,00	-292.266,00	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	10.836,80	10.836,80	0,00
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	-10.837,00	-10.837,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.061.779,00	-6.795.182	0	-7.098.286,00	-303.103,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-7.061.779,00	-6.795.182	0	-7.098.286,00	-303.103,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.372,83	0,00	0,00	24.347,20	24.347,20	0,00
29	=	Teilergebnis	-7.134.152,00	0	0	0,00	0,00	0
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-7.134.152,00	-6.815.182	0	-7.098.286,00	-283.103,00	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschri- e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
01080201	Gebäudemanagement	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	35.269	12.540	0	63.437	50.897	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	75	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.994	-37.060	3.349	-37.060	0	53.657
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-203.027	-152.879	700	-152.879	0	1.373
		Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	120.597	0	0	0	0	0
	Gebäudemanagement Ergebnis		-76.080	-177.399	4.050	-126.501	50.897	55.030
IV01080208	Gute Schule 2020	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	287.200	674.827	536.000	3.973	-670.854	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-546.642	-1.141.520	77.968	-974.091	167.428	14.005
	Gute Schule 2020 Ergebnis		-259.442	-466.693	613.968	-970.119	-503.426	14.005
IV01080211	InHK 3fach Turnhalle	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	280.000	0	0	609.000
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-19.885	-15.246	1.866.722	-15.246	0	177.000
	InHK 3fach Turnhalle Ergebnis		-19.885	-15.246	2.146.722	-15.246	0	786.000
IV01080212	Kernsanierung GS Heiligenhaus	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	737.082	208.637	145.679	208.637	0	2.437.042
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-488.663	-4.335.645	1.031.071	-4.335.645	0	5.951.093
	Kernsanierung GS Heiligenhaus Ergebnis		248.418	-4.127.008	1.176.750	-4.127.008	0	8.388.136
IV01080215	Holzhaus OGGs Steinenbrück	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.243	-10.675	10.757	-10.675	0	0
	Holzhaus OGGs Steinenbrück Ergebnis		-14.243	-10.675	10.757	-10.675	0	0
IV01080216	Ausstattung Verwaltung	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-23.127	-3.735	0	-3.735	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.565	-10.155	0	-10.155	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-202.389	-87.012	28.651	-86.633	379	20.118
	Ausstattung Verwaltung Ergebnis		-237.080	-100.902	28.651	-100.523	379	20.118
IV01080217	Abbruch FWGH Overath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	0	0	112.000
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	160.000
	Abbruch FWGH Overath Ergebnis		0	0	0	0	0	272.000
IV01080218	Erweiterung SZ Cyriax	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-10.210	-10.210	0
	Erweiterung SZ Cyriax Ergebnis		0	0	0	-10.210	-10.210	0
IV01080221	Erweiterung OGGs Immekeppel	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0	0	0	-105.381	-105.381	13.659
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-130.960	-130.960	0
	Erweiterung OGGs Immekeppel Ergebnis		0	0	0	-236.341	-236.341	13.659
IV01080223	G9 Ausbau - Zuw. ab 2022	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	119.045	119.045	0
	G9 Ausbau - Zuw. ab 2022 Ergebnis		0	0	0	119.045	119.045	0
Gesamtergebnis			-358.311	-4.897.922	3.980.897	-5.477.577	-579.656	9.548.948

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	281.554,40	65.000,00	0,00	862.969,58	797.969,58	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.919,99	4.252,00	0,00	19.515,00	15.263,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	193.426,10	0,00	0,00	1.070,00	1.070,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	493.900,00	69.277	0	883.555,00	814.278,00	0
11	-	Personalaufwendungen	391.800,72	439.824,63	0,00	576.488,70	136.664,07	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.856,81	65.201,85	0,00	63.123,38	-2.078,47	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	276.314,26	85.000,00	0,00	182.816,66	97.816,66	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	577.371,46	859.973,15	0,00	1.401.752,31	541.779,16	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.306.343,00	1.450.000	0	2.224.181,00	774.181,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-812.443,00	-1.380.723	0	-1.340.626,00	40.097,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-812.443,00	-1.380.723	0	-1.340.626,00	40.097,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-812.443,00	-1.380.723	0	-1.340.626,00	40.097,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.531,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-819.975,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-819.975,00	-1.380.723	0	-1.340.626,00	40.097,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	136.841,09	0	0	11.344,87	11.344,87	770.000
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.040,00	0	0	1.070,00	1.070,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	138.881,09	0	0	12.414,87	12.414,87	770.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.743,50	30.448	0	75.184,09	44.736,09	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	536.330,76	550.050	-141.603	550.049,96	0,00	-835.562
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	1.000	0	1.000,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	553.074,26	581.498	-141.603	626.234,05	44.736,09	-835.562
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-414.193,17	-581.498	141.603	-613.819,18	-32.321,22	1.605.562

Teilfinanzplan
B 2025/2026

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EU 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EU 2022
01090101	Orga. u. tech. Inf.-Verarbeit	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	2.050	0	0	11.345	11.345	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	2.040	0	0	1.070	1.070	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-307.481	-284.392	111.155	-284.392	0	51.862
		Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	-1.000	0	-1.000	0	0
	Orga. u. tech. Inf.-Verarbeit Ergebnis		-303.392	-285.392	111.155	-272.978	12.415	51.862
IV01090104	Digitalpakt Medienkonzept EDV	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	0	0	770.000
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-265.658	0	-265.658	0	783.701
	Digitalpakt Medienkonzept EDV Ergebnis		0	-265.658	0	-265.658	0	1.553.701
IV01090103	Coronahilfe Ausst Dig Infrastr	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	134.791	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-225.803	0	0	0	0	0
	Coronahilfe Ausst Dig Infrastr Ergebnis		-91.012	0	0	0	0	0
IV01090102	Gute Schule Medienkonzept EDV	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.744	-30.448	0	-75.184	-44.736	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.046	0	30.448	0	0	0
	Gute Schule Medienkonzept EDV Ergebnis		-19.790	-30.448	30.448	-75.184	-44.736	0
Gesamtergebnis			-414.193	-581.498	141.603	-613.819	-32.321	1.605.562

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.000,00	0,00	3.376,44	2.376,44	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	1.000	0	3.376,00	2.376,00	0
15	-	Transferaufwendungen	134,71	3.355,00	0,00	3.289,14	-65,86	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	895,00	3.355	0	3.289,00	-66,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-895,00	-2.355	0	87,00	2.442,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-895,00	-2.355	0	87,00	2.442,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-895,00	-2.355	0	87,00	2.442,00	0
29	=	Teilergebnis	-895,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-895,00	-2.355	0	87,00	2.442,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	206,00	7.000,00	0,00	68.864,56	61.864,56	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.381,06	4.000,00	0,00	5.105,89	1.105,89	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	138,00	138,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.719,14	500,00	0,00	7.443,42	6.943,42	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	37.561,00	2.250,00	0,00	4.654,50	2.404,50	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	47.867,00	13.750	0	86.206,00	72.456,00	0
11	-	Personalaufwendungen	310.127,30	215.337,57	0,00	226.893,42	11.555,85	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.979,40	4.400,00	0,00	11.688,55	7.288,55	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	9.712,50	14.700,00	0,00	13.303,63	-1.396,37	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.337,23	12.465,67	0,00	6.907,98	-5.557,69	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	324.809,00	246.903	0	258.794,00	11.890,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-276.942,00	-233.153	0	-172.588,00	60.566,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-276.942,00	-233.153	0	-172.588,00	60.566,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-276.942,00	-233.153	0	-172.588,00	60.566,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.896,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-280.839,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-280.839,00	-233.153	0	-172.588,00	60.566,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	750	-500	0,00	-750,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-750	500	0,00	750,00	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschr ie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
02010101	Ordnungsamt	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-750	500	0	750	0
	Ordnungsamt Ergebnis		0	-750	500	0	750	0
Gesamtergebnis			0	-750	500	0	750	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.919,56	19.000,00	0,00	30.588,16	11.588,16	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	759,23	759,23	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.368,00	600,00	0,00	2.236,50	1.636,50	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	25.288,00	19.600	0	33.584,00	13.984,00	0
11	-	Personalaufwendungen	118.593,82	67.962,21	0,00	104.506,07	36.543,86	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	357,43	837,78	0,00	427,59	-410,19	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	118.951,00	68.800	0	104.934,00	36.134,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-93.663,00	-49.200	0	-71.350,00	-22.150,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-93.663,00	-49.200	0	-71.350,00	-22.150,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-93.663,00	-49.200	0	-71.350,00	-22.150,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	933,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-94.596,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-94.596,00	-49.200	0	-71.350,00	-22.150,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	185.675,80	210.632,73	0,00	216.500,50	5.867,77	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.082,50	12.000,00	0,00	18.748,40	6.748,40	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.368,50	2.600,00	0,00	3.550,00	950,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	204.860,00	225.233	0	240.412,00	15.179,00	0
11	-	Personalaufwendungen	275.597,15	247.738,89	0,00	305.201,09	57.462,20	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	121.673,01	157.732,73	0,00	156.057,47	-1.675,26	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	400.694,00	405.472	0	462.735,00	57.264,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-195.834,00	-180.239	0	-222.323,00	-42.085,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-195.834,00	-180.239	0	-222.323,00	-42.085,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-195.834,00	-180.239	0	-222.323,00	-42.085,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.254,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-208.088,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-208.088,00	-180.239	0	-222.323,00	-42.085,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	905,00	0,00	0,00	1.949,00	1.949,00	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.094,60	19.000,00	0,00	17.748,20	-1.251,80	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	22.000,00	19.000	0	19.697,00	697,00	0
11	-	Personalaufwendungen	85.286,01	59.792,90	0,00	95.563,68	35.770,78	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53,91	300,00	0,00	17,98	-282,02	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	905,00	0,00	0,00	586,00	586,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.230,47	3.571,84	0,00	3.400,66	-171,18	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	88.475,00	63.665	0	99.568,00	35.904,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-66.475,00	-44.665	0	-79.871,00	-35.207,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-66.475,00	-44.665	0	-79.871,00	-35.207,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-66.475,00	-44.665	0	-79.871,00	-35.207,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-66.510,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-66.510,00	-44.665	0	-79.871,00	-35.207,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.121,53	0,00	0,00	33.999,85	33.999,85	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	27.632,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	42.754,00	0	0	34.000,00	34.000,00	0
11	-	Personalaufwendungen	17.915,98	21.228,03	0,00	17.157,55	-4.070,48	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	832,08	100,00	0,00	93,47	-6,53	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.967,99	37.350,00	0,00	33.576,57	-3.773,43	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	59.018,00	58.678	0	50.828,00	-7.850,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-16.264,00	-58.678	0	-16.828,00	41.850,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-16.264,00	-58.678	0	-16.828,00	41.850,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-16.264,00	-58.678	0	-16.828,00	41.850,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	622,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-16.886,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-16.886,00	-58.678	0	-16.828,00	41.850,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.249,02	70.000,00	0,00	85.824,00	15.824,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	399,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	111.056,99	122.300,00	0,00	203.810,52	81.510,52	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	169.705,00	192.300	0	289.635,00	97.335,00	0
11	-	Personalaufwendungen	318.755,20	286.370,79	0,00	392.929,88	106.559,09	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.908,56	2.300,00	0,00	1.742,70	-557,30	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.210,06	31.947,83	0,00	15.545,01	-16.402,82	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	348.874,00	320.619	0	410.218,00	89.599,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-179.169,00	-128.319	0	-120.583,00	7.736,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-179.169,00	-128.319	0	-120.583,00	7.736,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-179.169,00	-128.319	0	-120.583,00	7.736,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.213,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-181.382,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-181.382,00	-128.319	0	-120.583,00	7.736,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	219.156,29	122.600,00	0,00	468.276,35	345.676,35	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.339,69	45.000,00	0,00	37.872,75	-7.127,25	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.039,04	29.993,79	0,00	19.566,34	-10.427,45	0,00
9	+/-	Bestandsveränderungen	123.938,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	403.473,00	199.594	0	525.715,00	326.122,00	0
11	-	Personalaufwendungen	230.345,83	215.748,27	0,00	232.203,17	16.454,90	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	325.124,48	290.713,79	0,00	300.995,06	10.281,27	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	280.283,82	300.000,00	0,00	257.374,97	-42.625,03	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	177.030,05	352.388,23	78.648,30	540.774,87	188.386,64	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.012.784,00	1.158.850	78.648	1.331.348,00	172.498,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-609.311,00	-959.256	-78.648	-805.633,00	153.624,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-609.311,00	-959.256	-78.648	-805.633,00	153.624,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-609.311,00	-959.256	-78.648	-805.633,00	153.624,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108.771,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-718.083,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-718.083,00	-959.256	-78.648	-805.633,00	153.624,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	118.122,12	139.759	0	139.900,81	142,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	118.122,12	139.759	0	139.900,81	142,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	305.775,43	304.701	-405.566	304.700,65	0,00	-188.350
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	305.775,43	304.701	-405.566	304.700,65	0,00	-188.350
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-187.653,31	-164.942	405.566	-164.799,84	142,00	188.350

Teilfinanzplan
B 2025/2026

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
02030101	Feuerwehr, Katastrophenschutz	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	60.750	0	60.750	0	0
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-118.556	-186.698	66.832	-186.698	0	18.350
	Feuerwehr, Katastrophenschutz Ergebnis		-118.556	-125.948	66.832	-125.948	0	18.350
	Feuerwehr / Brandschutz	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	37.074	4.125	0	4.267	142	0
	Feuerwehr / Brandschutz Ergebnis		37.074	4.125	0	4.267	142	0
02030120	AFA - Feuerwehr	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	10.499	0	0	0	0	0
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-10.499	0	0	0	0	0
	AFA - Feuerwehr Ergebnis		0	0	0	0	0	0
IV020301	Beschaffung Feuerwehrfahrzeuge	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	70.549	74.884	0	74.884	0	0
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-66.766	-118.003	338.734	-118.003	0	170.000
	Beschaffung Feuerwehrfahrzeuge Ergebnis		3.784	-43.119	338.734	-43.119	0	170.000
IV02030100	Neubau Feuerwache Overath/Steil	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-109.955	0	0	0	0	0
			-109.955	0	0	0	0	0
	Neubau Feuerwache Overath/Steil Ergebnis		-187.653	-164.942	405.566	-164.800	142	188.350

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	353.292	0	0,00	-353.292,00	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	35.495	0	0,00	-35.495,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	317.797	0	0,00	-317.797,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	317.797	0	0,00	-317.797,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	0,00	317.797	0	0,00	-317.797,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.238,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-1.238,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.238,00	317.797	0	0,00	-317.797,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	282.176,63	242.753,30	0,00	318.011,22	75.257,92	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.495,75	113.220,00	0,00	121.954,75	8.734,75	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7,10	0,00	0,00	10,25	10,25	0,00
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	1.826,70	1.826,70	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	362.679,00	355.973	0	441.803,00	85.830,00	0
11	-	Personalaufwendungen	40.374,67	41.216,49	0,00	42.576,28	1.359,79	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.321,14	15.212,10	0,00	15.850,54	638,44	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	15.380,75	0,00	0,00	7.380,12	7.380,12	0,00
15	-	Transferaufwendungen	342.833,09	426.368,00	0,00	422.407,00	-3.961,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.469,20	2.310,00	0,00	77.120,66	74.810,66	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	412.379,00	485.107	0	565.335,00	80.228,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-49.700,00	-129.134	0	-123.532,00	5.602,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-49.700,00	-129.134	0	-123.532,00	5.602,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-49.700,00	-129.134	0	-123.532,00	5.602,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	416.696,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-466.396,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-466.396,00	-129.134	0	-123.532,00	5.602,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.491,98	6.539	0	1.335,17	-5.203,37	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.491,98	6.539	0	1.335,17	-5.203,37	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.266	0	3.265,83	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	48.496,78	17.776	-5.825	17.775,63	0,00	-645
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	48.496,78	21.041	-5.825	21.041,46	0,00	-645
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.004,80	-14.503	5.825	-19.706,29	-5.203,37	645

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
03010101	Jugendamt - GGS Overath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	7.545	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-747	0	-747	0	0
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-41.030	-9.425	2.325	-9.425	0	0
	Jugendamt - GGS Overath Ergebnis		-33.484	-10.172	2.325	-10.172	0	0
03010103	Betrieb der GGS Overath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	5.342	3.949	0	-1.254	-5.203	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.519	0	-2.519	0	0
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.863	-5.761	3.500	-5.761	0	645
	Betrieb der GGS Overath Ergebnis		3.480	-4.331	3.500	-9.535	-5.203	645
03010120	AFA - GGS Overath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	5.605	2.589	0	2.589	0	0
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-5.605	-2.589	0	-2.589	0	0
		AFA - GGS Overath Ergebnis		0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis		-30.005	-14.503	5.825	-19.706	-5.203	645

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	202.511,40	206.229,17	0,00	296.047,79	89.818,62	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.399,70	84.540,00	0,00	86.516,70	1.976,70	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	259.911,00	290.769	0	382.564,00	91.795,00	0
11	-	Personalaufwendungen	37.143,55	39.061,30	0,00	40.925,51	1.864,21	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.169,87	11.348,49	0,00	11.850,59	502,10	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	9.721,71	0,00	0,00	5.267,80	5.267,80	0,00
15	-	Transferaufwendungen	243.647,33	367.025,00	0,00	367.025,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.449,81	1.645,00	0,00	74.316,97	72.671,97	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	299.132,00	419.080	0	499.386,00	80.306,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-39.221,00	-128.311	0	-116.822,00	11.489,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-39.221,00	-128.311	0	-116.822,00	11.489,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-39.221,00	-128.311	0	-116.822,00	11.489,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	214.179,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-253.400,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-253.400,00	-128.311	0	-116.822,00	11.489,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.675,22	63.562	0	59.888,52	-3.673,48	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.675,22	63.562	0	59.888,52	-3.673,48	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.125,74	75.020	-61.055	75.020,22	0,00	-48.071
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	6.125,74	75.020	-61.055	75.020,22	0,00	-48.071
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.450,52	-11.458	61.055	-15.131,70	-3.673,48	48.071

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
03010201	Jugendamt - GGS Marialinden	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	63.008	0	63.008	0	0
				-5.793	-73.065	58.595	-73.065	0	46.330
	Jugendamt - GGS Marialinden Ergebnis			-5.793	-10.058	58.595	-10.058	0	46.330
03010203	Betrieb der GGS Marialinden	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	3.675	554	0	-3.119	-3.673	0
				-333	-1.955	2.460	-1.955	0	1.741
	Betrieb der GGS Marialinden Ergebnis			3.342	-1.401	2.460	-5.074	-3.673	1.741
Gesamtergebnis				-2.451	-11.458	61.055	-15.132	-3.673	48.071

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.827,81	136.185,00	0,00	167.136,35	30.951,35	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.214,20	61.140,00	0,00	47.094,05	-14.045,95	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	190.042,00	197.325	0	214.230,00	16.905,00	0
11	-	Personalaufwendungen	47.325,39	44.552,53	0,00	29.584,82	-14.967,71	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.705,44	6.783,00	0,00	6.704,82	-78,18	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.111,23	0,00	0,00	935,25	935,25	0,00
15	-	Transferaufwendungen	194.120,68	224.509,22	0,00	221.568,00	-2.941,22	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.214,20	1.310,00	0,00	42.427,51	41.117,51	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	257.477,00	277.155	0	301.220,00	24.066,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-67.435,00	-79.830	0	-86.990,00	-7.161,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-67.435,00	-79.830	0	-86.990,00	-7.161,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-67.435,00	-79.830	0	-86.990,00	-7.161,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	173.435,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-240.870,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-240.870,00	-79.830	0	-86.990,00	-7.161,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.020,34	2.455	0	-518,00	-2.973,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.020,34	2.455	0	-518,00	-2.973,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.159,46	6.967	-122	6.838,20	-128,45	-410
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	21.159,46	6.967	-122	6.838,20	-128,45	-410
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.139,12	-4.512	122	-7.356,20	-2.844,55	410

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
03010301	Jugendamt - GGS Vilkerath	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-20.609	-4.043	43	-3.915	128	0
	Jugendamt - GGS Vilkerath Ergebnis			-20.609	-4.043	43	-3.915	128	0
03010303	Betrieb der GGS Vilkerath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		3.020	2.455	0	-518	-2.973	0
	Betrieb der GGS Vilkerath	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-550	-2.924	79	-2.924	0	410
	Betrieb der GGS Vilkerath Ergebnis			2.470	-469	79	-3.442	-2.973	410
Gesamtergebnis				-18.139	-4.512	122	-7.356	-2.845	410

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	213.293,10	169.311,18	0,00	315.691,82	146.380,64	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.168,75	80.000,00	0,00	79.543,05	-456,95	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26,35	0,00	0,00	51,00	51,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	278.488,00	249.311	0	395.286,00	145.975,00	0
11	-	Personalaufwendungen	40.982,57	39.816,15	0,00	40.456,62	640,47	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.563,68	9.601,14	0,00	8.096,89	-1.504,25	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	26.965,63	0,00	0,00	11.347,13	11.347,13	0,00
15	-	Transferaufwendungen	171.619,85	296.780,33	0,00	289.645,00	-7.135,33	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.548,52	1.086,04	0,00	142.840,56	141.754,52	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	250.680,00	347.284	0	492.386,00	145.103,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	27.808,00	-97.973	0	-97.100,00	872,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	27.808,00	-97.973	0	-97.100,00	872,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	27.808,00	-97.973	0	-97.100,00	872,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.103,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-64.295,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-64.295,00	-97.973	0	-97.100,00	872,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.417,25	1.282	0	-2.131,18	-3.412,89	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.417,25	1.282	0	-2.131,18	-3.412,89	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.242,95	36.145	-13.470	3.541,88	-32.603,58	-644
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	3.242,95	36.145	-13.470	3.541,88	-32.603,58	-644
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	174,30	-34.864	13.470	-5.673,06	29.190,69	644

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
03010401	Jugendamt - GGS Heiligenhaus	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.058	-32.604	12.604	0	32.604	0
	Jugendamt - GGS Heiligenhaus Ergebnis		-2.058	-32.604	12.604	0	32.604	0
03010403	Betrieb der GGS Heiligenhaus	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	3.417	1.282	0	-2.131	-3.413	0
	Betrieb der GGS Heiligenhaus	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.185	-3.542	866	-3.542	0	644
	Betrieb der GGS Heiligenhaus Ergebnis		2.232	-2.260	866	-5.673	-3.413	644
Gesamtergebnis			174	-34.864	13.470	-5.673	29.191	644

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	274.034,63	252.081,85	0,00	292.390,50	40.308,65	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.229,50	105.670,00	0,00	105.386,55	-283,45	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79,90	0,00	0,00	48,90	48,90	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	357.344,00	357.752	0	397.826,00	40.074,00	0
11	-	Personalaufwendungen	40.280,41	41.003,23	0,00	42.069,44	1.066,21	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.571,64	13.537,30	0,00	14.398,05	860,75	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.469,21	0,00	0,00	6.759,79	6.759,79	0,00
15	-	Transferaufwendungen	369.396,42	430.720,00	0,00	430.658,58	-61,42	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.759,92	2.375,00	0,00	40.159,98	37.784,98	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	434.478,00	487.636	0	534.046,00	46.410,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-77.134,00	-129.884	0	-136.220,00	-6.336,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-77.134,00	-129.884	0	-136.220,00	-6.336,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-77.134,00	-129.884	0	-136.220,00	-6.336,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	226.849,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-303.983,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-303.983,00	-129.884	0	-136.220,00	-6.336,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.429,36	0	0	-3.082,30	-3.082,30	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.429,36	0	0	-3.082,30	-3.082,30	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.882,63	26.103	-18.088	19.734,37	-6.368,55	-760
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	2.882,63	26.103	-18.088	19.734,37	-6.368,55	-760
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.546,73	-26.103	18.088	-22.816,67	3.286,25	760

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
03010501	Jugendamt - GGS Steinenbrück	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-554	-24.844	17.714	-18.475	6.369	120
	Jugendamt - GGS Steinenbrück Ergebnis		-554	-24.844	17.714	-18.475	6.369	120
03010503	Betrieb der GGS Steinenbrück	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	4.429	0	0	-3.082	-3.082	0
	Betrieb der GGS Steinenbrück	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.328	-1.259	375	-1.259	0	640
	Betrieb der GGS Steinenbrück Ergebnis		2.101	-1.259	375	-4.342	-3.082	640
Gesamtergebnis			1.547	-26.103	18.088	-22.817	3.286	760

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.614,06	135.493,69	0,00	196.568,53	61.074,84	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.780,25	63.400,00	0,00	68.088,92	4.688,92	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	203.394,00	198.894	0	264.657,00	65.764,00	0
11	-	Personalaufwendungen	38.300,18	38.487,42	0,00	38.323,67	-163,75	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.743,96	9.592,69	0,00	9.792,56	199,87	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.645,48	0,00	0,00	2.011,47	2.011,47	0,00
15	-	Transferaufwendungen	178.814,02	240.161,00	0,00	240.461,00	300,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.238,80	1.410,00	0,00	58.990,75	57.580,75	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	234.742,00	289.651	0	349.579,00	59.928,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-31.348,00	-90.757	0	-84.922,00	5.836,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-31.348,00	-90.757	0	-84.922,00	5.836,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-31.348,00	-90.757	0	-84.922,00	5.836,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	130.633,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-161.982,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-161.982,00	-90.757	0	-84.922,00	5.836,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.377,56	9.028	0	5.652,67	-3.375,11	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.377,56	9.028	0	5.652,67	-3.375,11	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.258,02	43.449	-2.030	43.449,22	0,00	-495
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	9.258,02	43.449	-2.030	43.449,22	0,00	-495
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.880,46	-34.421	2.030	-37.796,55	-3.375,11	495

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
03010601	Jugendamt - GGS Immekeppel						
	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	3.683	0	3.683	0	0
	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-8.771	-35.710	0	-35.710	0	0
	Jugendamt - GGS Immekeppel Ergebnis	-8.771	-32.027	0	-32.027	0	0
03010603	Betrieb der GGS Immekeppel						
	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	3.378	352	0	-3.023	-3.375	0
	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-487	-2.747	2.030	-2.747	0	495
	Betrieb der GGS Immekeppel Ergebnis	2.890	-2.394	2.030	-5.770	-3.375	495
03010620	AFA - GGS Immekeppel						
	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	4.992	0	4.992	0	0
	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-4.992	0	-4.992	0	0
	AFA - GGS Immekeppel Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		-5.880	-34.421	2.030	-37.797	-3.375	495

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	2,00	2,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	-2,00	-2,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	-2,00	-2,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	0,00	0	0	-2,00	-2,00	0
29	=	Teilergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0	0	-2,00	-2,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.796,50	1.796,50	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	1.797,00	1.797,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	-1.797,00	-1.797,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	-1.797,00	-1.797,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	0,00	0	0	-1.797,00	-1.797,00	0
29	=	Teilergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0	0	-1.797,00	-1.797,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.579,37	38.313,13	0,00	138.056,13	99.743,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	41.579,00	38.673	0	138.056,00	99.383,00	0
11	-	Personalaufwendungen	113.409,79	114.186,44	0,00	114.246,04	59,60	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.820,60	76.569,04	0,00	72.000,22	-4.568,82	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	33.955,37	0,00	0,00	10.243,50	10.243,50	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.948,82	21.390,77	0,00	147.330,63	125.939,86	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	232.135,00	241.126	0	343.820,00	102.694,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-190.556,00	-202.453	0	-205.764,00	-3.311,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-190.556,00	-202.453	0	-205.764,00	-3.311,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-190.556,00	-202.453	0	-205.764,00	-3.311,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	86.316,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-276.872,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-276.872,00	-202.453	0	-205.764,00	-3.311,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.400,40	0	0	-9.706,83	-9.706,83	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.400,40	0	0	-9.706,83	-9.706,83	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.129,35	92.713	-93.995	10.407,16	-82.305,83	-19.379
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	14.129,35	92.713	-93.995	10.407,16	-82.305,83	-19.379
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.271,05	-92.713	93.995	-20.113,99	72.599,00	19.379

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
03010901	Jugendamt - Gymnasiums	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-11.155	-91.843	80.336	-9.537	82.306	0
	Jugendamt - Gymnasiums Ergebnis		-11.155	-91.843	80.336	-9.537	82.306	0
03010903	Betrieb der Gymnasiums	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	18.400	0	0	-9.707	-9.707	0
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.974	-870	13.659	-870	0	19.379
	Betrieb der Gymnasiums Ergebnis		15.426	-870	13.659	-10.577	-9.707	19.379
Gesamtergebnis			4.271	-92.713	93.995	-20.114	72.599	19.379

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.697,77	0,00	0,00	4.554,74	4.554,74	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.698,00	0	0	4.555,00	4.555,00	0
11	-	Personalaufwendungen	28.632,48	27.083,96	0,00	36.487,63	9.403,67	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.108,28	5.550,00	0,00	2.971,33	-2.578,67	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.086,00	0,00	0,00	627,00	627,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.003,38	4.830,61	0,00	4.843,78	13,17	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	35.830,00	37.465	0	44.930,00	7.465,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-34.132,00	-37.465	0	-40.375,00	-2.910,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-34.132,00	-37.465	0	-40.375,00	-2.910,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-34.132,00	-37.465	0	-40.375,00	-2.910,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-34.155,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-34.155,00	-37.465	0	-40.375,00	-2.910,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.198	0	1.124,40	-73,14	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	1.198	0	1.124,40	-73,14	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.198	0	-1.124,40	73,14	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschr ie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
03011001	Betrieb der Schulbibliothek SZ	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-1.198	0	-1.124	73	0
	Betrieb der Schulbibliothek SZ Ergebnis		0	-1.198	0	-1.124	73	0
Gesamtergebnis			0	-1.198	0	-1.124	73	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.333,74	0,00	0,00	59.719,00	59.719,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	61,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	61.395,00	0	0	59.719,00	59.719,00	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	70.914,00	0,00	0,00	65.525,00	65.525,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	679,00	679,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	70.914,00	0	0	66.204,00	66.204,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-9.519,00	0	0	-6.485,00	-6.485,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-9.519,00	0	0	-6.485,00	-6.485,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-9.519,00	0	0	-6.485,00	-6.485,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	628.559,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-638.079,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-638.079,00	0	0	-6.485,00	-6.485,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.503,78	43.940,96	0,00	167.534,51	123.593,55	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	189,00	350,00	0,00	109,00	-241,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	49.693,00	44.291	0	167.644,00	123.353,00	0
11	-	Personalaufwendungen	93.624,47	95.477,73	0,00	94.039,11	-1.438,62	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.997,16	54.618,16	0,00	54.737,87	119,71	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	50.160,78	0,00	0,00	42.387,07	42.387,07	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.859,27	9.630,00	0,00	122.292,96	112.662,96	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	194.642,00	192.726	0	313.457,00	120.731,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-144.949,00	-148.435	0	-145.813,00	2.622,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-144.949,00	-148.435	0	-145.813,00	2.622,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-144.949,00	-148.435	0	-145.813,00	2.622,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	103.396,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-248.345,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-248.345,00	-148.435	0	-145.813,00	2.622,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	21.267,28	435	0	-10.505,97	-10.940,96	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.267,28	435	0	-10.505,97	-10.940,96	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	45.734,71	60.713	-41.139	37.077,97	-23.634,63	-211
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	45.734,71	60.713	-41.139	37.077,97	-23.634,63	-211
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-24.467,43	-60.278	41.139	-47.583,94	12.693,67	211

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
03011201	Jugendamt - Sekundarschule	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	154	0	0	0	0	0
				-27.898	-52.117	37.117	-28.482	23.635	0
	Jugendamt - Sekundarschule Ergebnis			-27.745	-52.117	37.117	-28.482	23.635	0
03011203	Betrieb der Sekundarschule	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	11.589	0	0	-10.941	-10.941	0
				-8.312	-8.160	4.022	-8.160	0	211
	Betrieb der Sekundarschule Ergebnis			3.277	-8.160	4.022	-19.101	-10.941	211
03011220	AfA - Sekundarschule	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	9.525	435	0	435	0	0
				-9.525	-435	0	-435	0	0
	AfA - Sekundarschule Ergebnis			0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis				-24.467	-60.278	41.139	-47.584	12.694	211

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	410.286,82	684.685,15	0,00	720.499,13	35.813,98	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20,00	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	0,00	80,00	80,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.958,97	0,00	0,00	4.570,48	4.570,48	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	28.842,58	28.842,58	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	415.316,00	684.685	0	754.007,00	69.322,00	0
11	-	Personalaufwendungen	238.064,32	142.945,68	0,00	137.092,48	-5.853,20	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.472.867,89	1.582.382,61	0,00	1.488.930,64	-93.451,97	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	135,25	135,25	0,00
15	-	Transferaufwendungen	275.425,36	558.414,60	0,00	539.533,21	-18.881,39	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.840,19	6.233,56	0,00	19.421,45	13.187,89	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.116.198,00	2.289.976	0	2.185.113,00	-104.863,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.700.882,00	-1.605.291	0	-1.431.106,00	174.185,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.700.882,00	-1.605.291	0	-1.431.106,00	174.185,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.700.882,00	-1.605.291	0	-1.431.106,00	174.185,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.379,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-1.708.262,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.708.262,00	-1.605.291	0	-1.431.106,00	174.185,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	154.577,74	1.791	0	-33.009,04	-34.800,53	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	154.577,74	1.791	0	-33.009,04	-34.800,53	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.835,41	11.045	0	9.378,26	-1.666,63	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	6.835,41	11.045	0	9.378,26	-1.666,63	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	147.742,33	-9.253	0	-42.387,30	-33.133,90	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschri e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
03020101	Schulrechtl. Angel.+ OGS	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	154.578	1.791	0	-1.609	-3.401	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-6.835	-11.045	0	-9.378	1.667	0
	Schulrechtl. Angel.+ OGS Ergebnis		147.742	-9.253	0	-10.987	-1.734	0
03020105	CoronaSchulrechtl. Angel.+ OGS	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	-31.400	-31.400	0
	CoronaSchulrechtl. Angel.+ OGS Ergebnis		0	0	0	-31.400	-31.400	0
Gesamtergebnis			147.742	-9.253	0	-42.387	-33.134	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	665	0	0,00	-665,00	0
15	-	Transferaufwendungen	1.125.070,02	1.024.250,00	0,00	1.017.632,81	-6.617,19	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.125.070,00	1.024.915	0	1.017.633,00	-7.282,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.125.070,00	-1.024.250	0	-1.017.633,00	6.617,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.125.070,00	-1.024.250	0	-1.017.633,00	6.617,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.125.070,00	-1.024.250	0	-1.017.633,00	6.617,00	0
29	=	Teilergebnis	-1.125.070,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.125.070,00	-1.024.250	0	-1.017.633,00	6.617,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	-527,46	-527,46	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	-527,00	-527,00	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	-527,00	-527,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	-527,00	-527,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	0,00	0	0	-527,00	-527,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0	0	-527,00	-527,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.002,58	0,00	0,00	12.480,05	12.480,05	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	562,50	0,00	0,00	569,00	569,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	3.565,00	9.000	0	13.049,00	4.049,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.192,61	27.630,68	0,00	27.630,68	0,00	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	173,00	0,00	0,00	106,00	106,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	505,00	505,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	19.366,00	27.631	0	28.242,00	611,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-15.801,00	-18.631	0	-15.193,00	3.438,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-15.801,00	-18.631	0	-15.193,00	3.438,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-15.801,00	-18.631	0	-15.193,00	3.438,00	0
29	=	Teilergebnis	-15.801,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-15.801,00	-18.631	0	-15.193,00	3.438,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	800	0	0,00	-800,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-800	0	0,00	800,00	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschr ie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
03030101	Gut Eichthal	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-800	0	0	800	0
	Gut Eichthal Ergebnis		0	-800	0	0	800	0
Gesamtergebnis			0	-800	0	0	800	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	5.000,00	5.000,00	0
15	-	Transferaufwendungen	2.350,00	0,00	0,00	7.350,00	7.350,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.350,00	0	0	7.350,00	7.350,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-2.350,00	0	0	-2.350,00	-2.350,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.350,00	0	0	-2.350,00	-2.350,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-2.350,00	0	0	-2.350,00	-2.350,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.054,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-5.404,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-5.404,00	0	0	-2.350,00	-2.350,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.250,00	23.500,00	0,00	34.426,68	10.926,68	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	12.200,00	0,00	32.350,00	20.150,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	15.217,49	0,00	0,00	5.546,65	5.546,65	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	26.467,00	35.700	0	72.323,00	36.623,00	0
11	-	Personalaufwendungen	18.964,65	3.232,56	0,00	3.308,19	75,63	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	31.712,00	31.712,00	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	203.353,00	258.500,00	0,00	241.800,00	-16.700,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	10.793,68	10.793,68	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	224.069,00	261.733	0	287.614,00	25.881,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-197.602,00	-226.033	0	-215.291,00	10.742,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-197.602,00	-226.033	0	-215.291,00	10.742,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-197.602,00	-226.033	0	-215.291,00	10.742,00	0
29	=	Teilergebnis	-197.602,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-197.602,00	-226.033	0	-215.291,00	10.742,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.563,20	2.597	0	4.076,00	1.479,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.563,20	2.597	0	4.076,00	1.479,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.539,40	0	0	5.377,68	5.377,68	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	2.539,40	0	0	5.377,68	5.377,68	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	23,80	2.597	0	-1.301,68	-3.898,68	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
04010201	VHS, Musikschule und Bibliothek	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen		2.563	2.597	0	4.076	1.479	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen		-2.539	0	0	-5.378	-5.378	0
	VHS, Musikschule und Bibliothek Ergebnis			24	2.597	0	-1.302	-3.899	0
Gesamtergebnis				24	2.597	0	-1.302	-3.899	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65,35	0,00	0,00	109,80	109,80	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	65,00	0	0	110,00	110,00	0
11	-	Personalaufwendungen	60.690,18	51.320,95	0,00	77.035,96	25.715,01	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	58,99	58,99	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	64,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	5.000,00	5.000,00	0,00	2.550,00	-2.450,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23,07	922,44	0,00	212,86	-709,58	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	65.777,00	57.243	0	79.858,00	22.614,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-65.712,00	-57.243	0	-79.748,00	-22.504,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-65.712,00	-57.243	0	-79.748,00	-22.504,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-65.712,00	-57.243	0	-79.748,00	-22.504,00	0
29	=	Teilergebnis	-65.712,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-65.712,00	-57.243	0	-79.748,00	-22.504,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	110	0	109,80	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	110	0	109,80	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	110	0	109,80	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	110	0	109,80	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
3	+	Sonstige Transfererträge	129,00	0,00	0,00	-1.426,75	-1.426,75	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	129,00	0	0	-1.427,00	-1.427,00	0
11	-	Personalaufwendungen	121.748,72	130.501,84	0,00	148.773,19	18.271,35	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800,70	9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	96,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	503,60	0,00	0,00	631,83	631,83	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35,43	1.246,84	0,00	185,38	-1.061,46	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	126.184,00	140.749	0	149.590,00	8.842,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-126.055,00	-140.749	0	-151.017,00	-10.269,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-126.055,00	-140.749	0	-151.017,00	-10.269,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-126.055,00	-140.749	0	-151.017,00	-10.269,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	274,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-126.329,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-126.329,00	-140.749	0	-151.017,00	-10.269,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	562,00	159.500,00	0,00	242.354,80	82.854,80	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	787.562,37	1.080.000,00	0,00	1.616.756,66	536.756,66	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	40.200,00	0,00	37.711,14	-2.488,86	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	42.200,00	0,00	46.029,52	3.829,52	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	80.082,00	80.082,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	788.124,00	1.321.900	0	2.022.934,00	701.034,00	0
11	-	Personalaufwendungen	289.845,69	263.906,73	0,00	225.375,13	-38.531,60	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	761,75	6.000,00	0,00	119.336,27	113.336,27	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	41.462,00	40.000,00	0,00	41.682,77	1.682,77	0,00
15	-	Transferaufwendungen	658.541,79	1.433.800,00	0,00	1.125.212,13	-308.587,87	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.199,12	83.550,26	0,00	177.616,16	94.065,90	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.091.810,00	1.827.257	0	1.689.222,00	-138.035,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-303.686,00	-505.357	0	333.712,00	839.069,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-303.686,00	-505.357	0	333.712,00	839.069,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-303.686,00	-505.357	0	333.712,00	839.069,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.095,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-308.781,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-308.781,00	-505.357	0	333.712,00	839.069,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.997,60	64.001	0	555.465,49	491.464,49	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.997,60	64.001	0	555.465,49	491.464,49	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	997,60	59.599	0	59.599,34	0,00	-2.435
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	997,60	59.599	0	59.599,34	0,00	-2.435
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	25.000,00	4.402	0	495.866,15	491.464,49	2.435

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
05020201	Sozialhilfeleist. nach AsylBLG	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	25.998	0	0	-58	-58	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-998	-24.942	0	-24.942	0	0
	Sozialhilfeleist. nach AsylBLG Ergebnis		25.000	-24.942	0	-25.000	-58	0
05020205	Leistungen Ukraine Flüchtlinge	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	64.000	0	555.522	491.522	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-34.656	0	-34.656	0	2.435
	Leistungen Ukraine Flüchtlinge Ergebnis		0	29.344	0	520.866	491.522	2.435
05020220	AFASozialhilfeleist. AsylBLG	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	1	0	1	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-1	0	-1	0	0
	AFASozialhilfeleist. AsylBLG Ergebnis		0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis			25.000	4.402	0	495.866	491.464	2.435

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	100	0	0,00	-100,00	0
11	-	Personalaufwendungen	97.947,50	103.347,81	0,00	105.130,88	1.783,07	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	414,45	750,00	0,00	543,60	-206,40	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	98.362,00	104.098	0	105.674,00	1.577,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-98.362,00	-103.998	0	-105.674,00	-1.677,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-98.362,00	-103.998	0	-105.674,00	-1.677,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-98.362,00	-103.998	0	-105.674,00	-1.677,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.893,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-101.256,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-101.256,00	-103.998	0	-105.674,00	-1.677,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
3	+	Sonstige Transfererträge	4.027,40	8.100,00	0,00	8.355,10	255,10	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	4.027,00	8.100	0	8.355,00	255,00	0
11	-	Personalaufwendungen	8.336,04	8.535,41	0,00	12.380,01	3.844,60	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4,56	4.925,00	0,00	0,00	-4.925,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	8.411,00	13.460	0	12.380,00	-1.080,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-4.384,00	-5.360	0	-4.025,00	1.335,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.384,00	-5.360	0	-4.025,00	1.335,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-4.384,00	-5.360	0	-4.025,00	1.335,00	0
29	=	Teilergebnis	-4.384,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.384,00	-5.360	0	-4.025,00	1.335,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	21,12	0,00	0,00	21,12	21,12	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	27,00	27,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	21,00	0	0	48,00	48,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-21,00	0	0	-48,00	-48,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-21,00	0	0	-48,00	-48,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-21,00	0	0	-48,00	-48,00	0
29	=	Teilergebnis	-21,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-21,00	0	0	-48,00	-48,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.511.597,40	6.354.580,00	0,00	6.567.827,73	213.247,73	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	583.557,70	841.135,00	0,00	1.355.881,50	514.746,50	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	315,00	1.400,00	0,00	1.370,00	-30,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.336,44	0,00	0,00	255.294,29	255.294,29	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	7.097.807,00	7.297.115	0	8.180.374,00	883.259,00	0
11	-	Personalaufwendungen	242.126,88	190.108,08	0,00	220.123,02	30.014,94	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209.829,91	120.000,00	0,00	53.084,50	-66.915,50	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	542,00	0,00	0,00	163,00	163,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	11.274.140,74	11.462.960,00	0,00	11.453.750,32	-9.209,68	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	311.784,52	322.454,08	0,00	803.828,63	481.374,55	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	12.038.424,00	12.095.522	0	12.530.949,00	435.427,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-4.940.617,00	-4.798.407	0	-4.350.575,00	447.832,00	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	792,52	0,00	0,00	50,51	50,51	0,00
21	=	Finanzergebnis	-793,00	0	0	-51,00	-51,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.941.410,00	-4.798.407	0	-4.350.626,00	447.781,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-4.941.410,00	-4.798.407	0	-4.350.626,00	447.781,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.901,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-4.981.312,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.981.312,00	-4.798.407	0	-4.350.626,00	447.781,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	725.561,89	0	0	370.005,04	370.005,04	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	725.561,89	0	0	370.005,04	370.005,04	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	255.421,59	0	0	836.035,24	836.035,24	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	255.421,59	0	0	836.035,24	836.035,24	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	470.140,30	0	0	-466.030,20	-466.030,20	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
06010121	Abwicklung U3 + Abgrenzung EB	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	725.562	0	0	370.005	370.005	0
		Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	-255.422	0	0	-836.035	-836.035	0
	Abwicklung U3 + Abgrenzung EB Ergebnis		470.140	0	0	-466.030	-466.030	0
Gesamtergebnis			470.140	0	0	-466.030	-466.030	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	202.636,35	381.156,00	0,00	381.182,06	26,06	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	130.048,34	232.480,00	0,00	227.360,49	-5.119,51	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	490,00	490,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	7.765,31	7.765,31	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	332.685,00	613.636	0	616.798,00	3.162,00	0
11	-	Personalaufwendungen	81.348,31	45.096,41	0,00	66.374,05	21.277,64	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.508,60	0,00	0,00	2.575,00	2.575,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	1.474.074,48	1.690.240,00	0,00	1.679.517,82	-10.722,18	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37,20	2.142,00	0,00	15,58	-2.126,42	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.558.969,00	1.737.478	0	1.748.482,00	11.004,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.226.284,00	-1.123.842	0	-1.131.684,00	-7.842,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.226.284,00	-1.123.842	0	-1.131.684,00	-7.842,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.226.284,00	-1.123.842	0	-1.131.684,00	-7.842,00	0
29	=	Teilergebnis	-1.226.284,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.226.284,00	-1.123.842	0	-1.131.684,00	-7.842,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	7.765,31	7.765,31	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	7.765,00	7.765,00	0
11	-	Personalaufwendungen	32.274,70	9.024,93	0,00	10.767,22	1.742,29	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	32.780,00	9.025	0	10.767,00	1.742,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-32.780,00	-9.025	0	-3.002,00	6.023,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-32.780,00	-9.025	0	-3.002,00	6.023,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-32.780,00	-9.025	0	-3.002,00	6.023,00	0
29	=	Teilergebnis	-32.780,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-32.780,00	-9.025	0	-3.002,00	6.023,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.161,95	244.861,57	0,00	132.825,22	-112.036,35	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.811,00	0,00	0,00	11.574,31	11.574,31	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	7.830,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	100.284,00	244.862	0	144.400,00	-100.462,00	0
11	-	Personalaufwendungen	56.266,02	25.454,94	0,00	40.818,23	15.363,29	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197,57	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	24.825,83	10.000,00	0,00	27.456,92	17.456,92	0,00
15	-	Transferaufwendungen	359.229,85	376.026,57	0,00	377.365,55	1.338,98	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.887,50	6.800,00	0,00	8.542,00	1.742,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	451.407,00	419.282	0	454.183,00	34.901,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-351.123,00	-174.420	0	-309.783,00	-135.363,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-351.123,00	-174.420	0	-309.783,00	-135.363,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-351.123,00	-174.420	0	-309.783,00	-135.363,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	162.914,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-514.037,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-514.037,00	-174.420	0	-309.783,00	-135.363,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3,00	0	0	3.421,25	3.421,25	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3,00	0	0	3.421,25	3.421,25	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.219,27	6.430	0	9.850,82	3.421,25	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.125	0	1.124,55	0,00	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	8.500,00	6.800	0	8.500,00	1.700,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	17.719,27	14.354	0	19.475,37	5.121,25	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.716,27	-14.354	0	-16.054,12	-1.700,00	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2021	fortgeschrie- e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
06020201	offene Jugendarbeit, KSP	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	3.421	3.421	0	
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.216	-6.430	0	-9.851	-3.421	0	
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-1.125	0	-1.125	0	0	
		Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	-8.500	-6.800	0	-8.500	-1.700	0	
	offene Jugendarbeit, KSP Ergebnis	-17.716	-14.354	0	-16.054	-1.700	0		
Gesamtergebnis			-17.716	-14.354	0	-16.054	-1.700	0	

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.750,00	12.500,00	0,00	113.219,00	100.719,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	6.655,98	6.655,98	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	18.750,00	14.500	0	119.875,00	105.375,00	0
11	-	Personalaufwendungen	248.354,02	242.432,58	0,00	228.449,61	-13.982,97	0,00
15	-	Transferaufwendungen	5.114,98	23.918,71	0,00	23.918,71	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	293,86	339,89	0,00	388,58	48,69	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	253.763,00	266.691	0	252.757,00	-13.934,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-235.013,00	-252.191	0	-132.882,00	119.309,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-235.013,00	-252.191	0	-132.882,00	119.309,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-235.013,00	-252.191	0	-132.882,00	119.309,00	0
29	=	Teilergebnis	-235.013,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-235.013,00	-252.191	0	-132.882,00	119.309,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148,00	0,00	0,00	418,00	418,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	148,00	0	0	418,00	418,00	0
11	-	Personalaufwendungen	285.620,90	237.219,72	0,00	261.375,26	24.155,54	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	16.270,29	20.000,00	0,00	16.870,43	-3.129,57	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	130,10	330,84	0,00	1.014,28	683,44	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	302.169,00	257.551	0	279.260,00	21.709,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-302.021,00	-257.551	0	-278.842,00	-21.291,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-302.021,00	-257.551	0	-278.842,00	-21.291,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-302.021,00	-257.551	0	-278.842,00	-21.291,00	0
29	=	Teilergebnis	-302.021,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-302.021,00	-257.551	0	-278.842,00	-21.291,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	90.373,56	94.051,89	0,00	94.832,23	780,34	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	151,88	395,04	0,00	619,52	224,48	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	90.525,00	94.447	0	95.452,00	1.005,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-90.525,00	-94.447	0	-95.452,00	-1.005,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-90.525,00	-94.447	0	-95.452,00	-1.005,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-90.525,00	-94.447	0	-95.452,00	-1.005,00	0
29	=	Teilergebnis	-90.525,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-90.525,00	-94.447	0	-95.452,00	-1.005,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	591,00	591,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	137.151,59	96.000,00	0,00	181.284,91	85.284,91	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	647.620,49	893.000,00	0,00	778.333,86	-114.666,14	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	27.733,25	27.733,25	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	784.772,00	989.000	0	987.943,00	-1.057,00	0
11	-	Personalaufwendungen	658.737,82	545.920,04	0,00	551.649,99	5.729,95	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	361.851,73	210.479,00	0,00	391.729,45	181.250,45	0,00
15	-	Transferaufwendungen	4.336.948,64	4.401.951,00	0,00	5.455.702,71	1.053.751,71	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	521,77	700,19	0,00	1.334,20	634,01	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	5.358.060,00	5.159.050	0	6.400.416,00	1.241.366,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-4.573.288,00	-4.170.050	0	-5.412.473,00	-1.242.423,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.573.288,00	-4.170.050	0	-5.412.473,00	-1.242.423,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-4.573.288,00	-4.170.050	0	-5.412.473,00	-1.242.423,00	0
29	=	Teilergebnis	-4.573.288,00	0	0	0,00	0,00	0
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.573.288,00	-4.190.050	0	-5.412.473,00	-1.222.423,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	369,96	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	369,96	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-369,96	0	0	0,00	0,00	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschr ie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
06030401	Heimerziehung	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-370	0	0	0	0	0
	Heimerziehung Ergebnis		-370	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis			-370	0	0	0	0	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	54.926,32	58.404,53	0,00	59.956,71	1.552,18	0,00
15	-	Transferaufwendungen	806.979,46	1.022.805,00	0,00	905.977,92	-116.827,08	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78,45	119,00	0,00	241,08	122,08	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	861.984,00	1.081.329	0	966.176,00	-115.153,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-861.984,00	-1.081.329	0	-966.176,00	115.153,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-861.984,00	-1.081.329	0	-966.176,00	115.153,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-861.984,00	-1.081.329	0	-966.176,00	115.153,00	0
29	=	Teilergebnis	-861.984,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-861.984,00	-1.081.329	0	-966.176,00	115.153,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
3	+	Sonstige Transfererträge	88.566,53	47.940,00	0,00	83.995,29	36.055,29	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	391.735,44	444.807,00	0,00	388.023,23	-56.783,77	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	480.302,00	492.747	0	472.019,00	-20.728,00	0
11	-	Personalaufwendungen	95.100,42	86.011,93	0,00	139.370,45	53.358,52	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.709,65	33.558,00	0,00	35.164,01	1.606,01	0,00
15	-	Transferaufwendungen	563.315,00	559.252,00	0,00	558.884,03	-367,97	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	693.125,00	678.822	0	733.418,00	54.597,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-212.823,00	-186.075	0	-261.399,00	-75.325,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-212.823,00	-186.075	0	-261.399,00	-75.325,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-212.823,00	-186.075	0	-261.399,00	-75.325,00	0
29	=	Teilergebnis	-212.823,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-212.823,00	-186.075	0	-261.399,00	-75.325,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.431,00	0,00	0,00	8.431,00	8.431,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	8.431,00	0	0	8.431,00	8.431,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	63,99	0,00	63,99	0,00	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	20.304,00	25.000,00	0,00	10.693,00	-14.307,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	20.304,00	25.064	0	10.757,00	-14.307,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-11.873,00	-25.064	0	-2.326,00	22.738,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.873,00	-25.064	0	-2.326,00	22.738,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-11.873,00	-25.064	0	-2.326,00	22.738,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	878.289,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-890.162,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-890.162,00	-25.064	0	-2.326,00	22.738,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.259.618,00	83.530	0	83.530,30	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.259.618,00	83.530	0	83.530,30	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.484.617,84	363.964	-48.835	363.963,79	0,00	-237.503
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	3.484.617,84	364.868	-48.835	363.963,79	-904,59	-237.503
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.224.999,84	-281.338	48.835	-280.433,49	904,59	237.503

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
IV08010104	Turnhalle Vilkerath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	943.610	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.193.323	-30.605	30.605	-30.605	0	200.000
	Turnhalle Vilkerath Ergebnis		-2.249.713	-30.605	30.605	-30.605	0	200.000
IV08010105	Turnhalle Zweifach Cyriax Lüft	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-46.088	-143.027	325	-143.027	0	0
	Turnhalle Zweifach Cyriax Lüft Ergebnis		-46.088	-143.027	325	-143.027	0	0
IV08010106	Turnhalle Steinenbrück Lüft	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.254	-50.138	0	-50.138	0	18.479
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-905	0	0	905	0
	Turnhalle Steinenbrück Lüft Ergebnis		-25.254	-51.043	0	-50.138	905	18.479
IV08010108	Freizeit-Sp. Skaterpark Cyriax	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	83.530	0	83.530	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-30.331	0	-30.331	0	19.024
	Freizeit-Sp. Skaterpark Cyriax Ergebnis		0	53.200	0	53.200	0	19.024
IV08010107	Sportplatz Untereschbach	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	316.008	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-219.953	-109.863	17.905	-109.863	0	0
	Sportplatz Untereschbach Ergebnis		96.055	-109.863	17.905	-109.863	0	0
Gesamtergebnis			-2.225.000	-281.338	48.835	-280.433	905	237.503

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.128,90	98.196,00	0,00	53.439,51	-44.756,49	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	51.129,00	98.196	0	53.440,00	-44.756,00	0
11	-	Personalaufwendungen	8.960,07	6.013,88	0,00	11.078,71	5.064,83	0,00
15	-	Transferaufwendungen	50.581,22	86.640,00	0,00	52.891,83	-33.748,17	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	547,68	550,00	0,00	547,68	-2,32	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	60.089,00	93.204	0	64.518,00	-28.686,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-8.960,00	4.992	0	-11.078,00	-16.070,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.960,00	4.992	0	-11.078,00	-16.070,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-8.960,00	4.992	0	-11.078,00	-16.070,00	0
29	=	Teilergebnis	-8.960,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-8.960,00	4.992	0	-11.078,00	-16.070,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.980,14	200.000,00	0,00	151.196,49	-48.803,51	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	868,70	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	16.669,75	0,00	17.669,75	1.000,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.386,00	0,00	0,00	5.600,00	5.600,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	10.385,62	10.385,62	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	40.235,00	217.670	0	184.852,00	-32.818,00	0
11	-	Personalaufwendungen	674.041,28	921.044,19	0,00	905.895,88	-15.148,31	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.471,80	379.605,76	0,00	106.973,51	-272.632,25	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	672,08	0,00	0,00	427,00	427,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.952,27	40.666,60	0,00	36.503,57	-4.163,03	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	803.137,00	1.341.317	0	1.049.800,00	-291.517,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-762.902,00	-1.123.647	0	-864.948,00	258.699,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-762.902,00	-1.123.647	0	-864.948,00	258.699,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-762.902,00	-1.123.647	0	-864.948,00	258.699,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.644,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-770.547,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-770.547,00	-1.123.647	0	-864.948,00	258.699,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.000	0	158,85	-1.841,15	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	2.000	0	158,85	-1.841,15	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000	0	-158,85	1.841,15	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschr ie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
09010101	Städtebauliche Planungen	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-2.000	0	-159	1.841	0
	Städtebauliche Planungen Ergebnis		0	-2.000	0	-159	1.841	0
Gesamtergebnis			0	-2.000	0	-159	1.841	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	98.000,00	0,00	3.127,60	-94.872,40	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	98.000	0	3.128,00	-94.872,00	0
11	-	Personalaufwendungen	99,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.534,37	140.000,00	0,00	47.420,82	-92.579,18	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	3.201,64	3.201,64	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	53.633,00	140.000	0	50.622,00	-89.378,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-53.633,00	-42.000	0	-47.494,00	-5.494,00	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	-30.000,00	-30.000,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-53.633,00	-42.000	0	-77.494,00	-35.494,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-53.633,00	-42.000	0	-77.494,00	-35.494,00	0
29	=	Teilergebnis	-53.633,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-53.633,00	-42.000	0	-77.494,00	-35.494,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	244.431,00	70.000	0	753.066,00	683.066,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	244.431,00	70.000	0	753.066,00	683.066,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-200.000	0,00	0,00	-296.872
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.128	0	3.127,60	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	3.128	-200.000	3.127,60	0,00	-296.872
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	244.431,00	66.872	200.000	749.938,40	683.066,00	296.872

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
IV090102	InHK Städtebauliche Planungen	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	244.431	70.000	0	753.066	683.066	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	200.000	0	0	296.872
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-3.128	0	-3.128	0	0
	InHK Städtebauliche Planungen Ergebnis	244.431	66.872	200.000	749.938	683.066	296.872	
Gesamtergebnis			244.431	66.872	200.000	749.938	683.066	296.872

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	842,50	842,50	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	351.749,60	250.000,00	0,00	308.191,46	58.191,46	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	13.016,00	0,00	0,00	17.519,50	17.519,50	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	364.766,00	250.000	0	326.553,00	76.553,00	0
11	-	Personalaufwendungen	507.161,59	528.626,09	0,00	570.087,08	41.460,99	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.444,45	13.000,00	0,00	7.959,52	-5.040,48	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	198,40	596,14	0,00	1.085,33	489,19	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	529.804,00	542.222	0	579.132,00	36.910,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-165.038,00	-292.222	0	-252.579,00	39.643,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-165.038,00	-292.222	0	-252.579,00	39.643,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-165.038,00	-292.222	0	-252.579,00	39.643,00	0
29	=	Teilergebnis	-165.038,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-165.038,00	-292.222	0	-252.579,00	39.643,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.072,30	2.000,00	0,00	2.222,50	222,50	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.072,00	2.600	0	2.223,00	-378,00	0
11	-	Personalaufwendungen	23.117,25	17.530,79	0,00	36.928,46	19.397,67	0,00
15	-	Transferaufwendungen	1.531,85	5.000,00	0,00	4.108,00	-892,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9,90	0,00	168,50	158,60	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	24.649,00	22.541	0	41.205,00	18.664,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-23.577,00	-19.941	0	-38.982,00	-19.042,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-23.577,00	-19.941	0	-38.982,00	-19.042,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-23.577,00	-19.941	0	-38.982,00	-19.042,00	0
29	=	Teilergebnis	-23.577,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-23.577,00	-19.941	0	-38.982,00	-19.042,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.890,00	2.150,00	0,00	2.404,00	254,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.890,00	2.150	0	2.404,00	254,00	0
11	-	Personalaufwendungen	15.631,69	14.547,85	0,00	16.084,80	1.536,95	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7,22	410,00	0,00	0,00	-410,00	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	15.639,00	14.958	0	16.085,00	1.127,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-13.749,00	-12.808	0	-13.681,00	-873,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-13.749,00	-12.808	0	-13.681,00	-873,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-13.749,00	-12.808	0	-13.681,00	-873,00	0
29	=	Teilergebnis	-13.749,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-13.749,00	-12.808	0	-13.681,00	-873,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.249.398,90	3.208.595,00	0,00	3.391.674,80	183.079,80	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.225,00	25.935,34	0,00	75.730,38	49.795,04	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.003,10	19.000,00	0,00	10.038,14	-8.961,86	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	3.421.558,00	3.253.530	0	3.477.443,00	223.913,00	0
11	-	Personalaufwendungen	44.160,72	44.857,59	0,00	45.070,15	212,56	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	392,09	2.545,12	0,00	843,00	-1.702,12	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	2.156.306,81	2.150.000,00	0,00	2.061.875,32	-88.124,68	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.137.380,82	1.029.260,91	0,00	1.067.769,77	38.508,86	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.338.315,00	3.226.664	0	3.175.558,00	-51.105,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	83.243,00	26.866	0	301.885,00	275.018,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	83.243,00	26.866	0	301.885,00	275.018,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	83.243,00	26.866	0	301.885,00	275.018,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	161.273,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-78.030,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-78.030,00	26.866	0	301.885,00	275.018,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	376.000,36	350.000,00	0,00	448.194,22	98.194,22	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	744.177,01	756.000,00	0,00	750.136,25	-5.863,75	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.902,40	3.000,00	0,00	16.327,67	13.327,67	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.085,83	0,00	0,00	23.067,03	23.067,03	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	110.748,02	0,00	0,00	382.292,32	382.292,32	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.265.914,00	1.109.000	0	1.620.017,00	511.017,00	0
11	-	Personalaufwendungen	399.117,11	417.770,42	0,00	457.973,49	40.203,07	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.020.627,68	2.241.415,00	0,00	3.519.501,29	1.278.086,29	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.168.179,80	2.600.000,00	0,00	2.154.460,62	-445.539,38	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.725,38	42.354,40	0,00	34.716,09	-7.638,31	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.592.650,00	5.301.540	0	6.166.651,00	865.112,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-3.326.736,00	-4.192.540	0	-4.546.634,00	-354.095,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.326.736,00	-4.192.540	0	-4.546.634,00	-354.095,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-3.326.736,00	-4.192.540	0	-4.546.634,00	-354.095,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	994.657,97	0,00	0,00	525,28	525,28	0,00
29	=	Teilergebnis	-4.321.394,00	0	0	0,00	0,00	0
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.321.394,00	-4.212.540	0	-4.546.634,00	-334.095,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	296.823,48	252.326	50.513	232.642,70	-19.683,72	118.781
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	53.885,00	0	0	46.449,50	46.449,50	0
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	45.000	0,00	0,00	1.683.810
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	350.708,48	252.326	95.513	279.092,20	26.765,78	1.802.591
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	17.575,51	38.358	-83.463	34.261,69	-4.096,20	-21.111
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	719.961,82	509.500	-1.156.582	531.337,38	21.837,42	-2.882.725
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.585,08	0	0	0,00	0,00	-372.000
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	739.122,41	547.858	-1.240.045	565.599,07	17.741,22	-3.275.836
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-388.413,93	-295.531	1.335.558	-286.506,87	9.024,56	5.078.427

Teilfinanzplan
B 2025/2026

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschri- e-bener Ansatz 2022	davon EU 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EU 2022
12010101	Neub.u.Unterh.öffent.Verkehrsf	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	305	305	28.000
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	53.885	0	0	46.450	46.450	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-5.922	-31.391	48.665	-27.093	4.299	2.395
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-82.306	-20.744	95.975	-20.744	0	31.216
	Neub.u.Unterh.öffent.Verkehrsf Ergebnis		-34.343	-52.135	144.640	-1.082	51.053	61.611
12010102	Neub.u.Unterh.Straßenbel	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-240.823	-11.567	0	0	11.567	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	0	0	0	0	372.000
	Neub.u.Unterh.Straßenbel Ergebnis		-240.823	-11.567	0	0	11.567	372.000
12010104	Tiefbau Unwetter Bernd	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	81.938	0	0	-72.689	-72.689	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-445	-445	0
	Tiefbau Unwetter Bernd Ergebnis		81.938	0	0	-73.134	-73.134	0
12010120	AFA- Neub.öffent.Verkehrsf	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	372	0	372	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-372	0	-372	0	0
	AFA- Neub.öffent.Verkehrsf Ergebnis		0	0	0	0	0	0
IV12010101	Ausbau Voßwinkeler Straße	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	0	0	464.720
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-10.186	0	-10.186	0	5.248
	Ausbau Voßwinkeler Straße Ergebnis		0	-10.186	0	-10.186	0	469.968
IV12010107	Bahnhofsgelände	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.379	-50.903	58.656	-50.903	0	205.038
	Bahnhofsgelände Ergebnis		-125.379	-50.903	58.656	-50.903	0	205.038
IV12010111	Teilausbau "Alte Römerstraße"	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	0	0	483.700
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.221	0	474.196	0	0	574.196
	Teilausbau "Alte Römerstraße" Ergebnis		-25.221	0	474.196	0	0	1.057.896
IV12010114	Ausbau Zöllner Straße, neuer BA	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	0	0	60.000
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	100.000
	Ausbau Zöllner Straße, neuer BA Ergebnis		0	0	0	0	0	160.000
IV12010117	Ausbau Steinhaus	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	214.885	214.885	0	214.885	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0	-6.575	0	-6.575	0	18.716
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-158.966	-44.538	0	-44.538	0	0
	Ausbau Steinhaus Ergebnis		55.919	163.773	0	163.773	0	18.716
IV12010118	Ausbau Talstraße BA I	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-3.520	0	34.486	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-31.628	-36.583	206	-9.183	27.400	497.069
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.585	0	0	0	0	0
	Ausbau Talstraße BA I Ergebnis		-36.733	-36.583	34.692	-9.183	27.400	497.069
IV12010125	Marialindener Straße bis Burg	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	45.000	0	0	165.000
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.168	-20.656	39.832	-20.656	0	219.176
	Marialindener Straße bis Burg Ergebnis		-35.168	-20.656	84.832	-20.656	0	384.176
IV12010129	Mobilstationen	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	15.450	0	0	9.750
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	201.900	0	0	19.500
	Mobilstationen Ergebnis		0	0	217.350	0	0	29.250
IV12010132	Federath (Straßenbau)	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	0	0	364.990
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.635	0	235.728	0	0	286.787
	Federath (Straßenbau) Ergebnis		-14.635	0	235.728	0	0	651.777
IV12010137	Umsteigeplatz KLU Cyriax	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	0	0	53.200
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	76.000
	Umsteigeplatz KLU Cyriax Ergebnis		0	0	0	0	0	129.200
IV12010140	Kram	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	37.069	0	37.069	0	27.831
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-8.134	-392	312	-392	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-40.401	0	-40.401	0	114.001
	Kram Ergebnis		-8.134	-3.724	312	-3.724	0	141.832
IV12010141	Umgestaltung Kemenat InHK	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	35.063	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.902	0	50.090	0	0	0
	Umgestaltung Kemenat InHK Ergebnis		-4.902	0	85.153	0	0	0
IV12010150	Dorfstraße Brombach	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	0	0	18.000
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	30.000
	Dorfstraße Brombach Ergebnis		0	0	0	0	0	48.000
IV12010153	An den Gärten - InHK	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	0	0	127.400
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	182.000
	An den Gärten - InHK Ergebnis		0	0	0	0	0	309.400
IV12010154	Abtshöhe Straßenentwässerung	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-7.609	0	-7.609	0	0
	Abtshöhe Straßenentwässerung Ergebnis		0	-7.609	0	-7.609	0	0
IV12010156	Brücke Schwarze - Sanierung	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0	0	0	-202	-202	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-265.940	0	-324.149	-58.208	519.430
	Brücke Schwarze - Sanierung Ergebnis		0	-265.940	0	-324.351	-58.411	519.430
IV12010159	Gen.gerechte Möblierung Bäume	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	38.700	38.700	0
	Gen.gerechte Möblierung Bäume Ergebnis		0	0	0	38.700	38.700	0
IV12010128	Radweg Agger-Sülz BA I	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	14.000	14.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-934	0	0	0	0	0
	Radweg Agger-Sülz BA I Ergebnis		-934	0	0	14.000	14.000	0
IV12010131	Weberhöhe (Straßenbau)	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-2.151	-2.151	23.065
	Weberhöhe (Straßenbau) Ergebnis		0	0	0	-2.151	-2.151	23.065
Gesamtergebnis			-388.414	-295.531	1.335.558	-286.507	9.025	5.078.427

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Personalaufwendungen	2.796,59	2.919,39	0,00	2.912,80	-6,59	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.877,45	1.454,88	0,00	3.781,76	2.326,88	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.110,12	75.500,00	0,00	73.173,12	-2.326,88	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	78.784,00	79.874	0	79.868,00	-7,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-78.784,00	-79.874	0	-79.868,00	7,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-78.784,00	-79.874	0	-79.868,00	7,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-78.784,00	-79.874	0	-79.868,00	7,00	0
29	=	Teilergebnis	-78.784,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-78.784,00	-79.874	0	-79.868,00	7,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.855,00	0,00	0,00	13.230,60	13.230,60	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	10.855,00	0	0	13.231,00	13.231,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.466,39	31.500,00	0,00	19.060,57	-12.439,43	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	13.237,73	0,00	0,00	11.603,60	11.603,60	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.568,31	41.500,00	0,00	69.164,46	27.664,46	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	73.272,00	73.000	0	99.829,00	26.829,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-62.417,00	-73.000	0	-86.598,00	-13.598,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-62.417,00	-73.000	0	-86.598,00	-13.598,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-62.417,00	-73.000	0	-86.598,00	-13.598,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.381,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-103.799,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-103.799,00	-73.000	0	-86.598,00	-13.598,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	53.479	-57.996	53.478,60	0,00	-31.517
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	53.479	-57.996	53.478,60	0,00	-31.517
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-53.479	57.996	-53.478,60	0,00	31.517

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschr ie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
12020201	Winterdienst	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-53.479	57.996	-53.479	0	31.517
	Winterdienst Ergebnis		0	-53.479	57.996	-53.479	0	31.517
Gesamtergebnis			0	-53.479	57.996	-53.479	0	31.517

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.825,34	160.000,00	0,00	156.185,67	-3.814,33	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	160.825,00	160.000	0	156.186,00	-3.814,00	0
11	-	Personalaufwendungen	9.286,66	7.412,76	0,00	10.762,82	3.350,06	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.315,65	40.000,00	0,00	1.368,50	-38.631,50	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	205.111,19	250.000,00	0,00	205.070,67	-44.929,33	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	217.714,00	297.413	0	217.202,00	-80.211,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-56.889,00	-137.413	0	-61.016,00	76.397,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-56.889,00	-137.413	0	-61.016,00	76.397,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-56.889,00	-137.413	0	-61.016,00	76.397,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.912,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-120.801,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-120.801,00	-137.413	0	-61.016,00	76.397,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.228,86	0	0	0,00	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.228,86	0	0	0,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.025,11	1.204	-1.204	1.203,75	0,00	-4.000
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	5.025,11	1.204	-1.204	1.203,75	0,00	-4.000
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.203,75	-1.204	1.204	-1.203,75	0,00	4.000

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.230,00	0	0	0,00	0,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41,50	0,00	0,00	210,00	210,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.746,73	3.900,00	0,00	1.738,56	-2.161,44	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.788,00	3.900	0	1.949,00	-1.951,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-558,00	-3.900	0	-1.949,00	1.951,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-558,00	-3.900	0	-1.949,00	1.951,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-558,00	-3.900	0	-1.949,00	1.951,00	0
29	=	Teilergebnis	-558,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-558,00	-3.900	0	-1.949,00	1.951,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.838,84	0,00	0,00	37.232,70	37.232,70	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.484,50	0,00	0,00	2.546,00	2.546,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	84.917,54	84.917,54	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	12.323,00	0	0	124.696,00	124.696,00	0
11	-	Personalaufwendungen	46.223,71	45.122,96	0,00	47.575,23	2.452,27	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.177,08	160.000,00	0,00	98.987,43	-61.012,57	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	9.742,00	0,00	0,00	9.742,00	9.742,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	223.405,00	209.000,00	0,00	232.799,00	23.799,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	103,95	55,80	0,00	38,85	-16,95	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	339.652,00	414.179	0	389.143,00	-25.036,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-327.329,00	-414.179	0	-264.447,00	149.732,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-327.329,00	-414.179	0	-264.447,00	149.732,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-327.329,00	-414.179	0	-264.447,00	149.732,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.227,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-332.556,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-332.556,00	-414.179	0	-264.447,00	149.732,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.436	-3.000	1.436,31	0,00	-2.382
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	328.623,95	76.989	-1.144.852	90.445,35	13.455,93	-2.293.817
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	328.623,95	78.426	-1.147.852	91.881,66	13.455,93	-2.296.198
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-328.623,95	-78.426	1.147.852	-91.881,66	-13.455,93	2.296.198

Teilfinanzplan
B 2025/2026

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
13030101 Gewässer- u. Hochwasserschutz	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0	-246	3.000	-246	0	2.382
Gewässer- u. Hochwasserschutz Ergebnis		0	-246	3.000	-246	0	2.382
IV13030104 Hochwasserschutz Katzbach	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0	-1.190	0	-1.190	0	0
	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-135.464	-35	864.147	-35	0	1.512.922
Hochwasserschutz Katzbach Ergebnis		-135.464	-1.225	864.147	-1.225	0	1.512.922
IV13030105 Löschwasserentnahmestellen	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-187.805	-30.801	253.050	-30.801	0	215.407
Löschwasserentnahmestellen Ergebnis		-187.805	-30.801	253.050	-30.801	0	215.407
IV13030106 Verrohrung Ferrenberger Bach	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.355	-38.320	27.654	-38.320	0	556.325
Verrohrung Ferrenberger Bach Ergebnis		-5.355	-38.320	27.654	-38.320	0	556.325
IV13030108 Hochw.Schutz An der Ringmauer	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-10.838	-10.838	9.162
Hochw.Schutz An der Ringmauer Ergebnis		0	0	0	-10.838	-10.838	9.162
IV13030109 Dresbach Verrohrung Sportplatz	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-2.618	-2.618	0
Dresbach Verrohrung Sportplatz Ergebnis		0	0	0	-2.618	-2.618	0
IV13030115 Bachverrohrung Großdresbach	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-7.834	0	-7.834	0	0
Bachverrohrung Großdresbach Ergebnis		0	-7.834	0	-7.834	0	0
Gesamtergebnis		-328.624	-78.426	1.147.852	-91.882	-13.456	2.296.198

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.329,25	2.190,00	0,00	29.045,38	26.855,38	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	343.833,49	334.170,00	0,00	355.329,86	21.159,86	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.060,34	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	2.709,14	0,00	0,00	9.207,33	9.207,33	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	369.932,00	336.360	0	401.583,00	65.223,00	0
11	-	Personalaufwendungen	329.267,50	307.992,18	0,00	345.611,06	37.618,88	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.521,89	45.100,00	0,00	24.915,03	-20.184,97	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	34.837,14	0,00	0,00	39.437,92	39.437,92	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.029,19	7.914,50	0,00	9.050,42	1.135,92	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	406.656,00	361.007	0	419.014,00	58.008,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-36.724,00	-24.647	0	-17.431,00	7.215,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-36.724,00	-24.647	0	-17.431,00	7.215,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-36.724,00	-24.647	0	-17.431,00	7.215,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88.847,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Teilergebnis	-125.571,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-125.571,00	-24.647	0	-17.431,00	7.215,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.939,70	1	0	1,00	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.939,70	1	0	1,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.469,70	39.988	-8.943	39.988,22	0,00	-31.955
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	84.320,10	38.416	-74.860	38.415,51	0,00	-11.846
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	114.789,80	78.404	-83.803	78.403,73	0,00	-43.800
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-112.850,10	-78.403	83.803	-78.402,73	0,00	43.800

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
130401	Friedhofsverwaltung	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.470	-39.988	8.943	-39.988	0	31.955
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-82.380	-38.415	74.860	-38.415	0	11.846
	Friedhofsverwaltung Ergebnis		-112.850	-78.403	83.803	-78.403	0	43.800
13040120	AFA- Friedhofsverwaltung	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	1.940	1	0	1	0	0
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.940	-1	0	-1	0	0
	AFA- Friedhofsverwaltung Ergebnis		0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis			-112.850	-78.403	83.803	-78.403	0	43.800

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.677,37	70.849	-126.085	70.898,70	49,49	-900
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	23.677,37	70.849	-126.085	70.898,70	49,49	-900
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.677,37	-70.849	126.085	-70.898,70	-49,49	900

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
IV15010102	Bürgerhaus-Steinhof Brandmelde	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-23.677	-70.849	126.085	-70.899	-49	900
	Bürgerhaus-Steinhof Brandmelde Ergebnis		-23.677	-70.849	126.085	-70.899	-49	900
Gesamtergebnis			-23.677	-70.849	126.085	-70.899	-49	900

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	42.063,00	375.000	0	0,00	-375.000,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-42.063,00	-375.000	0	0,00	375.000,00	0
21	=	Finanzergebnis	-125.117,00	0	0	-92.395,00	-92.395,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-167.180,00	-375.000	0	-92.395,00	282.605,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-167.180,00	-375.000	0	-92.395,00	282.605,00	0
29	=	Teilergebnis	-167.180,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-167.180,00	-375.000	0	-92.395,00	282.605,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.458,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.218.894,80	1.370.000,00	0,00	1.031.793,72	-338.206,28	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.267.354,00	1.370.000	0	1.031.794,00	-338.206,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.458,78	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	250.000,00	500.000,00	0,00	250.000,00	-250.000,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.586,29	0,00	0,00	1.245.293,40	1.245.293,40	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	335.045,00	510.000	0	1.495.293,00	985.293,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	932.309,00	860.000	0	-463.499,00	-1.323.499,00	0
19	+	Finanzerträge	1.500.000,00	1.527.100,00	0,00	1.900.000,00	372.900,00	0,00
21	=	Finanzergebnis	1.500.000,00	1.527.100	0	1.900.000,00	372.900,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.432.309,00	2.387.100	0	1.436.501,00	-950.599,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	2.432.309,00	2.387.100	0	1.436.501,00	-950.599,00	0
29	=	Teilergebnis	2.432.309,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	2.432.309,00	2.387.100	0	1.436.501,00	-950.599,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	140.000	0,00	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	140.000	0,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-175.000	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0	-175.000	0,00	0,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	315.000	0,00	0,00	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	fortgeschri-	davon EÜ	Ergebnis	Vergleich	EÜ
		2021	e-bener Ansatz 2022	2021	2022	Ansatz / IST	2022
IV15010701 Breitbandausbau	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	140.000	0	0	0
	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	175.000	0	0	0
	Breitbandausbau Ergebnis	0	0	315.000	0	0	0
Gesamtergebnis		0	0	315.000	0	0	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	11.141,20	11.141,20	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	11.141,00	11.141,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238,13	6.165,13	0,00	6.199,62	34,49	0,00
15	-	Transferaufwendungen	134.324,86	150.300,00	0,00	134.956,69	-15.343,31	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.082,53	0,00	0,00	37.237,99	37.237,99	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	173.646,00	156.465	0	178.394,00	21.929,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-173.646,00	-156.465	0	-167.253,00	-10.788,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-173.646,00	-156.465	0	-167.253,00	-10.788,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-173.646,00	-156.465	0	-167.253,00	-10.788,00	0
29	=	Teilergebnis	-173.646,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-173.646,00	-156.465	0	-167.253,00	-10.788,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	44.671,72	44.671,72	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	44.672,00	44.672,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	-44.672,00	-44.672,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	-44.672,00	-44.672,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	0,00	0	0	-44.672,00	-44.672,00	0
29	=	Teilergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0	0	-44.672,00	-44.672,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
1		Steuern und ähnliche Abgaben	46.021.919,97	44.484.200,00	0,00	47.744.006,20	3.259.806,20	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.766.001,57	7.415.000,00	0,00	8.115.294,13	700.294,13	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	113.238,89	600.000,00	0,00	988.323,05	388.323,05	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	49.901.160,00	52.499.200	0	56.847.623,00	4.348.423,00	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	63.061,76	0,00	0,00	210,79	210,79	0,00
15	-	Transferaufwendungen	17.046.545,76	16.286.000,00	0,00	16.615.217,42	329.217,42	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	182.845,11	20.000,00	0,00	3.556,14	-16.443,86	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	17.292.453,00	16.306.000	0	16.618.984,00	312.984,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	32.608.707,00	36.193.200	0	40.228.639,00	4.035.439,00	0
19	+	Finanzerträge	503.880,38	400.000,00	0,00	497.283,67	97.283,67	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	929.006,18	1.066.549,00	0,00	967.464,78	-99.084,22	0,00
21	=	Finanzergebnis	-425.126,00	-666.549	0	-470.181,00	196.368,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	32.183.581,00	35.526.651	0	39.758.458,00	4.231.807,00	0
23	+	Außerordentliche Erträge	3.764.139,00	2.890.000,00	0,00	1.315.437,83	-1.574.562,17	0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis	3.764.139,00	2.890.000	0	1.315.438,00	-1.574.562,00	0
26	=	Jahresergebnis	35.947.720,00	38.416.651	0	41.073.896,00	2.657.245,00	0
29	=	Teilergebnis	35.947.720,00	0	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	35.947.720,00	38.416.651	0	41.073.896,00	2.657.245,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.621.104,87	1.689.506	0	1.689.508,55	2,55	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	2.224.394,57	950.000	0	5.168.670,72	4.218.670,72	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.845.499,44	2.639.506	0	6.858.179,27	4.218.673,27	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.224,55	0	0	0,00	0,00	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	9.300.000,00	9.300.000,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	1.224,55	0	0	9.300.000,00	9.300.000,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.844.274,89	2.639.506	0	-2.441.820,73	-5.081.326,73	0

**Teilfinanzplan
B 2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
16010101	Allgem. Einnahmen u. Ausgabe	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	1.621.105	1.689.506	0	1.689.509	3	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.225	0	0	0	0	0
		Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
		Sonstige Investitionseinzahlungen	12.039	950.000	0	10.914	-939.086	0
		Allgem. Einnahmen u. Ausgabe Ergebnis	1.631.919	2.639.506	0	1.700.422	-939.084	0
16010102	Abwicklung Ausleihungen	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	-9.300.000	-9.300.000	0
		Sonstige Investitionseinzahlungen	2.212.356	0	0	5.157.757	5.157.757	0
	Abwicklung Ausleihungen Ergebnis		2.212.356	0	0	-4.142.243	-4.142.243	0
Gesamtergebnis			3.844.275	2.639.506	0	-2.441.821	-5.081.327	0



Produktbereiche 2022

Teilergebnisrechnungen

Teilfinanzrechnungen A

Teilfinanzrechnungen B

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.777.191,31	1.496.321,90	0,00	3.196.274,87	1.699.952,97	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.808,70	177.200,00	0,00	86.053,25	-91.146,75	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	766.038,55	776.455,00	0,00	615.492,85	-160.962,15	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306.730,87	308.530,00	0,00	317.461,24	8.931,24	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	425.458,13	108.000,00	0,00	407.460,17	299.460,17	0,00
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	31.400,03	31.400,03	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	3.349.228,00	2.866.507	0	4.654.142,00	1.787.636,00	0
11	-	Personalaufwendungen	6.328.350,38	7.072.850,16	0,00	6.298.742,83	-774.107,33	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.009.047,70	1.404.162,00	0,00	980.847,40	-423.314,60	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.798.247,39	4.661.184,34	0,00	4.634.714,00	-26.470,34	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.945.760,10	1.645.000,00	0,00	1.861.662,25	216.662,25	0,00
15	-	Transferaufwendungen	134,71	3.355,00	0,00	3.289,14	-65,86	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.189.124,94	3.870.452,27	0,00	4.991.252,41	1.120.800,14	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	17.270.665,00	18.657.004	0	18.770.508,00	113.504,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-13.921.437,00	-15.790.497	0	-14.116.366,00	1.674.132,00	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	10.836,80	10.836,80	0,00
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	-10.837,00	-10.837,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-13.921.437,00	-15.790.497	0	-14.127.203,00	1.663.295,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-13.921.437,00	-15.790.497	0	-14.127.203,00	1.663.295,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-364.369,61	-364.369,61	0,00	-36.344,50	328.025,11	0,00
29	=	Teilergebnis	-13.557.067,00	-15.426.127,00	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-13.921.437,00	-15.750.497	0	-14.127.203,00	1.623.295,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.196.527,39	929.464	961.679	485.273,49	-444.190,79	3.928.042
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.123,50	0	0	190.933,40	190.933,40	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	9.583,23	9.583,23	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200.650,89	929.464	961.679	685.790,12	-243.674,16	3.928.042
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.586,82	4.041	-6.499	109.421,04	105.380,51	-19.853
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.128.992,55	5.581.575	-2.989.867	5.600.053,32	18.477,97	-6.359.518
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.159.917,20	1.376.147	-551.611	1.368.219,51	-7.927,96	-1.094.132
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	1.000	0	1.000,00	0,00	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-120.596,63	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	2.193.899,94	6.962.763	-3.547.977	7.078.693,87	115.930,52	-7.473.503
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-993.249,05	-6.033.299	4.509.656	-6.392.903,75	-359.604,68	11.401.545

Teilfinanzpla
n B
2025/2026

Investitionsmaßnahmen in €			Ergebnis 2021	fortgeschri e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
01050101	Zentrale Dienste	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	33.460	0	33.460	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-438	-34.383	0	-34.383	0	0
	Zentrale Dienste Ergebnis		-438	-923	0	-923	0	0
01050201	Bauhof	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	136	0	0	45.377	45.377	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	0	0	0	185	185	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.258	-827	0	-827	0	3.763
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-76.817	-146.038	225.017	-146.038	0	111.058
	Bauhof Ergebnis		-78.939	-146.865	225.017	-101.303	45.562	114.821
01060110	Personal-Kosten Personalwesen	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	9.583	9.583	0
	Personal-Kosten Personalwesen Ergebnis		0	0	0	9.583	9.583	0
01070101	Haushaltssteuerung	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-7.549	0	0	7.549	0
	Haushaltssteuerung Ergebnis		0	-7.549	0	0	7.549	0
01080101	Grundstücksmanagement	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	2.009	0	0	189.678	189.678	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-2.460	-306	6.499	-306	0	6.193
	Grundstücksmanagement Ergebnis		-452	-306	6.499	189.373	189.678	6.193
01080201	Gebäudemanagement	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	35.269	12.540	0	63.437	50.897	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	75	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.994	-37.060	3.349	-37.060	0	53.657
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-203.027	-152.879	700	-152.879	0	1.373
		Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	120.597	0	0	0	0	0
	Gebäudemanagement Ergebnis		-76.080	-177.399	4.050	-126.501	50.897	55.030
01090101	Orga. u. tech. Inf.-Verarbeit	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	2.050	0	0	11.345	11.345	0
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	2.040	0	0	1.070	1.070	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-307.481	-284.392	111.155	-284.392	0	51.862
		Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	-1.000	0	-1.000	0	0
	Orga. u. tech. Inf.-Verarbeit Ergebnis		-303.392	-285.392	111.155	-272.978	12.415	51.862
IV01050201	Fahrzeuge Bauhof	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-140.916	-398.237	155.640	-398.237	0	126.021
	Fahrzeuge Bauhof Ergebnis		-140.916	-398.237	155.640	-398.237	0	126.021
IV01080208	Gute Schule 2020	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	287.200	674.827	536.000	3.973	-670.854	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-546.642	-1.141.520	77.968	-974.091	167.428	14.005
	Gute Schule 2020 Ergebnis		-259.442	-466.693	613.968	-970.119	-503.426	14.005
IV01080211	InHK 3fach Turnhalle	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	280.000	0	0	609.000
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-19.885	-15.246	1.866.722	-15.246	0	177.000
	InHK 3fach Turnhalle Ergebnis		-19.885	-15.246	2.146.722	-15.246	0	786.000
IV01080212	Kernsanierung GS Heiligenhaus	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	737.082	208.637	145.679	208.637	0	2.437.042
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-488.663	-4.335.645	1.031.071	-4.335.645	0	5.951.093
	Kernsanierung GS Heiligenhaus Ergebnis		248.418	-4.127.008	1.176.750	-4.127.008	0	8.388.136
IV01080215	Holzhaus OGGs Steinenbrück	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.243	-10.675	10.757	-10.675	0	0
	Holzhaus OGGs Steinenbrück Ergebnis		-14.243	-10.675	10.757	-10.675	0	0
IV01080216	Ausstattung Verwaltung	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-23.127	-3.735	0	-3.735	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.565	-10.155	0	-10.155	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-202.389	-87.012	28.651	-86.633	379	20.118
	Ausstattung Verwaltung Ergebnis		-237.080	-100.902	28.651	-100.523	379	20.118
IV01080217	Abbruch FWGH Overath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	0	0	112.000
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	160.000
	Abbruch FWGH Overath Ergebnis		0	0	0	0	0	272.000
IV01080218	Erweiterung SZ Cyriax	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-10.210	-10.210	0
	Erweiterung SZ Cyriax Ergebnis		0	0	0	-10.210	-10.210	0
IV01080221	Erweiterung OGGs Immekeppel	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0	0	0	-105.381	-105.381	13.659
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-130.960	-130.960	0
	Erweiterung OGGs Immekeppel Ergebnis		0	0	0	-236.341	-236.341	13.659
IV01080223	G9 Ausbau - Zuw. ab 2022	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	119.045	119.045	0
	G9 Ausbau - Zuw. ab 2022 Ergebnis		0	0	0	119.045	119.045	0
IV01090104	Digitalpakt Medienkonzept EDV	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	0	0	770.000
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-265.658	0	-265.658	0	783.701
	Digitalpakt Medienkonzept EDV Ergebnis		0	-265.658	0	-265.658	0	1.553.701
IV01090103	Coronahilfe Ausst Dig Infrastr	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	134.791	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-225.803	0	0	0	0	0
	Coronahilfe Ausst Dig Infrastr Ergebnis		-91.012	0	0	0	0	0
IV01090102	Gute Schule Medienkonzept EDV	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.744	-30.448	0	-75.184	-44.736	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.046	0	30.448	0	0	0
	Gute Schule Medienkonzept EDV Ergebnis		-19.790	-30.448	30.448	-75.184	-44.736	0
Gesamtergebnis			-993.249	-6.033.299	4.509.656	-6.392.904	-359.605	11.401.545

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	236.121,82	129.600,00	0,00	574.702,76	445.102,76	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	331.659,73	367.632,73	0,00	393.639,50	26.006,77	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	0,00	138,00	-1.862,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.239,73	42.493,79	0,00	46.517,39	4.023,60	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	179.986,79	127.750,00	0,00	214.251,52	86.501,52	0,00
9	+/-	Bestandsveränderungen	123.938,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	915.946,00	669.477	0	1.229.249,00	559.773,00	0
11	-	Personalaufwendungen	1.356.621,29	1.114.178,66	0,00	1.374.454,86	260.276,20	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	346.430,43	297.813,79	0,00	315.771,36	17.957,57	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	283.035,82	300.000,00	0,00	258.203,97	-41.796,03	0,00
15	-	Transferaufwendungen	9.712,50	14.700,00	0,00	13.303,63	-1.396,37	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	357.806,24	596.294,08	78.648,30	756.690,15	160.396,07	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.353.606,00	2.322.987	78.648	2.718.424,00	395.437,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.437.660,00	-1.653.510	-78.648	-1.489.175,00	164.336,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.437.660,00	-1.653.510	-78.648	-1.489.175,00	164.336,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-1.437.660,00	-1.653.510	-78.648	-1.489.175,00	164.336,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-128.727,32	-128.727,32	0,00	0,00	128.727,32	0,00
29	=	Teilergebnis	-1.308.933,00	-1.524.783,00	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.437.660,00	-1.653.510	-78.648	-1.489.175,00	164.336,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	118.122,12	139.759	0	139.900,81	142,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	118.122,12	139.759	0	139.900,81	142,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	305.775,43	305.451	-406.066	304.700,65	-750,00	-188.350
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	305.775,43	305.451	-406.066	304.700,65	-750,00	-188.350
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-187.653,31	-165.692	406.066	-164.799,84	892,00	188.350

**Teilfinanzplan
n B
2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EU 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EU 2022
02010101	Ordnungsamt	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-750	500	0	750	0
	Ordnungsamt Ergebnis		0	-750	500	0	750	0
02030101	Feuerwehr, Katastrophenschutz	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	60.750	0	60.750	0	0
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-118.556	-186.698	66.832	-186.698	0	18.350
	Feuerwehr, Katastrophenschutz Ergebnis		-118.556	-125.948	66.832	-125.948	0	18.350
	Feuerwehr / Brandschutz	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	37.074	4.125	0	4.267	142	0
	Feuerwehr / Brandschutz Ergebnis		37.074	4.125	0	4.267	142	0
02030120	AFA - Feuerwehr	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	10.499	0	0	0	0	0
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-10.499	0	0	0	0	0
	AFA - Feuerwehr Ergebnis		0	0	0	0	0	0
IV020301	Beschaffung Feuerwehrfahrzeuge	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	70.549	74.884	0	74.884	0	0
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-66.766	-118.003	338.734	-118.003	0	170.000
	Beschaffung Feuerwehrfahrzeuge Ergebnis		3.784	-43.119	338.734	-43.119	0	170.000
IV02030100	Neubau Feuerwache Overath/Steil	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-109.955	0	0	0	0	0
	Neubau Feuerwache Overath/Steil Ergebnis		-109.955	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis			-187.653	-165.692	406.066	-164.800	892	188.350

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.848.861,69	2.262.950,43	0,00	2.688.689,77	425.739,34	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	370.308,15	507.970,00	0,00	508.071,56	101,56	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	914,85	710,00	0,00	868,15	158,15	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.958,97	9.000,00	0,00	4.570,48	-4.429,52	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	61,26	0,00	0,00	28.842,58	28.842,58	0,00
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	1.826,70	1.826,70	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	2.225.105,00	2.780.630	0	3.232.869,00	452.239,00	0
11	-	Personalaufwendungen	718.137,83	623.830,93	0,00	615.801,60	-8.029,33	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.643.062,27	1.812.825,21	0,00	1.712.964,19	-99.861,02	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	232.583,16	35.495,00	0,00	152.725,38	117.230,38	0,00
15	-	Transferaufwendungen	2.900.926,77	3.630.208,15	0,00	3.528.930,60	-101.277,55	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	188.332,11	52.885,98	0,00	732.727,75	679.841,77	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	5.683.042,00	6.155.245	0	6.743.150,00	587.904,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-3.457.937,00	-3.374.615	0	-3.510.281,00	-135.665,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.457.937,00	-3.374.615	0	-3.510.281,00	-135.665,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-3.457.937,00	-3.374.615	0	-3.510.281,00	-135.665,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.080.810,45	-2.080.810,45	0,00	0,00	2.080.810,45	0,00
29	=	Teilergebnis	-1.377.127,00	-1.293.805,00	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.457.937,00	-3.374.615	0	-3.510.281,00	-135.665,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	230.657,13	85.092	0	7.923,04	-77.168,47	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	230.657,13	85.092	0	7.923,04	-77.168,47	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.266	0	3.265,83	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	157.865,05	371.928	-235.724	224.347,31	-147.580,81	-70.615
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	157.865,05	375.194	-235.724	227.613,14	-147.580,81	-70.615
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	72.792,08	-290.102	235.724	-219.690,10	70.412,34	70.615

Teilfinanzplan
n B
2025/2026

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschri- e-bener Ansatz 2022	davon EU 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EU 2022
03010101	Jugendamt - GGS Overath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	7.545	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-747	0	-747	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-41.030	-9.425	2.325	-9.425	0	0
	Jugendamt - GGS Overath Ergebnis		-33.484	-10.172	2.325	-10.172	0	0
03010103	Betrieb der GGS Overath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	5.342	3.949	0	-1.254	-5.203	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.519	0	-2.519	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.863	-5.761	3.500	-5.761	0	645
	Betrieb der GGS Overath Ergebnis		3.480	-4.331	3.500	-9.535	-5.203	645
03010120	AFA - GGS Overath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	5.605	2.589	0	2.589	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-5.605	-2.589	0	-2.589	0	0
	AFA - GGS Overath Ergebnis		0	0	0	0	0	0
03010201	Jugendamt - GGS Marialinden	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	63.008	0	63.008	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-5.793	-73.065	58.595	-73.065	0	46.330
	Jugendamt - GGS Marialinden Ergebnis		-5.793	-10.058	58.595	-10.058	0	46.330
03010203	Betrieb der GGS Marialinden	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	3.675	554	0	-3.119	-3.673	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-333	-1.955	2.460	-1.955	0	1.741
	Betrieb der GGS Marialinden Ergebnis		3.342	-1.401	2.460	-5.074	-3.673	1.741
03010301	Jugendamt - GGS Vilkerath	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-20.609	-4.043	43	-3.915	128	0
	Jugendamt - GGS Vilkerath Ergebnis		-20.609	-4.043	43	-3.915	128	0
03010303	Betrieb der GGS Vilkerath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	3.020	2.455	0	-518	-2.973	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-550	-2.924	79	-2.924	0	410
	Betrieb der GGS Vilkerath Ergebnis		2.470	-469	79	-3.442	-2.973	410
03010401	Jugendamt - GGS Heiligenhaus	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.058	-32.604	12.604	0	32.604	0
	Jugendamt - GGS Heiligenhaus Ergebnis		-2.058	-32.604	12.604	0	32.604	0
03010403	Betrieb der GGS Heiligenhaus	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	3.417	1.282	0	-2.131	-3.413	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.185	-3.542	866	-3.542	0	644
	Betrieb der GGS Heiligenhaus Ergebnis		2.232	-2.260	866	-5.673	-3.413	644
03010501	Jugendamt - GGS Steinenbrück	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-554	-24.844	17.714	-18.475	6.369	120
	Jugendamt - GGS Steinenbrück Ergebnis		-554	-24.844	17.714	-18.475	6.369	120
03010503	Betrieb der GGS Steinenbrück	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	4.429	0	0	-3.082	-3.082	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.328	-1.259	375	-1.259	0	640
	Betrieb der GGS Steinenbrück Ergebnis		2.101	-1.259	375	-4.342	-3.082	640
03010601	Jugendamt - GGS Immekeppel	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	3.683	0	3.683	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-8.771	-35.710	0	-35.710	0	0
	Jugendamt - GGS Immekeppel Ergebnis		-8.771	-32.027	0	-32.027	0	0
03010603	Betrieb der GGS Immekeppel	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	3.378	352	0	-3.023	-3.375	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-487	-2.747	2.030	-2.747	0	495
	Betrieb der GGS Immekeppel Ergebnis		2.890	-2.394	2.030	-5.770	-3.375	495
03010620	AFA - GGS Immekeppel	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	4.992	0	4.992	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-4.992	0	-4.992	0	0
	AFA - GGS Immekeppel Ergebnis		0	0	0	0	0	0
03010901	Jugendamt - Gymnasiums	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-11.155	-91.843	80.336	-9.537	82.306	0
	Jugendamt - Gymnasiums Ergebnis		-11.155	-91.843	80.336	-9.537	82.306	0
03010903	Betrieb der Gymnasiums	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	18.400	0	0	-9.707	-9.707	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.974	-870	13.659	-870	0	19.379
	Betrieb der Gymnasiums Ergebnis		15.426	-870	13.659	-10.577	-9.707	19.379
03011001	Betrieb der Schulbibliothek SZ	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-1.198	0	-1.124	73	0
	Betrieb der Schulbibliothek SZ Ergebnis		0	-1.198	0	-1.124	73	0
03011201	Jugendamt - Sekundarschule	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	154	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-27.898	-52.117	37.117	-28.482	23.635	0
	Jugendamt - Sekundarschule Ergebnis		-27.745	-52.117	37.117	-28.482	23.635	0
03011203	Betrieb der Sekundarschule	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	11.589	0	0	-10.941	-10.941	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-8.312	-8.160	4.022	-8.160	0	211
	Betrieb der Sekundarschule Ergebnis		3.277	-8.160	4.022	-19.101	-10.941	211
03011220	AFA - Sekundarschule	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	9.525	435	0	435	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-9.525	-435	0	-435	0	0
	AFA - Sekundarschule Ergebnis		0	0	0	0	0	0
03020101	Schulrechtl. Angel.+ OGS	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	154.578	1.791	0	-1.609	-3.401	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-6.835	-11.045	0	-9.378	1.667	0
	Schulrechtl. Angel.+ OGS Ergebnis		147.742	-9.253	0	-10.987	-1.734	0
03020105	CoronaSchulrechtl. Angel.+ OGS	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	-31.400	-31.400	0
	CoronaSchulrechtl. Angel.+ OGS Ergebnis		0	0	0	-31.400	-31.400	0
03020201	Berufsschulzweckverb.-Sonders.	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
	Berufsschulzweckverb.-Sonders. Ergebnis		0	0	0	0	0	0
03030101	Gut Eichthal	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-800	0	0	800	0
	Gut Eichthal Ergebnis		0	-800	0	0	800	0
Gesamtergebnis			72.792	-290.102	235.724	-219.690	70.412	70.615

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.250,00	23.500,00	0,00	39.426,68	15.926,68	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	12.200,00	0,00	32.350,00	20.150,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	15.217,49	0,00	0,00	5.546,65	5.546,65	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	26.467,00	35.700	0	77.323,00	41.623,00	0
11	-	Personalaufwendungen	18.964,65	3.232,56	0,00	3.308,19	75,63	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	31.712,00	31.712,00	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	205.703,00	258.500,00	0,00	249.150,00	-9.350,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	10.793,68	10.793,68	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	226.419,00	261.733	0	294.964,00	33.231,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-199.952,00	-226.033	0	-217.641,00	8.392,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-199.952,00	-226.033	0	-217.641,00	8.392,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-199.952,00	-226.033	0	-217.641,00	8.392,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.054,45	-3.054,45	0,00	0,00	3.054,45	0,00
29	=	Teilergebnis	-196.898,00	-222.979,00	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-199.952,00	-226.033	0	-217.641,00	8.392,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.563,20	2.597	0	4.076,00	1.479,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.563,20	2.597	0	4.076,00	1.479,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.539,40	0	0	5.377,68	5.377,68	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	2.539,40	0	0	5.377,68	5.377,68	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	23,80	2.597	0	-1.301,68	-3.898,68	0

**Teilfinanzplan
n B
2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €			Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
04010201	VHS, Musikschule und Bibliothek	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	2.563	2.597	0	4.076	1.479	0	
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.539	0	0	-5.378	-5.378	0	
	VHS, Musikschule und Bibliothek Ergebnis		24	2.597	0	-1.302	-3.899	0	
Gesamtergebnis			24	2.597	0	-1.302	-3.899	0	

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	627,35	159.500,00	0,00	242.464,60	82.964,60	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	791.718,77	1.088.100,00	0,00	1.623.685,01	535.585,01	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	40.200,00	0,00	37.711,14	-2.488,86	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	42.200,00	0,00	46.029,52	3.829,52	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	80.082,00	79.982,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	792.346,00	1.330.100	0	2.029.972,00	699.872,00	0
11	-	Personalaufwendungen	578.589,25	557.612,74	0,00	568.716,29	11.103,55	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.632,45	15.000,00	0,00	119.395,26	104.395,26	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	41.622,00	40.000,00	0,00	41.682,77	1.682,77	0,00
15	-	Transferaufwendungen	664.045,39	1.438.800,00	0,00	1.128.393,96	-310.406,04	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.676,63	91.394,54	0,00	178.585,00	87.190,46	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.390.566,00	2.142.807	0	2.036.773,00	-106.034,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-598.220,00	-812.707	0	-6.801,00	805.906,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-598.220,00	-812.707	0	-6.801,00	805.906,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-598.220,00	-812.707	0	-6.801,00	805.906,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.263,23	-8.263,23	0,00	0,00	8.263,23	0,00
29	=	Teilergebnis	-589.957,00	-804.444,00	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-598.220,00	-812.707	0	-6.801,00	805.906,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.997,60	64.111	0	555.575,29	491.464,49	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.997,60	64.111	0	555.575,29	491.464,49	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	997,60	59.709	0	59.709,14	0,00	-2.435
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	997,60	59.709	0	59.709,14	0,00	-2.435
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	25.000,00	4.402	0	495.866,15	491.464,49	2.435

**Teilfinanzplan
n B
2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EU 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EU 2022
05010101	Unterstützung der Altenarbeit	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	110	0	110	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-110	0	-110	0	0
	Unterstützung der Altenarbeit Ergebnis		0	0	0	0	0	0
05020201	Sozialhilfeleist. nach AsylBLG	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	25.998	0	0	-58	-58	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-998	-24.942	0	-24.942	0	0
	Sozialhilfeleist. nach AsylBLG Ergebnis		25.000	-24.942	0	-25.000	-58	0
05020205	Leistungen Ukraine Flüchtlinge	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	64.000	0	555.522	491.522	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-34.656	0	-34.656	0	2.435
	Leistungen Ukraine Flüchtlinge Ergebnis		0	29.344	0	520.866	491.522	2.435
05020220	AFASozialhilfeleist. AsylBLG	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	1	0	1	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-1	0	-1	0	0
	AFASozialhilfeleist. AsylBLG Ergebnis		0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis			25.000	4.402	0	495.866	491.464	2.435

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.821.293,70	6.993.097,57	0,00	7.196.063,01	202.965,44	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	225.718,12	145.940,00	0,00	265.280,20	119.340,20	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	713.606,04	1.073.615,00	0,00	1.583.241,99	509.626,99	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	795,00	1.400,00	0,00	1.860,00	460,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.039.355,93	1.437.807,00	0,00	1.166.357,09	-271.449,91	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	6.147,44	0,00	0,00	316.788,45	316.788,45	0,00
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	7.830,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	8.814.747,00	9.651.860	0	10.529.591,00	877.731,00	0
11	-	Personalaufwendungen	1.845.128,95	1.533.725,05	0,00	1.673.716,77	139.991,72	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	610.097,46	365.037,00	0,00	482.552,96	117.515,96	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	26.020,83	10.000,00	0,00	27.619,92	17.619,92	0,00
15	-	Transferaufwendungen	18.836.073,44	19.557.153,28	0,00	20.471.987,49	914.834,21	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	323.885,28	333.281,04	0,00	815.983,87	482.702,83	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	21.641.206,00	21.799.196	0	23.471.861,00	1.672.665,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-12.826.459,00	-12.147.336	0	-12.942.270,00	-794.934,00	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-792,52	0,00	0,00	50,51	50,51	0,00
21	=	Finanzergebnis	793,00	0	0	-51,00	-51,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.825.666,00	-12.147.336	0	-12.942.321,00	-794.985,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-12.825.666,00	-12.147.336	0	-12.942.321,00	-794.985,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-202.815,97	-202.815,97	0,00	0,00	202.815,97	0,00
29	=	Teilergebnis	-12.622.850,00	-11.944.520,00	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-12.825.666,00	-12.127.336	0	-12.942.321,00	-814.985,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	725.564,89	0	0	373.426,29	373.426,29	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	725.564,89	0	0	373.426,29	373.426,29	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.219,27	6.430	0	9.850,82	3.421,25	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	369,96	1.125	0	1.124,55	0,00	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	263.921,59	6.800	0	844.535,24	837.735,24	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	273.510,82	14.354	0	855.510,61	841.156,49	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	452.054,07	-14.354	0	-482.084,32	-467.730,20	0

**Teilfinanzplan
n B
2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
06010121	Abwicklung U3 + Abgrenzung EB	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	725.562	0	0	370.005	370.005	0
		Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	-255.422	0	0	-836.035	-836.035	0
	Abwicklung U3 + Abgrenzung EB Ergebnis		470.140	0	0	-466.030	-466.030	0
06020201	offene Jugendarbeit, KSP	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	3.421	3.421	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.216	-6.430	0	-9.851	-3.421	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-1.125	0	-1.125	0	0
		Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	-8.500	-6.800	0	-8.500	-1.700	0
	offene Jugendarbeit, KSP Ergebnis		-17.716	-14.354	0	-16.054	-1.700	0
0602020320	AFA - Kinderspielplätze	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	3	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3	0	0	0	0	0
	AFA - Kinderspielplätze Ergebnis		0	0	0	0	0	0
06030401	Heimerziehung	Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-370	0	0	0	0	0
		Heimerziehung Ergebnis	-370	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis			452.054	-14.354	0	-482.084	-467.730	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.559,90	98.196,00	0,00	61.870,51	-36.325,49	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	59.560,00	98.196	0	61.871,00	-36.325,00	0
11	-	Personalaufwendungen	8.960,07	6.013,88	0,00	11.078,71	5.064,83	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	63,99	0,00	63,99	0,00	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	20.304,00	25.000,00	0,00	10.693,00	-14.307,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	50.581,22	86.640,00	0,00	52.891,83	-33.748,17	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	547,68	550,00	0,00	547,68	-2,32	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	80.393,00	118.268	0	75.275,00	-42.993,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-20.833,00	-20.072	0	-13.404,00	6.668,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-20.833,00	-20.072	0	-13.404,00	6.668,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-20.833,00	-20.072	0	-13.404,00	6.668,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-878.289,44	-878.289,44	0,00	0,00	878.289,44	0,00
29	=	Teilergebnis	857.456,00	858.217,00	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-20.833,00	-20.072	0	-13.404,00	6.668,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.259.618,00	83.530	0	83.530,30	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.259.618,00	83.530	0	83.530,30	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.484.617,84	363.964	-48.835	363.963,79	0,00	-237.503
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	3.484.617,84	364.868	-48.835	363.963,79	-904,59	-237.503
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.224.999,84	-281.338	48.835	-280.433,49	904,59	237.503

Teilfinanzplan
n B
2025/2026

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
IV08010104	Turnhalle Vilkerath	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	943.610	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.193.323	-30.605	30.605	-30.605	0	200.000
	Turnhalle Vilkerath Ergebnis		-2.249.713	-30.605	30.605	-30.605	0	200.000
IV08010105	Turnhalle Zweifach Cyriax Lüft	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-46.088	-143.027	325	-143.027	0	0
	Turnhalle Zweifach Cyriax Lüft Ergebnis		-46.088	-143.027	325	-143.027	0	0
IV08010106	Turnhalle Steinenbrück Lüft	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.254	-50.138	0	-50.138	0	18.479
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-905	0	0	905	0
	Turnhalle Steinenbrück Lüft Ergebnis		-25.254	-51.043	0	-50.138	905	18.479
IV08010108	Freizeit-Sp. Skaterpark Cyriax	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	83.530	0	83.530	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-30.331	0	-30.331	0	19.024
	Freizeit-Sp. Skaterpark Cyriax Ergebnis		0	53.200	0	53.200	0	19.024
IV08010107	Sportplatz Untereschbach	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	316.008	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-219.953	-109.863	17.905	-109.863	0	0
	Sportplatz Untereschbach Ergebnis		96.055	-109.863	17.905	-109.863	0	0
Gesamtergebnis			-2.225.000	-281.338	48.835	-280.433	905	237.503

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.980,14	298.000,00	0,00	154.324,09	-143.675,91	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	868,70	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	16.669,75	0,00	17.669,75	1.000,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.386,00	0,00	0,00	5.600,00	5.600,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	10.385,62	10.385,62	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	40.235,00	315.670	0	187.979,00	-127.690,00	0
11	-	Personalaufwendungen	674.140,40	921.044,19	0,00	905.895,88	-15.148,31	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.006,17	519.605,76	0,00	154.394,33	-365.211,43	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	672,08	0,00	0,00	427,00	427,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.952,27	40.666,60	0,00	39.705,21	-961,39	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	856.771,00	1.481.317	0	1.100.422,00	-380.894,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-816.536,00	-1.165.647	0	-912.443,00	253.204,00	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	-30.000,00	-30.000,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-816.536,00	-1.165.647	0	-942.443,00	223.204,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-816.536,00	-1.165.647	0	-942.443,00	223.204,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.644,50	-7.644,50	0,00	0,00	7.644,50	0,00
29	=	Teilergebnis	-808.892,00	-1.158.003,00	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-816.536,00	-1.165.647	0	-942.443,00	223.204,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	244.431,00	70.000	0	753.066,00	683.066,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	244.431,00	70.000	0	753.066,00	683.066,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-200.000	0,00	0,00	-296.872
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.128	0	3.286,45	-1.841,15	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	5.128	-200.000	3.286,45	-1.841,15	-296.872
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	244.431,00	64.872	200.000	749.779,55	684.907,15	296.872

**Teilfinanzplan
B
2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
09010101	Städtebauliche Planungen	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-2.000	0	-159	1.841	0
	Städtebauliche Planungen Ergebnis		0	-2.000	0	-159	1.841	0
IV090102	InHK Städtebauliche Planungen	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	244.431	70.000	0	753.066	683.066	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	200.000	0	0	296.872
		Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-3.128	0	-3.128	0	0
	InHK Städtebauliche Planungen Ergebnis		244.431	66.872	200.000	749.938	683.066	296.872
Gesamtergebnis			244.431	64.872	200.000	749.780	684.907	296.872

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.072,30	2.000,00	0,00	3.065,00	1.065,00	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	353.639,60	252.750,00	0,00	310.595,46	57.845,46	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	13.016,00	0,00	0,00	17.519,50	17.519,50	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	367.728,00	254.750	0	331.180,00	76.430,00	0
11	-	Personalaufwendungen	545.910,53	560.704,73	0,00	623.100,34	62.395,61	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.444,45	13.000,00	0,00	7.959,52	-5.040,48	0,00
15	-	Transferaufwendungen	1.531,85	5.000,00	0,00	4.108,00	-892,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	205,62	1.016,04	0,00	1.253,83	237,79	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	570.092,00	579.721	0	636.422,00	56.701,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-202.364,00	-324.971	0	-305.242,00	19.729,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-202.364,00	-324.971	0	-305.242,00	19.729,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-202.364,00	-324.971	0	-305.242,00	19.729,00	0
29	=	Teilergebnis	-202.364,00	-324.971,00	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-202.364,00	-324.971	0	-305.242,00	19.729,00	0

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.249.398,90	3.208.595,00	0,00	3.391.674,80	183.079,80	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.225,00	25.935,34	0,00	75.730,38	49.795,04	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.003,10	19.000,00	0,00	10.038,14	-8.961,86	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	3.421.558,00	3.253.530	0	3.477.443,00	223.913,00	0
11	-	Personalaufwendungen	44.160,72	44.857,59	0,00	45.070,15	212,56	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	392,09	2.545,12	0,00	843,00	-1.702,12	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	2.156.306,81	2.150.000,00	0,00	2.061.875,32	-88.124,68	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.137.380,82	1.029.260,91	0,00	1.067.769,77	38.508,86	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.338.315,00	3.226.664	0	3.175.558,00	-51.105,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	83.243,00	26.866	0	301.885,00	275.018,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	83.243,00	26.866	0	301.885,00	275.018,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	83.243,00	26.866	0	301.885,00	275.018,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-161.273,26	-161.273,26	0,00	0,00	161.273,26	0,00
29	=	Teilergebnis	244.516,00	188.139,00	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	83.243,00	26.866	0	301.885,00	275.018,00	0

Teilfinanzpla
n B
2025/2026

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschri e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
12010101	Neub.u.Unterh.öffent.Verkehrsf	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	305	305	28.000
		Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	53.885	0	0	46.450	46.450	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-5.922	-31.391	48.665	-27.093	4.299	2.395
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-82.306	-20.744	95.975	-20.744	0	31.216
	Neub.u.Unterh.öffent.Verkehrsf Ergebnis		-34.343	-52.135	144.640	-1.082	51.053	61.611
12010102	Neub.u.Unterh.Straßenbel	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-240.823	-11.567	0	0	11.567	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	0	0	0	0	372.000
	Neub.u.Unterh.Straßenbel Ergebnis		-240.823	-11.567	0	0	11.567	372.000
12010104	Tiefbau Unwetter Bernd	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	81.938	0	0	-72.689	-72.689	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-445	-445	0
	Tiefbau Unwetter Bernd Ergebnis		81.938	0	0	-73.134	-73.134	0
12010120	AFA- Neub.öffent.Verkehrsf	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	372	0	372	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-372	0	-372	0	0
	AFA- Neub.öffent.Verkehrsf Ergebnis		0	0	0	0	0	0
12020201	Winterdienst	Auzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0	-53.479	57.996	-53.479	0	31.517
	Winterdienst Ergebnis		0	-53.479	57.996	-53.479	0	31.517
IV12010101	Ausbau Voßwinkeler Straße	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	0	0	464.720
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-10.186	0	-10.186	0	5.248
	Ausbau Voßwinkeler Straße Ergebnis		0	-10.186	0	-10.186	0	469.968
IV12010107	Bahnhofsgelände	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.379	-50.903	58.656	-50.903	0	205.038
	Bahnhofsgelände Ergebnis		-125.379	-50.903	58.656	-50.903	0	205.038
IV12010111	Teilausbau "Alte Römerstraße"	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	0	0	483.700
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.221	0	474.196	0	0	574.196
	Teilausbau "Alte Römerstraße" Ergebnis		-25.221	0	474.196	0	0	1.057.896
IV12010114	Ausbau Zöllner Straße, neuer BA	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	0	0	60.000
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	100.000
	Ausbau Zöllner Straße, neuer BA Ergebnis		0	0	0	0	0	160.000
IV12010117	Ausbau Steinhaus	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	214.885	214.885	0	214.885	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0	-6.575	0	-6.575	0	18.716
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-158.966	-44.538	0	-44.538	0	0
	Ausbau Steinhaus Ergebnis		55.919	163.773	0	163.773	0	18.716
IV12010118	Ausbau Talstraße BA I	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-3.520	0	34.486	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-31.628	-36.583	206	-9.183	27.400	497.069
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.585	0	0	0	0	0
	Ausbau Talstraße BA I Ergebnis		-36.733	-36.583	34.692	-9.183	27.400	497.069
IV12010125	Marialindener Straße bis Burg	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	45.000	0	0	165.000
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.168	-20.656	39.832	-20.656	0	219.176
	Marialindener Straße bis Burg Ergebnis		-35.168	-20.656	84.832	-20.656	0	384.176
IV12010129	Mobilstationen	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	15.450	0	0	9.750
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	201.900	0	0	19.500
	Mobilstationen Ergebnis		0	0	217.350	0	0	29.250
IV12010132	Federath (Straßenbau)	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	0	0	364.990
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.635	0	235.728	0	0	286.787
	Federath (Straßenbau) Ergebnis		-14.635	0	235.728	0	0	651.777
IV12010137	Umsteigeplatz KLU Cyriax	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	0	0	53.200
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	76.000
	Umsteigeplatz KLU Cyriax Ergebnis		0	0	0	0	0	129.200
IV12010140	Kram	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	37.069	0	37.069	0	27.831
		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	-8.134	-392	312	-392	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-40.401	0	-40.401	0	114.001
	Kram Ergebnis		-8.134	-3.724	312	-3.724	0	141.832
IV12010141	Umgestaltung Kemenat InHK	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	35.063	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.902	0	50.090	0	0	0
	Umgestaltung Kemenat InHK Ergebnis		-4.902	0	85.153	0	0	0
IV12010150	Dorfstraße Brombach	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	0	0	18.000
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	30.000
	Dorfstraße Brombach Ergebnis		0	0	0	0	0	48.000
IV12010153	An den Gärten - InHK	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0	0	0	127.400
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	182.000
	An den Gärten - InHK Ergebnis		0	0	0	0	0	309.400
IV12010154	Abtshöhe Straßenentwässerung	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-7.609	0	-7.609	0	0
	Abtshöhe Straßenentwässerung Ergebnis		0	-7.609	0	-7.609	0	0
IV12010156	Brücke Schwarze - Sanierung	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0	0	0	-202	-202	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-265.940	0	-324.149	-58.208	519.430
	Brücke Schwarze - Sanierung Ergebnis		0	-265.940	0	-324.351	-58.411	519.430
IV12010159	Gen.gerechte Möblierung Bäume	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	38.700	38.700	0
	Gen.gerechte Möblierung Bäume Ergebnis		0	0	0	38.700	38.700	0
IV12010128	Radweg Agger-Sülz BA I	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	0	14.000	14.000	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-934	0	0	0	0	0
	Radweg Agger-Sülz BA I Ergebnis		-934	0	0	14.000	14.000	0
IV12010131	Weberhöhe (Straßenbau)	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-2.151	-2.151	23.065
	Weberhöhe (Straßenbau) Ergebnis		0	0	0	-2.151	-2.151	23.065
Gesamtergebnis			-388.414	-349.010	1.393.553	-339.985	9.025	5.109.944

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	386.855,36	350.000,00	0,00	461.424,82	111.424,82	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	744.177,01	756.000,00	0,00	750.136,25	-5.863,75	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.902,40	3.000,00	0,00	16.327,67	13.327,67	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.085,83	0,00	0,00	23.067,03	23.067,03	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	110.748,02	0,00	0,00	382.292,32	382.292,32	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.276.769,00	1.109.000	0	1.633.248,00	524.248,00	0
11	-	Personalaufwendungen	401.913,70	420.689,81	0,00	460.886,29	40.196,48	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.052.971,52	2.274.369,88	0,00	3.542.343,62	1.267.973,74	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.181.417,53	2.600.000,00	0,00	2.166.064,22	-433.935,78	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	108.403,81	159.354,40	0,00	177.053,67	17.699,27	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.744.707,00	5.454.414	0	6.346.348,00	891.934,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-3.467.938,00	-4.345.414	0	-4.713.100,00	-367.686,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.467.938,00	-4.345.414	0	-4.713.100,00	-367.686,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-3.467.938,00	-4.345.414	0	-4.713.100,00	-367.686,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.036.039,65	-1.036.039,65	0,00	-525,28	1.035.514,37	0,00
29	=	Teilergebnis	-2.431.898,00	-3.309.374,00	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.467.938,00	-4.325.414	0	-4.713.100,00	-387.686,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	296.823,48	252.326	50.513	232.642,70	-19.683,72	118.781
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	53.885,00	0	0	46.449,50	46.449,50	0
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	45.000	0,00	0,00	1.683.810
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	350.708,48	252.326	95.513	279.092,20	26.765,78	1.802.591
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	17.575,51	38.358	-83.463	34.261,69	-4.096,20	-21.111
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	719.961,82	509.500	-1.156.582	531.337,38	21.837,42	-2.882.725
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.585,08	53.479	-57.996	53.478,60	0,00	-403.517
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	739.122,41	601.336	-1.298.040	619.077,67	17.741,22	-3.307.353
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-388.413,93	-349.010	1.393.553	-339.985,47	9.024,56	5.109.944

Teilfinanzpla
n B
2025/2026

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschri e-bener Ansatz 2022	davon EU 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EU 2022
13010101	Natur u. Landsch, öffentl.Grün	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	6.229	0	0	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.025	-1.204	1.204	-1.204	0	4.000
	Natur u. Landsch, öffentl.Grün Ergebnis		1.204	-1.204	1.204	-1.204	0	4.000
13030101	Gewässer- u. Hochwasserschutz	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0	-246	3.000	-246	0	2.382
	Gewässer- u. Hochwasserschutz Ergebnis		0	-246	3.000	-246	0	2.382
130401	Friedhofsverwaltung	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.470	-39.988	8.943	-39.988	0	31.955
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-82.380	-38.415	74.860	-38.415	0	11.846
	Friedhofsverwaltung Ergebnis		-112.850	-78.403	83.803	-78.403	0	43.800
13040120	AFA- Friedhofsverwaltung	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	1.940	1	0	1	0	0
		Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.940	-1	0	-1	0	0
	AFA- Friedhofsverwaltung Ergebnis		0	0	0	0	0	0
IV13030104	Hochwasserschutz Katzbach	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke	0	-1.190	0	-1.190	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-135.464	-35	864.147	-35	0	1.512.922
	Hochwasserschutz Katzbach Ergebnis		-135.464	-1.225	864.147	-1.225	0	1.512.922
IV13030105	Löschwasserentnahmestellen	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-187.805	-30.801	253.050	-30.801	0	215.407
	Löschwasserentnahmestellen Ergebnis		-187.805	-30.801	253.050	-30.801	0	215.407
IV13030106	Verrohrung Ferrenberger Bach	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.355	-38.320	27.654	-38.320	0	556.325
	Verrohrung Ferrenberger Bach Ergebnis		-5.355	-38.320	27.654	-38.320	0	556.325
IV13030108	Hochw.Schutz An der Ringmauer	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-10.838	-10.838	9.162
	Hochw.Schutz An der Ringmauer Ergebnis		0	0	0	-10.838	-10.838	9.162
IV13030109	Dresbach Verrohrung Sportplatz	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-2.618	-2.618	0
	Dresbach Verrohrung Sportplatz Ergebnis		0	0	0	-2.618	-2.618	0
IV13030115	Bachverrohrung Großdresbach	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-7.834	0	-7.834	0	0
	Bachverrohrung Großdresbach Ergebnis		0	-7.834	0	-7.834	0	0
Gesamtergebnis			-440.270	-158.032	1.232.858	-171.488	-13.456	2.343.999

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	188.993,43	162.190,00	0,00	222.463,75	60.273,75	0,00
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	343.833,49	334.170,00	0,00	355.329,86	21.159,86	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.714,50	0,00	0,00	2.546,00	2.546,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.060,34	0,00	0,00	92.917,54	92.917,54	0,00
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	2.709,14	0,00	0,00	9.207,33	9.207,33	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	544.311,00	496.360	0	682.464,00	186.104,00	0
11	-	Personalaufwendungen	384.777,87	360.527,90	0,00	403.949,11	43.421,21	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.056,12	245.100,00	0,00	125.480,96	-119.619,04	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	249.690,33	250.000,00	0,00	254.250,59	4.250,59	0,00
15	-	Transferaufwendungen	223.405,00	209.000,00	0,00	232.799,00	23.799,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.879,87	11.870,30	0,00	10.827,83	-1.042,47	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	965.809,00	1.076.498	0	1.027.307,00	-49.191,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-421.498,00	-580.138	0	-344.843,00	235.295,00	0
21	=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-421.498,00	-580.138	0	-344.843,00	235.295,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	-421.498,00	-580.138	0	-344.843,00	235.295,00	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-157.986,64	-157.986,64	0,00	0,00	157.986,64	0,00
29	=	Teilergebnis	-263.511,00	-422.151,00	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-421.498,00	-580.138	0	-344.843,00	235.295,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.168,56	1	0	1,00	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.168,56	1	0	1,00	0,00	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.436	-3.000	1.436,31	0,00	-2.382
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	364.118,76	118.181	-1.154.998	131.637,32	13.455,93	-2.329.771
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	84.320,10	38.416	-74.860	38.415,51	0,00	-11.846
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	448.438,86	158.033	-1.232.858	171.489,14	13.455,93	-2.343.999
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-440.270,30	-158.032	1.232.858	-171.488,14	-13.455,93	2.343.999

**Teilfinanzplan
n B
2025/2026**

Investitionsmaßnahmen in €		Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
IV15010102	Bürgerhaus-Steinhof Brandmelde	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-23.677	-70.849	126.085	-70.899	-49	900
	Bürgerhaus-Steinhof Brandmelde Ergebnis		-23.677	-70.849	126.085	-70.899	-49	900
IV15010701	Breitbandausbau	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0	140.000	0	0	0
		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	175.000	0	0	0
	Breitbandausbau Ergebnis		0	0	315.000	0	0	0
Gesamtergebnis			-23.677	-70.849	441.085	-70.899	-49	900

Teilergebnisrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.458,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.218.894,80	1.370.000,00	0,00	1.042.934,92	-327.065,08	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.267.354,00	1.370.000	0	1.042.935,00	-327.065,00	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.760,01	391.165,13	0,00	6.199,62	-384.965,51	0,00
15	-	Transferaufwendungen	384.324,86	650.300,00	0,00	384.956,69	-265.343,31	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.668,82	0,00	0,00	1.327.203,11	1.327.203,11	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	550.754,00	1.041.465	0	1.718.359,00	676.894,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	716.600,00	328.535	0	-675.424,00	-1.003.959,00	0
19	+	Finanzerträge	1.500.000,00	1.527.100,00	0,00	1.912.549,96	385.449,96	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-125.117,48	0,00	0,00	104.945,22	104.945,22	0,00
21	=	Finanzergebnis	1.625.117,00	1.527.100	0	1.807.605,00	280.505,00	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.341.717,00	1.855.635	0	1.132.181,00	-723.454,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis	2.341.717,00	1.855.635	0	1.132.181,00	-723.454,00	0
29	=	Teilergebnis	2.341.717,00	1.855.635,00	0	0,00	0,00	0
31		Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	2.341.717,00	1.855.635	0	1.132.181,00	-723.454,00	0

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	140.000	0,00	0,00	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	140.000	0,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.677,37	70.849	-301.085	70.898,70	49,49	-900
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	23.677,37	70.849	-301.085	70.898,70	49,49	-900
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.677,37	-70.849	441.085	-70.898,70	-49,49	900

**Teilfinanzpla
n B
2025/2026**

2023/2020		Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2021	fortgescri e-bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
Investitionsmaßnahmen in €									
16010101	Allgem. Einnahmen u. Ausgabe	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	1.621.105	1.689.506	0	1.689.509	3	0	
		Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.225	0	0	0	0	0	
		Sosntige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	
		Sonstige Investitionseinzahlungen	12.039	950.000	0	10.914	-939.086	0	
		Allgem. Einnahmen u. Ausgabe Ergebnis	1.631.919	2.639.506	0	1.700.422	-939.084	0	
16010102	Abwicklung Ausleihungen	Sosntige Investitionsauszahlungen	0	0	0	-9.300.000	-9.300.000	0	
		Sonstige Investitionseinzahlungen	2.212.356	0	0	5.157.757	5.157.757	0	
	Abwicklung Ausleihungen Ergebnis	2.212.356	0	0	-4.142.243	-4.142.243	0		
Gesamtergebnis			3.844.275	2.639.506	0	-2.441.821	-5.081.327	0	

Teilfinanzrechnung A 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ein- und Auszahlungsarten in €			Ergebnis 2021	fortgeschrie- bener Ansatz 2022	davon EÜ 2021	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / IST	EÜ 2022
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.621.104,87	1.689.506	0	1.689.508,55	2,55	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	2.224.394,57	950.000	0	5.168.670,72	4.218.670,72	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.845.499,44	2.639.506	0	6.858.179,27	4.218.673,27	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.224,55	0	0	0,00	0,00	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	9.300.000,00	9.300.000,00	0
30	=	Auszahlungen Investitionstätigkeit	1.224,55	0	0	9.300.000,00	9.300.000,00	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.844.274,89	2.639.506	0	-2.441.820,73	-5.081.326,73	0



Anhang 2022

Anhang zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2022 **der Stadt Overath*)**

1. **Allgemeine Angaben**
2. **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**
3. **Angaben zu den Posten Bilanz**
4. **Angaben zu den Positionen der Ergebnisrechnung**
5. **Sonstige Angaben**

Anlagen zum Anhang:

1. **Angaben zu den Gemeindeorganen und Ratsmitgliedern gem. § 95 Abs. 3 GO NRW**
2. **Anlagenspiegel**
3. **Forderungsspiegel**
4. **Eigenkapitalspiegel**
5. **Verbindlichkeitspiegel**
6. **Ermächtigungsübertragungen**

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Stadt Overath wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie den Bestimmungen der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) aufgestellt. Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) stellt ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen angepasstes System der kaufmännischen doppelten Buchführung dar. Bei dessen konzeptioneller Erarbeitung wurde auf die kaufmännischen Buchführungs- und Bilanzierungsregelungen als Referenzmodell Bezug genommen. In den Fällen, in denen sich die neuen kommunalrechtlichen Regelungen lückenhaft oder nicht hinreichend konkretisiert erwiesen haben, fanden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

Bei der Aufstellung der Bilanz wurde die Gliederung aus § 42 KomHVO NRW entnommen und angewandt. Dabei wurde im Umlaufvermögen unter den Vorräten folgender Posten „2.1.2 Geleistete Anzahlungen“ erweitert um „auf Vorräte“, unter den Vorräten wurde folgender Posten eingefügt: „2.1.3 Baumaßnahmen Straßen-NRW“.

Außerdem wurde im Umlaufvermögen der Posten Öff.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen weiter unterteilt in „Gebühren“, „Beiträge“, „Steuern“, „Forderungen aus Transferleistungen“ und „Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“.

Der Posten Privatrechtliche Forderungen wurde in der Bilanz weiter unterteilt in: „Privatrechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich“, „Privatrechtliche Forderungen gegen den öffentlichen Bereich“, „Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen“, „Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen“ und „Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen“.

*) Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen von +/- eine Einheit (bei Währungsbeträgen und Prozentangaben) auftreten.

Nach den Vorschriften der KomHVO NRW (§ 38) bildet der Anhang einen Bestandteil des gemeindlichen Jahresabschlusses. Die Anforderungen an den Inhalt des Anhangs ergeben sich insbesondere aus § 45 und einer Reihe weiterer Vorschriften der KomHVO NRW.

Die Angaben im Anhang sollen dazu beitragen, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Dazu sind die Posten der gemeindlichen Bilanz und die Positionen der Ergebnisrechnung zu erläutern sowie die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Besondere Pflichtangaben ergeben sich aus § 45 Abs. 2 KomHVO NRW.

Dem Anhang ist ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel, ein Eigenkapitalspiegel sowie eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen (§§ 45-48 KomHVO NRW).

Die im Zuge der 2. NKF-Weiterentwicklung eingeführte Möglichkeit der Komponentenbildung bei Gebäuden und Straßen nach § 36 Abs. 2 KomHVO NRW wurde nicht in Anspruch genommen.

Grundsätzlich wurden die bisherigen Bewertungsmethoden beibehalten. Vermögensgegenstände und Schulden werden i. d. R. einzeln bewertet. Abweichungen von den Grundsätzen werden im Anhang ggf. erläutert. Die Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2021 zuzuordnen waren, wurden im Jahr 2021 gebucht, soweit bekannt, unabhängig von der tatsächlichen Zahlung der entsprechenden Rechnungen.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Stadt hat im Haushaltsjahr die allgemeinen Bewertungsanforderungen der §§ 33-37 KomHVO NRW, die sich mit der Bewertung von Vermögen und Schulden und dem Jahresabschluss befassen, erfüllt. Die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 ermittelten Wertansätze (vorsichtig geschätzte Zeitwerte) 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 Vermögenszugänge des laufenden Jahres erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden im Haushaltsjahr 2022 nicht erfasst.

Für den Bücherbestand der Bücherei, das Schlauchlager der Feuerwehr und für die Dienstkleidung der Feuerwehr/Jugendfeuerwehr wurden nach § 35 i. V. m. § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO NRW Festwerte gebildet, da der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt und der Gesamtwert nur von

nachrangiger Bedeutung ist. Im Jahre 2021 fand eine Überprüfung und Anpassung des Festwertes statt. Die nächste Überprüfung ist für das Haushaltsjahr 2026 vorgesehen. In Summe bestehen zum Abschlussstichtag Festwerte in Höhe von 238 TEUR (VJ 238 TEUR).

Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Anteile an Zweckverbänden und Sondervermögen wurden im Rahmen der Eröffnungsbilanz nach den Bestimmungen des § 56 Abs. 6 KomHVO NRW bewertet. Gemäß § 92 Abs. 2 GO NRW gelten die in der Eröffnungsbilanz angesetzten, vorsichtig geschätzten Zeitwerte für die Vermögensgegenstände für künftige Haushaltsjahre als Anschaffungskosten.

Die Zugänge werden mit den Anschaffungskosten angesetzt. Unter Berücksichtigung des geltenden Niederstwertprinzips ist somit zukünftig kein höherer Wertansatz als diese (fiktiven) Anschaffungskosten zulässig, sofern es sich nicht um eine echte Beteiligungserhöhung in Form einer zusätzlichen Geld- oder Sacheinlage handelt.

Die Ausleihungen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Vorräte wurden grundsätzlich mit ihren Einstandswerten bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Den Ausfallrisiken wurde durch Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Liquide Mittel werden zum Nennwert angesetzt.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gemäß § 250 Abs. 1 HGB i. V. m. § 43 Abs. 1 KomHVO NRW geleisteten Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, abgegrenzt.

Das Eigenkapital wurde in der Eröffnungsbilanz als Differenz zwischen dem Vermögen und den Schulden unter Einbeziehung der Sonderposten gebildet. Nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO NRW ist das Eigenkapital in die Allgemeine Rücklage, Sonderrücklage, Ausgleichsrücklage, und Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag zu gliedern. Die Sonderposten wurden in der Eröffnungsbilanz mit den vorsichtig geschätzten Zeitwerten und die Zugänge (erhaltene und zweckentsprechend verwandte Zuwendungen und Beiträge für Investitionen) mit den vereinnahmten Zuschüssen und Beiträgen bilanziert. Bis zum Erwerb bzw. - bei (mehrjährigen) Baumaßnahmen - der Fertigstellung des Vermögensgegenstandes, für den die Zuwendung geleistet wurde, wird der vereinnahmte Betrag als Verbindlichkeit angesetzt. Mit der Fertigstellung (Aktivierung) der Maßnahme erfolgt eine Umbuchung als Sonderposten. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend der Abnutzung der geförderten Vermögensgegenstände.

Rückstellungen werden nach Maßgabe des § 37 KomHVO NRW gebildet. Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden gemäß § 250 Abs. 2 HGB i. V. m. § 43 Abs. 3 KomHVO NRW Zahlungsflüsse vor dem Abschlussstichtag abgebildet, soweit Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen; sie werden zum Nennwert bilanziert.

3. Angaben zu den Posten der Bilanz

AKTIVA

0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

(8.583 TEUR / VJ 7.268 TEUR)

Zur Ermittlung der Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) ist die Summe der Haushaltsbelastungen infolge der Covid-19-Pandemie sowie aus dem Krieg gegen die Ukraine durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu ermitteln. Hierzu enthält das NKF-CUIG in den §§ 5 und 6 Regelungen zur rechnerischen Ermittlung der Haushaltsbelastungen, die durch die Verringerung der kommunalen Erträge und den Anstieg kommunaler Aufwendungen verursacht werden. Im Wege einer Bilanzierungshilfe sind diese Belastungen – als gesonderter Posten vor dem Anlagevermögen – zu aktivieren und im Anhang zu erläutern (vgl. auch § 33a Abs. 1 KomHVO). Der gebildete Posten ist ab dem Jahr 2026 längstens über 50 Jahre ergebniswirksam abzuschreiben.

Entsprechend der „Bilanzierungshilfe nach NKF-CUIG im kommunalen Haushaltsrecht in NRW – Praxishilfe zur rechtsicheren Anwendung und Prüfung“ vom Institut für Verwaltungswissenschaften gGmbH wurden Ausgleichzahlungen Dritter, sowie ersparte Umlagen mindern berücksichtigt.

Der daraufhin zu aktivierende Isolierungsbetrag in Höhe von 1.315.437,83 EUR ergibt sich aus der nachfolgenden Nebenrechnung zur Ergebnisrechnung:

Covid 19 Pandemie

Bezeichnung	Planung 2022	Ergebnis 2022	Isolierung
	EUR	EUR	EUR
Vergnügungssteuer	605.000	531.562	73.438
Verlustabdeckung BADINO	500.000	594.584	94.584
Personalaufwand	0	933.015	933.015
Eindeutig zuweisbare Ausgaben	0	881.522	881.522
Eindeutig zuweisbare Einnahmen	0	-1.205.614	-1.205.614
Summe			776.945

Die hier dargestellten Beträge stehen in einem unmittelbaren Zusammenhang mit der Corona-Pandemie. Die Ermittlung der Haushaltsbelastung erfolgte teilweise konkret und teilweise aufgrund von Nebenrechnungen oder anhand von pauschalen Ansätzen.

Folge des Krieges gegen die Ukraine

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Isolierung
	EUR	EUR	EUR
Öl	14.967	19.428	4.461
Gas/Wärme	400.105	726.859	326.754
Gas Betrieb BHKW	100.614	146.105	45.491
Strom	318.401	480.189	161.787
Summe			538.493

Die Betrachtung der Belastung hinsichtlich des Ukrainekrieges sind auf Grund umfangreicher Fördermaßnahmen des Landes und des Bundes auf die Energiekosten der Stadt beschränkt.

Zum 31.12.2022 betragen die Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit insgesamt 8.583.232,83 Euro.

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage 2 zu diesem Anhang dargestellt.

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

(219 TEUR / VJ 214 TEUR)

Nach § 44 Abs. 1 KomHVO NRW dürfen immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die nicht entgeltlich erworben oder selbst hergestellt wurden, nicht aktiviert werden. Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten Software und Lizenzen, die zu den fortgeführten Anschaffungskosten bewertet sind.

1.2. Sachanlagen

(159.470 TEUR / VJ 157.548 TEUR)

Sachanlagen sind Bestandteil des Anlagevermögens. Es ist in unbewegliches und bewegliches Sachanlagevermögen unterteilt. Als unbewegliches Sachanlagevermögen sind die unbebauten und bebauten Grundstücke beziehungsweise grundstücksgleiche Rechte sowie das Infrastrukturvermögen und Anlagen im Bau zu bezeichnen. Bewegliches

Sachanlagevermögen sind Kunstgegenstände, Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Zugänge 2022 wurden mit Ihren Anschaffungs- Herstellungskosten laut Kaufvertrag bzw. Rechnung angesetzt.

Die Investitionen in Sachanlagen betrafen im Wesentlichen die Schulen, die Wohnbauten, die sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude und den Bereich des Streckennetzes mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen.

Im Bereich Anlagen im Bau bzw. geleistete Anzahlungen werden folgende wesentliche Beträge geführt:

	<u>Zugänge 2022</u>	<u>Bestand 31.12.2022</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
- Umgestaltung Bahnhofsgelände	53.618	8.294.327
- GGS Heiligenhaus	4.425.058	5.162.140
- Turnhalle Vilkerath	0	3.056.435
- Schulerweiterungsbau GS Marialinden	570.838	1.260.155
- Sanierung Schwarze Brücke	843.578	843.578
- Straßenausbau Steinhaus	44.538	634.252
- Zuwegung + Schulhof GS Marialinden	444.025	444.025
- Energetische Sanierung SZ Cyriax	0	252.788
- Straßenbau Weberhöhe-Rappen	2.151	223.985
- HRB Katzbach	35	191.692

Im Haushaltsjahr wurden u. a. ein Feuerwehrfahrzeug mit 150 TEUR und die Lüftungsanlage der Turnhalle in Cyriax mit 215 TEUR aktiviert und somit aus den Anlagen im Bau umgebucht.

1.3. Finanzanlagen

(53.037 TEUR / VJ 48.462 TEUR)

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

Die Mensa-GmbH (Anteil 100%) wird unverändert mit dem Einlagewert in Höhe von 25 TEUR bilanziert.

Die Anteile an der Rheinisch-Bergischen Wirtschaftsförderungs GmbH (Anteil 2,4495%) in Höhe von 81 TEUR und die Anteile des Volkshochschulzweckverbandes (Anteil 50 %) wurden entsprechend ihres Substanzwertes ermittelt, die Bewertung blieb bis zum 31.12.2022 unverändert.

Die Stadtwerke Overath, die als Eigenbetrieb mit der Ver- und Entsorgung betraut sind, werden gegenüber dem Vorjahr unverändert mit dem anteiligen Eigenkapital in Höhe von 10.832 TEUR bilanziert, die Anteile an der Stadtentwicklungs-GmbH (SEGO) in Höhe von 33 TEUR sind darin enthalten.

Als Wertpapiere des Anlagevermögens werden die Anteile am kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds (KVR-Fonds) ausgewiesen. Die Rheinischen Versorgungskassen verwalten den KVR-Fonds treuhänderisch. Der Bestand zum 31.12.2022 beträgt 1.303 TEUR (VJ 850 TEUR).

Die Ausleihungen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Ausleihungen an Sondervermögen weisen einen Betrag in Höhe von 618 TEUR (VJ 647 TEUR) aus. Die Veränderung ist auf die Tilgungsleistungen der Stadtwerke in Höhe von 29 TEUR zurückzuführen.

Die Ausleihungen an verbundenen Unternehmen haben sich im Haushaltsjahr um 4.164 TEUR auf 39.367 TEUR erhöht. Diese setzen sich aus Ausleihungen an die Stadtentwicklungs-GmbH (SEGO) in Höhe von 37.367 TEUR und an die Stadtwerke Energie 2.000 TEUR zusammen.

Die sonstigen Ausleihungen von insgesamt 791 TEUR (VJ 803 TEUR) beinhalten im Wesentlichen Ausleihungen an Vereine und Wohnungsbaugenossenschaften.

2. Umlaufvermögen

(10.675 TEUR / VJ 10.749 TEUR)

Vermögensgegenstände, die nur kurzfristig dem Geschäftsbetrieb dienen sollen, zum Verbrauch oder zur Veräußerung vorgesehen sind, werden in der Bilanz unter dem Umlaufvermögen angesetzt.

2.1. Vorräte

(263 TEUR / VJ 278 TEUR)

Die Vorräte sind auf Verwaltungsvereinbarungen mit Straßen NRW aufgrund von Baumaßnahmen zurückzuführen.

2.2. Forderungen und sonstige Vermögenstände

(9.369 TEUR / VJ 6.759 TEUR)

Alle Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert bilanziert. Auf den als Anlage 3 zum Anhang beigefügten Forderungsspiegel wird ergänzend verwiesen. Das Ausfallrisiko sowie die Unsicherheiten sind durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt. Die Wertberichtigungen werden anhand einer Altersstrukturanalyse gebildet.

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen und Transferforderungen bestehen zum 31.12.2022 Wertberichtigungen in Höhe von 2.510 TEUR (VJ 2.896 TEUR) und bei den privatrechtlichen Forderungen in Höhe von 172 TEUR (VJ 230 TEUR).

Die sonstigen Vermögensgegenstände werden mit einem Betrag in Höhe von 1.010 TEUR (VJ 754 TEUR) ausgewiesen und beinhalten im Wesentlichen debitorische Kreditoren.

2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens

Derzeit sind keine Wertpapiere des Umlaufvermögens bilanziert.

2.4. Liquide Mittel

(1.056 TEUR / VJ 3.712 TEUR)

Der Saldo der Finanzrechnung weist die Veränderung aus, die den liquiden Mittel in der Bilanz entspricht:

liquide Mittel	EUR
Bilanz 31.12.2021	3.711.711,15
Bilanz 31.12.2022	<u>1.055.852,07</u>
Veränderung	-2.655.859,08

Finanzrechnung	
38 Änd. Eig. Finanzmittel	-2.514.494,84
39 Anfangsbestand Finanzmittel	3.711.711,15
40 Änd. fremde Finanzmittel	<u>-141.364,24</u>
Bestand zum 31.12.2022	<u>1.055.852,07</u>

Zusammensetzung der Liquide Mittel

Bankkonten	1.054.027,55
Barkasse	<u>1.824,52</u>
Gesamt	1.055.852,07

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

(3.011 TEUR / VJ 2.809 TEUR)

Die aktive Rechnungsabgrenzung beinhaltet u.a. die Zuwendungen an Kindergärten zur Förderung U3 (2.187 TEUR) sowie die vor Eröffnungsbilanz an die Träger von Kindertageseinrichtungen weitergeleiteten Zuschüsse für Investitionen (52 TEUR). Die Auflösung erfolgt analog der Zweckbindung des Zuwendungsbescheides.

PASSIVA

1. Eigenkapital

Auf den als Anlage 4 zum Anhang beigefügten Eigenkapitalspiegel wird ergänzend verwiesen.

Die allgemeine Rücklage weist zum 01.01.2022 einen Betrag von 9.163 TEUR aus.

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW wurden die Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen in Höhe von 1 TEUR mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Zum 31.12.2022 beträgt die allgemeine Rücklage somit 9.164 TEUR.

1.2. Ausgleichsrücklage

Der Rat der Stadt Overath hat in seiner Sitzung am 06.06.2023 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021 festgestellt. Der Jahresüberschuss 2021 in Höhe von 750.818,87 € wurde gemäß Beschluss der Ausgleichsrücklage zugeführt.

1.3. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag

Das Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) weist das Ergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres aus. Es ist der Saldo aus Erträgen und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2022. Der Jahresüberschuss 2022 beträgt 3.895.509,13 €.

2. Sonderposten

(62.178 TEUR / VJ 65.296 TEUR)

Die Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen werden passivisch als Sonderposten ausgewiesen (41.091 TEUR / VJ 43.359 TEUR) und über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgswirksam aufgelöst.

Die Ermittlung zur Eröffnungsbilanz erfolgte unter Hinzuziehung der entsprechenden Zuwendungsbescheide, der Zuwendungsliste des IT-NRW oder durch Aufteilung der erhaltenen Pauschalen auf die Anlagegüter.

Für die im Jahre 2022 beschafften Vermögensgegenstände wurde die Investitionspauschale oder die erhaltenen Zuweisungen entsprechend aus den erhaltenen Anzahlungen in die Sonderposten passiviert.

Beiträge (17.501 TEUR / VJ 18.236 TEUR) wurden auf Grundlage der bestehenden Beitragssatzungen i.V.m. dem BauGB und KAG NRW prozentual bei der Erstbewertung auf die entsprechenden Straßenklassen zugeordnet. Risiken wurden durch entsprechende Abschläge berücksichtigt.

Die Sonderposten für Gebührenausschläge verändern sich nicht. Sich ergebende Kostenunterdeckungen werden in die Gebührenkalkulation der Folgejahre mit eingerechnet.

Für die Straßenreinigung / Winterdienst werden keine gesonderten Gebühren erhoben. Die Kostendeckung erfolgt durch Umlage auf die Grundsteuer B.

Unter den Sonstigen Sonderposten (3.586 TEUR / VJ 3.700 TEUR) werden die Beträge aus der Übernahme von Erschließungsgebieten und Ausbauverträgen nachgewiesen.

Kostenrechnende Einrichtungen

Sich ergebende Kostenunterdeckungen für die kostenrechnende Einrichtung Friedhof fließen in die Gebührenkalkulation der Folgejahre mit ein.

3. Rückstellungen

(36.573 TEUR / VJ 31.305 TEUR)

In den Pensionsrückstellungen sind die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern erfasst. 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 Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne Waisen) berücksichtigt. Ermittelt wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt. Die Bewertung erfolgte mit dem in § 37 KomHVO NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf der Basis der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gem. § 31 LBG NRW angesetzt. In den Pensionsrückstellungen sind die Beihilfeansprüche mit einem pauschalierten prozentualen Aufschlag auf die Versorgungsverpflichtungen enthalten. Für den Jahresabschluss wurde das Heubeck Gutachten vom 23.02.2023 zugrunde gelegt.

Entwicklung Rückstellung 2022					
	31.12.2021	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Instandhaltungsrückstellung					
Verwaltungsgebäude	315.000,00	266.135,15	-	-	48.864,85
Schulen	528.253,34	235.201,12	23.781,71	35.000,00	304.270,51
Bürgerhaus	558.690,25	558.690,25	-	-	-
Turnhallen/Mehrzweckhallen	757.603,97	67.087,92	-	-	690.516,05
VHS	23.341,15	-	-	-	23.341,15
sonstige Gebäude	163.866,00	54.639,31	-	-	109.226,69
Brücken	95.190,80	-	50.190,80	-	45.000,00
Stützmauer	9.144,33	4.788,33	4.356,00	-	-
Straßen	762.274,74	134.821,13	48.239,06	1.646.719,38	2.225.933,93
Straßenentwässerung	221.354,50	-	201.354,50	-	20.000,00
Instandhaltung Bauhof (Herkulesstade, Friedh.)	8.000,00	-	8.000,00	80.700,00	80.700,00
Summe	3.442.719,08	1.321.363,21	335.922,07	1.762.419,38	3.547.853,18
Pensionsrückstellungen					
Pensionsrückstellung Beschäftigte	8.206.791,00	-	94.951,00	731.920,00	8.843.760,00
Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger	10.576.343,00	149.410,00	-	63.867,00	10.490.800,00
Beihilferückstellung Beschäftigte	2.155.377,00	-	15.982,00	166.342,00	2.305.737,00
Beihilferückstellung Versorgungsempfänger	3.130.967,00	48.333,00	-	67.120,00	3.149.754,00
Summe	24.069.478,00	197.743,00	110.933,00	1.029.249,00	24.790.051,00
sonstige Rückstellungen					
Rückstellungen übertragener Urlaub	413.223,84	76.772,90	-	47.667,00	384.117,94
Rückstellungen Überstunden	576.526,34	98.760,15	-	127.035,00	604.801,19
Rückstellung Altersteilzeit	326.676,78	80.520,44	-	101.888,16	348.044,50
Rückstellung Erst.verpfl.nachf. Diensth.	69.407,00	-	-	4.871,00	74.278,00
sonstige Rückstellungen Jugendamt	465.421,91	217.892,93	247.528,98	300.676,75	300.676,75
Drohverlust Gewerbesteuer	-	-	-	3.500.000,00	3.500.000,00
Rückstellungen Wirtschaftsprüfer/GPA	161.342,10	17.850,00	56.692,10	24.000,00	110.800,00
Rückstellung Badino Verlustabdeckung	350.000,00	-	-	1.245.293,40	1.595.293,40
Rückstellung Mensa Verlustabdeckung	-	-	-	11.299,78	11.299,78
Rückstellung Kunstrasenplatz Marialinden	899.874,98	-	-	-	899.874,98
Rückstellung Steuererklärungen	6.000,00	-	-	17.400,00	23.400,00
Rückstellung WP f. Steuererklärungen	5.000,00	-	5.000,00	-	-
Rückstellung Tagesmütter Entschädigung	61.455,61	61.455,61	-	-	-
Rückstellung Rechtsstreit usw.	457.422,32	97.038,97	96.608,82	52.400,00	316.174,53
Rückstellungen sonstige	-	-	-	66.000,00	66.000,00
Summe	3.792.350,88	650.291,00	405.829,90	5.498.531,09	8.234.761,07

Für die Instandhaltungen der Gebäude wurden Rückstellungen gebildet. In dem Bereich Tiefbau wurden Rückstellungen für Instandsetzung der Brücken und Straßen gebildet. Die Erhöhung auf 3.548 TEUR (VJ 3.443 TEUR) ergibt sich im Wesentlichen aus den notwendigen Zuführungen zu den Straßeninstandhaltungen in Höhe von 1.647 TEUR. Den Zuführungen stehen Inanspruchnahmen in Höhe von 1.321 TEUR und Auflösungen in Höhe von 336 TEUR gegenüber.

Unter den sonstigen Rückstellungen werden unter anderem die erforderlichen Beträge für Urlaubs-, Überstunden- und Altersteilzeitverpflichtungen ausgewiesen. Neben den Personalarückstellungen wurden Rückstellungen für Drohverlusten in Verbindung mit der Gewerbesteuer (3.500 TEUR), für die Verlustabdeckung des Eigenbetriebs Versorgung (1.595 TEUR), für ein schwebendes Gerichtsverfahren (900 TEUR - Kunstrasenplatz Marialinden) und für noch ausstehende Abrechnungen des Jugendamtes (301 TEUR) gebildet. Für Erstellungs- und Prüfungskosten (41 TEUR) bzw. für die GPA (70 TEUR) wurden ebenfalls Rückstellungen gebildet.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten (115.709 TEUR / VJ 113.959 TEUR) sind im Verbindlichkeitsspiegel (Anlage 5 zum Anhang), gegliedert nach der Fälligkeit, dargestellt,

Erhaltene Anzahlungen

(18.230 TEUR / VJ 16.472 TEUR)

In den erhaltenen Anzahlungen von insgesamt 18.230 TEUR sind die noch nicht verwandte Investitionspauschale (z.B. für Anlagen im Bau) mit 3.286 TEUR, die Schulpauschale mit 4.447 TEUR, die Sportpauschale mit 145 TEUR und die erhaltene Anzahlung für die Umgestaltung des Bahnhofsgeländes mit 5.541 TEUR nachgewiesen. Die Zuweisung „Gute Schule“ ist mit 513 TEUR, die Zuweisung f. die Grundschule Heiligenhaus mit 933 TEUR und die Zuweisungen aus den INHK Förderungen sind mit 994 TEUR in den erhaltenen Anzahlungen.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

(6.442 TEUR / VJ 6.280 TEUR)

Die erhaltenen Vorauszahlungen aus 2022 für Grabnutzungsrechte und Grabpflege werden über den Zeitraum der Nutzung ratierlich aufgelöst. Insgesamt sind Abgrenzungen von Grabnutzungsrechten und Grabpflege von 3.939 TEUR zum 31.12.2022 passiviert. Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten Zuwendungen an Vereine aus der Sportpauschale mit 233 TEUR, Abgrenzungen aus der U3 Förderung in Höhe von 2.166 TEUR und die vor Eröffnungsbilanz vereinnahmten Zuschüsse für Investitionen im Bereich von Kindertageseinrichtungen 52 TEUR.

4. Angaben zu den Positionen der Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge

(86.018 TEUR / VJ 73.008 TEUR)

Die Steuern und ähnliche Abgaben enthalten im Wesentlichen Gewerbesteuer 17.297 TEUR, den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 16.896 TEUR und die Grundsteuer B 8.922 TEUR.

Auflösungserträge der Sonderposten und der passiven Rechnungsabgrenzung 5.063 TEUR bestimmen neben den Landeszuweisungen 17.439 TEUR die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen.

Die sonstigen Transfererträge 1.889 TEUR enthalten hauptsächlich die Erstattungen nach dem AsylbLG und FlüAG.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von 7.416 TEUR enthalten mit 659 TEUR Verwaltungsgebühren, Entgelte für die Abfallentsorgung in Höhe von 3.391 TEUR sowie Elternbeiträge in Höhe von 2.091 TEUR.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind die Mieten, Pachten und Nebenkostenerstattungen mit 641 TEUR die größte Position.

Die Kostenerstattungen und -umlagen mit 1.607 TEUR beinhalten Personal- und Sachkostenerstattungen des Bundes und des Landes sowie Kostenersatz des sozialen Bereiches. Ebenso sind hier die Kostenerstattungen der verbundenen Unternehmen (Mensa, Sego, Stadtwerke Energie) und des Sondervermögens (Stadtwerke) in Höhe von 259 TEUR zu verzeichnen.

Die Position der sonstigen ordentlichen Erträge beinhaltet die Konzessionsabgaben mit 938 TEUR, darüber hinaus sind, Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen sowie Mahn- und Bußgelder hier berücksichtigt. Des Weiteren sind hier Erträge aus Veräußerung Grundstücke mit 254 TEUR verzeichnet.

Ordentliche Aufwendungen

(84.734 TEUR / VJ 76.971 TEUR)

Die Personalaufwendungen (12.984 TEUR) beinhalten die Löhne, Gehälter und Bezüge für die rd. 280 Beschäftigten der Stadt Overath zum 31.12.2022. Zum 31.12.2022 waren bei der Stadt im Durchschnitt 226 Personen (vollzeitverrechnete Stellen) beschäftigt, davon 1 Bürgermeister, 27 weitere Beamte, 188 Tarifbeschäftigte (Umrechnung in Stellenanteile) sowie 7 Auszubildende und 3 geringfügig Beschäftigte.

Die Versorgungsaufwendungen betragen 1.013 TEUR und betreffen sowohl die laufenden Pensionsansprüche als auch die Beihilfen für Pensionäre.

Die Instandhaltungs- und Unterhaltungsaufwendungen der Grundstücke und Gebäude betragen 901 TEUR, für die Infrastruktur 365 TEUR, die Zuführung zur Instandhaltungsrückstellung 1.762 TEUR. Die Bewirtschaftungsaufwendungen für Grundstücke und bauliche Anlagen 2.801 TEUR und für die Infrastruktur 1.903 TEUR. Davon wurden für die Straßenentwässerung 783 TEUR und die Straßenbeleuchtung 596 TEUR verausgabt.

Für die Fuhrparkunterhaltung wurden 337 TEUR benötigt.

Die Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen incl. Prüfung, Beratung und Rechtsanwaltsgebühren betrugen 505 TEUR.

Für die Schülerbeförderung wurden 1.442 TEUR aufgewandt.

In den bilanziellen Abschreibungen von 4.774 TEUR findet der Werteverzehr des Anlagevermögens seinen Ausdruck.

Die Transferaufwendungen sind mit 44.747 TEUR die höchste Aufwandsposition. Diese beinhaltet hauptsächlich die Kreisumlage mit 14.592 TEUR.

Die Aufwendungen für die Transfer-Zuweisungen/Zuschüsse betragen 17.998 TEUR. Davon sind 11.681 TEUR für Träger von Kindertageseinrichtungen, Zuschuss zu dem Schulschwimmen an die Stadtwerke mit 250 TEUR und Zuschüsse an OGS-Träger in Höhe von 2.067 TEUR. Für die Abfallwirtschaft beträgt der Aufwand 2.062 TEUR. Für den Berufsschulzweckverband beträgt der Aufwand 629 TEUR. Die Umlage für den Gewässer- und Hochwasserschutz beträgt 233 TEUR. Weiterhin wurden für die Heimerziehung 3.353 TEUR, für die Tagesmütter 3.050 TEUR, für die Eingliederungshilfe 902 TEUR aufgewandt und für die Sozialleistungen waren es 1.433 TEUR. Weitere Transferaufwendungen betreffen die Gewerbesteuerumlage mit 1.613 TEUR und die Verlustübernahme bei Betrieben (Mensa) in Höhe von 135 TEUR.

Unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (10.114 TEUR) die Aufwendungen für Inanspruchnahme Rechte und Dienste mit rund 1.305 TEUR (für den Bereich der Abfallentsorgung), für den Bereich der Software (482 TEUR), Mieten und Pachten mit 1.168 TEUR und der Aufwand für die Versicherungsbeiträge mit 543 TEUR sowie die Zuführung zu den sonstigen Rückstellungen mit 1.663 TEUR aus.

Finanzergebnis

Die Finanzerträge 2.410 TEUR betreffen im Wesentlichen die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Overath mit 1.900 TEUR. Die Zinserträge durch Ausleihungen an die Stadtentwicklungsgesellschaft Overath mbH (Sego) betragen 365 TEUR.

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen in Höhe von 1.113 TEUR entstanden hauptsächlich durch Zinsaufwendungen der Bankdarlehen mit 612 TEUR und Liquiditätskredite mit 267 TEUR und Zinserstattungen an die Sego mit 105 TEUR.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die Summe der Haushaltsbelastungen für das Jahr 2021 infolge der COVID-19-Pandemie gem. § 5 Abs. 2 NKF-CIG NRW beträgt 1.315 TEUR. Die Mehreinnahmen von 296 TEUR bei der Vergnügungssteuer wurden durch einen Soll-Ist-Vergleich ermittelt.

Nach alledem ergibt sich für das Haushaltsjahr 2022 ein Isolierungsbetrag von 1.315 TEUR. Die aus der COVID-19-Pandemie resultierenden Mindererträge und Mehraufwendungen des Haushaltsjahres 2022 wurden entsprechend der Gesetzeslage bilanziell isoliert.

5. Sonstige Angaben

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	Stadtentwicklungs- gesellschaft mbH	Eigenbetrieb	Energie GmbH
Steuern und ähnliche Abgaben	56.584	-223.260	0
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	19.890	5.872	225
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	2.711
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	60.570	179.553	11.693
Sonstige ordentliche Erträge	3.569	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	871.216	1.058.406	556.954
Transferaufwendungen	0	252.964	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	499.066	55.795	0
Finanzaufwand	104.945	0	0
Finanzerträge	364.681	1.916.806	0

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 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 weitergibt.

Die Finanzerträge durch den Eigenbetrieb begründen sich ausschließlich in der Gewinnausschüttung durch den Eigenbetrieb Entsorgung an den städtischen Haushalt.

Gleichstellungsplan gem. § 5 LGG (§ 45 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW)

Für den Zeitraum 2019 – 2024 liegt ein gültiger Gleichstellungsplan gem. § 5 LGG vor (Ratsbeschluss im April 2019).

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

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

Sonstige Angaben

Die gesetzliche mögliche Ausübung des Wahlrechts nach § 37 Abs. 5 Satz 3 KomHVO wurde zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 nicht in Anspruch genommen.

Die Stadt ist Mitglied der Rheinischen Zusatzversorgungskasse. Zweck der Anstalt ist es, den Arbeitnehmern eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Der derzeitige Umlagesatz beträgt 4,25%, zusätzlich wird ein Sanierungsgeld in Höhe von 3,5 % der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte gezahlt. Die Stadt trägt die Umlage allein. Desweiteren ist die Stadt Mitglied der Rheinischen Versorgungskasse. Zweck der Anstalt ist es, die Alters- und Hinterbliebenenversorgung der Beamten sicherzustellen.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen jährlich in Höhe von 56 TEUR für Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung und Fahrzeugen.

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für Verbindlichkeiten bestehen nur im Rahmen der im Geschäftsverkehr üblichen Eigentumsvorbehalte.

Die Stadt hat Bürgschaften in Höhe von 1.495 TEUR übernommen:

	<u>TEUR</u>
Heiligenhauser Sportverein	90
TuS Untereschbach-Steinenbrück 1910 e.V.	186

Bürger- und Trägerverein Pfarrsaal Heiligenhaus e.V.	168
Wasserversorgungs-Genossenschaft Schmitzhöhe e.G.	90
Mensa Overath GmbH	40
Stadtentwicklungsgesellschaft	921

und eine Patronatserklärung für die Mensa Overath GmbH in Höhe von 250 TEUR abgegeben.

Overath, den 09. Mai 2025

Aufgestellt:

Bestätigt:

gez. Winfried Zulauf
(Kämmerer)

gez. Christoph Nicodemus
(Bürgermeister)

Organe und Mitgliedschaften

- **Bürgermeister Christoph Nicodemus**

- Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes Bergisch Gladbach
- Mitglied der Verbandsversammlung des Aggerverbandes
- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Mitglied des Regionalbeirates der Kreissparkasse Köln
- Vorsitzender des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft Overath mbH
- Vorsitzender des Aufsichtsrates der Stadtwerke Overath Energie GmbH
- Stellvertretendes Mitglied des interkommunalen Ausschusses Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
- Mitglied der Verbandsversammlung Südwestfalen IT (SIT)

- **Erster Beigeordneter Bernd Sassenhof**

- Mitglied der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes Bergisch Gladbach
- Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Rheinisch Bergischen Kreises
- Stellvertretendes Mitglied des Regionalbeirates der KSK Köln
- Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung der Südwestfalen IT (SIT)
- Stellvertretendes Mitglied des Büchereibeirates

- **Beigeordneter Thorsten Steinwartz**

- stellvertretendes Mitglied im der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Rheinisch Bergischen Kreises
- Mitglied im Beirat der Aggerenergie
- Mitglied des interkommunalen Ausschusses Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre

- **Stadtkämmerin Dominique Stölting**

- Mitglied der Zweckbandsversammlung VHS Overath/Rösrath

- **Ratsmitglieder**

Bahne-Classen, Veronika - Rentnerin -

- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft Overath mbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadwerke Overath Energie GmbH
- Mitglied des Umlegungsausschusses
- Stellvertretendes Mitglied des interkommunalen Ausschusses
Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre

Bank, Martin - Schornsteinfeger und selbständiger Kaminofenbauer (ab 03.2022)

Bartel, Gerhard - Dipl. - Ing. Maschinenbau -

- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadwerke Overath Energie GmbH
- Mitglied der Fluglärmkommission
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH
- Mitglied des Umlegungsausschusses

Benner, Björn – Diplom-Verwaltungswirt -

- Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Mitglied der Verbandsversammlung des Aggerverbandes

Bolz, Hans-Peter – Rentner -

- Stellvertretendes Mitglied des Büchereibeirates
- Stellvertretendes Mitglied des Interkommunalen Ausschuss Arbeitsgemeinschaft
Naafbachtalsperre
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Ovrath/Rösrath

Brücker, Martin – amtlich anerkannter Prüfer für den Kraftfahrzeugverkehr -

- Mitglied der Verbandsversammlung des Aggerverbandes
- Stellvertretendes Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des
Berufsschulzweckverbandes

Butenschön, Joachim – Rentner -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath

- Stellvertretendes Mitglied in der Fluglärmkommission
- Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Cisewski, Sven, von – Unternehmer (bis 02.2022) -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft Overath mbH
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH

Cürten, Holger – Geschäftsführer -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft Overath mbH
- Stellvertretendes Mitglied der Gesellschafterversammlung der AggerEnergie GmbH

Glietz, Markus - Rechtsanwalt -

- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Overath Energie GmbH
- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Mensa Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied des Beirates der AggerEnergie GmbH

Hacker, Klaus – Patentanwalt -

- Stellvertretendes Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Overath Energie GmbH
- Stellvertretendes Mitglied der Gesellschafterversammlung der Mensa Overath GmbH

Hahn, Oliver - selbstständiger Rechtsanwalt -

- Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Mitglied des Regionalbeirates der Kreissparkasse Köln
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH

Heib, Sebastian – Business Development Director -

Jilly, Frank – Lehrer für Sonderpädagogik -

- Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath

Keller-Bartel, Dagmar - Fachärztin für Allgemeinmedizin -

- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath

Klaas, Alexander - Dipl. Kaufmann -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH
- Mitglied des Interkommunalen Ausschuss Arbeitsgemeinschaft Naafachtalsperre

Klein, Daniel - Projektmanager-

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH

Kohkemper, Hartmut - Dipl. Sozialarbeiter –

Küsgen, Hermann - Renter -

- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Energie Overath GmbH
- Mitglied der Gesellschaftsversammlung der MOV Mensa Overath GmbH
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath / Rösrath

Lazotta, Guido - Polizeibeamter -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH

Maaßen, Michael – kfm. Angestellter -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW

Maaßen, Ursula - Rentnerin -

- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Mitglied des Regionalbeirates der KSK Köln
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied des Umlegungsausschusses

Maisey, David Sales/Business Development Manager

Meiger, Manfred - Rentner -

- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH
- Mitglied des Interkommunalen Ausschuss Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre

Papandreou, Jana Kristin – Industriekauffrau - (bis 10.08.2022)

- Stellvertretendes Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH

Reddemann, Jürgen – Chemotechniker -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der VHS Overath/Rösrath
- Mitglied des Aufsichtsrats MOV Mensa Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied des Interkommunalen Ausschusses Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre

Reddemann, Monika - Chemielaborantin -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Redmann, Helmut – Wärme-Kälte-Schallschutz-Isolierer -

- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH

Renneberg, Eric Jens - Lehrer –

- Stellvertretendes Mitglied des Beirates der Aggerenergie
- Mitglied der Verbandsversammlung des Aggerverbandes
- Mitglied des Interkommunalen Ausschusses Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre

Renzler, Martin – Berater für Kommunikationshilfen -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW

Rhein, Peter - VHS-Direktor i. R. -

- Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH

Rocholl, Felix – KeyAccount Manager -

- Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath (ab 22.06.2022)
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH (ab 22.06.2022)

Rocholl, Ruth - Sekretärin -

- Mitglied der Verbandsversammlung des Aggerverbandes
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH

Rocholl, Simon - IT-Unternehmer - (bis 24.03.2022)

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH

Röhse-von Cube, Katharina - Pensionärin -

Sandmann, Ulrike – Naturpädagogin -

- Mitglied des Büchereibeirates

Schlömer, Hans - IT-Projektmanager -

- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Stellvertretendes Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Stellvertretendes Mitglied des Interkommunalen Ausschuss Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Menas Overath GmbH

Schlöten, Christiane - Lehrerin für Sonderpädagogik -

- Mitglied der Versbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes Bergisch Gladbach
- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft Overath mbH
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Schneider, Georg - Rentner - (ab 18.04.2022)

Schwamborn, Peter - Rentner -

- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Stein, Timo - Beamter – (ab 18.08.2022)

Tichy, Jürgen - Rentner-

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH

Weigelt, Simon – kaufmännisch Angestellter -

- Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Weiss, Sebastian - Abteilungsleiter IT AXA Konzern AG –

- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der AggerEnergie GmbH
- Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW

Willms, Alexander - Diplomverwaltungswirt -

- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied des Umlegungsausschusses
- Mitglied des Interkommunalen Ausschusses Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre

Zeyen, Werner - Diplombetriebswirt -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Energie Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH Overath

Anlagenspiegel GJ 2022

Stand 22.04.2025

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	874.617,92	91.606,73	0,00	0,00	966.224,65	660.338,83	86.633,73	0,00	0,00	746.972,56	219.252,09	214.279,09
2. Sachanlagen												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte												
2.1.1 Grünflächen	12.240.738,78	53.442,06	-5.335,83	21.112,37	12.309.957,38	1.702.405,64	195.904,98	0,00	-5.335,83	1.892.974,79	10.416.982,59	10.538.333,14
2.1.2 Ackerland	4.483.163,10	0,00	-1.156,25	-2.402,00	4.479.604,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.479.604,85	4.483.163,10
2.1.3 Wald, Forsten	641.387,41	73,60	-5.939,00	633,79	636.155,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	636.155,80	641.387,41
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.496.009,74	305,53	-122.817,52	0,00	6.373.497,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.373.497,75	6.496.009,74
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	7.486.767,89	0,00	0,00	9.019,50	7.495.787,39	1.980.758,17	154.368,50	0,00	0,00	2.135.126,67	5.360.660,72	5.506.009,72
2.2.2 Schulen	31.780.936,99	70.140,48	-1.394.771,00	345.406,96	30.801.713,43	10.455.478,76	658.708,09	0,00	-437.118,00	10.677.068,85	20.124.644,58	21.325.458,23
2.2.3 Wohnbauten	5.222.052,36	105.380,51	0,00	-9.727,06	5.317.705,81	662.407,86	51.225,00	0,00	0,00	713.632,86	4.604.072,95	4.559.644,50
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	25.732.686,97	176.991,17	-1,00	48.817,14	25.958.494,28	6.960.351,34	623.218,31	0,00	0,00	7.583.569,65	18.374.924,63	18.772.335,63
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.844.527,48	10.213,18	-21.782,14	-1.654,29	13.831.304,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.831.304,23	13.844.527,48
2.3.2 Brücken und Tunnel	4.747.942,44	0,00	0,00	0,00	4.747.942,44	1.443.175,44	114.685,00	0,00	0,00	1.557.860,44	3.190.082,00	3.304.767,00
2.3.3 Gleisanl.mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanl.	80.822,19	0,00	0,00	0,00	80.822,19	4.041,19	5.389,00	0,00	0,00	9.430,19	71.392,00	76.781,00
2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	142.412,48	0,00	0,00	0,00	142.412,48	10.836,48	2.447,00	0,00	0,00	13.283,48	129.129,00	131.576,00
2.3.5 Streckennetz m.Wegen,Plätzen u.Verkehrslenk.Anl.	80.410.865,79	43.759,38	0,00	0,00	80.454.625,17	34.482.204,32	2.088.513,50	0,00	0,00	36.570.717,82	43.883.907,35	45.928.661,47
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.211.128,46	0,00	0,00	0,00	1.211.128,46	171.401,46	16.099,00	0,00	0,00	187.500,46	1.023.628,00	1.039.727,00
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	72.476,52	0,00	0,00	0,00	72.476,52	21.327,52	1.816,00	0,00	0,00	23.143,52	49.333,00	51.149,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.477,73	1,00	0,00	0,00	8.478,73	2.886,10	356,00	0,00	0,00	3.242,10	5.236,63	5.591,63
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.938.729,36	825.495,20	-28.656,48	150.355,73	7.885.923,81	3.920.712,45	503.217,37	0,00	-25.653,92	4.398.275,90	3.487.647,91	3.018.016,91
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.012.201,67	1.161.683,06	-4.787.214,53	1.522,31	3.388.192,51	4.039.995,90	270.747,62	0,00	-2.728.583,55	1.582.159,97	1.806.032,54	2.972.205,77
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.852.421,06	7.332.352,81	0,00	-563.084,45	21.621.689,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.621.689,42	14.852.421,06
3. Finanzanlagen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	26.224,55	1.000,00	0,00	0,00	27.224,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.224,55	26.224,55
3.2 Beteiligungen	99.195,51	0,00	0,00	0,00	99.195,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.195,51	99.195,51
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	850.345,67	452.516,33	0,00	0,00	1.302.862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.302.862,00	850.345,67
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	35.202.856,69	8.300.000,00	-4.136.156,98	0,00	39.366.699,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.366.699,71	35.202.856,69
3.5.3 an Sondervermögen	647.441,05	1.000.000,00	-1.029.027,67	0,00	618.413,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	618.413,38	647.441,05
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	803.201,11	0,00	-12.629,52	0,00	790.571,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	790.571,59	803.201,11
Gesamtsumme über alle Anlagen:	272.741.998,29	19.624.961,04	-11.545.487,92	0,00	280.821.471,41	66.518.321,46	4.773.329,10	0,00	-3.196.691,30	68.094.959,26	212.726.512,15	206.223.676,83

Forderungsspiegel JA 2022

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	5.534.089,37	4.069.983,37	392.320,00	1.071.786,00	3.566.451,56
2. Privatrechtliche Forderungen	2.825.254,92	2.825.254,92			2.438.240,05
3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.009.864,09	1.009.864,09			754.431,11
Summe aller Forderungen	9.369.208,38	7.905.102,38	392.320,00	1.071.786,00	6.759.122,72



Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres²	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr EUR	Veränderungen der Sonderrücklage EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.) EUR	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres EUR
	EUR	EUR				
1.1 Allgemeine Rücklage	9.162.948,19	0,00	1.315,49	0,00	0,00	9.164.263,68
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	296.317,39	750.818,87	0,00	0,00		1.047.136,26
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	750.818,87	-750.818,87		0,00	3.895.509,13	3.895.509,13
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)¹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Eigenkapital	10.210.084,45	0,00	1.315,49	0,00	3.895.509,13	14.106.909,07
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeiner Rücklage (+/-)		0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	291.414,46	110.251,01	-105.348,08	296.317,39
Summe	291.414,46	110.251,01	-105.348,08	296.317,39

Jahresergebnis

Verrechnungen mit allgem. Rücklage

Verbindlichkeitspiegel 31.12.2022

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
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2. 1. von verbundenen Unternehmen	0,00				0,00
2. 2. von Beteiligungen	0,00				0,00
2. 3. von Sondervermögen	0,00				0,00
2. 4. vom öffentlichen Bereich	-1.150,41			-1.150,41	-1.150,41
2. 5. vom privaten Kreditmarkt	-50.938.187,06	-11.250.103,06	-11.983.942,09	-27.704.141,91	-48.082.087,35
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-38.986.349,09	-18.102.406,58	-20.247.737,44	-636.205,07	-43.048.714,01
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00			0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-3.265.546,98	-3.265.546,98			-1.949.379,27
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.147.985,41	-1.147.985,41			-1.987.595,85
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-3.140.079,66	-3.140.079,66			-2.417.717,57
8. Erhaltene Anzahlungen	-18.229.584,27	-18.229.584,27			-16.472.039,55
9. Summe aller Verbindlichkeiten	-115.708.882,88	-55.135.705,96	-32.231.679,53	-28.341.497,39	-113.958.984,01

Nachrichtlich anzugeben:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:

z.B. Bürgschaften u.a.

1.495.000,00

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen

Abrechnungsobjekt	AObj Bezeichnung	2021	2022
02030101	Feuerwehr / Brandschutz	78.648,30	0,00
Ergebnisrechnung Ergebnis		78.648,30	0,00
01050201	Bauhof	225.017,35	114.820,82
01080101	Grundstücksmanagement	6.499,00	6.193,47
01080201	Gebäudemanagement	4.049,71	55.029,92
01090101	Orga. u. tech. Inf.-Verarbeit	111.154,84	51.861,59
02010101	Ordnungsamt	500,00	0,00
02030101	Feuerwehr / Brandschutz	145.479,93	18.350,00
03010101	Jugendamt - GGS Overath	2.325,05	0,00
03010103	Betrieb der GGS Overath	3.499,98	645,00
03010201	Jugendamt - GGS Marialinden	58.594,63	46.330,00
03010203	Betrieb der GGS Marialinden	2.460,28	1.741,00
03010301	Jugendamt - GGS Vilkerath	42,96	0,00
03010303	Betrieb der GGS Vilkerath	79,11	410,42
03010401	Jugendamt - GGS Heiligenhaus	12.603,58	0,00
03010403	Betrieb der GGS Heiligenhaus	866,23	643,55
03010501	Jugendamt - GGS Steinenbrück	17.713,64	119,95
03010503	Betrieb der GGS Steinenbrück	374,64	640,20
03010603	Betrieb der GGS Immekeppel	2.029,67	495,23
03010901	Jugendamt - Gymnasiums	80.336,38	0,00
03010903	Betrieb der Gymnasiums	13.658,94	19.378,68
03011201	Jugendamt - Sekundarschule	37.117,12	0,00
03011203	Betrieb der Sekundarschule	4.021,95	211,46
05020205	Leistungen Ukraine Flüchtlinge		2.435,31
12010101	Neub.u.Unterh.öffent.Verkehrsf	144.639,78	61.610,76
12010102	Neub.u.Unterh.Straßenbel	0,00	372.000,00
12020201	Winterdienst	57.995,55	31.516,95
13010101	Natur u. Landsch, öffentl.Grün	1.203,75	4.000,00
13030101	Gewässer- u. Hochwasserschutz	3.000,00	2.381,69
130401	Friedhofsverwaltung	83.803,01	43.800,28
IV01050201	Fahrzeuge Bauhof	155.639,95	126.021,00
IV01080208	Gute Schule 2020	613.967,80	14.004,91
IV01080211	InHK 3fach Turnhalle	2.146.722,10	786.000,00
IV01080212	Kernsanierung GS Heiligenhaus	1.176.750,00	8.388.135,62
IV01080215	Holzhaus OGGs Steinenbrück	10.756,94	0,00
IV01080216	Ausstattung Verwaltung	28.650,51	20.117,82
IV01080217	Abbruch FWGH Overath		272.000,00
IV01080221	Erweiterung OGGs Immekeppel		13.659,49
IV01090102	Gute Schule Medienkonzept EDV	30.448,00	0,00
IV01090104	Digitalpakt Medienkonzept EDV	0,00	1.553.700,52
IV020301	Beschaffung Feuerwehrfahrzeuge	338.733,88	170.000,00
IV08010104	Turnhalle Vilkerath	30.604,98	200.000,00
IV08010105	Turnhalle Zweifach Cyriax Lüft	324,87	0,00
IV08010106	Turnhalle Steinenbrück Lüft	0,00	18.479,08
IV08010107	Sportplatz Untereschbach	17.905,10	0,00
IV08010108	Freizeit-Sp. Skaterpark Cyriax		19.023,69
IV090102	InHK Städtebauliche Planungen	200.000,00	296.872,40
IV12010101	Ausbau Voßwinkeler Straße		469.968,00

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen

Abrechnungsobjekt	AObj Bezeichnung	2021	2022
IV12010107	Bahnhofsgelände	58.655,97	205.037,56
IV12010111	Teilausbau "Alte Römerstraße"	474.195,52	1.057.895,52
IV12010114	Ausbau Zöllner Straße, neuer BA		160.000,00
IV12010117	Ausbau Steinhaus	0,00	18.715,97
IV12010118	Ausbau Talstraße BA I	34.691,57	497.069,18
IV12010125	Marialindener Straße bis Burg	84.832,36	384.175,97
IV12010129	Mobilstationen	217.350,00	29.250,00
IV12010131	Weberhöhe (Straßenbau)		23.064,56
IV12010132	Federath (Straßenbau)	235.727,53	651.777,04
IV12010137	Umsteigeplatz KLU Cyriax		129.200,00
IV12010140	Kram	312,00	141.832,33
IV12010141	Umgestaltung Kemenat InHK	85.153,00	
IV12010150	Dorfstraße Brombach		48.000,00
IV12010153	An den Gärten - InHK		309.400,00
IV12010156	Brücke Schwarze - Sanierung		519.429,91
IV13030104	Hochwasserschutz Katzbach	864.147,49	1.512.922,49
IV13030105	Löschwasserentnahmestellen	253.050,23	215.406,88
IV13030106	Verrohrung Ferrenberger Bach	27.653,88	556.325,33
IV13030108	Hochw.Schutz An der Ringmauer		9.162,07
IV15010102	Bürgerhaus-Steinhof Brandmelde	126.084,85	900,24
IV15010701	Breitbandausbau	315.000,00	0,00
Finanzrechnung Ergebnis		8.546.425,61	19.652.163,86
Gesamtergebnis		8.625.073,91	19.652.163,86



Lagebericht 2022

Stadt Overath

Lagebericht

des Haushaltsjahres

2022



Inhaltsverzeichnis

1.	Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2.	Jahresergebnis.....	2
2.1	Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	3
2.1.1	Ergebnislage	3
2.1.2	Ertragslage.....	6
2.1.3	Aufwandslage	12
2.2	Finanzhaushalt / Finanzrechnung	20
2.2.1	Allgemeine Entwicklung	20
2.2.2	Investitionstätigkeit	21
3.	Vermögens- und Schuldenlage	23
4.	NKF-Kennzahlenset NRW	26
5.	Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen	32
6.	Prognosebericht - Risiken und Chancen, Nachhaltigkeitssatzung	33
6.1	Entwicklung des Eigenkapitals	35
6.2	Ereignisse nach Erstellung des Jahresabschlusses	37

*) Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- eine Einheit (Euro, %) auftreten.

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 dieser Bericht 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. 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 positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um die Generationengerechtigkeit dauerhaft sicherzustellen.

Das Jahresergebnis liegt mit einem Jahresüberschuss von 3.895.509,13 Euro über dem geplanten Jahresergebnis von -61.787,50 Euro. Im Rahmen der Aktivierung des Postens „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ wurden im Jahr 2022 EUR 1,3 Mio. als außerordentlicher Ertrag erfasst. Ohne diese Aktivierung wäre ein Überschuss in Höhe von EUR 2,6 Mio. € entstanden.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Sämtliche Zahlen in den folgenden Darstellungen sind in Euro angegeben.

Das Jahresergebnis berechnet sich aus den folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
= Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage

Das Haushaltsjahr 2022 ist weiterhin geprägt durch die Mehrbelastungen aus der Corona Pandemie, aus dem Ukrainekrieg und den Folgen der Flutkatastrophe am 14./25. Juli 2021. Die Bilanzierungshilfen aus dem Corona und Ukraine Isolierungsgesetz (CUIG NRW) sind geeignet, die Ergebnisrechnung der Stadt Overath zu entlasten. Soweit möglich setzt die Stadt Overath Fördermittel und Zuweisungen ein, um Mehraufwendungen zu kompensieren. Die Haushaltslage zeigt aber weiterhin deutlich auf, dass die Pflichtaufwendungen im Bereich Jugend und Soziales, die Personalaufwendung und die Aufwendungen für die Kreisumlage stetig steigen und damit insgesamt die strukturelle Unterfinanzierung in der Stadt Overath noch nicht überwunden werden kann. Allgemeine Kostensteigerungen in unterschiedlichen Aufwandsbereichen treten hinzu, denen allein mit der Nachhaltigkeitssatzung nicht begegnet werden kann.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz dargestellt:

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Ordentliche Erträge	-73.008.358,91	-76.735.979,51	-86.017.891,28	-9.281.911,77
Ordentliche Aufwendungen	76.970.643,24	80.645.178,81	84.734.356,30	4.089.177,49
Ordentliches Ergebnis	3.962.284,33	3.909.199,30	-1.283.534,98	-5.192.734,28
Finanzerträge	-2.003.880,38	-1.927.100,00	-2.409.833,63	-482.733,63
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.054.916,18	1.066.549,00	1.113.297,31	46.748,31
Finanzergebnis	-948.964,20	-860.551,00	-1.296.536,32	-435.985,32
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	3.013.320,13	3.048.648,30	-2.580.071,30	-5.628.719,60
Außerordentliches Ergebnis	-3.764.139,00	-2.890.000,00	-1.315.437,83	1.574.562,17
Jahresergebnis vor globalen Minderaufwand	-750.818,87	158.648,30	-3.895.509,13	-4.054.157,43
Globaler Minderaufwand	0,00	-80.000,00	0,00	80.000,00
Jahresergebnis	-750.818,87	78.648,30	-3.895.509,13	3.974.157,43

Nachrichtlich:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Jahresergebnis (in Mio. Euro)	6,9	3,8	0,7	0,3	-0,3	-0,1	0,1	-0,8	-3,9

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.283.534,98 Euro ab. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 5.175.873,48 Euro, die sich maßgeblich aus den Mehrerträgen durch Steuern und ähnlichen Abgaben ergeben.

Finanzergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis steht das positive Finanzergebnis in Höhe von 1.296.536,32 Euro. Das positive Finanzergebnis ist insbesondere auf die Ausschüttung 2021 der Stadtwerke Overath - Entsorgungsbetriebe in Höhe von 1,9 Mio. Euro zurückzuführen.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis liegt mit einem Überschuss von 3.895.509,13 Euro über dem Planansatz.

Rücklagen

Das Jahresergebnis hat u. a. Auswirkungen auf die Bilanz, und zwar auf das Eigenkapital auf der Passivseite. Jahresüberschüsse erhöhen das Eigenkapital. Jahresfehlbeträge hingegen reduzieren das Eigenkapital; negative Jahresergebnisse vermindern zunächst die Ausgleichsrücklage und anschließend die allgemeine Rücklage. Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der allgemeinen Rücklage in Anbetracht der Jahresergebnisse.

	Ergebnis 2017 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ergebnis 2022 EUR
Jahres- ergebnis	303.924	-291.414	-110.251	105.348	-750.819	-3.895.509
Ausgleichs- rücklage zum 31.12.	0	0	291.414	401.665	296.317	1.047.136
Allgemeine Rücklage zum 31.12.	9.521.407	9.234.305	9.235.525	9.190.736	9.162.948	9.164.264

Für die detaillierte Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals wird auf Nummer 6.2 Entwicklung des Eigenkapitals sowie auf den Eigenkapitalspiegel (Anlage 4 zum Anhang) verwiesen.

2.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht. Je weniger abhängig die Kommune von den Fremdmitteln ist, desto geringer ist die strukturelle Unterfinanzierung. Gleichwohl besteht dann im Umkehrschluss eine hohe Abhängigkeit der jeweils laufenden Wirtschaftsstärke.

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	-46.021.920	-44.484.200	-47.744.006	-3.259.806
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.260.044	-19.395.356	-22.956.064	-3.560.708
Sonstige Transfererträge	-1.017.437	-1.234.040	-1.888.965	-654.925
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.181.300	-6.719.133	-7.416.454	-697.321
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-859.876	-868.370	-774.116	94.254
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	-1.445.475	-1.829.031	-1.608.507	220.524
Sonstige ordentliche Erträge	-2.087.829	-2.205.850	-3.587.344	-1.381.494
Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-134.478	0	-42.434	-42.434
Ordentliche Erträge	-73.008.359	-76.735.980	-86.017.891	-9.281.911
Finanzerträge	-2.003.880	-1.927.100	-2.409.834	-482.734
Summe	-75.012.239	-78.663.080	-88.427.724	-9.764.645
nachrichtlich: Erträge aus Verrechnung mit Allg. Rücklage	-52.639	0	-1.315	-1.315

Die Erträge liegen deutlich über den Planungen, was sich vor allem mit den positiven Steuerentwicklungen und den deutlich erhöhten Zuwendungen und allgemeinen Umlagen begründen lässt

Die Mehrerträge bei den Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind zu großen Teilen auf die Auflösung von Sonderposten zurückzuführen. Im Jahr 2022 wurde beschlossen, dass ab dem 01.01.2023 nur noch Vermögensgegenstände zu aktivieren sind, die einen netto Wert von 800 € übersteigen. Im Rahmen dieser Umstellung wurden auch alle Vermögensgegenstände, welche bereits in Vorjahren bzw. im Jahr 2022 aktiviert wurden, aus dem Anlagevermögen zum Stichtag entfernt und auch die dazugehörigen Sonderposten ausgebucht. Entsprechend stehen diesen Mehrerträgen erhöhte sonstige betriebliche Aufwendungen aufgrund von Wertveränderungen des Sachanlagevermögens gegenüber.

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Grundsteuer A	-87.762	-91.800	-85.739	6.061
Grundsteuer B	-8.852.943	-8.970.000	-8.943.291	26.709
Gewerbesteuer	-16.463.382	-15.015.500	-17.297.079	-2.281.579
Anteil Einkommensteuer	-16.463.756	-16.090.000	-16.896.832	-806.832
Anteil Umsatzsteuer	-2.089.919	-1.760.000	-1.844.787	-84.787
Vergnügungssteuer	-235.397	-605.000	-567.350	37.650
Hundesteuer	-245.593	-250.000	-245.357	4.643
Zweitwohnungsteuer	-52.257	-70.000	-56.210	13.790
Ausgleichsleistungen	-1.530.911	-1.631.900	-1.807.361	-175.461
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	-46.021.920	-44.484.200	-47.744.006	3.259.806

Nachrichtlich:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Steuern und ähnliche Abgaben (in Mio. Euro)	-29,6	-34,3	-38,2	-40,0	-41,7	-45,0	-40,0	-46,0	-47,7

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Insgesamt sind die Ergebnisse im Jahr 2022 geprägt durch die klassischen Landeszuwendungen, maßgeblich aus dem Bereich der Kinder- und Jugendarbeit sowie durch die oben beschriebene Umstellung im Anlagevermögen.

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Schlüsselzuweisungen	-3.260.787	-6.515.000	-6.523.114	-8.114
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-10.416.266	-9.913.102	-9.124.520	788.582
Erträge aus Auflösung Sopo und P-Rap für Zuwendungen	-1.484.795	-2.433.887	-5.063.028	-2.629.141
Sonstige Zuwendungen, insbesondere konsumtiv aufgelöste Pauschalen	-98.196	-528.367	-2.245.401	-1.717.034
Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.260.044	-19.390.356	-22.956.064	-3.565.708

Nachrichtlich:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Zuwendungen und allg. Umlagen (in Mio. Euro)	-9,5	-8,3	-9,6	-11,6	-11,2	11,5	-15,3	-15,3	-23,0

Sonstige Erträge

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Sonstige Transfererträge	-1.017.437	-1.234.040	-1.888.965	-654.925
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.181.300	-6.719.133	-7.416.454	-697.321
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-859.876	-868.370	-774.116	94.254
Kostenerstattungen und -umlagen	-1.445.475	-1.829.031	-1.608.507	220.524
Sonstige ordentliche Erträge	-2.087.829	-2.205.850	-3.587.344	-1.381.494
Aktiviert Eigenleistung	-10.540	0	-42.434	-42.434
Bestandsveränderung	-123.938	0	0	0
Finanzerträge	-2.003.880	-1.927.100	-2.409.834	-482.734
Gesamt	-13.730.275	-14.783.524	-17.727.654	-2.944.130

Die **Transfererträge** sind geprägt durch höhere Erstattungszuweisungen 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 Pachterträge.

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

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

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

Nachrichtlich:

In Mio. Euro	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sonstige Transfererträge	-0,4	-1,5	-3,6	-2,3	-2,2	-2,2	-1,0	-1,0	-1,9
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5,3	-5,2	-5,6	-6,0	-6,4	-6,6	-6,3	-6,2	-7,4
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-0,8	-1,0	-1,2	-1,0	-0,9	-0,8	-0,8	-0,9	-0,8
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1,2	-1,8	-2,1	-2,1	-2,7	-1,8	-1,8	-1,4	-1,6
Sonstige ordentliche Erträge	-3,9	-2,1	-2,2	-2,4	-3,5	-2,4	-2,2	-2,1	-3,6
Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0
Finanzerträge	-1,2	-1,7	-1,8	-1,9	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,4

2.1.3 Aufwandslage

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

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Personalaufwendungen	12.911.187	13.219.268	12.984.721	234.547
Versorgungsaufwendungen	1.009.048	1.404.162	1.012.559	391.603
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.776.100	10.597.710	11.102.683	-504.973
Bilanzielle Abschreibungen	5.046.308	4.905.495	4.773.540	131.955
Transferaufwendungen	42.479.291	44.289.653	44.746.903	-457.246
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.748.709	6.207.026	10.113.950	-3.906.924
Ordentliche Aufwendungen	76.970.643	80.623.318	84.734.356	-4.111.038
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.054.916	1.066.549	1.113.297	-46.748
Summe	78.025.559	81.689.867	85.847.654	-4.157.787
nachrichtlich: Aufwendungen aus Verrechnung mit Allg. Rücklage	80.426	0	1.315	-1.315

Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 85.847.654 Euro liegen um 4.135.926 Euro über dem fortgeschriebenen Ansatz. Die erhebliche Verschlechterung ist im Wesentlichen auf die sonstigen ordentlichen Aufwendungen zurückzuführen. Diese ergibt sich zum einen aus der bereits in den Erträgen beschriebenen Umstellung beim Anlagevermögen, dass ab dem 01.01.2023 nur noch Vermögensgegenstände zu aktivieren sind, die einen netto Wert von 800 € übersteigen. Im Rahmen dieser Umstellung wurden auch alle Vermögensgegenstände, welche bereits in Vorjahren bzw. im Jahr 2022 aktiviert wurden, aus dem Anlagevermögen zum Stichtag entfernt und auch die dazugehörigen Sonderposten ausgebucht. Zum anderen ergaben sich erhöhte Zuführungen bei den sonstigen Rückstellungen, die zum größten Teil auf die Verlustabdeckung 2021/2022 der Badino-Werke zurückzuführen ist.

Personal- und Versorgungsaufwand

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:

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Dienstaufwendungen Beamte	1.513.228	1.699.895	1.654.213	45.682
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	7.735.043	8.560.757	8.237.208	323.549
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte und Zuführung Rückstellung für ATZ	178.058	0	173.213	-173.213
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	598.758	659.668	646.335	13.333

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.564.503	1.758.948	1.701.692	57.256
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	117.496	0	129.732	-129.732
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen und Pensionen	1.204.100	540.000	442.328	97.672
Personalaufwendungen	12.911.187	13.219.268	12.984.721	234.547
Versorgungsaufwendungen	1.009.048	1.404.162	1.012.559	391.603
Personal- und Versorgungsaufwand	13.920.235	14.623.430	13.997.280	626.150

Nachrichtlich:

in Mio. Euro	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Personalauf- wendungen	9,1	9,0	9,4	9,9	10,6	11,0	13,0	12,9	13,0
Versorgungs- aufwendungen	1,8	1,5	0,8	1,1	1,4	1,1	1,8	1,0	1,0

Die Buchungen im Bereich des zahlungswirksamen Personalaufwands entsprechen näherungsweise den Planungen. In fast allen Bereichen wurden die Planzahlen sogar leicht

unterschritten, lediglich die Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte, für die kein Ansatz geplant war, wurde überschritten.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungsaufwand

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 11.102.683 Euro und liegt damit rund 491 TEuro über dem Planansatz.

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschrieb ener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Kostenerstattungen an andere Träger (Straßen NRW, Stadtwerke, Jugendhilfeträger)	1.046.837	1.028.489	802.425	226.065
Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	713.116	1.062.383	900.675	161.707
Instandhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur 13e und 13c	3.362.286	2.623.085	4.030.868	-1.407.783
BGA, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	168.410	144.275	114.625	29.650
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	2.230.856	2.399.998	2.800.814	-400.816
Fahrzeugunterhaltung	190.779	239.090	336.821	-97.731
Unterhaltung bewegliches Vermögen	85.050	119.900	102.838	17.062
Sonstige Sach- und Dienstleistungen, insbesondere Schülerbeförderung,	1.978.765	2.994.801	2.013.617	981.184
Gesamt	9.776.100	10.612.021	11.102.683	-490.662

Nachrichtlich:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (in Mio. Euro)	6,3	7,1	8,5	10,2	10,6	9,8	8,9	9,8	11,1

Bilanzielle Abschreibungen

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Bilanzielle Abschreibungen	5.046.308	4.905.495	4.773.540	131.955

Die Abschreibungen belaufen sich im Berichtsjahr auf 4.773.540 Euro.

Nachrichtlich:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Bilanzielle Abschreibungen (in Mio. Euro)	6,9	5,2	5,2	5,2	4,9	5,2	4,9	5,0	4,8

Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine wichtige Aufwandsart dar, die überdies kaum steuerbar ist.

Mit 44.746.903 Euro liegen die Transferaufwendungen im Jahr 2022 mit rund 457 TEuro über dem fortgeschriebenen Ansatz von 44.289.656 Euro. Dies hängt unter anderem mit den Aufwendungen aus dem Jugendbereich (Heimerziehung etc.) zusammen, wo wie in den vergangenen Jahren auch die Unterfinanzierung durch Bund und Land sichtbar wird. Aufgrund der hohen Steuererträge steigt zudem die Gewerbesteuerumlage.

Minderaufwand ist im Wesentlichen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke zu verzeichnen, welche wiederum auf geringere Verlustübernahmen von Betrieben zurückzuführen sind.

	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kreisumlage	14.520.469	15.016.000	14.955.285	60.715
Sozialtransferaufwendungen	7.792.359	9.003.548	9.634.668	-631.120
Gewerbesteuerumlage	1.179.670	1.200.000	1.613.291	-413.291
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17.145.510	18.610.108	18.133.267	476.841
Sonstige Transferaufwendungen	405.783	460.000	410.392	49.608
Soforthilfe Unwetter	1.435.500	0	0	0
Summe Transferaufwendungen	42.479.291	44.289.656	44.746.903	-457.247

Nachrichtlich:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Transferaufwendungen (in Mio. Euro)	30,2	32,3	35,8	36,7	37,0	38,5	39,5	42,5	44,7

Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.173.032	1.917.676	6.671.672	-4.753.996
Sonstige Personalnebenkosten Mitarbeiter 16a und 16b	522.323	941.693	691.908	249.785
Mieten, Pachten, Leasing	1.628.202	1.859.560	1.223.536	636.024
Steuern, Versicherungen	566.908	584.890	613.424	-28.534
Geschäftsaufwendungen	627.274	757.828	593.317	164.511
Auflösung von Förderungen	230.970	145.380	320.094	-174.714
Summe Sonstige ord. Aufwendungen	5.748.709	6.207.026	10.113.950	-3.906.924

Die deutliche Verschlechterung aus den sonstigen ordentlichen Aufwendungen begründet sich im Wesentlichen in der bereits oben beschriebenen Änderung der Buchungssystematik im Anlagevermögen.

Nachrichtlich:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sonstige ordentl. Aufwendungen (in Mio. Euro)	3,0	3,4	3,8	3,3	4,2	5,1	5,0	5,7	10,1

Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.054.916	1.066.549	1.113.297	46.748

Die im Jahr 2022 noch weitergehend niedrigen Zinsen entlasten den Haushalt.

Nachrichtlich:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (in Mio. Euro)	1,4	1,3	1,3	1,4	1,4	1,3	1,2	1,1	1,1

2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

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

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.221.110	78.375.555	83.512.889	5.137.334
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-73.342.387	-76.504.366	-75.589.139	915.227
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.121.277	1.871.189	7.923.750	6.052.561
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.011.981	4.266.386	9.740.560	5.474.174
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.862.389	-8.917.686	-19.060.321	-10.142.635
Saldo aus Investitionstätigkeit	149.593	-4.651.300	-9.319.761	-4.668.461
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-2.971.684	-2.780.111	-1.396.011	1.384.100
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	46.000.000	9.850.000	73.800.000	63.950.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-47.432.932	-2.152.000	-74.918.484	-72.766.484
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.432.932	7.698.000	-1.118.484	-8.816.484

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Änd.d.Best.A.Eig. Finanzmitteln	-4.404.616	4.917.889	-2.514.495	-7.432.384
Anfangsbestand an Finanzmittel	8.933.647	0	3.711.711	3.711.711
Änderung Bestand fremden Finanzmittel	-817.320	0	-141.364	-141.364
Liquide Mittel	3.711.711	4.917.889	1.055.852	-3.862.037

2.2.2 Investitionstätigkeit

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.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.729.578	3.316.386	4.324.923	1.008.537
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	58.009	0	237.383	237.383
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0
Rückflüsse von Ausleihungen	2.224.395	950.000	5.178.254	4.228.254
Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0

	Ergebnis 2021 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	8.011.981	4.266.386	9.740.560	5.474.174
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-49.521	-43.835	-145.119	-101.284
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	-1.713.370	-2.212.286	-2.058.659	153.627
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.954.948	-6.653.765	-6.711.007	-57.242
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.225	-1.000	-1.000	0
Gewährung von Ausleihungen	0	0	-9.300.000	-9.300.000
Sonstige Investitionszuweisungen	-143.325	-6.800	-844.535	-837.735
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	-7.862.389	-8.917.686	-19.060.321	-10.142.635

3. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanzposition	2022 EUR	2021 EUR	Veränderung absolut EUR
O. Aufw.z.Erh.d.gem.Leist.	8.583.233	7.267.795	1.315.438
1 - Anlagevermögen			
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	219.252	214.279	4.973
1.2 - Sachanlagen	159.469.926	157.547.766	1.922.160
1.3 - Finanzanlagen	53.037.334	48.461.632	4.575.702
2 - Umlaufvermögen			
2.1 - Vorräte	263.065	277.954	-14.889
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.369.208	6.759.123	2.610.085
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4 - Liquide Mittel	1.055.852	3.711.711	-2.655.859
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	3.010.734	2.808.956	201.778
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Summe Aktiva	235.008.604	227.049.215	7.959.389
1 - Eigenkapital	14.106.909	10.210.084	3.896.825
1.1 - Allgemeine Rücklage	9.164.264	9.162.948	1.315
1.2 - Sonderrücklagen	0	0	0
1.3 - Ausgleichsrücklage	1.047.136	296.317	750.819
1.4 - Jahresergebnis	3.895.509	750.819	3.144.690
1.5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
2 - Sonderposten	62.178.338	65.295.631	-3.117.293
2.1 - für Zuwendungen	41.091.348	43.359.281	-2.267.933
2.2 - für Beiträge	17.500.650	18.236.361	-735.711
2.3 - für den Gebührenaussgleich	0	0	0

Bilanzposition	2022 EUR	2021 EUR	Veränderung absolut EUR
2.4 - Sonstige Sonderposten	3.586.340	3.699.989	-113.649
3 - Rückstellungen	36.572.665	31.304.548	5.268.117
3.1 - Pensionsrückstellungen	24.790.051	24.069.478	720.573
3.2 - Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0	0	0
3.3 – Instandhaltungsrückstellungen	3.547.853	3.442.719	105.134
3.4 - Sonstige Rückstellungen	8.234.761	3.792.351	4.442.410
4 - Verbindlichkeiten	115.708.883	113.958.684	1.750.199
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Kredite für Investitionen	50.939.337	48.083.238	2.856.099
4.3 - Liquiditätskredite	38.986.349	43.048.714	-4.062.365
4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.265.547	1.949.379	1.316.168
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.147.985	1.987.596	-839.611
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	3.140.080	2.417.718	722.362
4.8 - Erhaltene Anzahlungen	18.229.584	16.472.040	1.757.544
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	6.441.809	6.280.268	161.541
Summe Passiva	235.008.604	227.049.215	7.959.389

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Bilanzposition	2022 EUR	2021 EUR	Veränderung absolut EUR
1.2 - Sachanlagen	159.469.926	157.547.766	1.922.160
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.906.241	22.158.893	-252.652
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.464.302	50.163.448	-1.699.145
1.2.3 – Infrastrukturvermögen	62.129.443	64.326.040	-2.196.597
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	49.333	51.149	-1.816
1.2.5 – Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.237	5.592	-355
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.487.648	3.018.017	-469.631
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.806.033	2.972.206	-1.166.173
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	21.621.689	14.852.421	6.769.268

4. NKF-Kennzahlenset NRW

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtlicher Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden (RdErl. des Innenministeriums vom 01.10.2008, 34-48.04.05/01 - 2323/08).

Die Kennzahlen beleuchten 4 Analysebereiche:

- Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation
- Kennzahlen zur Vermögenslage
- Kennzahlen zur Finanzlage
- Kennzahlen zur Ertragslage

Grundlage der nachfolgenden Kennzahlen bilden die Schlussbilanzen der Jahre 2014 bis 2022 sowie die Ergebnisrechnungen für die Haushaltsjahre 2014 bis 2022.

Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

1) Aufwandsdeckungsgrad

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
88,4 %	92,8 %	98,2 %	98,7 %	99,7 %	99,3 %	92,0 %	94,9 %	101,5 %

2) Eigenkapitalquote

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
7,3 %	5,3 %	4,9 %	4,5 %	4,7 %	4,6 %	4,2 %	4,5 %	6,0 %

3) Eigenkapitalquote 2

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
41,4 %	38,9 %	37,5 %	36,8 %	36,4 %	34,8 %	31,5 %	31,6 %	30,9 %

Bei dieser Kennzahl werden zusätzlich zum "echten" Eigenkapital die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter (Zuschüsse und Beiträge) dem Gesamtvolumen gegenübergestellt.

4) Fehlbetragsquote

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
33,0	27,1	6,5	3,0	k.A.	k.A.	1,1	k.A.	k.A.

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil.

Kennzahlen zur Vermögenslage

5) Infrastrukturquote

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
41,4 %	40,4 %	38,6 %	35,7 %	34,8 %	32,5 %	29,2 %	28,3 %	26,4 %

Hier wird das Verhältnis zwischen Infrastrukturvermögen (insbesondere Straßen und Brücken) zu dem Gesamtvermögen der Aktivseite der Bilanz dargestellt.

6) Abschreibungsintensität

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
9,4 %	8,8 %	8,0 %	7,5 %	7,2 %	6,8 %	6,6 %	6,5 %	5,6 %

Die Kennzahl stellt die Abschreibungen auf das Anlagevermögen den gesamten ordentlichen Aufwendungen gegenüber.

7) Drittfinanzierungsquote

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
56,7 %	56,1 %	49,6 %	52,2 %	41,0 %	56,5 %	48,8 %	44,6 %	61,3 %

Über das Verhältnis aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zu den Abschreibungen wird deutlich, inwieweit die Belastung durch Abschreibungen durch die Drittfinanzierung (Zuschüsse, Beiträge) gemildert wird.

Im Jahr 2022 wurde beschlossen, dass ab dem 01.01.2023 nur noch Vermögensgegenstände zu aktivieren sind, die einen netto Wert von 800 € übersteigen. Im Rahmen dieser Umstellung wurden auch alle Vermögensgegenstände, welche bereits in Vorjahren bzw. im Jahr 2022 aktiviert wurden, aus dem Anlagevermögen zum Stichtag entfernt und auch die dazugehörigen Sonderposten ausgebucht. Da diese Vermögensgegenstände zu sehr großen Teilen drittfinanziert waren, führt dies zu einer deutlichen Schwankung im Jahr 2022.

8) Investitionsquote

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
105,1 %	100,0 %	102,1 %	149,8 %	118,6 %	149,9 %	187,9 %	98,6 %	149,6 %

Dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge steht der Zuwachs an Vermögen gegenüber.

Kennzahlen zur Finanzlage

9) Anlagendeckungsgrad 2

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
60,0 %	62,3 %	62,1 %	68,6 %	59,0 %	70,4 %	64,7 %	64,5 %	59,2 %

Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.

10) Dynamischer Verschuldungsgrad – Angaben in Jahren -

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
-21,4	71,7	39,6	23,9	61,1	18,5	k.A.	k.A.	18,1.

Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus Überschüssen aus laufender Verwaltung vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

11) Liquidität 2. Grades

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
13,1 %	12,7 %	15,2 %	27,0 %	11,1 %	20,0 %	23,8 %	18,6 %	16,3 %

Die Kennzahl gibt Auskunft über die kurzfristige Liquidität, indem die liquiden Mittel um die kurzfristigen Forderungen ergänzt mit den kurzfristigen Verbindlichkeiten ins Verhältnis gesetzt werden.

12) Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
19,1 %	16,6 %	22,8 %	17,2 %	15,9 %	19,4 %	21,2 %	20,9 %	23,5 %

Es wird der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der gesamten Bilanzsumme dargestellt.

13) Zinslastquote

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
2,5 %	2,2 %	2,0 %	2,2 %	2,1 %	2,0 %	1,8 %	1,4 %	1,3 %

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Kennzahlen zur Ertragslage

14) Netto-Steuerquote

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
55,6 %	60,6 %	58,5 %	58,4 %	60,9 %	62,9 %	67,2 %	62,4 %	54,7 %

Die Kennzahl gibt den Anteil der Netto-Steuererträge (nach Abzug der Umlagen) an den gesamten ordentlichen Netto-Erträgen und damit die Steuerkraft der Stadt an.

15) Zuwendungsquote

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
18,8 %	15,3 %	15,4 %	17,7 %	16,3 %	16,3 %	17,3 %	17,1 %	26,7 %

Die Zuwendungsquote stellt den Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den gesamten ordentlichen Erträgen dar.

Die Berechnung im Haushaltsjahr orientiert sich am NKF-Kennzahlenset NRW. Die Zuwendungen beinhalten dementsprechend alle der Kontengruppe 41 zugeordneten Erträge, unter anderem auch die Schlüsselzuweisungen vom Land, die Bedarfszuweisungen vom Land und die allgemeinen Zuweisungen vom Land.

16) Personalintensität

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
15,9 %	15,4 %	14,8 %	14,9 %	15,3 %	15,5 %	15,0 %	16,8 %	15,3 %

Diese Kennzahl beschreibt den Anteil der Personalaufwendungen (einschließlich der Zuführungen zu den Rückstellungen, aber ohne die Versorgungsaufwendungen) an den gesamten ordentlichen Aufwendungen.

17) Sach- und Dienstleistungsintensität

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
11,0 %	12,2 %	13,4 %	15,3 %	15,5 %	13,9 %	13,4 %	12,7 %	13,1 %

Die Kennzahl 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.

18) Transferaufwandsquote

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
52,7 %	55,3 %	56,3 %	55,3 %	53,9 %	54,4 %	52,5 %	55,2 %	52,8 %

Die Kennzahl bildet den Anteil der Transferaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen ab. Neben den hohen Zuwendungen im Jugend- und Sozialbereich sind hier auch die Gewerbesteuerumlage und insbesondere die Kreisumlage miterfasst.

5. Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	%	%	%	%	%	%	%	%
Hebesatz Grundsteuer A	360	360	360	360	360	360	360	360
Hebesatz Grundsteuer B	850	850	850	850	850	850	850	850
Hebesatz Gewerbesteuer	465	465	465	465	465	465	465	465

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.

Rückblickend zeigen sich die Jahresabschlüsse der Stadt Overath seit der Eröffnungsbilanz vorwiegend defizitär. Eine anfängliche Eigenkapitelquote von 24,85% im Jahr 2009 ist bis zum Jahr 2021 auf 4,50 % abgeschmolzen. Auf die Entwicklung des Eigenkapitals in Abschnitt 6.1 wird insoweit verwiesen.

Die Maßnahmen der Nachhaltigkeitssatzung haben keine durchgreifende Wirkung entfaltet, wenngleich das Haushaltsjahr 2022 mit einem Überschuss in Höhe von rd. 3.896 T€ abgeschlossen werden konnte. Lediglich eine leichte Verbesserung der Eigenkapitalquote von 4,5 % auf 6,0 % zeigt sich in der Analyse.

Das Haushaltsjahr 2022 steht weiterhin unter dem Eindruck der Corona Pandemie und dem Ukraine Krieg. Die hieraus resultierenden höhere Lasten sind nach dem Corona und Ukraine Isolierungsgesetz NRW (CUIG NRW) zu isolieren. Die Isolierung 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.

Vor dem Hintergrund des seit 2009 stetigen Eigenkapitalverzehrs wird die Alternative der „Verrechnung der Isolierung“ mit der Allgemeinen Rücklage für Overath nicht in Betracht kommen können. Es verbleibt demnach die Variante ab dem Haushaltsjahr 2026 die Isolierungen zu tilgen. Die Folge sind jährliche, zusätzliche Belastung aus der Abschreibung der Bilanzierungshilfe CUIG für die nächsten 50 Jahre. Daraus wird ein zusätzlicher Konsolidierungsdruck zu erwarten sein, dem durch entsprechende Maßnahmen zu begegnen sein wird.

Das Haushaltsjahr 2022 ist zudem weiterhin beeinflusst durch die Flutkatastrophe vom 14./15.07.2021. Die Infrastrukturschäden aus der Flut sind weiterhin noch nicht vollständig

beseitigt. Insbesondere die Schwarze Brücke ist noch nicht wiederhergestellt, die Unterkunft in der Pérenchiesstraße 5 ist weiterhin einsturzgefährdet und eine Ersatzlösung wird zu schaffen sein.

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. Fortwährend ist eine strukturelle Unterfinanzierung der Stadt Overath auszumachen.

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. Schäden an der Infrastruktur sollen soweit möglich vollständig über Fördermittel refinanziert 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 unter Beachtung der demographischen Entwicklung zu beurteilen sein. 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.

Die neuen Investitionen werden zu höherem Abschreibungsaufwand und zu einer höheren Zinsbelastung führen, die in der Ergebnisrechnung zu refinanzieren sein wird.

Zudem kommt es durch die verschiedenen Krisenherde ebenfalls zu Lieferkettenengpässen und Materialverknappung, die zusätzlich zu höheren Preisen führen.

Ein Sanierungsstau im Bereich des Infrastrukturvermögens ist ausgemacht, Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen sind soweit geboten gebildet worden. Unter den Bedingungen der Nachhaltigkeitssatzung ist ein Abbau des Sanierungsstaus kaum voranzutreiben.

Hinzu kommt, dass der hohe Schuldenstand sowohl im Bereich der Investitionskredite und auch im Bereich der Liquiditätskredite erhebliche Zinsrisiken birgt. Ein Anstieg des Zinsniveaus würde die Ergebnisrechnung erheblich belasten. Ein finanzieller Spielraum zur Tilgung der Schulden ist gegenwärtig nicht in Sicht.

Mit Urteil vom 10. April 2018 hat das Bundesverfassungsgericht (BVerfG) festgestellt, dass die Vorschriften für die Berechnung der der Grundsteuer zugrundeliegenden Einheitswerte, die noch auf den Wertverhältnissen zum 01. Januar 1964 basieren, in ihrer derzeitigen Form verfassungswidrig sind und daher im Bewertungsrecht zu reformieren ist. Hierzu hat das Gericht allerdings eine Übergangsfrist bis Ende 2019 eingeräumt, bis zu der vom Gesetzgeber eine Neuregelung zu erlassen ist. Der Bundesrat hat dieser Neuregelung am 08. November 2019 zugestimmt. Die bisherigen Regelungen gelten nun für weitere bis zu fünf Jahre fort, längstens also bis Ende 2024. Mit der Neubewertung aller Grundstücke geht die Neukalkulation der Grundsteuerhebesätze einher.

6.1 Entwicklung des Eigenkapitals

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.

	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	0,00	-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	0,00	-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	0,00	-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	0,00	-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	0,00	-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	0,00	-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	0,00	-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	0,00	291.414,46	9.525.719,28
Korrekturen gemäß § 44 III KomHVO	1.219,91			
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	0,00	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			
Zuführung des Jahresergebnisses 2021 in die Ausgleichsrücklage		750.818,87		
Stand 31.12.2022	9.164.263,68	1.047.136,26	3.895.509,13	14.106.909,07
Ergebnis 2023 laut HH-Planzahlen 2023				
Zuführung des Jahresergebnisses 2022 in die Ausgleichsrücklage	0,00	3.895.509,13		
Stand 31.12.2023	9.164.263,68	4.942.645,39	-144.867	13.962.042,07

Es wird auf den Eigenkapitalspiegel in der Anlage zum Anhang verwiesen

6.2 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.

Die Stadt Overath hat einen Förderantrag nach dem Wiederaufbauplan gestellt. Dem Förderantrag der Stadt Overath hat die Bezirksregierung Köln in Zusammenarbeit mit NRW Urban GmbH entsprochen. Der Förderantrag ist Ende 2023 an die Stadt Overath übergeben worden. Ab 2024 sind daraus Mittel nach Baufortschritt abgerufen worden.

Bis zum Ende der Aufstellungsfrist (31.03.2023) haben sich keine weiteren wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag ergeben.

Aufgestellt:

Overath, 09. Mai 2025

Gez.

(Winfried Zulauf)

Kämmerer

Bestätigt:

Overath, 09. Mai 2025

Gez.

(Christoph Nicodemus)

Bürgermeister