Stadt Rheda-Wiedenbrück

Jahresabschluss
Entwurf

2023

Rheda-
Wiedenbrück

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen 4
2 Bilanz zum 31.12.2023 5
3 Jahresergebnis 8
3.1 Ergebnisrechnung 8
3.2 Finanzrechnung 19
3.3 Investive Einzelmaßnahmen 21
4 Teilrechnungen 30
5 Anhang 234
5.1 Allgemeine Angaben 234
5.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung 234
5.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz 236
5.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 259
5.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung 267
5.6 Weitere Angaben gemäß § 45 Abs. 2 KomHVO NRW 270
5.7 Hinweis zur Abgrenzung der Produktbereiche 271
Anlage 1: Anlagenspiegel zum 31.12.2023 272
Anlage 2: Forderungsspiegel zum 31.12.2023 273
Anlage 3: Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2023 274
Anlage 4: Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2023 276
Anlage 5: Ermächtigungsübertragungen 277
Anlage 6: Veränderung der Allgemeinen Rücklage und Eigenkapitalentwicklung 282
Anlage 7a: Entwicklung der Rückstellungen zum 31.12.2023 283
Anlage 7b: Entwicklung der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung 288
Anlage 8: Übersicht der getätigten außerplanmäßigen Abschreibungen 290
Anlage 9: Abschreibungstabelle für die Vermögensgegenstände der Stadt Rheda-Wiedenbrück 292
Anlage 10: noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen 299
Anlage 11: Verpflichtungen aus Leasingverträgen 300
Anlage 12: Beteiligungen i. S. d. § 271 Abs. 1 HGB 301
Anlage 13: Anmerkungen zu den kostenrechnenden Einrichtungen (Gebührenhaushalte) 302
Anlage 14: Angaben zu den Mitgliedern des Verwaltungsvorstandes und des Rates 304
Anlage 15a: Dokumentation der Corona-Mehrbelastungen 325

Anlage 15b: Dokumentation der Ukraine-Mehrbelastungen 326
6 Lagebericht 327
6.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen 327
6.2 Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage 327
6.3 Kennzahlen der Vermögens-, Schulden-. Ertrags- und Finanzlage 359
6.4 Prognosebericht - Risiken und Chancen 366
6.5 Glossar 372

1 Vorbemerkungen

Die Gemeinde hat zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres gemäß § 38 Abs. 1 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Bereits der 16. Jahresabschluss der Stadt Rheda-Wiedenbrück seit Umstellung auf das Neue-Kommunale-Finanzmanagement (NKF) zum Stichtag 01.01.2007 wurde durch den Fachbereich Finanzen nunmehr erstellt. Dieser Jahresabschluss soll dem Leser einen Überblick über die wesentlichen Ergebnisse des abgelaufenen Jahres ermöglichen. Besondere Sachverhalte des Haushaltsjahres 2023 werden im Anhang erläutert.

Ausgehend von der Eröffnungsbilanz aus dem Jahr 2007 und den darauf aufbauenden Jahresabschlüssen 2007 bis 2022 wurden sämtliche Geschäftsvorfälle des Jahres 2023 nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) verbucht, um letztendlich ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Rheda-Wiedenbrück zum 31.12.2023 darzustellen.

Als Grundlage der Bilanzausweise zum 31.12.2023 dienten die Werte des Jahresabschlusses zum 31.12.2022. Der Entwurf des Jahresabschluss 2022 wurde am 26.09.2023 in den Rat der Stadt Rheda-Wiedenbrück eingebracht. Der Rat hat den Entwurf zur Kenntnis genommen und ihn zur weiteren Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen.

Neben der Schlussbilanz zum 31.12.2023 werden in diesem Bericht das Ergebnis 2023 sowie die Finanzrechnung 2023 und alle gesetzlich vorgeschriebenen Anlagen dargestellt.

Einen detaillierten Einblick in die Entwicklung der einzelnen Produktbereiche und Produkte bieten die sogenannten Teilrechnungen (Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen). Hier werden produktbezogen die jeweiligen Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen nachgewiesen. Neben den Rechnungsergebnissen wird für sämtliche Kategorien ein Vergleich zu den geplanten Budgets hergestellt.

In diesem Zusammenhang ist zu erwähnen, dass im Jahr 2023 die Finanzrechnung um 108.943,48 € geringer ausfällt, als die Teilfinanzrechnung. Hierbei handelt es sich vor allem um negative Einzahlungen, die zum Stichtag 31.12.2023 noch nicht mit einem Kostenträger verknüpft waren und somit nur der Finanzrechnung zugeordnet wurden. Insoweit ergibt sich daher eine Differenz zwischen der Finanzrechnung und den Teilfinanzrechnungen.

Der Fachbereich Finanzen hat das Ziel, den Lesern dieses Berichts die gewünschten Informationen in einer kurzen und transparenten Art und Weise zur Verfügung zu stellen. Für Fragen und kritische Anmerkungen stehen die Mitarbeiter*innen des Fachbereichs Finanzen gern zur Verfügung.

2 Bilanz zum 31.12.2023

		31.12.2023	31.12.2022	Veränderungen
	AKTIVA	418.240.838,95	405.686.355,88	12.554.483
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit (COVID-19)	23.133.123,67	16.727.004,16	6.406.120
1.	Anlagevermögen	357.476.938,19	357.235.201,11	241.737
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.587.777,66	1.551.361,11	36.417
1.2	Sachanlagen	296.991.565,38	295.959.215,45	1.032.350
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	37.591.939,10	36.368.017,47	1.223.922
1.2.1.1	Grünflächen	11.290.830,92	11.086.782,90	204.048
1.2.1.2	Ackerland	4.937.112,75	3.845.588,75	1.091.524
1.2.1.3	Wald, Forsten	1.961.933,66	1.965.609,54	-3.676
1.2.1.4	sonstige unbebaute Grundstücke	19.402.061,77	19.470.036,28	-67.975
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	140.165.392,52	139.487.177,08	678.215
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.157.299,34	2.230.340,23	-73.041
1.2.2.2	Schulen	74.526.891,74	76.207.130,07	-1.680.238
1.2.2.3	Wohnbauten	14.385.716,49	11.719.677,50	2.666.039
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	49.095.484,95	49.330.029,28	-234.544
1.2.3	Infrastrukturvermögen	97.912.641,09	96.542.202,89	1.370.438
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	29.545.270,95	28.900.410,67	644.860
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	4.074.585,41	4.175.715,76	-101.130
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	59.718.743,83	58.929.798,61	788.945
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.574.040,90	4.536.277,85	37.763
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	16.982,89	18.091,19	-1.108
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	68.355,01	68.355,01	0
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.194.081,58	3.704.381,83	489.700
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.432.224,53	5.653.720,78	-221.496
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.609.948,66	14.117.269,20	-2.507.321
1.3	Finanzanlagen	58.897.595,15	59.724.624,55	-827.029
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	23.128.040,10	23.128.040,10	0
1.3.2	Beteiligungen	534.950,08	534.950,08	0
1.3.3	Sondervermögen	30.107.071,07	29.889.989,13	217.082
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	5.127.333,90	6.171.445,24	-1.044.111
1.3.5	Ausleihungen	200,00	200,00	0
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	200,00	0,00	200
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00	0
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00	0
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	0,00	200,00	-200
2.	Umlaufvermögen	29.800.326,09	23.660.237,92	6.140.088

		31.12.2023	31.12.2022	Veränderungen
2.1	Vorräte	5.778.054,30	3.706.836,90	2.071.217
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	5.778.054,30	3.706.836,90	2.071.217
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.275.781,72	14.736.306,95	-460.525
2.2.1	Öffent.-rechtl. Forderungen; Forderungen aus Transferleistungen	10.188.113,95	11.180.458,82	-992.345
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	3.587.272,47	3.268.384,71	318.888
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	500.395,30	287.463,42	212.932
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0
2.4	Liquide Mittel	9.746.490,07	5.217.094,07	4.529.396
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	7.830.451,00	8.063.912,69	-233.462
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0
	PASSIVA	418.240.838,95	405.686.355,88	12.554.483
1.	Eigenkapital	206.639.425,95	200.344.864,66	6.294.561
1.1	Allgemeine Rücklage	180.021.709,57	179.802.758,63	218.951
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0
1.3	Ausgleichsrücklage	24.602.196,93	24.602.196,93	0
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.015.519,45	-4.060.090,90	6.075.610
2.	Sonderposten	94.431.648,50	91.657.496,11	2.774.152
2.1	für Zuwendungen	65.827.466,09	61.675.975,06	4.151.491
2.2	für Beiträge	22.010.748,78	21.876.702,80	134.046
2.3	für den Gebührenausgleich	437.300,00	1.648.100,00	-1.210.800
2.4	Sonstige Sonderposten	6.156.133,63	6.456.718,25	-300.585
3.	Rückstellungen	84.778.239,00	82.115.541,41	2.662.698
3.1	Pensionsrückstellungen	67.203.930,00	67.745.974,00	-542.044
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.912.925,46	1.927.599,89	-14.674
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	4.430.671,68	4.279.360,77	151.311
3.4	Sonstige Rückstellungen	11.230.711,86	8.162.606,75	3.068.105
4.	Verbindlichkeiten	24.432.721,98	22.470.082,61	1.962.639
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.860.978,20	2.099.401,17	-238.423
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0
4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0
4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	1.359.437,00	1.478.371,00	-118.934
4.2.5	vom Kreditinstituten	501.541,20	621.030,17	-119.489
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.403.110,00	1.494.550,00	-91.440
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.634.970,12	3.923.384,52	1.711.586
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.438.400,54	1.680.991,11	-242.591

		31.12.2023	31.12.2022	Veränderungen
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	6.688.419,88	5.425.835,58	1.262.584
4.8	Erhaltene Anzahlungen	7.406.843,24	7.845.920,23	-439.077
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	7.958.803,52	9.098.371,09	-1.139.568

3 Jahresergebnis

3.1 Ergebnisrechnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	84.334.747,32	83.035.000,00	--	89.740.273,32	6.705.273,32	--
	401101 - Grundsteuer A	115.485,40	115.000,00	--	114.471,17	-528,83	--
	401201 - Grundsteuer B	8.371.057,10	8.550.000,00	0	8.450.555,35	-99.444,65	--
	401301 - Gewerbesteuer	41.141.918,09	38.200.000,00	0	45.690.509,21	7.490.509,21	--
	402101 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	25.193.388,66	26.400.000,00	--	25.423.724,89	-976.275,11	--
	402201 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.767.244,13	5.800.000,00	--	5.860.405,98	60.405,98	--
	403101 - Vergnügungssteuer	1.118.653,12	1.100.000,00	--	1.081.647,48	-18.352,52	--
	403201 - Hundesteuer	172.422,97	170.000,00	--	172.835,41	2.835,41	--
	405101 - Kompensationsleistungen (Familienlastenausgleich)	2.454.577,85	2.700.000,00	--	2.946.123,83	246.123,83	--
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.600.229,60	35.157.760,00	--	36.699.399,84	1.541.639,84	--
	411101 - Schlüsselzuweisungen	--	10.176.000,00	--	10.102.296,00	-73.704,00	--
	414001 - Zuweisungen vom Bund	366.374,31	--	--	1.756,00	1.756,00	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	21.592.439,25	19.920.560,00	--	21.134.740,98	1.214.180,98	--
	414102 - Zuweisungen vom Land für Schulpauschale	1.718.098,92	1.915.000,00	--	1.589.021,08	-325.978,92	--
	414201 - Zuweisungen von Gemeinden (GV)	112.308,34	114.000,00	--	121.967,94	7.967,94	--
	414401 - Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	--	--	--	8,75	8,75	--
	414701 - Zuschüsse von privaten Unternehmen	202.300,00	202.000,00	--	209.800,00	7.800,00	--
	414801 - Zuschüsse von übrigen Bereichen	856,00	2.000,00	--	27.582,15	25.582,15	--
	414998 - Zuweisungen und Zuschüsse (perioden-fremd)	219.823,31	75.000,00	--	896.462,20	821.462,20	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	2.388.029,47	2.753.200,00	--	2.615.764,74	-137.435,26	--
03	+ Sonstige Transfererträge	1.074.488,64	1.435.000,00	--	2.605.150,03	1.170.150,03	--
	421101 - Ersatz von sozialen Leist. außerhalb von Einricht.	1.304,59	50.000,00	--	14.147,92	-35.852,08	--
	421998 - Ersatz v soz. Leist. außer. v. Einricht. (perioden	--	--	--	16.616,78	16.616,78	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	422101 - Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	424.243,36	784.000,00	--	927.931,35	143.931,35	--
	422998 - Ersatz v. soz. Leist. in Einricht. (periodenfremd)	410.643,89	450.000,00	--	1.066.294,75	616.294,75	--
	423601 - Schuldendiensthilfen an sonst.öffentl. Sonderrech.	--	--	--	0,00	0,00	--
	429101 - andere sonstige Transfererträge	58.212,36	49.000,00	--	61.238,08	12.238,08	--
	429102 - andere Transfererträge von Sozialleistungsträgern	179.782,64	100.000,00	--	496.186,69	396.186,69	--
	429103 - andere Transfererträge von Dritten	301,80	2.000,00	--	7.587,14	5.587,14	--
	429998 - andere sonstige Transfererträge (periodenfremd)	--	--	--	15.147,32	15.147,32	--
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.023.817,23	16.532.500,00	--	17.038.247,51	505.747,51	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	967.459,53	871.100,00	--	999.638,48	128.538,48	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	14.096.536,76	14.054.000,00	--	13.854.785,88	-199.214,12	--
	432998 - Benutzungsgebühren und ähnl. Entg. (periodenfr.)	410,67	--	--	1.127,61	1.127,61	--
	437101 - Erträge aus der Auflösung von SOPO für Beiträge	959.410,27	1.038.400,00	--	971.895,54	-66.504,46	--
	438101 - Aufl. SOPO für Gebührenausgl. Abfallbeseitigung	--	9.000,00	--	1.000,00	-8.000,00	--
	438104 - Aufl. SOPO für Gebührenausgleich Rettungsdienst	--	560.000,00	--	1.209.800,00	649.800,00	--
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.362.528,92	1.213.300,00	--	1.206.018,29	-7.281,71	--
	441101 - Mieten und Pachten	1.123.701,61	1.119.000,00	--	1.136.633,45	17.633,45	--
	442101 - Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken des UV	196.052,56	--	--	--	--	--
	442102 - Erträge aus Verkauf von Drucksachen	3.666,00	3.500,00	--	2.865,00	-635,00	--
	446101 - sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	38.750,05	90.800,00	--	66.481,77	-24.318,23	--
	446198 - sonstige privatrecht. Leistungsentg. (periodenfr.)	358,70	--	--	38,07	38,07	--
06	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	2.950.254,88	2.392.000,00	--	3.581.067,33	1.189.067,33	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	241.474,78	250.700,00	--	180.252,07	-70.447,93	--
	448101 - Erstattungen vom Land (ö-r)	108.528,11	69.300,00	--	86.699,16	17.399,16	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	448201 - Erstattungen von Gemeinden (GV) (ö-r)	214.204,01	106.100,00	--	180.315,63	74.215,63	--
	448202 - Erstattungen von Gemeinden (GV) (p-r)	59.990,42	--	--	1.250,17	1.250,17	--
	448302 - Erstattungen von Zweckverbänden (p-r)	100.000,00	150.000,00	--	105.000,00	-45.000,00	--
	448401 - Erstattungen vom sonstigen öffentlichen B. (ö-r)	32.258,21	29.900,00	--	27.285,72	-2.614,28	--
	448502 - Erstattungen von verb. Untern./Beteiligung./SoV.(p-r)	1.154.472,26	1.135.000,00	--	1.363.085,89	228.085,89	--
	448701 - Erstattungen von privaten Unternehmen (ö-r)	18.267,40	27.500,00	--	31.934,92	4.434,92	--
	448702 - Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	156.405,65	92.000,00	--	110.380,38	18.380,38	--
	448801 - Erstattungen von übrigen Bereichen (ö-r)	70.229,44	68.000,00	--	72.694,87	4.694,87	--
	448802 - Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	450.320,68	463.500,00	--	488.287,09	24.787,09	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	344.103,92	--	--	933.881,43	933.881,43	--
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.541.660,94	5.341.400,00	--	7.045.554,25	1.704.154,25	--
	451101 - Konzessionsabgaben	1.706.860,40	2.050.000,00	--	2.640.646,76	590.646,76	--
	451998 - Konzessionsabgaben (periodenfremd)	52.434,56	50.000,00	--	163.833,51	113.833,51	--
	452501 - Erstattung von sonstigen Steuern	--	--	--	25.280,11	25.280,11	--
	452998 - Erstattungen von Steuern (periodenfremd)	91.483,49	--	--	2.596,00	2.596,00	--
	454101 - Erträge aus der Veräußerung von Grundst./Gebäuden	11.341,00	--	--	--	--	--
	454201 - Erträge aus der Veräußerung von VG < 800,- €	250,00	--	--	--	--	--
	454301 - Erträge Veräußerung v. VG > 800,- € & sonstiges AV	25,50	10.000,00	--	32.709,81	22.709,81	--
	455101 - Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen	386.582,94	--	--	185.851,35	185.851,35	--
	456101 - Verwarnungs-/Bußgelder, Ordnungsstrafen und dgl.	177.850,70	161.500,00	--	187.703,60	26.203,60	--
	456201 - Säumniszuschläge,Beitreibungsgeb., Stundungszinsen	120.742,74	150.700,00	--	136.699,82	-14.000,18	--
	456202 - Auslagen (privatrechtlich)	395,00	400,00	--	593,67	193,67	--
	456205 - Geb. Bussgelder	1.387,00	2.000,00	--	1.940,50	-59,50	--
	457101 - Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	427.203,49	457.800,00	--	434.662,96	-23.137,04	--
	457109 - Erträge aus der außerplanmäßigen Sonderpostenaufl.	305.611,94	54.000,00	--	143.627,81	89.627,81	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	348.593,61	5.000,00	--	1.562.493,18	1.557.493,18	--
	458202 - Erträge aus der Auflösung von Instandsetzungsrück.	374.005,28	220.000,00	--	273.631,06	53.631,06	--
	458299 - Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	149.030,42	--	--	28.203,51	28.203,51	--
	458301 - sonstige nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	511.578,52	426.100,00	--	595.360,02	169.260,02	--
	459101 - Skontoerträge	6.176,83	7.000,00	--	5.408,58	-1.591,42	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	353.329,34	376.900,00	0,00	421.945,88	45.045,88	--
	459105 - Erträge a. d. Zahlungseingang a. abgeschr. Forderu	500.972,39	400.000,00	--	77.100,83	-322.899,17	--
	459106 - Erträge a. d. Verkauf v. Grundst./Gebäuden des UV	0,03	970.000,00	--	118.616,11	-851.383,89	--
	459198 - andere sonstige ordentliche Erträge (periodenfr.)	15.805,76	--	--	6.649,18	6.649,18	--
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	370.873,07	159.000,00	--	328.740,05	169.740,05	--
09	+/- Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
10	= Ordentliche Erträge	138.258.600,60	145.265.960,00	--	158.244.450,62	12.978.490,62	--
11	- Personalaufwendungen	21.632.457,54	27.673.500,00	--	22.705.285,01	-4.968.214,99	--
	501101 - Dienstbezüge der Beamten	7.438.550,84	8.088.150,00	--	7.199.879,13	-888.270,87	--
	501201 - tariflich Beschäftigte	10.258.396,35	12.221.060,00	--	11.014.947,50	-1.206.112,50	--
	501998 - Dienstaufwendungen (periodenfremd)	--	--	--	639,46	639,46	--
	502201 - Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	778.512,31	948.930,00	--	805.347,87	-143.582,13	--
	502998 - Beiträge Versorgungskasse (perioden-fremd)	3.865,11	--	--	6.633,03	6.633,03	--
	503201 - Beiträge gesetzliche SV für tariflich Beschäftigte	2.113.028,90	2.499.640,00	--	2.181.631,82	-318.008,18	--
	503298 - Beiträge gesetzliche SV für tariflich Besch. (pf)	--	--	--	822,30	822,30	--
	504101 - Beihilfen	912.445,47	1.075.720,00	--	771.493,25	-304.226,75	--
	504102 - sonstige Unterstützungsleistungen	83.031,16	120.000,00	--	93.226,63	-26.773,37	--
	505101 - Zuführung Pensionsrückstellung für Beamte	--	1.920.000,00	--	--	-1.920.000,00	--
	506101 - Zuführung Beihilferückstellungen für Beamte	--	800.000,00	--	--	-800.000,00	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	507101 - Zuführung Urlaubs-/Überstundenrückstellungen	35.152,40	--	--	101.786,60	101.786,60	--
	507102 - Rückstellung Altersteilzeit	--	--	--	88.160,53	88.160,53	--
	507103 - sonstige personalbedingte Rückstellungen	9.475,00	--	--	440.716,89	440.716,89	--
12	- Versorgungsaufwendungen	4.832.971,61	3.594.000,00	--	3.883.840,33	289.840,33	--
	512101 - Beiträge zu den Versorgungskassen für Vers.empf.	2.779.803,61	3.314.000,00	--	2.939.456,33	-374.543,67	--
	515101 - Zuführung Pensionsrückstell. Versorgungsempfänger	1.627.822,00	150.000,00	--	873.300,00	723.300,00	--
	516101 - Zuführung Beihilferückst. Versorgungsempfänger	425.346,00	130.000,00	--	71.084,00	-58.916,00	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.056.515,19	32.575.160,00	1.684.160,00	32.319.582,34	-255.577,66	1.393.193,39
	521501 - Bauhofkosten für Instands. Grundstücke/baul. Anl.	998.432,14	1.552.800,00	--	1.121.443,15	-431.356,85	--
	521502 - sonst. Instandsetzungsaufwendungen für Grundstücke	113.455,76	110.000,00	--	122.276,95	12.276,95	--
	521503 - sonstige Instandsetzungsaufwendungen für Gebäude	2.074.988,77	3.062.000,00	700.000,00	2.685.320,30	-376.679,70	332.818,00
	521504 - sonstige Instandsetzungsaufwendungen für BV	--	--	--	10.602,25	10.602,25	--
	521509 - sonstige Instandsetzungsaufwendungen	--	11.000,00	--	--	-11.000,00	--
	521590 - Instandsetzungsaufwendungen Flüchtlingsunterkünfte	638.162,67	315.000,00	--	64.738,34	-250.261,66	--
	521601 - Bauhofkosten für Instandsetzung Infrastrukturverm.	2.977.140,20	3.130.200,00	--	3.679.264,71	549.064,71	--
	521602 - sonst. Instandsetzungsaufw. für Infrastrukturverm.	1.360.222,52	1.916.400,00	195.500,00	1.306.421,15	-609.978,85	215.500,00
	521801 - Aufw. f. Instandsetzungsrückstellungen (Gebäude)	855.000,00	--	--	747.000,00	747.000,00	--
	521802 - Aufw. f. Instandsetzungsrückstellungen (Infrastruk	--	--	--	25.000,00	25.000,00	--
	521998 - Aufwendungen für Instandsetzungen (periodenfremd)	110.625,57	--	--	144.029,07	144.029,07	--
	523101 - Erstattungen an das Land	35.808,84	67.500,00	--	26.312,35	-41.187,65	--
	523201 - Erstattungen an Gemeinden (GV)	491.383,21	478.000,00	--	524.469,05	46.469,05	--
	523501 - Erstatt. an verb. Untern./Beteil./SV	83.636,55	40.000,00	--	72.530,92	32.530,92	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	523601 - Erstattungen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	218.396,86	200.000,00	--	206.047,13	6.047,13	--
	523801 - Erstattungen an übrige Bereiche	621.375,14	810.000,00	25.000,00	1.167.733,98	357.733,98	--
	523998 - Erstattung für Aufw. von Dritten (periodenfremd)	72.096,75	--	--	192.269,15	192.269,15	--
	524101 - Bewirtschaftungsaufwand Flüchtlingsunterkünfte	471.514,89	810.000,00	--	729.022,20	-80.977,80	--
	524102 - Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Gebäuden	5.213.798,10	6.664.000,00	--	7.179.783,44	515.783,44	--
	524201 - Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. Infrastrukturve	1.548.842,63	1.678.400,00	--	1.532.495,40	-145.904,60	--
	524998 - Aufwendungen für Bewirtschaftung (periodenfremd)	209.440,74	--	--	231.904,78	231.904,78	--
	525101 - Haltung von Fahrzeugen	143.652,45	115.500,00	--	150.656,67	35.156,67	--
	525501 - Instandsetzungsaufwend. für Maschinen/techn. Anl.	58.860,37	79.000,00	--	63.630,13	-15.369,87	--
	525502 - Instandsetzungsaufwendungen für BGA	109.715,29	111.000,00	--	149.881,29	38.881,29	19.800,00
	525505 - Bauhofkosten für Instandsetzung des bew. Vermögens	257.518,20	249.800,00	--	307.065,64	57.265,64	--
	525998 - Instandsetzung des bew. Vermögens (periodenfremd)	--	--	--	1.104,42	1.104,42	--
	528101 - Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	--	--	--	2.361,28	2.361,28	--
	528103 - Verwaltungsgebühren an andere Behörden	1.799,50	6.000,00	--	424,06	-5.575,94	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.146.539,79	4.624.800,00	2.300,00	4.315.469,17	-309.330,83	3.724,26
	528998 - sonst. Verwaltungs- u. Betriebsaufw. (periodenfr.)	187,13	--	--	19.394,80	19.394,80	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	938.003,84	799.800,00	--	1.030.620,06	230.820,06	--
	529102 - Schülerbeförderungskosten	850.660,50	1.097.000,00	--	855.144,28	-241.855,72	--
	529103 - Aufwendungen im Rahmen des Schulbudgets	869.088,62	1.027.560,00	255.560,00	920.068,18	-107.491,82	163.953,19
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.563.588,51	3.619.400,00	505.800,00	2.696.944,62	-922.455,38	657.397,94
	529998 - Aufwendungen für sonstige Dienstl. (periodenfremd)	22.579,65	--	--	38.153,42	38.153,42	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.417.840,47	11.189.000,00	319.500,00	11.150.215,25	-38.784,75	279.318,78

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	571101 - Abschreibungen auf immaterielle VG des AV	21.743,62	30.700,00	--	23.931,72	-6.768,28	--
	571102 - Abschreibungen auf Gebäude	3.687.153,72	3.926.000,00	--	3.890.918,73	-35.081,27	--
	571103 - Abschreibungen auf Aufbauten	317.766,39	285.700,00	--	439.664,73	153.964,73	--
	571104 - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	559.488,53	568.100,00	--	594.052,31	25.952,31	--
	571105 - Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	85.063,11	89.000,00	--	101.130,35	12.130,35	--
	571108 - Abschr. auf Straßen/Wege/Plätze/Verkehrslenkanl.	2.786.778,01	2.979.200,00	--	2.813.560,48	-165.639,52	--
	571109 - Abschr. auf sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	93.928,66	111.900,00	--	96.691,83	-15.208,17	--
	571110 - Abschreibungen auf Maschinen	6.530,54	7.000,00	--	6.530,55	-469,45	--
	571111 - Abschreibungen auf technische Anlagen	147.424,84	148.600,00	--	165.171,46	16.571,46	--
	571112 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	338.914,63	291.500,00	--	254.086,20	-37.413,80	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	1.001.607,24	1.034.700,00	--	1.009.301,02	-25.398,98	--
	571114 - Abschreibung auf Bauten auf fremden Grund u. Boden	1.108,28	1.100,00	--	1.108,30	8,30	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	972.974,55	1.715.500,00	319.500,00	1.056.402,11	-659.097,89	279.318,78
	571119 - außerplanmäßige Abschreibungen	397.358,35	--	--	697.665,46	697.665,46	--
15	- Transferaufwendungen	73.935.929,34	78.331.140,00	258.240,00	77.156.695,48	-1.174.444,52	493.658,30
	531301 - Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	2.928.699,96	2.727.000,00	--	2.680.808,85	-46.191,15	--
	531501 - Aufwend. für Zuschüsse an verb. Untern./Beteil./SV	3.071.515,19	3.303.000,00	--	3.227.328,56	-75.671,44	--
	531701 - Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen	673.724,91	160.000,00	--	140.000,00	-20.000,00	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	25.073.997,92	27.478.540,00	258.240,00	26.541.981,99	-936.558,01	493.658,30
	531802 - Auflösung akt. RAP f. Zuw. übr. Bereiche	511.366,65	548.600,00	--	589.451,62	40.851,62	--
	531803 - Bauhofkosten für Leistungen an Dritte	77.453,93	146.200,00	--	111.572,56	-34.627,44	--
	531998 - Aufwendungen für Zuweisungen (periodenfremd)	399.067,43	250.000,00	--	168.739,39	-81.260,61	--
	533101 - soz. Leist. an natürl. Pers. außerhalb v. Einricht	1.588.820,60	1.530.400,00	--	1.734.392,21	203.992,21	--
	533103 - Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	2.733.805,53	2.815.000,00	--	2.654.455,10	-160.544,90	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	533201 - soziale Leistungen an natürl. Pers. in Einricht.	4.865.103,19	5.717.900,00	--	5.161.001,17	-556.898,83	--
	533901 - sonstige soziale Leistungen	171.426,20	400.500,00	--	246.434,65	-154.065,35	--
	533902 - Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	1.067.373,50	1.180.000,00	--	1.213.336,50	33.336,50	--
	533998 - Sozialtransferaufwendungen (perioden-fremd)	248.787,69	--	--	--	--	--
	534101 - Gewerbesteuerumlage	3.337.517,64	3.214.000,00	--	3.878.516,50	664.516,50	--
	537401 - Kreisumlage allgemein	26.451.985,00	27.900.000,00	--	27.969.444,38	69.444,38	--
	539501 - Verlustübernahmen bei Betrieben und Beteiligungen	--	120.000,00	--	--	-120.000,00	--
	539901 - Sonstige Transferaufwendungen (u. a. KH-Pauschale)	735.284,00	840.000,00	--	839.232,00	-768,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.821.840,32	8.271.200,00	663.200,00	12.497.789,07	4.226.589,07	591.514,21
	541101 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	373.481,46	300.000,00	--	342.616,96	42.616,96	--
	541102 - Personalnebenaufwendungen	2.617,65	5.300,00	--	8.194,62	2.894,62	--
	541103 - sonstige Personalaufwendungen	50,00	12.000,00	--	124,85	-11.875,15	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	192.593,31	150.000,00	--	241.489,06	91.489,06	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	18.651,44	20.000,00	--	18.239,35	-1.760,65	--
	541203 - Aufwend. für Beschäftigtenbetreuung/Dienstjubiläen	9.009,51	4.000,00	--	5.457,91	1.457,91	--
	541205 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	99.790,62	127.500,00	--	107.628,87	-19.871,13	--
	541206 - Aufwendungen für die Ausbildung	183.963,17	205.200,00	--	222.744,35	17.544,35	--
	541298 - bes. Aufwendungen für Beschäftigte (periodenfremd)	2.173,00	--	--	4.139,70	4.139,70	--
	542101 - Aufwendungen für ehrenamtliche und sons.e Tätigk.	623.277,31	675.300,00	--	668.637,75	-6.662,25	--
	542201 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	623.922,08	728.000,00	--	646.677,05	-81.322,95	--
	542202 - Mietaufwendungen Flüchtlingsunterkünfte	335.591,78	550.000,00	--	511.175,33	-38.824,67	--
	542301 - Leasing	65.992,87	89.300,00	--	70.154,62	-19.145,38	--
	542901 - sonst.Aufwend.für Inanspruchn.von Rechten/Diensten	56.509,72	67.000,00	--	65.072,70	-1.927,30	--
	542998 - Aufw. für Inanspruchnahme von Rechten(periodenfr.)	3.045,30	--	--	10.852,80	10.852,80	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	543101 - Büromaterial	61.609,58	57.000,00	--	51.100,21	-5.899,79	--
	543102 - Telefongebühren, Internetgebühren, EDV-Kosten	212.702,95	254.000,00	--	235.462,28	-18.537,72	--
	543103 - Porto	78.664,43	105.000,00	--	77.841,96	-27.158,04	--
	543104 - Bücher, Zeitschriften, sonstige Fachliteratur	42.398,37	46.100,00	--	35.324,90	-10.775,10	--
	543106 - Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen	27.610,58	29.500,00	--	28.156,62	-1.343,38	--
	543107 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	13.880,44	72.600,00	27.600,00	18.810,70	-53.789,30	--
	543108 - Beiträge Wirtschaftsverb./Berufsvertret./Vereinen	48.512,72	55.100,00	--	46.782,05	-8.317,95	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	357.178,26	1.175.700,00	599.900,00	439.847,38	-735.852,62	448.173,65
	543110 - Aufwendungen für lfd. Betrieb	50.096,81	58.000,00	--	86.748,54	28.748,54	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	974.700,00	35.700,00	487.218,55	-487.481,45	143.340,56
	543998 - Geschäftsaufwendungen (perioden-fremd)	428,35	--	--	4.714,77	4.714,77	--
	544201 - Umsatzsteuer	20.135,30	58.500,00	--	--	-58.500,00	--
	544501 - sonstige Steuern	73.211,00	69.500,00	--	78.516,00	9.016,00	--
	544601 - Versicherungsbeiträge	792.016,38	874.100,00	--	858.398,59	-15.701,41	--
	544801 - Aufwendungen für Schadensfälle	535,46	3.000,00	--	336.354,58	333.354,58	--
	544998 - Aufw. für Versicherung/Schaden (periodenfremd)	3.199,85	--	--	157,24	157,24	--
	547101 - Verluste Abgang von (un)bebauten Grdst./Gebäude	186,50	--	--	0,00	0,00	--
	547102 - Verluste Abgang VG < 800,- €	--	--	--	0,00	0,00	--
	547103 - Verluste Abgang VG > 800,- € und sonstiges AV	114.887,67	84.000,00	--	47.765,31	-36.234,69	--
	547104 - Verluste Abgang immat. VG	--	--	--	0,00	0,00	--
	547105 - Verluste Abgang Infrastrukturvermögen	78.926,48	60.000,00	--	147.299,35	87.299,35	--
	547301 - Verluste aus Abgängen sonst. VG	168.719,60	--	--	--	--	--
	547302 - Verluste Abgang beim UV	14.610,03	--	--	972,19	972,19	--
	548201 - Säumniszuschläge	--	--	--	124,50	124,50	--
	549101 - Verfügungsmittel	2.808,50	3.600,00	--	3.564,00	-36,00	--
	549201 - Fraktionszuwendungen	22.600,00	22.000,00	--	21.875,00	-125,00	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	3.066.913,51	26.000,00	--	2.800.096,94	2.774.096,94	--
	549601 - Aufwendungen für die Kreisumlagenrückstellung	--	--	--	2.757.000,00	2.757.000,00	--
	549901 - Einstellungen & Zuschreibungen in EAZ/Sonderposten	612.317,42	--	--	--	--	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	278.933,39	1.100.000,00	--	465.727,47	-634.272,53	--
	549904 - andere sonstige ordentliche Aufwendungen	88.087,52	209.200,00	0,00	363.667,69	154.467,69	--
	549998 - sonstige ordentliche Aufwendungen (periodenfremd)	--	--	--	181.056,33	181.056,33	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	147.697.554,47	161.634.000,00	2.925.100,00	159.713.407,48	-1.920.592,52	2.757.684,68
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-9.438.953,87	-16.368.040,00	-2.925.100,00	-1.468.956,86	14.899.083,14	-2.757.684,68
19	+ Finanzerträge	952.037,31	1.052.000,00	--	1.406.173,89	354.173,89	--
	461501 - Zinserträge von verb. Untern./Beteilig./SV	300.000,00	300.000,00	--	300.000,00	0,00	--
	461701 - Zinserträge von Kreditinstituten	--	1.000,00	--	246.551,30	245.551,30	--
	461801 - Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233a AO	38.097,00	100.000,00	0,00	196.156,36	96.156,36	--
	461809 - Zinserträge von sonstigen inländischen Bereichen	1.209,97	1.000,00	--	1.174,90	174,90	--
	465101 - Gewinnanteile aus verb. Unternehmen/Beteiligungen	612.730,34	650.000,00	--	662.291,33	12.291,33	--
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	431.803,76	263.000,00	--	267.726,19	4.726,19	--
	551401 - Zinsen an den sonstigen öffentlichen Bereich	43.583,20	40.000,00	--	39.888,16	-111,84	--
	551501 - Zinsen an verb. Untern./Beteil./Sondervermögen	--	--	--	76.992,64	76.992,64	--
	551701 - Zinsen an Kreditinstitute	50.842,98	123.000,00	--	19.878,03	-103.121,97	--
	551801 - Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233a AO	313.248,00	100.000,00	0,00	130.967,36	30.967,36	--
	551998 - Zinsaufwendungen (periodenfremd)	24.129,58	--	--	--	--	--
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	520.233,55	789.000,00	--	1.138.447,70	349.447,70	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.918.720,32	-15.579.040,00	-2.925.100,00	-330.509,16	15.248.530,84	-2.757.684,68
23	+ Außerordentliche Erträge	4.858.629,42	11.776.000,00	--	6.406.119,51	-5.369.880,49	--
24	- Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	4.858.629,42	11.776.000,00	--	6.406.119,51	-5.369.880,49	--
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-4.060.090,90	-3.803.040,00	-2.925.100,00	6.075.610,35	9.878.650,35	-2.757.684,68
27	- globaler Minderaufwand	--	-726.971,90	--	--	726.971,90	--
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-4.060.090,90	-3.076.068,10	-2.925.100,00	6.075.610,35	9.151.678,45	-2.757.684,68
29	+ Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	--	--	--	--	--	--
30	- Nachrichtlich : Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
31	- Nachrichtlich: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	--	--	--	--	--	--
32	- Nachrichtlich : Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
33	= Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	--	--	--	--	--	--

3.2 Finanzrechnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben	79.974.917,86	83.035.000,00	--	91.637.157,33	8.602.157,33	--
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.245.108,45	30.489.560,00	--	32.074.787,40	1.585.227,40	--
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.042.819,49	1.435.000,00	--	1.940.060,37	505.060,37	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.749.500,29	14.995.100,00	--	14.638.467,07	-356.632,93	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.955.817,05	243.300,00	--	1.200.130,52	956.830,52	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.402.276,04	2.392.000,00	--	16.314.655,36	13.922.655,36	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	3.490.688,56	2.791.500,00	--	3.023.763,58	232.263,58	--
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.342.333,00	1.052.000,00	--	1.320.688,91	268.688,91	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.203.460,74	136.433.460,00	--	162.149.710,54	25.716.250,54	--
10	- Personalauszahlungen	21.778.560,60	24.953.500,00	--	22.275.643,21	-2.677.856,79	--
11	- Versorgungsauszahlungen	3.385.862,33	3.314.000,00	--	2.679.611,61	-634.388,39	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.752.633,76	32.515.160,00	1.684.160,00	43.108.559,26	10.593.399,26	1.393.193,39
13	- Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	697.222,46	263.000,00	--	190.290,80	-72.709,20	--
14	- Transferauszahlungen	81.099.972,52	77.662.540,00	258.240,00	79.051.614,22	1.389.074,22	493.658,30
15	- Sonstige Auszahlungen	5.500.393,62	8.716.700,00	982.700,00	7.375.078,16	-1.341.621,84	870.832,99
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	153.214.645,29	147.424.900,00	2.925.100,00	154.680.797,26	7.255.897,26	2.757.684,68
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-602.238,15	--	--	602.238,15	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-13.011.184,55	-10.991.440,00	-2.925.100,00	7.468.913,28	18.460.353,28	-2.757.684,68
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.343.661,54	7.220.540,00	--	9.227.430,23	2.006.890,23	--
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	422.942,84	10.000,00	--	50.975,79	40.975,79	--
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.085.819,00	1.480.000,00	--	1.811.095,74	331.095,74	--
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	585.480,80	605.000,00	--	419.123,64	-185.876,36	--
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	668.522,77	9.415.000,00	--	425.105,31	-8.989.894,69	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.106.426,95	18.730.540,00	--	11.933.730,71	-6.796.809,29	--
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.759.686,97	4.171.400,00	771.400,00	4.535.021,40	363.621,40	700.000,00
25	- Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.320.229,79	15.078.464,99	5.022.464,99	6.890.634,33	-8.187.830,66	8.896.016,28
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.566.494,79	6.976.281,00	3.238.270,00	2.342.777,54	-4.633.503,46	2.630.856,02
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	500.000,00	--	500.000,00	0,00	--
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	560.455,24	1.380.000,00	1.062.000,00	250.046,00	-1.129.954,00	784.000,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	10.462,08	6.433.000,00	1.923.000,00	500,39	-6.432.499,61	2.848.000,00

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.217.328,87	34.539.145,99	12.017.134,99	14.518.979,66	-20.020.166,33	15.858.872,30
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-5.110.901,92	-15.808.605,99	-12.017.134,99	-2.585.248,95	13.223.357,04	-15.858.872,30
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-18.122.086,47	-26.800.045,99	-14.942.234,99	4.883.664,33	31.683.710,32	-18.616.556,98
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	504.716,84	4.704.800,00	--	4.736,88	-4.700.063,12	--
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--	--	--	--
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	231.056,81	204.000,00	--	202.822,97	-1.177,03	--
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--	--	--	--
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	273.660,03	4.500.800,00	--	-198.086,09	-4.698.886,09	--
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-17.848.426,44	-22.299.245,99	-14.942.234,99	4.685.578,24	26.984.824,23	-18.616.556,98
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	22.938.508,41	7.100.000,00	--	5.217.094,07	-1.882.905,93	--
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	127.012,10	--	--	-156.182,24	-156.182,24	--
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	5.217.094,07	-15.199.245,99	-14.942.234,99	9.746.490,07	24.945.736,06	-18.616.556,98

3.3 Investive Einzelmaßnahmen

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
Gesamthaushalt	*-5.110.901,92*	*-15.808.605,99*	*-12.017.134,99*	*-2.585.248,95*	*13.223.357,04*	*-15.858.872,30*
Einzahlung	*12.106.426,95*	*18.730.540,00*	*--*	*11.933.730,71*	*-6.796.809,29*	*--*
Auszahlung	*17.217.328,87*	*34.539.145,99*	*12.017.134,99*	*14.518.979,66*	*-20.020.166,33*	*15.858.872,30*
0002 - Kauf von Hardware, Drucker u. ä.	-106.846,03	-112.412,80	-46.962,80	-94.270,96	18.141,84	-26.500,35
Einzahlung	*--*	*--*	*--*	*3.897,34*	*3.897,34*	*--*
Auszahlung	*106.846,03*	*112.412,80*	*46.962,80*	*98.168,30*	*-14.244,50*	*26.500,35*
0005 - DV-Software/Lizenzen	-13.785,70	-63.999,00	-45.499,00	-56.545,86	7.453,14	*--*
Auszahlung	*13.785,70*	*63.999,00*	*45.499,00*	*56.545,86*	*-7.453,14*	*--*
0014 - Ausstattungsgegenstände städt. Immobilien	25.530,96	-105.000,00	-80.000,00	-122.193,99	-17.193,99	-7.504,74
Einzahlung	*115.468,00*	*--*	*--*	*0,00*	*0,00*	*--*
Auszahlung	*89.937,04*	*105.000,00*	*80.000,00*	*122.193,99*	*17.193,99*	*7.504,74*
0032 - Grunderwerb Baugebiete N.N.	-3.392.141,88	-8.503.000,00	-1.843.000,00	-2.018.739,17	6.484.260,83	-2.848.000,00
Einzahlung	*--*	*--*	*--*	*56.000,00*	*56.000,00*	*--*
Auszahlung	*3.392.141,88*	*8.503.000,00*	*1.843.000,00*	*2.074.739,17*	*-6.428.260,83*	*2.848.000,00*
0055 - Umbau/Neubau Feuer- und Rettungswache Wiedenbrück	-5.121,36	*--*	*--*	*--*	*--*	*--*
Auszahlung	*5.121,36*	*--*	*--*	*--*	*--*	*--*
0062 - Betriebsausstattung Feuerwehr	-48.477,89	-107.000,00	-32.000,00	-79.266,88	27.733,12	-16.700,00
Auszahlung	*48.477,89*	*107.000,00*	*32.000,00*	*79.266,88*	*-27.733,12*	*16.700,00*
0065 - Fahrzeuganschaffung Rettungsdienst	*--*	-333.000,00	-333.000,00	-339.198,38	-6.198,38	*--*
Auszahlung	*--*	*333.000,00*	*333.000,00*	*339.198,38*	*6.198,38*	*--*
0066 - Betriebsausstattung Rettungsdienst	-264.007,64	-93.000,00	-50.000,00	-24.849,67	68.150,33	*--*
Einzahlung	*--*	*--*	*--*	*22.871,81*	*22.871,81*	*--*
Auszahlung	*264.007,64*	*93.000,00*	*50.000,00*	*47.721,48*	*-45.278,52*	*--*
0070 - Neuanschaffung Schulen	-61.824,04	-356.129,19	-310.829,19	-154.566,69	201.562,50	-187.424,53
Einzahlung	*4.709,31*	*--*	*--*	*--*	*--*	*--*
Auszahlung	*66.533,35*	*356.129,19*	*310.829,19*	*154.566,69*	*-201.562,50*	*187.424,53*
0076 - Ausstattungsgegenstände Unterkünfte	-1.307,81	-5.000,00	*--*	-2.500,00	2.500,00	*--*
Auszahlung	*1.307,81*	*5.000,00*	*--*	*2.500,00*	*-2.500,00*	*--*
0080 - Geräte und Ausstattung für städt. Bäder	-152.226,11	-56.696,68	-21.696,68	-33.772,50	22.924,18	-6.574,76
Einzahlung	*--*	*--*	*--*	*198,00*	*198,00*	*--*
Auszahlung	*152.226,11*	*56.696,68*	*21.696,68*	*33.970,50*	*-22.726,18*	*6.574,76*
0087 - Verbesserung der (Schul-)Sportbedingungen	-1.040,41	-48.500,00	-48.500,00	-19.909,83	28.590,17	*--*
Auszahlung	*1.040,41*	*48.500,00*	*48.500,00*	*19.909,83*	*-28.590,17*	*--*
0122 - Burgweg, Ausbau	*--*	*--*	*--*	-1.309,00	-1.309,00	*--*
Auszahlung	*--*	*--*	*--*	*1.309,00*	*1.309,00*	*--*

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
0130 - Modernisier. Lichtsignalanlagen	--	-100.000,00	-100.000,00	-21.063,48	78.936,52	-81.430,00
Auszahlung	--	*100.000,00*	*100.000,00*	*21.063,48*	*-78.936,52*	*81.430,00*
0131 - Erweiterung der Straßenbeleuchtung	-63.630,04	-258.532,93	-8.532,93	-245.340,78	13.192,15	--
Auszahlung	*63.630,04*	*258.532,93*	*8.532,93*	*245.340,78*	*-13.192,15*	--
0134 - Maßnahmen zur Dorfverschönerung	--	-35.000,00	-20.000,00	-964,99	34.035,01	-22.594,19
Auszahlung	--	*35.000,00*	*20.000,00*	*964,99*	*-34.035,01*	*22.594,19*
0138 - Anschaffung von Spielgeräten (Tiefbau)	-107.295,00	-162.505,89	-12.505,89	-128.766,11	33.739,78	-43.500,00
Einzahlung	--	--	--	*6.254,64*	*6.254,64*	--
Auszahlung	*107.295,00*	*162.505,89*	*12.505,89*	*135.020,75*	*-27.485,14*	*43.500,00*
0147 - Neuanschaffungen Friedhof	-44.238,15	-31.541,85	-11.541,85	-26.574,94	4.966,91	--
Auszahlung	*44.238,15*	*31.541,85*	*11.541,85*	*26.574,94*	*-4.966,91*	--
0149 - Bauliche Änderungsmaßnahmen Friedhof	--	-50.000,00	-20.000,00	-40.422,31	9.577,69	-9.577,69
Auszahlung	--	*50.000,00*	*20.000,00*	*40.422,31*	*-9.577,69*	*9.577,69*
0150 - Grabkammersystem	--	-36.420,00	-16.420,00	-16.548,38	19.871,62	-19.272,05
Auszahlung	--	*36.420,00*	*16.420,00*	*16.548,38*	*-19.871,62*	*19.272,05*
0164 - Mondweg, Endausbau	-171,91	--	--	--	--	--
Auszahlung	*171,91*	--	--	--	--	--
0186 - Spielgeräte an Schulen (Immobilienmanagement)	-92.539,40	-64.276,04	-39.276,04	-58.392,45	5.883,59	-41.854,32
Auszahlung	*92.539,40*	*64.276,04*	*39.276,04*	*58.392,45*	*-5.883,59*	*41.854,32*
0190 - investive Kleinmaßnahmen (Immobilienmanagement)	-75.025,39	-93.974,61	-63.974,61	-85.509,15	8.465,46	-273.465,46
Auszahlung	*75.025,39*	*93.974,61*	*63.974,61*	*85.509,15*	*-8.465,46*	*273.465,46*
0193 - Südring / Ostring, Kreisel Lippstädter Str.	-1.428,00	-56.300,75	-56.300,75	-5.923,82	50.376,93	-50.000,00
Auszahlung	*1.428,00*	*56.300,75*	*56.300,75*	*5.923,82*	*-50.376,93*	*50.000,00*
0247 - Fahrzeuganschaffungen Feuerwehr	61.510,00	-328.912,73	-328.912,73	-329.762,39	-849,66	--
Einzahlung	*75.000,00*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*13.490,00*	*328.912,73*	*328.912,73*	*329.762,39*	*849,66*	--
0274 - Einzahlungen Grunderwerb Wohngebiete N. N.	--	7.945.000,00	--	115.715,58	-7.829.284,42	--
Einzahlung	--	*7.945.000,00*	--	*115.715,58*	*-7.829.284,42*	--
0302 - Sonderbeschaffungen (Einrichtung Ganztagsbetrieb)	-4.470,70	-37.640,56	-17.640,56	-31.079,58	6.560,98	-6.400,00
Einzahlung	*3.866,85*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*8.337,55*	*37.640,56*	*17.640,56*	*31.079,58*	*-6.560,98*	*6.400,00*
0306 - investive Kleinmaßnahmen (Tiefbau)	--	-50.000,00	--	-815,78	49.184,22	--
Einzahlung	--	--	--	*200,00*	*200,00*	--
Auszahlung	--	*50.000,00*	--	*1.015,78*	*-48.984,22*	--
0331 - Neubau 3-Feld Sporthalle	-40.012,92	-67.609,71	-67.609,71	-23.199,88	44.409,83	-44.409,83
Auszahlung	*40.012,92*	*67.609,71*	*67.609,71*	*23.199,88*	*-44.409,83*	*44.409,83*

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
0336 - Beschaffung von Geschwindigkeits-Anzeigetafeln	--	-20.000,00	-20.000,00	-10.240,60	9.759,40	--
Auszahlung	--	*20.000,00*	*20.000,00*	*10.240,60*	*-9.759,40*	--
0366 - Grunderwerb für Ausgleich, Tausch, Eigenbedarf u.ä	-2.032.403,79	-680.000,00	-680.000,00	-1.847.010,69	-1.167.010,69	-560.000,00
Einzahlung	--	--	--	*9.000,00*	*9.000,00*	--
Auszahlung	*2.032.403,79*	*680.000,00*	*680.000,00*	*1.856.010,69*	*1.176.010,69*	*560.000,00*
0370 - Einzahlungen Grunderwerb Gewerbegebiete N. N.	199.343,10	500.000,00	--	226.529,53	-273.470,47	--
Einzahlung	*199.343,10*	*500.000,00*	--	*226.529,53*	*-273.470,47*	--
0374 - Ersatzbeschaffung Stadttore Christkindlmarkt	-42.006,97	--	--	--	--	--
Auszahlung	*42.006,97*	--	--	--	--	--
0383 - Ersteinrichtung OGGS / Inklusion	-5.800,56	-23.588,71	-8.588,71	-17.792,82	5.795,89	-4.590,00
Auszahlung	*5.800,56*	*23.588,71*	*8.588,71*	*17.792,82*	*-5.795,89*	*4.590,00*
0388 - investive Kleinmaßnahmen (Kinder- u. Jugendförd.)	--	-5.000,00	--	--	5.000,00	-3.972,26
Auszahlung	--	*5.000,00*	--	--	*-5.000,00*	*3.972,26*
0389 - Bauhof - Erneuerung Heizungsanlage	12.645,35	--	--	--	--	--
Einzahlung	*29.100,00*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*16.454,65*	--	--	--	--	--
0392 - investive Kleinmaßnahmen (Zentrale Dienste)	--	-3.000,00	--	-2.240,00	760,00	--
Auszahlung	--	*3.000,00*	--	*2.240,00*	*-760,00*	--
0397 - Baumaßnahme Gesamtschule Standort Rheda	-74.155,94	-158.283,23	-158.283,23	-56.217,29	102.065,94	-102.065,94
Auszahlung	*74.155,94*	*158.283,23*	*158.283,23*	*56.217,29*	*-102.065,94*	*102.065,94*
0412 - Investitionskostenzuschüsse U3-Bau KiTas (Land)	466.361,12	-274.000,00	-274.000,00	-83.160,00	190.840,00	-208.000,00
Einzahlung	*618.861,40*	*105.000,00*	--	*40.140,00*	*-64.860,00*	--
Auszahlung	*152.500,28*	*379.000,00*	*274.000,00*	*123.300,00*	*-255.700,00*	*208.000,00*
0436 - Merschweg, Ausbau	-349,86	-449.650,14	-49.650,14	--	449.650,14	-449.500,00
Auszahlung	*349,86*	*449.650,14*	*49.650,14*	--	*-449.650,14*	*449.500,00*
0438 - Bahnhofstraße, Bau eines Geh-Radweges	53.915,86	-664.875,48	-514.875,48	-369.158,25	295.717,23	-76.600,00
Einzahlung	*305.000,00*	*350.000,00*	--	*455.000,00*	*105.000,00*	--
Auszahlung	*251.084,14*	*1.014.875,48*	*514.875,48*	*824.158,25*	*-190.717,23*	*76.600,00*
0439 - Varenseller Straße, Erschließung Neubaugebiet	-20.904,44	-385.195,56	-185.195,56	--	385.195,56	-385.000,00
Auszahlung	*20.904,44*	*385.195,56*	*185.195,56*	--	*-385.195,56*	*385.000,00*
0441 - Hauptstraße, Nebenanlagen	--	-140.000,00	-50.000,00	-2.342,81	137.657,19	-347.500,00
Einzahlung	--	*210.000,00*	--	--	*-210.000,00*	--
Auszahlung	--	*350.000,00*	*50.000,00*	*2.342,81*	*-347.657,19*	*347.500,00*
0448 - Schulnetzwerke, Modernisierung	-41.675,34	-215.267,83	-35.267,83	-106.817,99	108.449,84	-107.360,39
Einzahlung	*51.519,85*	--	--	*45,22*	*45,22*	--

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
Auszahlung	*93.195,19*	*215.267,83*	*35.267,83*	*106.863,21*	*-108.404,62*	*107.360,39*
0452 - Grunderwerb Gewerbegebiete N.N.	-267.487,80	-580.000,00	-80.000,00	-59.891,90	520.108,10	--
Auszahlung	*267.487,80*	*580.000,00*	*80.000,00*	*59.891,90*	*-520.108,10*	--
0456 - Investitionskostenzuschüsse U3-Bau KiTas (Stadt)	-16.943,69	-71.000,00	-26.000,00	-13.200,00	57.800,00	-24.000,00
Auszahlung	*16.943,69*	*71.000,00*	*26.000,00*	*13.200,00*	*-57.800,00*	*24.000,00*
0470 - Ausbau Warnsysteme	-32.294,90	-10.729,19	-10.729,19	-10.729,19	0,00	--
Auszahlung	*32.294,90*	*10.729,19*	*10.729,19*	*10.729,19*	*0,00*	--
0471 - Brandschutzpauschale	114.262,27	115.000,00	--	122.303,89	7.303,89	--
Einzahlung	*114.262,27*	*115.000,00*	--	*122.303,89*	*7.303,89*	--
0473 - Verkauf von Feuerwehrfahrzeugen	--	5.000,00	--	--	-5.000,00	--
Einzahlung	--	*5.000,00*	--	--	*-5.000,00*	--
0475 - Investitionszuschüsse Sanierung Ü3 Kitas (Land)	0,00	-273.000,00	-273.000,00	--	273.000,00	-273.000,00
Einzahlung	*3.731,45*	*35.000,00*	--	--	*-35.000,00*	--
Auszahlung	*3.731,45*	*308.000,00*	*273.000,00*	--	*-308.000,00*	*273.000,00*
0476 - Investitionszuschüsse Sanierung Ü3 Kitas (Stadt)	--	-132.000,00	-117.000,00	--	132.000,00	-117.000,00
Auszahlung	--	*132.000,00*	*117.000,00*	--	*-132.000,00*	*117.000,00*
0478 - Fontainestraße (zw. Ringstr. und Am Rondell) inkl.	--	--	--	-4.241,22	-4.241,22	--
Auszahlung	--	--	--	*4.241,22*	*4.241,22*	--
0481 - Kirchstraße	105.800,00	--	--	--	--	--
Einzahlung	*105.800,00*	--	--	--	--	--
0488 - Sportpauschale	164.767,00	180.000,00	--	180.898,00	898,00	--
Einzahlung	*164.767,00*	*180.000,00*	--	*180.898,00*	*898,00*	--
0489 - Kinderspielplatzumlage	--	5.000,00	--	778,50	-4.221,50	--
Einzahlung	--	*5.000,00*	--	*778,50*	*-4.221,50*	--
0491 - Friedhof, Erweiterung Kapelle und Leichenhalle	-471.590,37	-220.306,99	-220.306,99	-190.817,70	29.489,29	-28.171,44
Auszahlung	*471.590,37*	*220.306,99*	*220.306,99*	*190.817,70*	*-29.489,29*	*28.171,44*
0498 - Allgemeine Investitionspauschale	2.702.624,09	2.938.000,00	--	2.938.735,90	735,90	--
Einzahlung	*2.702.624,09*	*2.938.000,00*	--	*2.938.735,90*	*735,90*	--
0500 - Erschließungs-/Straßenbaubeiträge (Bescheid)	202.415,61	600.000,00	--	694.616,63	94.616,63	--
Einzahlung	*212.877,69*	*600.000,00*	--	*695.117,02*	*95.117,02*	--
Auszahlung	*10.462,08*	--	--	*500,39*	*500,39*	--
0502 - Zuführung Versorgungsfond	--	-500.000,00	--	-191.359,86	308.640,14	--
Einzahlung	--	--	--	*308.640,14*	*308.640,14*	--
Auszahlung	--	*500.000,00*	--	*500.000,00*	*0,00*	--
0503 - Erschließungs-/Straßenbaubeitr. (Ablösungsvertrag)	170.904,54	--	--	272.301,21	272.301,21	--
Einzahlung	*170.904,54*	--	--	*272.301,21*	*272.301,21*	--

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
0504 - Kostenerstattungsbeträge (Ablösungsvertrag)	18.458,52	--	--	38.619,23	38.619,23	--
Einzahlung	*18.458,52*	--	--	*38.619,23*	*38.619,23*	--
0507 - Schulpauschale	1.775.886,00	1.915.000,00	--	1.915.119,00	119,00	--
Einzahlung	*1.775.886,00*	*1.915.000,00*	--	*1.915.119,00*	*119,00*	--
0508 - Spenden Schulen	--	--	--	9.987,18	9.987,18	--
Einzahlung	--	--	--	*9.987,18*	*9.987,18*	--
0518 - Kaiserforst, Erschließung	-184.356,40	-732.405,33	-132.405,33	-175.655,31	556.750,02	-556.000,00
Auszahlung	*184.356,40*	*732.405,33*	*132.405,33*	*175.655,31*	*-556.750,02*	*556.000,00*
0519 - Auf der Wöste, Erschließung Neubaugebiet	-98.922,52	--	--	--	--	--
Auszahlung	*98.922,52*	--	--	--	--	--
0521 - Kiefernweg, Erschließung Gewerbe- und Wohngebiet	-554.090,28	-556.871,98	-306.871,98	-257.143,08	299.728,90	-107.000,00
Auszahlung	*554.090,28*	*556.871,98*	*306.871,98*	*257.143,08*	*-299.728,90*	*107.000,00*
0526 - Breitbandversorgung (6. Call)	--	-200.000,00	--	--	200.000,00	--
Auszahlung	--	*200.000,00*	--	--	*-200.000,00*	--
0530 - Mühlenwall, Neugestaltung	3.998,93	-84.123,92	-44.123,92	-559,78	83.564,14	-83.500,00
Einzahlung	*115.700,00*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*111.701,07*	*84.123,92*	*44.123,92*	*559,78*	*-83.564,14*	*83.500,00*
0536 - Wohnunterkünfte Asyl	-2.975.169,19	-4.585.000,00	-1.585.000,00	-346.375,73	4.238.624,27	-3.050.000,00
Einzahlung	--	--	--	*1.860.588,91*	*1.860.588,91*	--
Auszahlung	*2.975.169,19*	*4.585.000,00*	*1.585.000,00*	*2.206.964,64*	*-2.378.035,36*	*3.050.000,00*
0540 - Stellplatzablösen	135.000,00	--	--	92.798,04	92.798,04	--
Einzahlung	*135.000,00*	--	--	*92.798,04*	*92.798,04*	--
0541 - Verkauf von Rettungsdienstfahrzeugen	--	5.000,00	--	9.300,00	4.300,00	--
Einzahlung	--	*5.000,00*	--	*9.300,00*	*4.300,00*	--
0545 - sonstige Spenden	83.908,00	--	--	25.291,00	25.291,00	--
Einzahlung	*83.908,00*	--	--	*25.291,00*	*25.291,00*	--
0546 - Doktorplatz, Neugestaltung	138.400,00	--	--	119.097,76	119.097,76	--
Einzahlung	*138.400,00*	--	--	*119.097,76*	*119.097,76*	--
0553 - Radweg zw. Pixeler Straße & BHF Nordausgang	--	-180.000,00	--	21.213,25	201.213,25	-99.000,00
Einzahlung	--	--	--	*102.000,00*	*102.000,00*	--
Auszahlung	--	*180.000,00*	--	*80.786,75*	*-99.213,25*	*99.000,00*
0554 - Hellingrottstraße, Erschließung Baugebiet Pflug	--	-270.000,00	--	--	270.000,00	-270.000,00
Auszahlung	--	*270.000,00*	--	--	*-270.000,00*	*270.000,00*
0555 - Delitzschweg	-4.689,24	--	--	--	--	--
Auszahlung	*4.689,24*	--	--	--	--	--
0556 - Petkuserweg	-19.209,51	--	--	--	--	--
Auszahlung	*19.209,51*	--	--	--	--	--

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
0562 - Alleestraße, Ausbau Gehweg	-56.095,08	--	--	--	--	--
Auszahlung	*56.095,08*	--	--	--	--	--
0563 - Nonenstr, Ausb. Gehweg Hagedornstr. &Bosfelder Weg	--	-50.000,00	-50.000,00	--	50.000,00	--
Auszahlung	--	*50.000,00*	*50.000,00*	--	*-50.000,00*	--
0567 - Barrierefreier Umbau von Bushaltestellen	-396.175,87	-615.059,26	-530.059,26	-2.238,78	612.820,48	-632.000,00
Einzahlung	*150.420,00*	*765.000,00*	--	*750.000,00*	*-15.000,00*	--
Auszahlung	*546.595,87*	*1.380.059,26*	*530.059,26*	*752.238,78*	*-627.820,48*	*632.000,00*
0573 - Investitionskostenzuschüsse Ü3-Bau KiTas (Land)	-383.201,12	-163.000,00	-163.000,00	--	163.000,00	-119.000,00
Einzahlung	*163.800,01*	*44.000,00*	--	--	*-44.000,00*	--
Auszahlung	*547.001,13*	*207.000,00*	*163.000,00*	--	*-207.000,00*	*119.000,00*
0574 - Investitionskostenzuschüsse Ü3-Bau KiTas (Stadt)	-60.778,69	-54.000,00	-19.000,00	--	54.000,00	-14.000,00
Auszahlung	*60.778,69*	*54.000,00*	*19.000,00*	--	*-54.000,00*	*14.000,00*
0585 - Digitalisierung Schulen	-83.464,54	-294.000,00	-19.000,00	-74.732,26	219.267,74	--
Auszahlung	*83.464,54*	*294.000,00*	*19.000,00*	*74.732,26*	*-219.267,74*	--
0586 - Parkschule - OGGS	-741.420,09	-843.990,04	-43.990,04	-366.283,54	477.706,50	-417.449,47
Auszahlung	*741.420,09*	*843.990,04*	*43.990,04*	*366.283,54*	*-477.706,50*	*417.449,47*
0587 - Brüder-Grimm-Schule - Erweiterung	-43.149,40	-1.586.850,60	-306.850,60	-100.948,48	1.485.902,12	-1.480.576,45
Auszahlung	*43.149,40*	*1.586.850,60*	*306.850,60*	*100.948,48*	*-1.485.902,12*	*1.480.576,45*
0588 - Einrichtung Parkschule	-13.789,36	-65.034,86	-65.034,86	-86.254,81	-21.219,95	--
Auszahlung	*13.789,36*	*65.034,86*	*65.034,86*	*86.254,81*	*21.219,95*	--
0590 - FSC Sportplatz - Kunstrasen	-124.420,88	-28.540,58	-28.540,58	-16.415,18	12.125,40	--
Auszahlung	*124.420,88*	*28.540,58*	*28.540,58*	*16.415,18*	*-12.125,40*	--
0591 - Gesamtschule WD (ehem. Ketteler-schule) - BMA	--	-200.000,00	-200.000,00	--	200.000,00	-200.000,00
Auszahlung	--	*200.000,00*	*200.000,00*	--	*-200.000,00*	*200.000,00*
0592 - Sportzentrum Burgweg - Erneuerung	-1.566.673,98	-1.134.226,02	-184.226,02	-1.021.858,23	112.367,79	-55.819,18
Einzahlung	*199.100,00*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*1.765.773,98*	*1.134.226,02*	*184.226,02*	*1.021.858,23*	*-112.367,79*	*55.819,18*
0595 - Hermann-Löns-Weg, Erweiterung	-357,00	-279.643,00	-79.643,00	-174.270,88	105.372,12	-70.000,00
Auszahlung	*357,00*	*279.643,00*	*79.643,00*	*174.270,88*	*-105.372,12*	*70.000,00*
0598 - investive Kleinmaßnahmen (Gewässer)	-64.311,74	-30.000,00	--	--	30.000,00	--
Auszahlung	*64.311,74*	*30.000,00*	--	--	*-30.000,00*	--
0599 - Grunderwerb Infrastrukturvermögen	-67.653,50	-841.400,00	-91.400,00	-84.216,41	757.183,59	-140.000,00
Auszahlung	*67.653,50*	*841.400,00*	*91.400,00*	*84.216,41*	*-757.183,59*	*140.000,00*
0605 - Historisches Rathaus WD - Klimaanlage	-19.915,49	--	--	--	--	--
Auszahlung	*19.915,49*	--	--	--	--	--
0609 - St.-Vinzenz-Str. zw. Rietb. Str./Horstwie-senw Umb	-234.938,13	-15.000,00	-15.000,00	--	15.000,00	--
Auszahlung	*234.938,13*	*15.000,00*	*15.000,00*	--	*-15.000,00*	--

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
0611 - Gartenstraße, Ausbau	-571,76	--	--	--	--	--
Auszahlung	*571,76*	--	--	--	--	--
0612 - Nordr. zw. Siechenstr.&Bielef.Str. beids. Gehwegsa	-67.057,47	--	--	--	--	--
Auszahlung	*67.057,47*	--	--	--	--	--
0616 - Am Werl, Wohnmobilstellplätze	--	-5.000,00	-5.000,00	--	5.000,00	--
Auszahlung	--	*5.000,00*	*5.000,00*	--	*-5.000,00*	--
0619 - Modernisierung LED-Straßenbeleuchtung	--	-920.887,21	-570.887,21	-132.090,54	788.796,67	-926.000,00
Einzahlung	--	*150.000,00*	--	--	*-150.000,00*	--
Auszahlung	--	*1.070.887,21*	*570.887,21*	*132.090,54*	*-938.796,67*	*926.000,00*
0620 - Einstein-Gymnasium - Schulhofumgestaltung	-344.816,67	-4.546,99	-4.546,99	-6.138,07	-1.591,08	--
Einzahlung	*50.000,00*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*394.816,67*	*4.546,99*	*4.546,99*	*6.138,07*	*1.591,08*	--
0624 - Franz-Geshe-Straße	-391,09	-199.608,91	-49.608,91	-170.881,37	28.727,54	--
Auszahlung	*391,09*	*199.608,91*	*49.608,91*	*170.881,37*	*-28.727,54*	--
0625 - AWO-KiTa Herderstr. - Parkplatz	-112.846,27	--	--	--	--	--
Auszahlung	*112.846,27*	--	--	--	--	--
0628 - Einrichtung ORS - NW-Raum	--	-30.000,00	-30.000,00	-29.581,35	418,65	--
Auszahlung	--	*30.000,00*	*30.000,00*	*29.581,35*	*-418,65*	--
0629 - Am Sandberg; Nebenanlagen	-81.584,72	-252.908,42	-252.908,42	-223.693,17	29.215,25	-37.600,00
Auszahlung	*81.584,72*	*252.908,42*	*252.908,42*	*223.693,17*	*-29.215,25*	*37.600,00*
0630 - Hüfferstraße; Erschließung Stichstraße	--	-19.286,00	-19.286,00	-6.080,64	13.205,36	-13.200,00
Auszahlung	--	*19.286,00*	*19.286,00*	*6.080,64*	*-13.205,36*	*13.200,00*
0631 - Galgenknapp / Am großen Moor; Erschließung B 418	--	-50.000,00	--	-517,04	49.482,96	-49.400,00
Auszahlung	--	*50.000,00*	--	*517,04*	*-49.482,96*	*49.400,00*
0635 - Garten der Kulturen	-34.842,85	--	--	--	--	--
Einzahlung	*30.200,00*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*65.042,85*	--	--	--	--	--
0643 - Anlagen für außerschulischen Freizeitsport	--	-50.000,00	-50.000,00	--	50.000,00	-50.000,00
Auszahlung	--	*50.000,00*	*50.000,00*	--	*-50.000,00*	*50.000,00*
0646 - Johannisschule - Schallschutzmaßnahmen KiTas	--	-50.000,00	--	--	50.000,00	--
Auszahlung	--	*50.000,00*	--	--	*-50.000,00*	--
0648 - Umsetzung PV-Anlagen-Konzept	-12.095,65	-357.569,39	-157.569,39	-169.638,13	187.931,26	-118.578,45
Einzahlung	*30.334,96*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*42.430,61*	*357.569,39*	*157.569,39*	*169.638,13*	*-187.931,26*	*118.578,45*
0649 - Bahnhof Rheda, Aufzugsanlage	-3.726,10	-246.273,90	-246.273,90	515,09	246.788,99	-216.646,98
Einzahlung	--	--	--	*27.119,21*	*27.119,21*	--
Auszahlung	*3.726,10*	*246.273,90*	*246.273,90*	*26.604,12*	*-219.669,78*	*216.646,98*

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
0650 - Fahrzeuganschaffung Kommunaler Ordnungsdienst	--	-80.000,00	-80.000,00	--	80.000,00	-110.500,00
Auszahlung	--	*80.000,00*	*80.000,00*	--	*-80.000,00*	*110.500,00*
0651 - Einstein-Gymnasium AULA	--	-10.000,00	-10.000,00	--	10.000,00	--
Auszahlung	--	*10.000,00*	*10.000,00*	--	*-10.000,00*	--
0656 - Patkenbach, Gewässerentwicklung	--	-150.000,00	-100.000,00	-30.314,56	119.685,44	-20.000,00
Auszahlung	--	*150.000,00*	*100.000,00*	*30.314,56*	*-119.685,44*	*20.000,00*
0659 - ISEK Wiedenbrück Radwegenetz	--	-27.500,00	--	--	27.500,00	--
Einzahlung	--	*27.500,00*	--	--	*-27.500,00*	--
Auszahlung	--	*55.000,00*	--	--	*-55.000,00*	--
0661 - Einzahlung Grunderwerb für Ausgleich, Tausch u. ä.	488.520,72	--	--	--	--	--
Einzahlung	*488.520,72*	--	--	--	--	--
0663 - Netzwerkkomponenten	--	-65.000,00	--	--	65.000,00	--
Auszahlung	--	*65.000,00*	--	--	*-65.000,00*	--
0665 - Dienstplansoftware Rettungsdienst	--	-30.000,00	--	--	30.000,00	--
Auszahlung	--	*30.000,00*	--	--	*-30.000,00*	--
0667 - KKG Erschließungsbeiträge	--	-46.161,00	--	--	46.161,00	--
Auszahlung	--	*46.161,00*	--	--	*-46.161,00*	--
0668 - Ersatzbeschaffung Dienstfahrzeug	--	-15.000,00	--	-14.950,00	50,00	--
Auszahlung	--	*15.000,00*	--	*14.950,00*	*-50,00*	--
0669 - Gesamtschule (WD) - Schulhofaufwertung	--	-25.000,00	--	-8.366,18	16.633,82	-16.633,82
Auszahlung	--	*25.000,00*	--	*8.366,18*	*-16.633,82*	*16.633,82*
0671 - Piusschule Lehrschwimmbecken & SH - Lüftungsanlage	--	-240.000,00	--	--	240.000,00	-240.000,00
Auszahlung	--	*240.000,00*	--	--	*-240.000,00*	*240.000,00*
0676 - Spiellinie	--	-20.500,00	--	--	20.500,00	-41.000,00
Einzahlung	--	*20.500,00*	--	--	*-20.500,00*	--
Auszahlung	--	*41.000,00*	--	--	*-41.000,00*	*41.000,00*
0677 - KSP Loher Wall	60.000,00	-75.000,00	--	-46.192,33	28.807,67	-20.000,00
Einzahlung	*60.000,00*	*75.000,00*	--	--	*-75.000,00*	--
Auszahlung	--	*150.000,00*	--	*46.192,33*	*-103.807,67*	*20.000,00*
0678 - Hamelbach, Gewässerentwicklung	--	-176.521,06	-96.521,06	-38.357,11	138.163,95	-138.000,00
Auszahlung	--	*176.521,06*	*96.521,06*	*38.357,11*	*-138.163,95*	*138.000,00*
0679 - Ems Teilabschnitt Schierwiesen, Gewässerentwicklun	--	-10.000,00	--	--	10.000,00	-10.000,00
Auszahlung	--	*10.000,00*	--	--	*-10.000,00*	*10.000,00*
0681 - muslimisches Begräbnisfeld	--	-96.000,00	--	--	96.000,00	-96.000,00
Auszahlung	--	*96.000,00*	--	--	*-96.000,00*	*96.000,00*
0682 - Investitionszuschüsse Sanierung U3 Kita (Land)	--	0,00	--	--	-0,00	-20.000,00

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
Einzahlung	--	*27.000,00*	--	--	*-27.000,00*	--
Auszahlung	--	*27.000,00*	--	--	*-27.000,00*	*20.000,00*
0683 - Investitionszuschüsse Sanierung U3 Kita (Stadt)	--	-12.000,00	--	--	12.000,00	-9.000,00
Auszahlung	--	*12.000,00*	--	--	*-12.000,00*	*9.000,00*
0685 - Lichtgestaltung Bahnunterführung Herzebrocker Str.	--	-20.000,00	--	--	20.000,00	-40.000,00
Einzahlung	--	*20.000,00*	--	--	*-20.000,00*	--
Auszahlung	--	*40.000,00*	--	--	*-40.000,00*	*40.000,00*
0686 - InnenstadtQualitäten	--	-27.060,00	--	-29.045,41	-1.985,41	-20.000,00
Einzahlung	--	*243.540,00*	--	--	*-243.540,00*	--
Auszahlung	--	*270.600,00*	--	*29.045,41*	*-241.554,59*	*20.000,00*
0687 - Brunnen Doktorplatz	--	-80.000,00	--	-125.074,31	-45.074,31	--
Auszahlung	--	*80.000,00*	--	*125.074,31*	*45.074,31*	--
0688 - Anschaffung Dienstfahrrad	-3.039,98	--	--	--	--	--
Auszahlung	*3.039,98*	--	--	--	--	--
0689 - Investitionskostenzuschuss Flutlichtanlage SC Wd	--	-190.000,00	-190.000,00	-190.000,00	0,00	--
Auszahlung	--	*190.000,00*	*190.000,00*	*190.000,00*	*0,00*	--
0690 - E-Radlader	61.749,00	--	--	--	--	--
Einzahlung	*61.749,00*	--	--	--	--	--
0692 - Anschaffungen Wald- und Forstwirtschaft	-6.010,95	--	--	--	--	--
Auszahlung	*6.010,95*	--	--	--	--	--
0708 - Aufwertung Fahrradabstellanlagen	--	--	--	26.370,00	26.370,00	--
Einzahlung	--	--	--	*26.370,00*	*26.370,00*	--
1000 - allg. Dummy	3.487.640,99	2.450.000,00	--	1.503.163,60	-946.836,40	--
Einzahlung	*3.487.640,99*	*2.450.000,00*	--	*1.502.813,60*	*-947.186,40*	--
Auszahlung	--	--	--	*-350,00*	*-350,00*	--
1500 - Beschaffung von Heizölvorräten	-43.047,62	-113.287,65	-13.287,65	-44.022,37	69.265,28	--
Auszahlung	*43.047,62*	*113.287,65*	*13.287,65*	*44.022,37*	*-69.265,28*	--
2000 - Grundstücksverkäufe allgemein	239.473,20	--	--	--	--	--
Einzahlung	*239.473,20*	--	--	--	--	--

4 Teilrechnungen

Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung 01 - Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.362.364,65	4.089.100,00	--	4.448.450,83	359.350,83	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.220,25	8.700,00	--	8.899,26	199,26	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.323.487,21	1.149.800,00	--	1.164.936,06	15.136,06	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.921.573,42	1.646.500,00	--	2.563.738,43	917.238,43	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	841.219,66	1.373.830,00	--	1.235.442,58	-138.387,42	--
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	265.099,16	40.000,00	--	149.240,61	109.240,61	--
10	= Ordentliche Erträge	8.722.964,35	8.307.930,00	--	9.570.707,77	1.262.777,77	--
11	- Personalaufwendungen	7.753.325,32	9.876.530,00	--	8.585.087,28	-1.291.442,72	--
12	- Versorgungsaufwendungen	1.957.896,60	1.490.875,00	--	1.696.719,98	205.844,98	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.145.607,85	14.512.600,00	780.300,00	14.363.006,94	-149.593,06	660.279,25
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.250.440,99	5.111.300,00	--	5.884.020,84	772.720,84	12.199,55
15	- Transferaufwendungen	4.087.784,29	3.978.000,00	--	3.750.764,57	-227.235,43	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.846.416,44	4.613.310,00	37.500,00	4.442.001,45	-171.308,55	34.767,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	36.041.471,49	39.582.615,00	817.800,00	38.721.601,06	-861.013,94	707.246,43
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-27.318.507,14	-31.274.685,00	-817.800,00	-29.150.893,29	2.123.791,71	-707.246,43
19	+ Finanzerträge	612.717,39	650.000,00	--	662.277,33	12.277,33	--
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	30.341,29	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	582.376,10	630.000,00	--	662.277,33	32.277,33	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-26.736.131,04	-30.644.685,00	-817.800,00	-28.488.615,96	2.156.069,04	-707.246,43
23	+ Außerordentliche Erträge	--	4.014.000,00	--	--	-4.014.000,00	--
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	--	4.014.000,00	--	--	-4.014.000,00	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-26.736.131,04	-26.630.685,00	-817.800,00	-28.488.615,96	-1.857.930,96	-707.246,43
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.590.400,00	345.500,00	--	2.963.400,00	2.617.900,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.590.400,00	345.500,00	--	2.963.400,00	2.617.900,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-25.145.731,04	-26.285.185,00	-817.800,00	-25.525.215,96	759.969,04	-707.246,43
30	- globaler Minderaufwand	--	-387.648,15	--	--	387.648,15	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-25.145.731,04	-25.897.536,85	-817.800,00	-25.525.215,96	372.320,89	-707.246,43

Teilfinanzrechnung 01 - Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	802.129,51	145.200,00	--	776.208,62	631.008,62	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.780,59	1.600,00	--	2.048,22	448,22	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.913.453,52	179.800,00	--	1.154.744,16	974.944,16	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.856.172,39	1.646.500,00	--	2.567.958,90	921.458,90	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	218.777,48	176.900,00	--	132.223,58	-44.676,42	--
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	607.215,29	650.000,00	--	660.675,48	10.675,48	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.399.528,78	2.800.000,00	--	5.293.858,96	2.493.858,96	--
10	- Personalauszahlungen	7.830.213,18	8.748.200,00	--	8.032.216,31	-715.983,69	--
11	- Versorgungsauszahlungen	1.126.132,82	1.374.740,00	--	1.284.095,22	-90.644,78	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.583.188,72	14.452.600,00	780.300,00	13.876.872,70	-575.727,30	660.279,25
13	- Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	30.341,23	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
14	- Transferauszahlungen	3.838.083,26	3.858.000,00	--	4.834.172,83	976.172,83	--
15	- Sonstige Auszahlungen	3.681.554,32	4.598.810,00	37.500,00	4.440.777,54	-158.032,46	46.967,18
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	29.089.513,53	33.052.350,00	817.800,00	32.468.134,60	-584.215,40	707.246,43
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-319.118,06	--	--	319.118,06	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-23.689.984,75	-30.252.350,00	-817.800,00	-27.174.275,64	3.078.074,36	-707.246,43
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.766.227,95	2.095.000,00	--	3.986.837,68	1.891.837,68	--
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	417.983,53	--	--	18.202,76	18.202,76	--
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	308.640,14	308.640,14	--
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.908,00	--	--	--	--	--
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	453.522,77	9.415.000,00	--	389.827,13	-9.025.172,87	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.641.642,25	11.510.000,00	--	4.703.507,71	-6.806.492,29	--
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.759.686,97	4.171.400,00	771.400,00	4.534.307,40	362.907,40	700.000,00
25	- Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.947.639,83	7.850.015,18	2.465.015,18	3.837.860,61	-4.012.154,57	5.396.138,59
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	388.009,81	2.954.293,37	1.096.182,37	410.199,98	-2.544.093,39	973.537,84
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	500.000,00	--	500.000,00	0,00	--
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	42.346,00	42.346,00	--
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	--	6.433.000,00	1.923.000,00	--	-6.433.000,00	2.848.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.095.336,61	21.908.708,55	6.255.597,55	9.324.713,99	-12.583.994,56	9.917.676,43
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-9.453.694,36	-10.398.708,55	-6.255.597,55	-4.621.206,28	5.777.502,27	-9.917.676,43

010101 - Zentrale Steuerung

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0101**	**Verwaltungsführung**
Importelement	**010101**	**Zentrale Steuerung**

Teilergebnisrechnung 010101 - Zentrale Steuerung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	20.000,00	--	24.410,00	4.410,00	--
	446101 - sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	--	20.000,00	--	24.410,00	4.410,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	4.837,61	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	4.800,00	--	--	--	--	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	37,61	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.477,57	410,00	--	102.948,66	102.538,66	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	11.408,23	320,00	--	102.758,06	102.438,06	--
	459101 - Skontoerträge	39,34	90,00	--	160,60	70,60	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	30,00	--	--	30,00	30,00	--
10	= Ordentliche Erträge	16.315,18	20.410,00	--	127.358,66	106.948,66	--
11	- Personalaufwendungen	1.101.984,02	1.382.580,00	--	1.045.718,11	-336.861,89	--
12	- Versorgungsaufwendungen	338.291,47	232.650,00	--	258.859,26	26.209,26	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.563,25	14.500,00	--	19.195,21	4.695,21	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	13.563,25	14.500,00	--	19.195,21	4.695,21	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.020,29	184.800,00	37.500,00	161.519,63	-23.280,37	26.200,00
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	3.544,10	2.200,00	--	1.394,00	-806,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	1.845,85	2.300,00	--	168,50	-2.131,50	--
	541203 - Aufwend. für Beschäftigtenbetreuung/Dienstjubiläen	5.936,36	4.000,00	--	5.057,91	1.057,91	--
	543107 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	13.793,06	52.600,00	27.600,00	18.810,70	-33.789,30	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	85.092,42	120.100,00	9.900,00	132.524,52	12.424,52	26.200,00
	549101 - Verfügungsmittel	2.808,50	3.600,00	--	3.564,00	-36,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.566.859,03	1.814.530,00	37.500,00	1.485.292,21	-329.237,79	26.200,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.550.543,85	-1.794.120,00	-37.500,00	-1.357.933,55	436.186,45	-26.200,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.550.543,85	-1.794.120,00	-37.500,00	-1.357.933,55	436.186,45	-26.200,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.550.543,85	-1.794.120,00	-37.500,00	-1.357.933,55	436.186,45	-26.200,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.550.543,85	-1.794.120,00	-37.500,00	-1.357.933,55	436.186,45	-26.200,00
30	- globaler Minderaufwand	--	-17.770,30	--	--	17.770,30	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.550.543,85	-1.776.349,70	-37.500,00	-1.357.933,55	418.416,15	-26.200,00

Teilfinanzrechnung 010101 - Zentrale Steuerung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	20.000,00	--	24.410,00	4.410,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.837,61	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	30,00	--	--	30,00	30,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.867,61	20.000,00	--	24.440,00	4.440,00	--
10	- Personalauszahlungen	1.099.740,22	1.206.510,00	--	1.044.171,58	-162.338,42	--
11	- Versorgungsauszahlungen	194.576,74	214.520,00	--	195.911,28	-18.608,72	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.415,67	14.500,00	--	15.319,88	819,88	--
15	- Sonstige Auszahlungen	102.275,58	184.800,00	37.500,00	159.601,15	-25.198,85	26.200,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	1.413.008,21	1.620.330,00	37.500,00	1.415.003,89	-205.326,11	26.200,00
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-15.670,02	--	--	15.670,02	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.408.140,60	-1.600.330,00	-37.500,00	-1.390.563,89	209.766,11	-26.200,00

010102 - Kommunale Zusammenschlüsse und Ausgliederungen

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0101**	**Verwaltungsführung**
Importelement	**010102**	**Kommunale Zusammenschlüsse und Ausgliederungen**

Teilergebnisrechnung 010102 - Kommunale Zusammenschlüsse und Ausgliederungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.154.472,26	1.134.000,00	--	1.362.655,89	228.655,89	--
	448502 - Erstattungen von verb. Untern./Beteilig./SoV.(p-r)	1.154.472,26	1.134.000,00	--	1.362.655,89	228.655,89	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	83.883,31	30,00	--	34.534,50	34.504,50	--
	452501 - Erstattung von sonstigen Steuern	--	--	--	25.280,11	25.280,11	--
	452998 - Erstattungen von Steuern (periodenfremd)	82.969,77	--	--	--	--	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	913,54	30,00	--	9.254,39	9.224,39	--
10	= Ordentliche Erträge	1.238.355,57	1.134.030,00	--	1.397.190,39	263.160,39	--
11	- Personalaufwendungen	48.324,52	63.180,00	--	48.888,25	-14.291,75	--
12	- Versorgungsaufwendungen	27.917,45	19.110,00	--	23.688,64	4.578,64	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.627,80	40.000,00	--	75.106,08	35.106,08	--
	523501 - Erstatt. an verb. Untern./Beteil./SV	66.262,55	40.000,00	--	72.530,92	32.530,92	--
	523998 - Erstattung für Aufw. von Dritten (periodenfremd)	57.365,25	--	--	--	--	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	--	--	--	2.575,16	2.575,16	--
15	- Transferaufwendungen	3.530.859,38	3.943.000,00	--	3.720.474,42	-222.525,58	--
	531301 - Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	503.344,19	520.000,00	--	493.145,86	-26.854,14	--
	531501 - Aufwend. für Zuschüsse an verb. Untern./Beteil./SV	3.027.515,19	3.303.000,00	--	3.227.328,56	-75.671,44	--
	539501 - Verlustübernahmen bei Betrieben und Beteiligungen	--	120.000,00	--	--	-120.000,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.982,30	66.080,00	--	113.445,10	47.365,10	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	15,00	--	--	55,00	55,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	72,60	80,00	--	19,90	-60,10	--
	544201 - Umsatzsteuer	12.683,70	--	--	--	--	--
	544501 - sonstige Steuern	73.211,00	66.000,00	--	73.324,00	7.324,00	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	44.000,00	--	--	40.046,20	40.046,20	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.860.711,45	4.131.370,00	--	3.981.602,49	-149.767,51	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.622.355,88	-2.997.340,00	--	-2.584.412,10	412.927,90	--
19	+ Finanzerträge	612.717,39	650.000,00	--	662.277,33	12.277,33	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	465101 - Gewinnanteile aus verb. Unternehmen/Beteiligungen	612.717,39	650.000,00	--	662.277,33	12.277,33	--
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	612.717,39	650.000,00	--	662.277,33	12.277,33	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.009.638,49	-2.347.340,00	--	-1.922.134,77	425.205,23	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.009.638,49	-2.347.340,00	--	-1.922.134,77	425.205,23	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.009.638,49	-2.347.340,00	--	-1.922.134,77	425.205,23	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-41.313,70	--	--	41.313,70	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.009.638,49	-2.306.026,30	--	-1.922.134,77	383.891,53	--

Teilfinanzrechnung 010102 - Kommunale Zusammenschlüsse und Ausgliederungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.098.278,81	1.134.000,00	--	1.336.272,56	202.272,56	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	81.650,39	--	--	1.319,38	1.319,38	--
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	607.215,29	650.000,00	--	660.675,48	10.675,48	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.787.144,49	1.784.000,00	--	1.998.267,42	214.267,42	--
10	- Personalauszahlungen	52.272,73	48.720,00	--	48.521,84	-198,16	--
11	- Versorgungsauszahlungen	16.057,42	17.620,00	--	17.925,44	305,44	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.901,54	40.000,00	--	126.202,96	86.202,96	--
14	- Transferauszahlungen	3.272.971,67	3.823.000,00	--	3.985.111,04	162.111,04	--
15	- Sonstige Auszahlungen	84.120,62	66.080,00	--	89.522,60	23.442,60	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	3.480.323,98	3.995.420,00	--	4.267.283,88	271.863,88	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-39.554,66	--	--	39.554,66	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.693.179,49	-2.211.420,00	--	-2.269.016,46	-57.596,46	--

010103 - Gleichstellungsbeauftragte

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0101**	**Verwaltungsführung**
Importelement	**010103**	**Gleichstellungsbeauftragte**

Teilergebnisrechnung 010103 - Gleichstellungsbeauftragte

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75,00	200,00	--	1.000,00	800,00	--
	414201 - Zuweisungen von Gemeinden (GV)	75,00	200,00	--	--	-200,00	--
	414801 - Zuschüsse von übrigen Bereichen	--	--	--	1.000,00	1.000,00	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	1.000,00	--	945,00	-55,00	--
	446101 - sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	--	1.000,00	--	945,00	-55,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	450,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	300,00	--	--	--	--	--
	448802 - Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	150,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	38,87	--	--	199,11	199,11	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	38,87	--	--	199,11	199,11	--
10	= Ordentliche Erträge	563,87	1.200,00	--	2.144,11	944,11	--
11	- Personalaufwendungen	59.632,35	60.460,00	--	61.441,10	981,10	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.697,33	14.300,00	2.300,00	18.228,22	3.928,22	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.391,00	14.300,00	2.300,00	18.228,22	3.928,22	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	306,33	--	--	--	--	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	177,50	290,00	--	535,36	245,36	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	--	50,00	--	355,81	305,81	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	177,50	240,00	--	179,55	-60,45	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	73.507,18	75.050,00	2.300,00	80.204,68	5.154,68	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-72.943,31	-73.850,00	-2.300,00	-78.060,57	-4.210,57	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-72.943,31	-73.850,00	-2.300,00	-78.060,57	-4.210,57	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-72.943,31	-73.850,00	-2.300,00	-78.060,57	-4.210,57	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-72.943,31	-73.850,00	-2.300,00	-78.060,57	-4.210,57	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-727,50	--	--	727,50	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-72.943,31	-73.122,50	-2.300,00	-78.060,57	-4.938,07	--

Teilfinanzrechnung 010103 - Gleichstellungsbeauftragte

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75,00	200,00	--	1.000,00	800,00	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	1.000,00	--	945,00	-55,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	450,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	525,00	1.200,00	--	1.945,00	745,00	--
10	- Personalauszahlungen	59.540,42	60.460,00	--	61.174,41	714,41	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.260,79	14.300,00	2.300,00	16.319,35	2.019,35	--
15	- Sonstige Auszahlungen	148,50	290,00	--	564,36	274,36	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	73.949,71	75.050,00	2.300,00	78.058,12	3.008,12	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-720,23	--	--	720,23	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-73.424,71	-73.850,00	-2.300,00	-76.113,12	-2.263,12	--

010104 - Städtepartnerschaften

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0101**	**Verwaltungsführung**
Importelement	**010104**	**Städtepartnerschaften**

Teilergebnisrechnung 010104 - Städtepartnerschaften

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	75,22	--	--	--	--	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	75,22	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	138,17	10,00	--	3.955,15	3.945,15	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	130,58	10,00	--	3.955,15	3.945,15	--
	459101 - Skontoerträge	7,59	--	--	--	--	--
10	= Ordentliche Erträge	213,39	10,00	--	3.955,15	3.945,15	--
11	- Personalaufwendungen	6.907,58	28.650,00	--	20.893,95	-7.756,05	--
12	- Versorgungsaufwendungen	3.990,57	8.660,00	--	10.124,09	1.464,09	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	565,67	--	--	--	--	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	565,67	--	--	--	--	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.577,54	21.110,00	--	13.051,33	-8.058,67	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	3,00	10,00	--	--	-10,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	815,92	1.100,00	--	187,60	-912,40	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	19.758,62	20.000,00	--	12.863,73	-7.136,27	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	32.041,36	58.420,00	--	44.069,37	-14.350,63	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-31.827,97	-58.410,00	--	-40.114,22	18.295,78	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-31.827,97	-58.410,00	--	-40.114,22	18.295,78	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-31.827,97	-58.410,00	--	-40.114,22	18.295,78	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-31.827,97	-58.410,00	--	-40.114,22	18.295,78	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-584,20	--	--	584,20	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-31.827,97	-57.825,80	--	-40.114,22	17.711,58	--

Teilfinanzrechnung 010104 - Städtepartnerschaften

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75,22	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75,22	--	--	--	--	--
10	- Personalauszahlungen	6.957,76	22.090,00	--	21.631,93	-458,07	--
11	- Versorgungsauszahlungen	2.295,27	7.990,00	--	7.661,00	-329,00	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	565,67	--	--	--	--	--
15	- Sonstige Auszahlungen	24.156,82	21.110,00	--	14.280,18	-6.829,82	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	33.975,52	51.190,00	--	43.573,11	-7.616,89	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-506,78	--	--	506,78	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-33.900,30	-51.190,00	--	-43.573,11	7.616,89	--

010201 - Beschäftigtenvertretung

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0102**	**Beschäftigtenvertretung**
Importelement	**010201**	**Beschäftigtenvertretung**

Teilergebnisrechnung 010201 - Beschäftigtenvertretung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	300,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	300,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	686,33	20,00	--	9.670,83	9.650,83	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	686,33	20,00	--	9.670,83	9.650,83	--
10	= Ordentliche Erträge	986,33	20,00	--	9.670,83	9.650,83	--
11	- Personalaufwendungen	117.495,37	138.990,00	--	136.729,19	-2.260,81	--
12	- Versorgungsaufwendungen	19.285,25	12.010,00	--	24.049,80	12.039,80	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.554,50	1.550,00	--	7.893,25	6.343,25	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	1.551,00	1.500,00	--	7.871,25	6.371,25	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	3,50	50,00	--	22,00	-28,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	138.335,12	152.550,00	--	168.672,24	16.122,24	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-137.348,79	-152.530,00	--	-159.001,41	-6.471,41	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-137.348,79	-152.530,00	--	-159.001,41	-6.471,41	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-137.348,79	-152.530,00	--	-159.001,41	-6.471,41	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-137.348,79	-152.530,00	--	-159.001,41	-6.471,41	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-1.525,50	--	--	1.525,50	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-137.348,79	-151.004,50	--	-159.001,41	-7.996,91	--

Teilfinanzrechnung 010201 - Beschäftigtenvertretung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300,00	--	--	--	--	--
10	- Personalauszahlungen	118.572,45	129.890,00	--	136.171,40	6.281,40	--
11	- Versorgungsauszahlungen	11.092,39	11.080,00	--	18.204,44	7.124,44	--
15	- Sonstige Auszahlungen	1.554,50	1.550,00	--	7.893,25	6.343,25	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	131.219,34	142.520,00	--	162.269,09	19.749,09	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-1.410,95	--	--	1.410,95	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-130.919,34	-142.520,00	--	-162.269,09	-19.749,09	--

010301 - Rechnungsprüfung

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0103**	**Rechnungsprüfung**
Importelement	**010301**	**Rechnungsprüfung**

Teilergebnisrechnung 010301 - Rechnungsprüfung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	2.100,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	2.100,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.648,93	180,00	--	60.293,64	60.113,64	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	5.648,93	180,00	--	60.293,64	60.113,64	--
10	= Ordentliche Erträge	7.748,93	180,00	--	60.293,64	60.113,64	--
11	- Personalaufwendungen	404.481,42	526.540,00	--	416.990,59	-109.549,41	--
12	- Versorgungsaufwendungen	170.653,40	128.680,00	--	153.492,47	24.812,47	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.955,98	5.000,00	--	3.020,36	-1.979,64	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.955,98	5.000,00	--	3.020,36	-1.979,64	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.294,26	910,00	--	1.923,40	1.013,40	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	598,51	600,00	--	1.210,00	610,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	695,75	310,00	--	713,40	403,40	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	579.385,06	661.130,00	--	575.426,82	-85.703,18	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-571.636,13	-660.950,00	--	-515.133,18	145.816,82	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-571.636,13	-660.950,00	--	-515.133,18	145.816,82	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-571.636,13	-660.950,00	--	-515.133,18	145.816,82	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-571.636,13	-660.950,00	--	-515.133,18	145.816,82	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-6.611,30	--	--	6.611,30	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-571.636,13	-654.338,70	--	-515.133,18	139.205,52	--

Teilfinanzrechnung 010301 - Rechnungsprüfung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.100,00	--	--	--	--	--
10	- Personalauszahlungen	419.845,59	429.140,00	--	414.913,44	-14.226,56	--
11	- Versorgungsauszahlungen	98.155,54	118.660,00	--	116.149,36	-2.510,64	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.757,32	5.000,00	--	2.955,98	-2.044,02	--
15	- Sonstige Auszahlungen	1.294,26	910,00	--	1.923,40	1.013,40	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	522.052,71	553.710,00	--	535.942,18	-17.767,82	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-5.481,73	--	--	5.481,73	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-519.952,71	-553.710,00	--	-535.942,18	17.767,82	--

010401 - Rechts- und Versicherungsangelegenheiten

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0104**	**Rechts- und Versicherungsangelegenheiten**
Importelement	**010401**	**Rechts- und Versicherungsangelegenheiten**

Teilergebnisrechnung 010401 - Rechts- und Versicherungsangelegenheiten

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115,00	300,00	--	102,50	-197,50	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	115,00	300,00	--	102,50	-197,50	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	675,00	30.000,00	--	6.117,46	-23.882,54	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	600,00	--	--	--	--	--
	448702 - Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	--	25.000,00	--	--	-25.000,00	--
	448802 - Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	75,00	5.000,00	--	75,00	-4.925,00	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	--	--	--	6.042,46	6.042,46	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.615,56	80,00	--	28.249,08	28.169,08	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	2.615,56	80,00	--	28.249,08	28.169,08	--
10	= Ordentliche Erträge	3.405,56	30.380,00	--	34.469,04	4.089,04	--
11	- Personalaufwendungen	138.358,55	204.680,00	--	174.531,39	-30.148,61	--
12	- Versorgungsaufwendungen	79.930,81	54.920,00	--	72.095,86	17.175,86	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.593,62	77.000,00	--	10.988,35	-66.011,65	--
	528103 - Verwaltungsgebühren an andere Behörden	1.799,50	6.000,00	--	424,06	-5.575,94	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.372,23	21.000,00	--	10.564,29	-10.435,71	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	11.421,89	50.000,00	--	0,00	-50.000,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	692.823,75	753.030,00	--	737.830,90	-15.199,10	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	282,25	600,00	--	375,00	-225,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	65,52	130,00	--	46,45	-83,55	--
	542101 - Aufwendungen für ehrenamtliche und sons.e Tätigk.	2.256,00	3.300,00	--	2.180,60	-1.119,40	--
	544601 - Versicherungsbeiträge	687.071,31	746.000,00	--	735.062,35	-10.937,65	--
	544801 - Aufwendungen für Schadensfälle	535,46	3.000,00	--	166,50	-2.833,50	--
	544998 - Aufw. für Versicherung/Schaden (periodenfremd)	2.613,21	--	--	--	--	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	942.706,73	1.089.630,00	--	995.446,50	-94.183,50	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-939.301,17	-1.059.250,00	--	-960.977,46	98.272,54	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-939.301,17	-1.059.250,00	--	-960.977,46	98.272,54	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-939.301,17	-1.059.250,00	--	-960.977,46	98.272,54	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-939.301,17	-1.059.250,00	--	-960.977,46	98.272,54	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-10.896,30	--	--	10.896,30	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-939.301,17	-1.048.353,70	--	-960.977,46	87.376,24	--

Teilfinanzrechnung 010401 - Rechts- und Versicherungsangelegenheiten

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115,00	300,00	--	62,72	-237,28	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	650,00	30.000,00	--	6.142,46	-23.857,54	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	765,00	30.300,00	--	6.205,18	-24.094,82	--
10	- Personalauszahlungen	147.517,91	163.120,00	--	174.173,87	11.053,87	--
11	- Versorgungsauszahlungen	45.974,19	50.640,00	--	54.555,69	3.915,69	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.699,32	77.000,00	--	49.349,16	-27.650,84	--
15	- Sonstige Auszahlungen	695.606,01	753.030,00	--	734.927,14	-18.102,86	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	933.797,43	1.043.790,00	--	1.013.005,86	-30.784,14	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-10.333,52	--	--	10.333,52	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-933.032,43	-1.013.490,00	--	-1.006.800,68	6.689,32	--

010501 - Organisationsberatung

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0105**	**Zentrale Dienste**
Importelement	**010501**	**Organisationsberatung**

Teilergebnisrechnung 010501 - Organisationsberatung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.500,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	1.500,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.840,25	120,00	--	46.060,37	45.940,37	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	3.840,25	120,00	--	42.974,37	42.854,37	--
	458299 - Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	--	--	--	3.086,00	3.086,00	--
10	= Ordentliche Erträge	5.340,25	120,00	--	46.060,37	45.940,37	--
11	- Personalaufwendungen	203.142,56	286.380,00	--	227.021,26	-59.358,74	--
12	- Versorgungsaufwendungen	117.357,05	84.700,00	--	110.002,39	25.302,39	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.974,58	228.000,00	68.000,00	40.990,38	-187.009,62	171.800,00
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	96.974,58	228.000,00	68.000,00	40.990,38	-187.009,62	171.800,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.446,42	2.990,00	--	1.805,46	-1.184,54	8.000,00
	541103 - sonstige Personalaufwendungen	50,00	2.000,00	--	50,00	-1.950,00	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	925,92	900,00	--	1.725,30	825,30	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	470,50	90,00	--	30,16	-59,84	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	--	--	--	0,00	0,00	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	--	--	--	--	8.000,00
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	26.000,00	--	--	--	--	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	444.920,61	602.070,00	68.000,00	379.819,49	-222.250,51	179.800,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-439.580,36	-601.950,00	-68.000,00	-333.759,12	268.190,88	-179.800,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-439.580,36	-601.950,00	-68.000,00	-333.759,12	268.190,88	-179.800,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-439.580,36	-601.950,00	-68.000,00	-333.759,12	268.190,88	-179.800,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-439.580,36	-601.950,00	-68.000,00	-333.759,12	268.190,88	-179.800,00
30	- globaler Minderaufwand	--	-5.340,70	--	--	5.340,70	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-439.580,36	-596.609,30	-68.000,00	-333.759,12	262.850,18	-179.800,00

Teilfinanzrechnung 010501 - Organisationsberatung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.500,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.500,00	--	--	--	--	--
10	- Personalauszahlungen	199.540,58	222.280,00	--	226.677,29	4.397,29	--
11	- Versorgungsauszahlungen	67.500,82	78.100,00	--	83.239,96	5.139,96	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	97.543,02	228.000,00	68.000,00	86.504,66	-141.495,34	171.800,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.096,42	2.990,00	--	1.655,46	-1.334,54	8.000,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	366.680,84	531.370,00	68.000,00	398.077,37	-133.292,63	179.800,00
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-4.587,36	--	--	4.587,36	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-365.180,84	-531.370,00	-68.000,00	-398.077,37	133.292,63	-179.800,00

010502 - EDV

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0105**	**Zentrale Dienste**
Importelement	**010502**	**EDV**

Teilergebnisrechnung 010502 - EDV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.926,87	82.800,00	--	33.358,28	-49.441,72	--
	414201 - Zuweisungen von Gemeinden (GV)	--	--	--	1.002,69	1.002,69	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	34.926,87	82.800,00	--	32.355,59	-50.444,41	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	2.700,00	--	--	1.530,00	1.530,00	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	1.800,00	--	--	--	--	--
	448802 - Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	900,00	--	--	1.530,00	1.530,00	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	385,57	30,00	--	3.930,74	3.900,74	--
	454301 - Erträge Veräußerung v. VG > 800,- € & sonstiges AV	--	--	--	784,78	784,78	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	366,60	--	--	2.814,20	2.814,20	--
	458299 - Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	--	--	--	327,24	327,24	--
	459101 - Skontoerträge	18,97	30,00	--	4,52	-25,48	--
10	= Ordentliche Erträge	38.012,44	82.830,00	--	38.819,02	-44.010,98	--
11	- Personalaufwendungen	321.024,31	493.200,00	--	366.497,09	-126.702,91	--
12	- Versorgungsaufwendungen	4.890,32	3.550,00	--	4.198,66	648,66	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.055.523,63	1.330.000,00	--	1.105.071,56	-224.928,44	20.000,00
	525501 - Instandsetzungsaufwend. für Maschinen/techn. Anl.	34.379,53	35.000,00	--	26.027,23	-8.972,77	--
	525502 - Instandsetzungsaufwendungen für BGA	35.855,25	45.000,00	--	29.589,52	-15.410,48	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	--	--	--	474,63	474,63	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	985.288,85	1.250.000,00	--	1.047.852,11	-202.147,89	20.000,00
	529998 - Aufwendungen für sonstige Dienstl. (periodenfremd)	--	--	--	1.128,07	1.128,07	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	180.612,61	234.800,00	--	212.319,70	-22.480,30	4.011,25
	571101 - Abschreibungen auf immaterielle VG des AV	15.529,56	25.000,00	--	18.207,10	-6.792,90	--
	571104 - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	888,90	900,00	--	888,91	-11,09	--
	571111 - Abschreibungen auf technische Anlagen	13.331,53	12.100,00	--	13.511,34	1.411,34	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	87.339,24	109.800,00	--	93.566,81	-16.233,19	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	63.523,38	87.000,00	--	86.145,54	-854,46	4.011,25
15	- Transferaufwendungen	3.200,00	--	--	1.800,00	1.800,00	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	3.200,00	--	--	1.800,00	1.800,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	296.919,66	302.400,00	--	279.551,74	-22.848,26	567,63
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	--	1.200,00	--	2.011,10	811,10	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	613,74	--	--	--	--	--
	541206 - Aufwendungen für die Ausbildung	623,91	900,00	--	--	-900,00	--
	542301 - Leasing	29.853,11	43.300,00	--	23.283,02	-20.016,98	--
	543102 - Telefongebühren, Internetgebühren, EDV-Kosten	210.382,06	250.000,00	--	221.357,26	-28.642,74	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	10.739,89	7.000,00	--	18.485,67	11.485,67	567,63
	543998 - Geschäftsaufwendungen (periodenfremd)	--	--	--	2.006,62	2.006,62	--
	547102 - Verluste Abgang VG < 800,- €	--	--	--	0,00	0,00	--
	547103 - Verluste Abgang VG > 800,- € und sonstiges AV	6,95	--	--	2.478,71	2.478,71	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	44.300,00	--	--	9.929,36	9.929,36	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	400,00	--	--	--	--	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.862.170,53	2.363.950,00	--	1.969.438,75	-394.511,25	24.578,88
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.824.158,09	-2.281.120,00	--	-1.930.619,73	350.500,27	-24.578,88
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.824.158,09	-2.281.120,00	--	-1.930.619,73	350.500,27	-24.578,88
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.824.158,09	-2.281.120,00	--	-1.930.619,73	350.500,27	-24.578,88
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.824.158,09	-2.281.120,00	--	-1.930.619,73	350.500,27	-24.578,88
30	- globaler Minderaufwand	--	-23.639,50	--	--	23.639,50	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.824.158,09	-2.257.480,50	--	-1.930.619,73	326.860,77	-24.578,88

Teilfinanzrechnung 010502 - EDV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.500,00	--	--	1.232,06	1.232,06	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.500,00	--	--	1.232,06	1.232,06	--
10	- Personalauszahlungen	320.597,78	490.520,00	--	364.881,07	-125.638,93	--
11	- Versorgungsauszahlungen	2.812,79	3.270,00	--	3.177,17	-92,83	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.044.501,57	1.330.000,00	--	1.147.785,53	-182.214,47	20.000,00
14	- Transferauszahlungen	3.200,00	--	--	1.800,00	1.800,00	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
15	- Sonstige Auszahlungen	325.650,29	389.400,00	--	340.103,09	-49.296,91	4.578,88
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	1.696.762,43	2.213.190,00	--	1.857.746,86	-355.443,14	24.578,88
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-21.910,58	--	--	21.910,58	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.693.262,43	-2.213.190,00	--	-1.856.514,80	356.675,20	-24.578,88
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	3.112,56	3.112,56	--
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	784,78	784,78	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	3.897,34	3.897,34	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	120.631,73	317.572,80	92.461,80	154.714,16	-162.858,64	26.500,35
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.631,73	317.572,80	92.461,80	154.714,16	-162.858,64	26.500,35
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-120.631,73	-317.572,80	-92.461,80	-150.816,82	166.755,98	-26.500,35

Investive Einzelmaßnahmen 010502 - EDV

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
010502 - EDV	*-120.631,73*	*-317.572,80*	*-92.461,80*	*-150.816,82*	*166.755,98*	*-26.500,35*
Einzahlung	--	--	--	*3.897,34*	*3.897,34*	--
Auszahlung	*120.631,73*	*317.572,80*	*92.461,80*	*154.714,16*	*-162.858,64*	*26.500,35*
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-120.631,73*	*-241.411,80*	*-92.461,80*	*-150.816,82*	*90.594,98*	*-26.500,35*
Einzahlung	--	--	--	*3.897,34*	*3.897,34*	--
Auszahlung	*120.631,73*	*241.411,80*	*92.461,80*	*154.714,16*	*-86.697,64*	*26.500,35*
0002 - Kauf von Hardware, Drucker u. ä.	-106.846,03	-112.412,80	-46.962,80	-94.270,96	18.141,84	-26.500,35
Einzahlung	--	--	--	*3.897,34*	*3.897,34*	--
Auszahlung	*106.846,03*	*112.412,80*	*46.962,80*	*98.168,30*	*-14.244,50*	*26.500,35*
0005 - DV-Software/Lizenzen	-13.785,70	-63.999,00	-45.499,00	-56.545,86	7.453,14	--
Auszahlung	*13.785,70*	*63.999,00*	*45.499,00*	*56.545,86*	*-7.453,14*	--
0663 - Netzwerkkomponenten	--	-65.000,00	--	--	65.000,00	--
Auszahlung	--	*65.000,00*	--	--	*-65.000,00*	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	*-76.161,00*	--	--	*76.161,00*	--
Auszahlung	--	*76.161,00*	--	--	*-76.161,00*	--

010503 - Archiv

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0105**	**Zentrale Dienste**
Importelement	**010503**	**Archiv**

Teilergebnisrechnung 010503 - Archiv

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	345,30	--	--	170,80	170,80	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	345,30	--	--	170,80	170,80	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	264,00	264,00	--
	446101 - sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	264,00	264,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	300,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	300,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.004,20	30,00	--	9.506,62	9.476,62	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	1.002,71	30,00	--	9.485,59	9.455,59	--
	459101 - Skontoerträge	1,49	--	--	21,03	21,03	--
10	= Ordentliche Erträge	1.649,50	30,00	--	9.941,42	9.911,42	--
11	- Personalaufwendungen	53.041,33	64.270,00	--	50.109,61	-14.160,39	--
12	- Versorgungsaufwendungen	30.642,39	19.430,00	--	24.280,44	4.850,44	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.877,71	2.700,00	--	2.627,57	-72,43	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.877,71	2.700,00	--	2.627,57	-72,43	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3,00	--	--	--	--	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	3,00	--	--	--	--	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	86.564,43	86.400,00	--	77.017,62	-9.382,38	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-84.914,93	-86.370,00	--	-67.076,20	19.293,80	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-84.914,93	-86.370,00	--	-67.076,20	19.293,80	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-84.914,93	-86.370,00	--	-67.076,20	19.293,80	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-84.914,93	-86.370,00	--	-67.076,20	19.293,80	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-864,00	--	--	864,00	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-84.914,93	-85.506,00	--	-67.076,20	18.429,80	--

Teilfinanzrechnung 010503 - Archiv

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	308,90	--	--	207,20	207,20	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	608,90	--	--	207,20	207,20	--
10	- Personalauszahlungen	53.379,45	49.560,00	--	49.562,38	2,38	--
11	- Versorgungsauszahlungen	17.624,73	17.920,00	--	18.373,27	453,27	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	458,53	2.700,00	--	5.024,23	2.324,23	--
15	- Sonstige Auszahlungen	3,00	--	--	--	--	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	71.465,71	70.180,00	--	72.959,88	2.779,88	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-694,78	--	--	694,78	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-70.856,81	-70.180,00	--	-72.752,68	-2.572,68	--

010504 - Kommunaler Ratsdienst

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0105**	**Zentrale Dienste**
Importelement	**010504**	**Kommunaler Ratsdienst**

Teilergebnisrechnung 010504 - Kommunaler Ratsdienst

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	900,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	900,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.344,77	50,00	--	14.311,66	14.261,66	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	1.344,77	50,00	--	14.311,66	14.261,66	--
10	= Ordentliche Erträge	2.244,77	50,00	--	14.311,66	14.261,66	--
11	- Personalaufwendungen	143.163,18	202.880,00	--	177.354,45	-25.525,55	--
12	- Versorgungsaufwendungen	39.609,93	38.010,00	--	35.771,60	-2.238,40	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.014,00	8.000,00	--	7.431,73	-568,27	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.014,00	8.000,00	--	7.431,73	-568,27	--
15	- Transferaufwendungen	--	--	--	600,00	600,00	--
	531998 - Aufwendungen für Zuweisungen (periodenfremd)	--	--	--	600,00	600,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	509.123,17	549.550,00	--	504.645,79	-44.904,21	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	958,00	500,00	--	1.401,95	901,95	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	--	50,00	--	--	-50,00	--
	542101 - Aufwendungen für ehrenamtliche und sons.e Tätigk.	472.807,87	527.000,00	--	471.368,84	-55.631,16	--
	542998 - Aufw. für Inanspruchnahme von Rechten(periodenfr.)	2.757,30	--	--	--	--	--
	549201 - Fraktionszuwendungen	22.600,00	22.000,00	--	21.875,00	-125,00	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	10.000,00	--	--	10.000,00	10.000,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	692.910,28	798.440,00	--	725.803,57	-72.636,43	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-690.665,51	-798.390,00	--	-711.491,91	86.898,09	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-690.665,51	-798.390,00	--	-711.491,91	86.898,09	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-690.665,51	-798.390,00	--	-711.491,91	86.898,09	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-690.665,51	-798.390,00	--	-711.491,91	86.898,09	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-7.984,40	--	--	7.984,40	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-690.665,51	-790.405,60	--	-711.491,91	78.913,69	--

Teilfinanzrechnung 010504 - Kommunaler Ratsdienst

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	900,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	900,00	--	--	--	--	--
10	- Personalauszahlungen	143.735,37	174.110,00	--	178.230,06	4.120,06	--
11	- Versorgungsauszahlungen	22.782,63	35.050,00	--	27.068,74	-7.981,26	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.094,00	8.000,00	--	4.589,65	-3.410,35	--
14	- Transferauszahlungen	--	--	--	600,00	600,00	--
15	- Sonstige Auszahlungen	513.951,27	549.550,00	--	501.634,92	-47.915,08	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	681.563,27	766.710,00	--	712.123,37	-54.586,63	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-7.590,43	--	--	7.590,43	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-680.663,27	-766.710,00	--	-712.123,37	54.586,63	--

010505 - Datenschutz, Recht auf Information und Korruptionsbekämpfung

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0105**	**Zentrale Dienste**
Importelement	**010505**	**Datenschutz, Recht auf Information und Korruptionsbekämpfung**

Teilergebnisrechnung 010505 - Datenschutz, Recht auf Information und Korruptionsbekämpfung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	248,19	10,00	--	4.166,07	4.156,07	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	248,19	10,00	--	4.166,07	4.156,07	--
10	= Ordentliche Erträge	248,19	10,00	--	4.166,07	4.156,07	--
11	- Personalaufwendungen	13.128,89	30.200,00	--	22.008,14	-8.191,86	--
12	- Versorgungsaufwendungen	7.584,67	9.130,00	--	10.663,97	1.533,97	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.684,00	7.000,00	--	6.498,73	-501,27	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	6.684,00	7.000,00	--	6.498,73	-501,27	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	416,50	1.010,00	--	--	-1.010,00	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	416,50	1.000,00	--	--	-1.000,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	--	10,00	--	--	-10,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	27.814,06	47.340,00	--	39.170,84	-8.169,16	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-27.565,87	-47.330,00	--	-35.004,77	12.325,23	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-27.565,87	-47.330,00	--	-35.004,77	12.325,23	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-27.565,87	-47.330,00	--	-35.004,77	12.325,23	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-27.565,87	-47.330,00	--	-35.004,77	12.325,23	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-473,40	--	--	473,40	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-27.565,87	-46.856,60	--	-35.004,77	11.851,83	--

Teilfinanzrechnung 010505 - Datenschutz, Recht auf Information und Korruptionsbekämpfung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
10	- Personalauszahlungen	14.409,45	23.290,00	--	21.925,69	-1.364,31	--
11	- Versorgungsauszahlungen	4.362,51	8.420,00	--	8.069,54	-350,46	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.689,00	7.000,00	--	6.675,28	-324,72	--
15	- Sonstige Auszahlungen	416,50	1.010,00	--	--	-1.010,00	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	25.877,46	39.720,00	--	36.670,51	-3.049,49	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-393,23	--	--	393,23	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-25.877,46	-39.720,00	--	-36.670,51	3.049,49	--

010507 - Lokale Agenda

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0105**	**Zentrale Dienste**
Importelement	**010507**	**Lokale Agenda**

Teilergebnisrechnung 010507 - Lokale Agenda

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	980,00	--	--	--	--	--
	446101 - sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	980,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	178,47	--	--	113,23	113,23	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	178,47	--	--	113,23	113,23	--
10	= Ordentliche Erträge	1.158,47	--	--	113,23	113,23	--
11	- Personalaufwendungen	9.440,72	--	--	598,18	598,18	--
12	- Versorgungsaufwendungen	5.453,98	--	--	289,85	289,85	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.681,17	3.020,00	--	1.493,49	-1.526,51	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	3,00	--	--	--	--	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	--	20,00	--	--	-20,00	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	2.678,17	3.000,00	--	1.493,49	-1.506,51	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	17.575,87	3.020,00	--	2.381,52	-638,48	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-16.417,40	-3.020,00	--	-2.268,29	751,71	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-16.417,40	-3.020,00	--	-2.268,29	751,71	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-16.417,40	-3.020,00	--	-2.268,29	751,71	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-16.417,40	-3.020,00	--	-2.268,29	751,71	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-30,20	--	--	30,20	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-16.417,40	-2.989,80	--	-2.268,29	721,51	--

Teilfinanzrechnung 010507 - Lokale Agenda

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	980,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	980,00	--	--	--	--	--
10	- Personalauszahlungen	9.208,02	--	--	163,01	163,01	--
11	- Versorgungsauszahlungen	3.136,99	--	--	219,33	219,33	--
15	- Sonstige Auszahlungen	2.681,17	3.020,00	--	561,21	-2.458,79	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	15.026,18	3.020,00	--	943,55	-2.076,45	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-29,90	--	--	29,90	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-14.046,18	-3.020,00	--	-943,55	2.076,45	--

010508 - sonstige zentrale Dienste

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0105**	**Zentrale Dienste**
Importelement	**010508**	**sonstige zentrale Dienste**

Teilergebnisrechnung 010508 - sonstige zentrale Dienste

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	5.508,37	1.500,00	--	10.724,77	9.224,77	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	1.500,00	--	--	--	--	--
	448702 - Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	2.492,53	--	--	1.386,59	1.386,59	--
	448801 - Erstattungen von übrigen Bereichen (ö-r)	1.320,00	1.500,00	--	3.318,00	1.818,00	--
	448802 - Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	195,84	--	--	5.635,28	5.635,28	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	--	--	--	384,90	384,90	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.526,23	930,00	--	8.175,35	7.245,35	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	1.158,62	30,00	--	7.224,59	7.194,59	--
	459101 - Skontoerträge	1.367,61	900,00	--	950,76	50,76	--
10	= Ordentliche Erträge	8.034,60	2.430,00	--	18.900,12	16.470,12	--
11	- Personalaufwendungen	265.337,36	286.540,00	--	256.904,60	-29.635,40	--
12	- Versorgungsaufwendungen	31.190,89	19.780,00	--	16.633,10	-3.146,90	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.620,31	41.000,00	--	43.708,05	2.708,05	--
	525101 - Haltung von Fahrzeugen	30.907,29	30.000,00	--	33.941,96	3.941,96	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.713,02	11.000,00	--	9.766,09	-1.233,91	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	932,09	4.100,00	--	3.000,00	-1.100,00	--
	571112 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	792,87	2.700,00	--	1.954,09	-745,91	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	--	400,00	--	--	-400,00	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	139,22	1.000,00	--	1.045,91	45,91	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	209.078,74	222.400,00	--	192.423,58	-29.976,42	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	224,91	700,00	--	--	-700,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	--	200,00	--	1,60	-198,40	--
	541205 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	15.821,85	18.000,00	--	8.385,26	-9.614,74	--
	541298 - bes. Aufwendungen für Beschäftigte (periodenfremd)	--	--	--	779,70	779,70	--
	542301 - Leasing	36.139,76	46.000,00	--	46.871,60	871,60	--
	543101 - Büromaterial	59.909,11	55.000,00	--	47.608,90	-7.391,10	--
	543104 - Bücher, Zeitschriften, sonstige Fachliteratur	38.262,62	42.000,00	--	31.590,10	-10.409,90	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	543106 - Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen	22.745,03	23.000,00	--	20.985,94	-2.014,06	--
	543108 - Beiträge Wirtschaftsverb./Berufsvertret./Vereinen	34.288,78	36.000,00	--	35.360,22	-639,78	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	1.686,68	1.500,00	--	840,26	-659,74	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	548.159,39	573.820,00	--	512.669,33	-61.150,67	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-540.124,79	-571.390,00	--	-493.769,21	77.620,79	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-540.124,79	-571.390,00	--	-493.769,21	77.620,79	--
23	+ Außerordentliche Erträge	--	10.000,00	--	--	-10.000,00	--
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	--	10.000,00	--	--	-10.000,00	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-540.124,79	-561.390,00	--	-493.769,21	67.620,79	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-540.124,79	-561.390,00	--	-493.769,21	67.620,79	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-5.738,20	--	--	5.738,20	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-540.124,79	-555.651,80	--	-493.769,21	61.882,59	--

Teilfinanzrechnung 010508 - sonstige zentrale Dienste

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.312,53	1.500,00	--	10.810,61	9.310,61	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.312,53	1.500,00	--	10.810,61	9.310,61	--
10	- Personalauszahlungen	265.096,93	271.580,00	--	254.580,26	-16.999,74	--
11	- Versorgungsauszahlungen	17.940,21	18.230,00	--	12.586,44	-5.643,56	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.007,12	41.000,00	--	43.548,63	2.548,63	--
15	- Sonstige Auszahlungen	206.958,18	223.400,00	--	194.208,66	-29.191,34	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	534.002,44	554.210,00	--	504.923,99	-49.286,01	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-5.486,68	--	--	5.486,68	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-528.689,91	-552.710,00	--	-494.113,38	58.596,62	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	18.000,00	--	17.190,00	-810,00	--
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	18.000,00	--	17.190,00	-810,00	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	--	-18.000,00	--	-17.190,00	810,00	--

Investive Einzelmaßnahmen 010508 - sonstige zentrale Dienste

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
010508 - sonstige zentrale Dienste	--	*-18.000,00*	--	*-17.190,00*	*810,00*	--
Auszahlung	--	*18.000,00*	--	*17.190,00*	*-810,00*	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	*-18.000,00*	--	*-17.190,00*	*810,00*	--
Auszahlung	--	*18.000,00*	--	*17.190,00*	*-810,00*	--

010601 - Personalverwaltung und -steuerung

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0106**	**Personalmanagement**
Importelement	**010601**	**Personalverwaltung und -steuerung**

Teilergebnisrechnung 010601 - Personalverwaltung und -steuerung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	9.141,96	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	7.200,00	--	--	--	--	--
	448702 - Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	1.941,96	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	292.279,79	520,00	--	254.219,79	253.699,79	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	195.572,85	520,00	--	141.684,69	141.164,69	--
	458299 - Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	2.808,24	--	--	--	--	--
	458301 - sonstige nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	93.892,68	--	--	112.535,10	112.535,10	--
	459101 - Skontoerträge	6,02	--	--	--	--	--
10	= Ordentliche Erträge	301.421,75	520,00	--	254.219,79	253.699,79	--
11	- Personalaufwendungen	835.715,45	1.359.030,00	--	1.397.556,49	38.526,49	--
12	- Versorgungsaufwendungen	418.007,59	374.965,00	--	361.855,57	-13.109,43	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	58,31	58,31	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	--	--	--	58,31	58,31	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	510.144,47	399.640,00	--	775.987,73	376.347,73	--
	541101 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	343.099,24	300.000,00	--	342.616,96	42.616,96	--
	541102 - Personalnebenaufwendungen	2.336,25	5.000,00	--	7.458,22	2.458,22	--
	541103 - sonstige Personalaufwendungen	--	--	--	74,85	74,85	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	22.398,43	39.300,00	--	30.403,11	-8.896,89	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	79,19	340,00	--	81,22	-258,78	--
	541203 - Aufwend. für Beschäftigtenbetreuung/Dienstjubiläen	3.073,15	--	--	400,00	400,00	--
	541206 - Aufwendungen für die Ausbildung	47.406,48	55.000,00	--	51.551,18	-3.448,82	--
	541298 - bes. Aufwendungen für Beschäftigte (periodenfremd)	2.138,00	--	--	3.360,00	3.360,00	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	6.310,91	--	--	--	--	--
	549904 - andere sonstige ordentliche Aufwendungen	83.302,82	--	--	340.042,19	340.042,19	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.763.867,51	2.133.635,00	--	2.535.458,10	401.823,10	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.462.445,76	-2.133.115,00	--	-2.281.238,31	-148.123,31	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.462.445,76	-2.133.115,00	--	-2.281.238,31	-148.123,31	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.462.445,76	-2.133.115,00	--	-2.281.238,31	-148.123,31	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.462.445,76	-2.133.115,00	--	-2.281.238,31	-148.123,31	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-21.336,35	--	--	21.336,35	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.462.445,76	-2.111.778,65	--	-2.281.238,31	-169.459,66	--

Teilfinanzrechnung 010601 - Personalverwaltung und -steuerung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.141,96	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.141,96	--	--	--	--	--
10	- Personalauszahlungen	834.687,38	1.075.220,00	--	865.027,29	-210.192,71	--
11	- Versorgungsauszahlungen	240.427,44	345.780,00	--	273.901,78	-71.878,22	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	58,31	58,31	--
15	- Sonstige Auszahlungen	403.421,74	399.640,00	--	717.293,39	317.653,39	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	1.478.536,56	1.820.640,00	--	1.856.280,77	35.640,77	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-18.024,34	--	--	18.024,34	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.469.394,60	-1.820.640,00	--	-1.856.280,77	-35.640,77	--
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	308.640,14	308.640,14	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	308.640,14	308.640,14	--
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	500.000,00	--	500.000,00	0,00	--
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	500.000,00	--	500.000,00	0,00	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	--	-500.000,00	--	-191.359,86	308.640,14	--

Investive Einzelmaßnahmen 010601 - Personalverwaltung und -steuerung

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
010601 - Personalverwaltung und -steuerung	--	*-500.000,00*	--	*-191.359,86*	*308.640,14*	--
Einzahlung	--	--	--	*308.640,14*	*308.640,14*	--
Auszahlung	--	*500.000,00*	--	*500.000,00*	*0,00*	--
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	*-500.000,00*	--	*-191.359,86*	*308.640,14*	--
Einzahlung	--	--	--	*308.640,14*	*308.640,14*	--
Auszahlung	--	*500.000,00*	--	*500.000,00*	*0,00*	--
0502 - Zuführung Versorgungsfond	--	-500.000,00	--	-191.359,86	308.640,14	--
Einzahlung	--	--	--	*308.640,14*	*308.640,14*	--
Auszahlung	--	*500.000,00*	--	*500.000,00*	*0,00*	--

010603 - Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0106**	**Personalmanagement**
Importelement	**010603**	**Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz**

Teilergebnisrechnung 010603 - Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	300,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	300,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.479,18	40,00	--	19.162,78	19.122,78	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	1.479,18	40,00	--	19.162,78	19.122,78	--
10	= Ordentliche Erträge	1.779,18	40,00	--	19.162,78	19.122,78	--
11	- Personalaufwendungen	161.276,99	221.940,00	--	194.461,28	-27.478,72	--
12	- Versorgungsaufwendungen	45.203,23	30.840,00	--	49.063,60	18.223,60	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.730,28	4.000,00	--	1.686,30	-2.313,70	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.730,28	4.000,00	--	1.686,30	-2.313,70	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.299,17	24.590,00	--	20.985,08	-3.604,92	--
	541101 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	30.382,22	--	--	--	--	--
	541103 - sonstige Personalaufwendungen	--	10.000,00	--	--	-10.000,00	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	2.000,00	--	--	4.734,07	4.734,07	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	3,00	90,00	--	0,00	-90,00	--
	541205 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	3.540,71	2.500,00	--	3.024,14	524,14	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	1.373,24	12.000,00	--	13.226,87	1.226,87	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	248.509,67	281.370,00	--	266.196,26	-15.173,74	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-246.730,49	-281.330,00	--	-247.033,48	34.296,52	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-246.730,49	-281.330,00	--	-247.033,48	34.296,52	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-246.730,49	-281.330,00	--	-247.033,48	34.296,52	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-246.730,49	-281.330,00	--	-247.033,48	34.296,52	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-2.813,70	--	--	2.813,70	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-246.730,49	-278.516,30	--	-247.033,48	31.482,82	--

Teilfinanzrechnung 010603 - Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300,00	--	--	--	--	--
10	- Personalauszahlungen	167.783,35	198.610,00	--	199.951,49	1.341,49	--
11	- Versorgungsauszahlungen	25.999,76	28.430,00	--	37.129,92	8.699,92	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.672,29	4.000,00	--	1.744,29	-2.255,71	--
15	- Sonstige Auszahlungen	4.303,31	24.590,00	--	53.391,06	28.801,06	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	202.758,71	255.630,00	--	292.216,76	36.586,76	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-2.530,74	--	--	2.530,74	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-202.458,71	-255.630,00	--	-292.216,76	-36.586,76	--

010604 - Personalverwaltung VHS und FARE

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0106**	**Personalmanagement**
Importelement	**010604**	**Personalverwaltung VHS und FARE**

Teilergebnisrechnung 010604 - Personalverwaltung VHS und FARE

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	100.600,00	150.000,00	--	100.000,00	-50.000,00	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	600,00	--	--	--	--	--
	448302 - Erstattungen von Zweckverbänden (p-r)	100.000,00	150.000,00	--	100.000,00	-50.000,00	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.140,49	60,00	--	20.476,11	20.416,11	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	2.140,49	60,00	--	20.476,11	20.416,11	--
10	= Ordentliche Erträge	102.740,49	150.060,00	--	120.476,11	-29.583,89	--
11	- Personalaufwendungen	113.228,13	143.160,00	--	108.169,46	-34.990,54	--
12	- Versorgungsaufwendungen	65.412,78	43.300,00	--	52.413,15	9.113,15	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	245,00	50.700,00	--	--	-50.700,00	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	245,00	700,00	--	--	-700,00	--
	544201 - Umsatzsteuer	--	50.000,00	--	--	-50.000,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	178.885,91	237.160,00	--	160.582,61	-76.577,39	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-76.145,42	-87.100,00	--	-40.106,50	46.993,50	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-76.145,42	-87.100,00	--	-40.106,50	46.993,50	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-76.145,42	-87.100,00	--	-40.106,50	46.993,50	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-76.145,42	-87.100,00	--	-40.106,50	46.993,50	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-2.371,60	--	--	2.371,60	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-76.145,42	-84.728,40	--	-40.106,50	44.621,90	--

Teilfinanzrechnung 010604 - Personalverwaltung VHS und FARE

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.100,00	150.000,00	--	142.500,00	-7.500,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.100,00	150.000,00	--	142.500,00	-7.500,00	--
10	- Personalauszahlungen	131.111,54	110.390,00	--	107.022,51	-3.367,49	--
11	- Versorgungsauszahlungen	37.623,78	39.920,00	--	39.661,58	-258,42	--
15	- Sonstige Auszahlungen	245,00	50.700,00	--	--	-50.700,00	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	168.980,32	201.010,00	--	146.684,09	-54.325,91	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-1.990,00	--	--	1.990,00	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-110.880,32	-51.010,00	--	-4.184,09	46.825,91	--

010605 - Personalverwaltung FGS mbH

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0106**	**Personalmanagement**
Importelement	**010605**	**Personalverwaltung FGS mbH**

Teilergebnisrechnung 010605 - Personalverwaltung FGS mbH

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	300,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	300,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	251,15	10,00	--	4.209,79	4.199,79	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	251,15	10,00	--	4.209,79	4.199,79	--
10	= Ordentliche Erträge	551,15	10,00	--	4.209,79	4.199,79	--
11	- Personalaufwendungen	13.285,42	28.250,00	--	22.259,95	-5.990,05	--
12	- Versorgungsaufwendungen	7.675,09	8.550,00	--	10.855,42	2.305,42	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	67,50	--	--	0,00	0,00	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	60,00	--	--	--	--	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	7,50	--	--	0,00	0,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	21.028,01	36.800,00	--	33.115,37	-3.684,63	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-20.476,86	-36.790,00	--	-28.905,58	7.884,42	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-20.476,86	-36.790,00	--	-28.905,58	7.884,42	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-20.476,86	-36.790,00	--	-28.905,58	7.884,42	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-20.476,86	-36.790,00	--	-28.905,58	7.884,42	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-368,00	--	--	368,00	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-20.476,86	-36.422,00	--	-28.905,58	7.516,42	--

Teilfinanzrechnung 010605 - Personalverwaltung FGS mbH

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300,00	--	--	--	--	--
10	- Personalauszahlungen	14.223,35	21.790,00	--	22.263,97	473,97	--
11	- Versorgungsauszahlungen	4.414,52	7.880,00	--	8.233,77	353,77	--
15	- Sonstige Auszahlungen	67,50	--	--	0,00	0,00	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	18.705,37	29.670,00	--	30.497,74	827,74	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-293,73	--	--	293,73	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-18.405,37	-29.670,00	--	-30.497,74	-827,74	--

010701 - Allgemeine Finanzangelegenheiten

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0107**	**Finanzmanagement**
Importelement	**010701**	**Allgemeine Finanzangelegenheiten**

Teilergebnisrechnung 010701 - Allgemeine Finanzangelegenheiten

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	318,00	500,00	--	240,00	-260,00	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	318,00	500,00	--	240,00	-260,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.500,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	1.500,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.096,22	90,00	--	31.587,99	31.497,99	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	3.096,22	90,00	--	31.587,99	31.497,99	--
10	= Ordentliche Erträge	4.914,22	590,00	--	31.827,99	31.237,99	--
11	- Personalaufwendungen	254.643,98	279.050,00	--	264.188,59	-14.861,41	--
12	- Versorgungsaufwendungen	92.745,66	66.950,00	--	80.030,85	13.080,85	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.343,00	60.000,00	10.000,00	24.861,05	-35.138,95	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	35.259,70	60.000,00	10.000,00	24.861,05	-35.138,95	--
	529998 - Aufwendungen für sonstige Dienstl. (periodenfremd)	83,30	--	--	--	--	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.406,96	17.000,00	--	37.335,33	20.335,33	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	1.799,91	400,00	--	2.810,28	2.410,28	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	--	--	--	113,32	113,32	--
	543108 - Beiträge Wirtschaftsverb./Berufsvertret./Vereinen	607,05	600,00	--	629,05	29,05	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	--	--	--	3.645,10	3.645,10	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	--	--	14.137,58	14.137,58	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	16.000,00	16.000,00	--	16.000,00	0,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	401.139,60	423.000,00	10.000,00	406.415,82	-16.584,18	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-396.225,38	-422.410,00	-10.000,00	-374.587,83	47.822,17	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-396.225,38	-422.410,00	-10.000,00	-374.587,83	47.822,17	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-396.225,38	-422.410,00	-10.000,00	-374.587,83	47.822,17	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-396.225,38	-422.410,00	-10.000,00	-374.587,83	47.822,17	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-4.130,00	--	--	4.130,00	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-396.225,38	-418.280,00	-10.000,00	-374.587,83	43.692,17	--

Teilfinanzrechnung 010701 - Allgemeine Finanzangelegenheiten

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	318,00	500,00	--	264,00	-236,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.500,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.818,00	500,00	--	264,00	-236,00	--
10	- Personalauszahlungen	257.123,95	228.380,00	--	262.942,74	34.562,74	--
11	- Versorgungsauszahlungen	53.344,97	61.740,00	--	60.560,18	-1.179,82	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.557,60	60.000,00	10.000,00	31.596,45	-28.403,55	--
15	- Sonstige Auszahlungen	2.406,96	1.000,00	--	21.145,33	20.145,33	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	347.433,48	351.120,00	10.000,00	376.244,70	25.124,70	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-3.377,09	--	--	3.377,09	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-345.615,48	-350.620,00	-10.000,00	-375.980,70	-25.360,70	--

010702 - Abgabenwesen

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0107**	**Finanzmanagement**
Importelement	**010702**	**Abgabenwesen**

Teilergebnisrechnung 010702 - Abgabenwesen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5,00	--	--	114,00	114,00	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	5,00	--	--	114,00	114,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	2.100,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	2.100,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.721,91	630,00	--	38.908,96	38.278,96	--
	456101 - Verwarnungs- /Bußgelder, Ordnungsstrafen und dgl.	1.156,50	500,00	--	564,00	64,00	--
	456201 - Säumniszuschläge,Beitreibungsgeb., Stundungszinsen	--	--	--	25,00	25,00	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	3.565,41	130,00	--	38.319,96	38.189,96	--
10	= Ordentliche Erträge	6.826,91	630,00	--	39.022,96	38.392,96	--
11	- Personalaufwendungen	207.509,27	367.610,00	--	203.125,33	-164.484,67	--
12	- Versorgungsaufwendungen	108.567,60	93.770,00	--	98.082,17	4.312,17	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.587,07	15.000,00	--	17.559,04	2.559,04	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	13.587,07	15.000,00	--	17.559,04	2.559,04	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	655,12	350,00	--	3.213,67	2.863,67	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	449,82	350,00	--	--	-350,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	4,19	--	--	2,08	2,08	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	--	--	--	1,19	1,19	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	201,11	--	--	3.210,40	3.210,40	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	330.319,06	476.730,00	--	321.980,21	-154.749,79	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-323.492,15	-476.100,00	--	-282.957,25	193.142,75	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-323.492,15	-476.100,00	--	-282.957,25	193.142,75	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-323.492,15	-476.100,00	--	-282.957,25	193.142,75	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-323.492,15	-476.100,00	--	-282.957,25	193.142,75	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-4.767,30	--	--	4.767,30	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-323.492,15	-471.332,70	--	-282.957,25	188.375,45	--

Teilfinanzrechnung 010702 - Abgabenwesen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5,00	--	--	114,00	114,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	435,50	500,00	--	-1.763,90	-2.263,90	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.540,50	500,00	--	-1.649,90	-2.149,90	--
10	- Personalauszahlungen	210.687,59	296.640,00	--	201.796,74	-94.843,26	--
11	- Versorgungsauszahlungen	62.445,35	86.470,00	--	74.219,80	-12.250,20	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.587,07	15.000,00	--	17.559,04	2.559,04	--
15	- Sonstige Auszahlungen	454,01	350,00	--	3,27	-346,73	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	287.174,02	398.460,00	--	293.578,85	-104.881,15	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-3.944,75	--	--	3.944,75	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-284.633,52	-397.960,00	--	-295.228,75	102.731,25	--

010703 - Kassen- und Rechnungswesen

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0107**	**Finanzmanagement**
Importelement	**010703**	**Kassen- und Rechnungswesen**

Teilergebnisrechnung 010703 - Kassen- und Rechnungswesen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112,00	--	--	24,00	24,00	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	112,00	--	--	24,00	24,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	36.158,21	30.000,00	--	28.407,03	-1.592,97	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	3.900,00	--	--	--	--	--
	448201 - Erstattungen von Gemeinden (GV) (ö-r)	--	100,00	--	691,31	591,31	--
	448401 - Erstattungen vom sonstigen öffentlichen B. (ö-r)	32.258,21	29.900,00	--	27.285,72	-2.614,28	--
	448502 - Erstattungen von verb. Untern./Beteilig./SoV.(p-r)	--	--	--	430,00	430,00	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	129.092,07	162.580,00	--	204.682,70	42.102,70	--
	456101 - Verwarnungs- /Bußgelder, Ordnungsstrafen und dgl.	--	--	--	450,00	450,00	--
	456201 - Säumniszuschläge,Beitreibungsgeb., Stundungszinsen	120.148,85	150.000,00	--	135.748,42	-14.251,58	--
	456202 - Auslagen (privatrechtlich)	395,00	400,00	--	593,67	193,67	--
	456205 - Geb. Bussgelder	1.387,00	2.000,00	--	1.940,50	-59,50	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	6.078,45	180,00	--	64.590,32	64.410,32	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	8,50	8,50	--
	459105 - Erträge a. d. Zahlungseingang a. abgeschr. Forderu	1.082,77	10.000,00	--	1.351,29	-8.648,71	--
10	= Ordentliche Erträge	165.362,28	192.580,00	--	233.113,73	40.533,73	--
11	- Personalaufwendungen	600.648,37	746.370,00	--	702.120,90	-44.249,10	--
12	- Versorgungsaufwendungen	179.987,52	130.320,00	--	162.262,71	31.942,71	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.449,35	115.600,00	--	26.831,09	-88.768,91	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	2.305,82	600,00	--	1.400,10	800,10	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	19.195,38	65.000,00	--	17.542,15	-47.457,85	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	8.948,15	50.000,00	--	7.888,84	-42.111,16	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	811.085,24	992.290,00	--	891.214,70	-101.075,30	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-645.722,96	-799.710,00	--	-658.100,97	141.609,03	--
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	30.341,29	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
	551701 - Zinsen an Kreditinstitute	30.341,29	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-30.341,29	-20.000,00	--	--	20.000,00	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-676.064,25	-819.710,00	--	-658.100,97	161.609,03	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-676.064,25	-819.710,00	--	-658.100,97	161.609,03	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-676.064,25	-819.710,00	--	-658.100,97	161.609,03	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-9.922,90	--	--	9.922,90	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-676.064,25	-809.787,10	--	-658.100,97	151.686,13	--

Teilfinanzrechnung 010703 - Kassen- und Rechnungswesen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	116,00	--	--	-0,40	-0,40	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.645,89	30.000,00	--	28.582,57	-1.417,43	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	99.882,25	152.400,00	--	107.239,15	-45.160,85	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	137.644,14	182.400,00	--	135.821,32	-46.578,68	--
10	- Personalauszahlungen	603.902,43	647.740,00	--	698.801,78	51.061,78	--
11	- Versorgungsauszahlungen	103.524,29	120.170,00	--	122.785,89	2.615,89	--
13	- Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	30.341,23	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
15	- Sonstige Auszahlungen	21.897,83	65.600,00	--	18.507,78	-47.092,22	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	759.665,78	853.510,00	--	840.095,45	-13.414,55	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-8.451,75	--	--	8.451,75	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-622.021,64	-671.110,00	--	-704.274,13	-33.164,13	--

010801 - Bereitstellung von Immobilien

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0108**	**Immobilienmanagement**
Importelement	**010801**	**Bereitstellung von Immobilien**

Teilergebnisrechnung 010801 - Bereitstellung von Immobilien

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.327.362,78	4.006.100,00	--	4.414.092,55	407.992,55	--
	414001 - Zuweisungen vom Bund	366.374,31	--	--	1.756,00	1.756,00	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	470.126,24	145.000,00	--	130.172,34	-14.827,66	--
	414102 - Zuweisungen vom Land für Schulpauschale	1.718.098,92	1.915.000,00	--	1.589.021,08	-325.978,92	--
	414401 - Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	--	--	--	8,75	8,75	--
	414998 - Zuweisungen und Zuschüsse (periodenfremd)	66.909,76	--	--	739.495,61	739.495,61	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	1.705.853,55	1.946.100,00	--	1.953.638,77	7.538,77	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.324,95	7.900,00	--	7.617,96	-282,04	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	725,00	800,00	--	475,00	-325,00	--
	437101 - Erträge aus der Auflösung von SOPO für Beiträge	7.599,95	7.100,00	--	7.142,96	42,96	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.322.303,71	1.128.600,00	--	1.139.113,56	10.513,56	--
	441101 - Mieten und Pachten	1.123.701,61	1.119.000,00	--	1.136.633,45	17.633,45	--
	442101 - Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken des UV	196.052,56	--	--	--	--	--
	446101 - sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.190,84	9.600,00	--	2.442,04	-7.157,96	--
	446198 - sonstige privatrecht. Leistungsentg. (periodenfr.)	358,70	--	--	38,07	38,07	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	120.510,95	--	--	12.760,47	12.760,47	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	1.800,00	--	--	--	--	--
	448202 - Erstattungen von Gemeinden (GV) (p-r)	59.990,42	--	--	--	--	--
	448702 - Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	54.050,06	--	--	12.760,47	12.760,47	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	4.670,47	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	271.185,02	1.182.910,00	--	273.501,10	-909.408,90	--
	454301 - Erträge Veräußerung v. VG > 800,- € & sonstiges AV	--	--	--	350,00	350,00	--
	457101 - Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	53.566,83	51.800,00	--	52.862,53	1.062,53	--
	457109 - Erträge aus der außerplanmäßigen Sonderpostenaufl.	--	--	--	7.416,67	7.416,67	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	2.271,38	60,00	--	22.106,89	22.046,89	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	458202 - Erträge aus der Auflösung von Instandsetzungsrück.	118.386,04	160.000,00	--	70.993,64	-89.006,36	--
	458299 - Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	76.813,32	--	--	--	--	--
	459101 - Skontoerträge	1.400,02	1.050,00	--	692,26	-357,74	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	3.020,00	--	--	--	--	--
	459106 - Erträge a. d. Verkauf v. Grundst./Gebäuden des UV	0,03	970.000,00	--	118.616,11	-851.383,89	--
	459198 - andere sonstige ordentliche Erträge (periodenfr.)	15.727,40	--	--	463,00	463,00	--
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	265.099,16	40.000,00	--	149.240,61	109.240,61	--
10	= Ordentliche Erträge	6.314.786,57	6.365.510,00	--	5.996.326,25	-369.183,75	--
11	- Personalaufwendungen	374.593,74	642.420,00	--	391.671,52	-250.748,48	--
12	- Versorgungsaufwendungen	64.103,19	42.820,00	--	54.304,44	11.484,44	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.151.127,17	4.275.700,00	700.000,00	4.317.370,23	41.670,23	332.818,00
	521501 - Bauhofkosten für Instands. Grundstücke/baul. Anl.	641.317,47	1.081.700,00	--	637.033,73	-444.666,27	--
	521502 - sonst. Instandsetzungsaufwendungen für Grundstücke	31.404,67	30.000,00	--	15.137,13	-14.862,87	--
	521503 - sonstige Instandsetzungsaufwendungen für Gebäude	2.042.202,04	3.030.000,00	700.000,00	2.684.391,86	-345.608,14	332.818,00
	521509 - sonstige Instandsetzungsaufwendungen	--	10.000,00	--	--	-10.000,00	--
	521590 - Instandsetzungsaufwendungen Flüchtlingsunterkünfte	284.479,82	25.000,00	--	11.787,28	-13.212,72	--
	521801 - Aufw. f. Instandsetzungsrückstellungen (Gebäude)	855.000,00	--	--	747.000,00	747.000,00	--
	521998 - Aufwendungen für Instandsetzungen (periodenfremd)	54.931,16	--	--	96.679,12	96.679,12	--
	523501 - Erstatt. an verb. Untern./Beteil./SV	17.374,00	--	--	--	--	--
	524102 - Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Gebäuden	915,99	--	--	--	--	--
	525502 - Instandsetzungsaufwendungen für BGA	7.485,16	6.000,00	--	2.481,19	-3.518,81	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	58.481,39	64.000,00	--	41.401,81	-22.598,19	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	15.957,87	14.000,00	--	4.813,94	-9.186,06	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	136.260,45	15.000,00	--	68.940,36	53.940,36	--
	529998 - Aufwendungen für sonstige Dienstl. (periodenfremd)	5.317,15	--	--	7.703,81	7.703,81	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.068.896,29	4.872.400,00	--	5.668.701,14	796.301,14	8.188,30
	571102 - Abschreibungen auf Gebäude	3.687.117,52	3.926.000,00	--	3.890.918,73	-35.081,27	--
	571103 - Abschreibungen auf Aufbauten	298.004,48	270.900,00	--	417.182,76	146.282,76	--
	571104 - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	454.620,99	448.100,00	--	494.097,46	45.997,46	--
	571109 - Abschr. auf sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	2.988,10	3.000,00	--	2.988,09	-11,91	--
	571110 - Abschreibungen auf Maschinen	2.951,94	3.000,00	--	2.951,95	-48,05	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	571111 - Abschreibungen auf technische Anlagen	128.821,23	136.400,00	--	132.273,09	-4.126,91	--
	571112 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	652,00	400,00	--	377,17	-22,83	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	37.460,14	34.000,00	--	36.551,87	2.551,87	--
	571114 - Abschreibung auf Bauten auf fremden Grund u. Boden	556,66	600,00	--	556,66	-43,34	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	58.364,88	50.000,00	--	76.155,40	26.155,40	8.188,30
	571119 - außerplanmäßige Abschreibungen	397.358,35	--	--	614.647,96	614.647,96	--
15	- Transferaufwendungen	533.724,91	--	--	--	--	--
	531701 - Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen	533.724,91	--	--	--	--	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.036.704,26	1.506.960,00	--	1.274.316,84	-232.643,16	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	3.495,11	3.000,00	--	6.525,70	3.525,70	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	85,15	460,00	--	578,79	118,79	--
	542201 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	623.922,08	728.000,00	--	646.677,05	-81.322,95	--
	542202 - Mietaufwendungen Flüchtlingsunterkünfte	335.591,78	550.000,00	--	511.175,33	-38.824,67	--
	542901 - sonst.Aufwend.für Inanspruchn.von Rechten/Diensten	10,00	--	--	--	--	--
	542998 - Aufw. für Inanspruchnahme von Rechten(periodenfr.)	--	--	--	4.284,00	4.284,00	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	135.000,00	--	9.993,08	-125.006,92	--
	543998 - Geschäftsaufwendungen (periodenfremd)	--	--	--	1.785,00	1.785,00	--
	547101 - Verluste Abgang von (un)bebauten Grdst./Gebäude	--	--	--	0,00	0,00	--
	547102 - Verluste Abgang VG < 800,- €	--	--	--	0,00	0,00	--
	547103 - Verluste Abgang VG > 800,- € und sonstiges AV	2.360,68	84.000,00	--	40.584,99	-43.415,01	--
	547105 - Verluste Abgang Infrastrukturvermögen	--	--	--	163,96	163,96	--
	547302 - Verluste Abgang beim UV	654,67	--	--	972,19	972,19	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	1.070.584,79	--	--	49.288,09	49.288,09	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	--	1.500,00	--	501,84	-998,16	--
	549904 - andere sonstige ordentliche Aufwendungen	--	5.000,00	--	1.786,82	-3.213,18	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.229.149,56	11.340.300,00	700.000,00	11.706.364,17	366.064,17	341.006,30
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-5.914.362,99	-4.974.790,00	-700.000,00	-5.710.037,92	-735.247,92	-341.006,30
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.914.362,99	-4.974.790,00	-700.000,00	-5.710.037,92	-735.247,92	-341.006,30
23	+ Außerordentliche Erträge	--	575.000,00	--	--	-575.000,00	--
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	--	575.000,00	--	--	-575.000,00	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-5.914.362,99	-4.399.790,00	-700.000,00	-5.710.037,92	-1.310.247,92	-341.006,30
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.000.400,00	345.500,00	--	1.403.400,00	1.057.900,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.000.400,00	345.500,00	--	1.403.400,00	1.057.900,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.913.962,99	-4.054.290,00	-700.000,00	-4.306.637,92	-252.347,92	-341.006,30
30	- globaler Minderaufwand	--	-106.403,00	--	--	106.403,00	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-4.913.962,99	-3.947.887,00	-700.000,00	-4.306.637,92	-358.750,92	-341.006,30

Teilfinanzrechnung 010801 - Bereitstellung von Immobilien

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	802.054,51	145.000,00	--	775.208,62	630.208,62	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	917,69	800,00	--	770,70	-29,30	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.912.473,52	158.600,00	--	1.129.389,16	970.789,16	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.111,90	--	--	13.372,70	13.372,70	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	18.747,40	--	--	463,00	463,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.891.305,02	304.400,00	--	1.919.204,18	1.614.804,18	--
10	- Personalauszahlungen	395.733,39	610.020,00	--	390.101,17	-219.918,83	--
11	- Versorgungsauszahlungen	36.870,54	39.480,00	--	41.107,62	1.627,62	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.563.595,77	4.275.700,00	700.000,00	3.818.725,22	-456.974,78	332.818,00
14	- Transferauszahlungen	546.911,59	--	--	821.661,79	821.661,79	--
15	- Sonstige Auszahlungen	1.079.661,44	1.471.460,00	--	1.238.928,67	-232.531,33	8.188,30
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	6.622.772,73	6.396.660,00	700.000,00	6.310.524,47	-86.135,53	341.006,30
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-56.396,93	--	--	56.396,93	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-3.731.467,71	-6.092.260,00	-700.000,00	-4.391.320,29	1.700.939,71	-341.006,30
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.766.227,95	2.095.000,00	--	3.983.725,12	1.888.725,12	--
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	417.983,53	--	--	17.417,98	17.417,98	--
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.908,00	--	--	--	--	--
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	453.522,77	9.415.000,00	--	389.827,13	-9.025.172,87	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.641.642,25	11.510.000,00	--	4.390.970,23	-7.119.029,77	--
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.759.686,97	4.171.400,00	771.400,00	4.534.307,40	362.907,40	700.000,00
25	- Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.947.639,83	7.850.015,18	2.465.015,18	3.837.860,61	-4.012.154,57	5.396.138,59

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	224.330,46	2.505.432,92	990.432,92	194.273,45	-2.311.159,47	947.037,49
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	42.346,00	42.346,00	--
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	--	6.433.000,00	1.923.000,00	--	-6.433.000,00	2.848.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.931.657,26	20.959.848,10	6.149.848,10	8.608.787,46	-12.351.060,64	9.891.176,08
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-9.290.015,01	-9.449.848,10	-6.149.848,10	-4.217.817,23	5.232.030,87	-9.891.176,08

Investive Einzelmaßnahmen 010801 - Bereitstellung von Immobilien

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
010801 - Bereitstellung von Immobilien	*-9.290.015,01*	*-9.449.848,10*	*-6.149.848,10*	*-4.217.817,23*	*5.232.030,87*	*-9.891.176,08*
Einzahlung	*3.641.642,25*	*11.510.000,00*	*--*	*4.390.970,23*	*-7.119.029,77*	*--*
Auszahlung	*12.931.657,26*	*20.959.848,10*	*6.149.848,10*	*8.608.787,46*	*-12.351.060,64*	*9.891.176,08*
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-9.281.531,51*	*-9.324.848,10*	*-6.099.848,10*	*-4.209.451,05*	*5.115.397,05*	*-9.824.542,26*
Einzahlung	*3.608.634,25*	*11.510.000,00*	*--*	*4.390.970,23*	*-7.119.029,77*	*--*
Auszahlung	*12.890.165,76*	*20.834.848,10*	*6.099.848,10*	*8.600.421,28*	*-12.234.426,82*	*9.824.542,26*
0014 - Ausstattungsgegenstände städt. Immobilien	25.530,96	-105.000,00	-80.000,00	-122.193,99	-17.193,99	-7.504,74
Einzahlung	*115.468,00*	*--*	*--*	*0,00*	*0,00*	*--*
Auszahlung	*89.937,04*	*105.000,00*	*80.000,00*	*122.193,99*	*17.193,99*	*7.504,74*
0032 - Grunderwerb Baugebiete N.N.	-3.392.141,88	-8.503.000,00	-1.843.000,00	-2.018.739,17	6.484.260,83	-2.848.000,00
Einzahlung	*--*	*--*	*--*	*56.000,00*	*56.000,00*	*--*
Auszahlung	*3.392.141,88*	*8.503.000,00*	*1.843.000,00*	*2.074.739,17*	*-6.428.260,83*	*2.848.000,00*
0186 - Spielgeräte an Schulen (Immobilienmanagement)	-92.539,40	-64.276,04	-39.276,04	-58.392,45	5.883,59	-41.854,32
Auszahlung	*92.539,40*	*64.276,04*	*39.276,04*	*58.392,45*	*-5.883,59*	*41.854,32*
0190 - investive Kleinmaßnahmen (Immobilienmanagement)	-75.025,39	-93.974,61	-63.974,61	-85.509,15	8.465,46	-273.465,46
Auszahlung	*75.025,39*	*93.974,61*	*63.974,61*	*85.509,15*	*-8.465,46*	*273.465,46*
0274 - Einzahlungen Grunderwerb Wohngebiete N. N.	--	7.945.000,00	--	115.715,58	-7.829.284,42	--
Einzahlung	*--*	*7.945.000,00*	*--*	*115.715,58*	*-7.829.284,42*	*--*
0331 - Neubau 3-Feld Sporthalle	-40.012,92	-67.609,71	-67.609,71	-23.199,88	44.409,83	-44.409,83
Auszahlung	*40.012,92*	*67.609,71*	*67.609,71*	*23.199,88*	*-44.409,83*	*44.409,83*
0366 - Grunderwerb für Ausgleich, Tausch, Eigenbedarf u.ä	-2.032.403,79	-680.000,00	-680.000,00	-1.847.010,69	-1.167.010,69	-560.000,00
Einzahlung	*--*	*--*	*--*	*9.000,00*	*9.000,00*	*--*
Auszahlung	*2.032.403,79*	*680.000,00*	*680.000,00*	*1.856.010,69*	*1.176.010,69*	*560.000,00*
0370 - Einzahlungen Grunderwerb Gewerbegebiete N. N.	199.343,10	500.000,00	--	226.529,53	-273.470,47	--

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
Einzahlung	*199.343,10*	*500.000,00*	--	*226.529,53*	*-273.470,47*	--
0397 - Baumaßnahme Gesamtschule Standort Rheda	-74.155,94	-158.283,23	-158.283,23	-56.217,29	102.065,94	-102.065,94
Auszahlung	*74.155,94*	*158.283,23*	*158.283,23*	*56.217,29*	*-102.065,94*	*102.065,94*
0452 - Grunderwerb Gewerbegebiete N.N.	-267.487,80	-580.000,00	-80.000,00	-59.891,90	520.108,10	--
Auszahlung	*267.487,80*	*580.000,00*	*80.000,00*	*59.891,90*	*-520.108,10*	--
0488 - Sportpauschale	164.767,00	180.000,00	--	180.898,00	898,00	--
Einzahlung	*164.767,00*	*180.000,00*	--	*180.898,00*	*898,00*	--
0491 - Friedhof, Erweiterung Kapelle und Leichenhalle	-471.590,37	-220.306,99	-220.306,99	-190.817,70	29.489,29	-28.171,44
Auszahlung	*471.590,37*	*220.306,99*	*220.306,99*	*190.817,70*	*-29.489,29*	*28.171,44*
0507 - Schulpauschale	1.775.886,00	1.915.000,00	--	1.915.119,00	119,00	--
Einzahlung	*1.775.886,00*	*1.915.000,00*	--	*1.915.119,00*	*119,00*	--
0536 - Wohnunterkünfte Asyl	-2.975.169,19	-4.585.000,00	-1.585.000,00	-346.375,73	4.238.624,27	-3.050.000,00
Einzahlung	--	--	--	*1.860.588,91*	*1.860.588,91*	--
Auszahlung	*2.975.169,19*	*4.585.000,00*	*1.585.000,00*	*2.206.964,64*	*-2.378.035,36*	*3.050.000,00*
0585 - Digitalisierung Schulen	-83.464,54	-294.000,00	-19.000,00	-74.732,26	219.267,74	--
Auszahlung	*83.464,54*	*294.000,00*	*19.000,00*	*74.732,26*	*-219.267,74*	--
0586 - Parkschule - OGGS	-741.420,09	-843.990,04	-43.990,04	-366.283,54	477.706,50	-417.449,47
Auszahlung	*741.420,09*	*843.990,04*	*43.990,04*	*366.283,54*	*-477.706,50*	*417.449,47*
0587 - Brüder-Grimm-Schule - Erweiterung	-43.149,40	-1.586.850,60	-306.850,60	-100.948,48	1.485.902,12	-1.480.576,45
Auszahlung	*43.149,40*	*1.586.850,60*	*306.850,60*	*100.948,48*	*-1.485.902,12*	*1.480.576,45*
0590 - FSC Sportplatz - Kunstrasen	-124.420,88	-28.540,58	-28.540,58	-16.415,18	12.125,40	--
Auszahlung	*124.420,88*	*28.540,58*	*28.540,58*	*16.415,18*	*-12.125,40*	--
0591 - Gesamtschule WD (ehem. Ketteler-schule) - BMA	--	-200.000,00	-200.000,00	--	200.000,00	-200.000,00
Auszahlung	--	*200.000,00*	*200.000,00*	--	*-200.000,00*	*200.000,00*
0592 - Sportzentrum Burgweg - Erneuerung	-1.566.673,98	-1.134.226,02	-184.226,02	-1.021.858,23	112.367,79	-55.819,18
Einzahlung	*199.100,00*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*1.765.773,98*	*1.134.226,02*	*184.226,02*	*1.021.858,23*	*-112.367,79*	*55.819,18*
0599 - Grunderwerb Infrastrukturvermögen	-67.653,50	-841.400,00	-91.400,00	-84.216,41	757.183,59	-140.000,00
Auszahlung	*67.653,50*	*841.400,00*	*91.400,00*	*84.216,41*	*-757.183,59*	*140.000,00*
0620 - Einstein-Gymnasium - Schulhofumgestaltung	-344.816,67	-4.546,99	-4.546,99	-6.138,07	-1.591,08	--
Einzahlung	*50.000,00*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*394.816,67*	*4.546,99*	*4.546,99*	*6.138,07*	*1.591,08*	--
0625 - AWO-KiTa Herderstr. - Parkplatz	-112.846,27	--	--	--	--	--
Auszahlung	*112.846,27*	--	--	--	--	--
0648 - Umsetzung PV-Anlagen-Konzept	-12.095,65	-357.569,39	-157.569,39	-169.638,13	187.931,26	-118.578,45
Einzahlung	*30.334,96*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*42.430,61*	*357.569,39*	*157.569,39*	*169.638,13*	*-187.931,26*	*118.578,45*

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
0649 - Bahnhof Rheda, Aufzugsanlage	-3.726,10	-246.273,90	-246.273,90	515,09	246.788,99	-216.646,98
Einzahlung	--	--	--	*27.119,21*	*27.119,21*	--
Auszahlung	*3.726,10*	*246.273,90*	*246.273,90*	*26.604,12*	*-219.669,78*	*216.646,98*
0661 - Einzahlung Grunderwerb für Ausgleich, Tausch u. ä.	432.690,00	--	--	--	--	--
Einzahlung	*432.690,00*	--	--	--	--	--
0671 - Piusschule Lehrschwimmbecken & SH - Lüftungsanlage	--	-240.000,00	--	--	240.000,00	-240.000,00
Auszahlung	--	*240.000,00*	--	--	*-240.000,00*	*240.000,00*
1000 - allg. Dummy	401.571,99	970.000,00	--	350,00	-969.650,00	--
Einzahlung	*401.571,99*	*970.000,00*	--	--	*-970.000,00*	--
Auszahlung	--	--	--	*-350,00*	*-350,00*	--
2000 - Grundstücksverkäufe allgemein	239.473,20	--	--	--	--	--
Einzahlung	*239.473,20*	--	--	--	--	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-8.483,50*	*-125.000,00*	*-50.000,00*	*-8.366,18*	*116.633,82*	*-66.633,82*
Einzahlung	*33.008,00*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*41.491,50*	*125.000,00*	*50.000,00*	*8.366,18*	*-116.633,82*	*66.633,82*

010802 - Betrieb von Immobilien

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0108**	**Immobilienmanagement**
Importelement	**010802**	**Betrieb von Immobilien**

Teilergebnisrechnung 010802 - Betrieb von Immobilien

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	630,00	630,00	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	--	--	--	630,00	630,00	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	203,50	200,00	--	203,50	3,50	--
	446101 - sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	203,50	200,00	--	203,50	3,50	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	476.543,84	301.000,00	--	1.041.542,81	740.542,81	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	10.800,00	--	--	--	--	--
	448502 - Erstattungen von verb. Untern./Beteilig./SoV.(p-r)	--	1.000,00	--	--	-1.000,00	--
	448702 - Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	235,81	--	--	107,61	107,61	--
	448802 - Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	282.751,91	300.000,00	--	323.894,48	23.894,48	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	182.756,12	--	--	717.540,72	717.540,72	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.851,25	25.060,00	--	51.537,92	26.477,92	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	3.541,61	60,00	--	28.564,07	28.504,07	--
	459101 - Skontoerträge	1.338,19	1.000,00	--	1.689,70	689,70	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	16.971,45	24.000,00	--	21.284,15	-2.715,85	--
10	= Ordentliche Erträge	498.598,59	326.260,00	--	1.093.914,23	767.654,23	--
11	- Personalaufwendungen	2.188.679,00	2.167.820,00	--	2.198.147,73	30.327,73	--
12	- Versorgungsaufwendungen	66.842,67	45.810,00	--	55.756,72	9.946,72	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.467.338,80	8.383.400,00	--	8.549.535,87	166.135,87	--
	521501 - Bauhofkosten für Instands. Grundstücke/baul. Anl.	357.114,67	471.100,00	--	483.164,44	12.064,44	--
	521502 - sonst. Instandsetzungsaufwendungen für Grundstücke	82.051,09	80.000,00	--	107.139,82	27.139,82	--
	521503 - sonstige Instandsetzungsaufwendungen für Gebäude	32.058,00	30.000,00	--	--	-30.000,00	--
	521590 - Instandsetzungsaufwendungen Flüchtlingsunterkünfte	353.682,85	290.000,00	--	52.951,06	-237.048,94	--
	521998 - Aufwendungen für Instandsetzungen (periodenfremd)	2.623,52	--	--	15.578,85	15.578,85	--
	524101 - Bewirtschaftungsaufwand Flüchtlingsunterkünfte	163.485,98	810.000,00	--	443.859,94	-366.140,06	--
	524102 - Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Gebäuden	5.212.882,11	6.664.000,00	--	7.179.783,44	515.783,44	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	524998 - Aufwendungen für Bewirtschaftung (periodenfremd)	207.147,30	--	--	225.474,59	225.474,59	--
	525101 - Haltung von Fahrzeugen	1.876,72	1.500,00	--	1.536,91	36,91	--
	525505 - Bauhofkosten für Instandsetzung des bew. Vermögens	--	4.800,00	--	1.525,93	-3.274,07	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.491,66	5.000,00	--	10.482,49	5.482,49	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	29.623,61	21.000,00	--	13.030,86	-7.969,14	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	13.301,29	6.000,00	--	15.007,54	9.007,54	--
15	- Transferaufwendungen	20.000,00	35.000,00	--	27.890,15	-7.109,85	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	20.000,00	35.000,00	--	27.890,15	-7.109,85	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	206.409,43	325.800,00	--	264.723,95	-61.076,05	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	3.675,13	1.000,00	--	7.884,33	6.884,33	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	2.860,60	3.800,00	--	3.664,23	-135,77	--
	542901 - sonst.Aufwend.für Inanspruchn.von Rechten/Diensten	5.022,74	15.000,00	--	12.887,25	-2.112,75	--
	542998 - Aufw. für Inanspruchnahme von Rechten(periodenfr.)	--	--	--	6.568,80	6.568,80	--
	543103 - Porto	78.664,43	105.000,00	--	77.841,96	-27.158,04	--
	543110 - Aufwendungen für lfd. Betrieb	10.231,35	16.000,00	--	30.844,50	14.844,50	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	56.000,00	--	1.366,10	-54.633,90	--
	543998 - Geschäftsaufwendungen (periodenfremd)	428,35	--	--	179,05	179,05	--
	544601 - Versicherungsbeiträge	104.940,19	128.000,00	--	123.330,49	-4.669,51	--
	544998 - Aufw. für Versicherung/Schaden (periodenfremd)	586,64	--	--	157,24	157,24	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	--	1.000,00	--	--	-1.000,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.949.269,90	10.957.830,00	--	11.096.054,42	138.224,42	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-8.450.671,31	-10.631.570,00	--	-10.002.140,19	629.429,81	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.450.671,31	-10.631.570,00	--	-10.002.140,19	629.429,81	--
23	+ Außerordentliche Erträge	--	3.429.000,00	--	--	-3.429.000,00	--
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	--	3.429.000,00	--	--	-3.429.000,00	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-8.450.671,31	-7.202.570,00	--	-10.002.140,19	-2.799.570,19	--
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	590.000,00	--	--	1.560.000,00	1.560.000,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	590.000,00	--	--	1.560.000,00	1.560.000,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-7.860.671,31	-7.202.570,00	--	-8.442.140,19	-1.239.570,19	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-109.578,30	--	--	109.578,30	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-7.860.671,31	-7.092.991,70	--	-8.442.140,19	-1.349.148,49	--

Teilfinanzrechnung 010802 - Betrieb von Immobilien

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	630,00	630,00	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	200,00	--	--	-200,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	471.168,47	301.000,00	--	1.029.045,94	728.045,94	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	18.031,94	24.000,00	--	24.935,95	935,95	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	489.200,41	325.200,00	--	1.054.611,89	729.411,89	--
10	- Personalauszahlungen	2.186.098,44	2.133.150,00	--	2.190.109,18	56.959,18	--
11	- Versorgungsauszahlungen	38.446,22	42.240,00	--	42.200,63	-39,37	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.505.252,98	8.323.400,00	--	8.405.569,66	82.169,66	--
14	- Transferauszahlungen	15.000,00	35.000,00	--	25.000,00	-10.000,00	--
15	- Sonstige Auszahlungen	207.247,03	324.800,00	--	322.633,89	-2.166,11	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	8.952.044,67	10.858.590,00	--	10.985.513,36	126.923,36	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-107.494,04	--	--	107.494,04	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-8.462.844,26	-10.533.390,00	--	-9.930.901,47	602.488,53	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	43.047,62	113.287,65	13.287,65	44.022,37	-69.265,28	--
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.047,62	113.287,65	13.287,65	44.022,37	-69.265,28	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-43.047,62	-113.287,65	-13.287,65	-44.022,37	69.265,28	--

Investive Einzelmaßnahmen 010802 - Betrieb von Immobilien

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
010802 - Betrieb von Immobilien	*-43.047,62*	*-113.287,65*	*-13.287,65*	*-44.022,37*	*69.265,28*	--
Auszahlung	*43.047,62*	*113.287,65*	*13.287,65*	*44.022,37*	*-69.265,28*	--
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-43.047,62*	*-113.287,65*	*-13.287,65*	*-44.022,37*	*69.265,28*	--
Auszahlung	*43.047,62*	*113.287,65*	*13.287,65*	*44.022,37*	*-69.265,28*	--
1500 - Beschaffung von Heizölvorräten	-43.047,62	-113.287,65	-13.287,65	-44.022,37	69.265,28	--
Auszahlung	*43.047,62*	*113.287,65*	*13.287,65*	*44.022,37*	*-69.265,28*	--

010803 - Immobilienstrategie

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**0108**	**Immobilienmanagement**
Importelement	**010803**	**Immobilienstrategie**

Teilergebnisrechnung 010803 - Immobilienstrategie

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	600,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	600,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.106,16	30,00	--	11.040,43	11.010,43	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	1.106,16	30,00	--	11.040,43	11.010,43	--
10	= Ordentliche Erträge	1.706,16	30,00	--	11.040,43	11.010,43	--
11	- Personalaufwendungen	118.282,81	152.330,00	--	97.700,12	-54.629,88	--
12	- Versorgungsaufwendungen	32.553,09	22.920,00	--	27.945,22	5.025,22	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.783,65	7.000,00	--	119.069,90	112.069,90	135.661,25
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	79.882,73	7.000,00	--	119.069,90	112.069,90	135.661,25
	529998 - Aufwendungen für sonstige Dienstl. (periodenfremd)	2.900,92	--	--	--	--	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	936,38	63.530,00	--	22.488,73	-41.041,27	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	776,38	500,00	--	3.397,00	2.897,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	160,00	30,00	--	--	-30,00	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	63.000,00	--	19.091,73	-43.908,27	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	234.555,93	245.780,00	--	267.203,97	21.423,97	135.661,25
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-232.849,77	-245.750,00	--	-256.163,54	-10.413,54	-135.661,25
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-232.849,77	-245.750,00	--	-256.163,54	-10.413,54	-135.661,25
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-232.849,77	-245.750,00	--	-256.163,54	-10.413,54	-135.661,25
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-232.849,77	-245.750,00	--	-256.163,54	-10.413,54	-135.661,25
30	- globaler Minderaufwand	--	-2.457,80	--	--	2.457,80	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-232.849,77	-243.292,20	--	-256.163,54	-12.871,34	-135.661,25

Teilfinanzrechnung 010803 - Immobilienstrategie

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	600,00	--	--	--	--	--
10	- Personalauszahlungen	118.447,10	134.990,00	--	97.421,21	-37.568,79	--
11	- Versorgungsauszahlungen	18.723,72	21.130,00	--	21.152,39	22,39	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	133.629,46	7.000,00	--	97.344,42	90.344,42	135.661,25
15	- Sonstige Auszahlungen	936,38	63.530,00	--	21.998,73	-41.531,27	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	271.736,66	226.650,00	--	237.916,75	11.266,75	135.661,25
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-2.243,84	--	--	2.243,84	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-271.136,66	-226.650,00	--	-237.916,75	-11.266,75	-135.661,25

Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung 02 - Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	319.803,95	167.100,00	--	165.765,41	-1.334,59	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.655.756,79	6.177.800,00	--	6.415.812,76	238.012,76	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.666,00	3.500,00	--	3.537,50	37,50	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	251.497,85	97.000,00	--	116.135,19	19.135,19	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	358.129,24	177.980,00	--	735.080,83	557.100,83	--
10	= Ordentliche Erträge	7.588.853,83	6.623.380,00	--	7.436.331,69	812.951,69	--
11	- Personalaufwendungen	4.823.112,18	6.252.020,00	--	4.690.688,63	-1.561.331,37	--
12	- Versorgungsaufwendungen	1.704.483,34	1.237.205,00	--	1.291.993,52	54.788,52	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.180.837,03	2.261.600,00	--	3.013.028,78	751.428,78	3.724,26
14	- Bilanzielle Abschreibungen	578.746,63	471.100,00	--	475.107,70	4.007,70	--
15	- Transferaufwendungen	17.685,53	23.900,00	--	23.943,90	43,90	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.206.800,41	536.580,00	--	755.794,22	219.214,22	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.511.665,12	10.782.405,00	--	10.250.556,75	-531.848,25	3.724,26
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.922.811,29	-4.159.025,00	--	-2.814.225,06	1.344.799,94	-3.724,26
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.922.811,29	-4.159.025,00	--	-2.814.225,06	1.344.799,94	-3.724,26
23	+ Außerordentliche Erträge	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.922.811,29	-4.139.025,00	--	-2.814.225,06	1.324.799,94	-3.724,26
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.300,00	65.200,00	--	64.200,00	-1.000,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-65.300,00	-65.200,00	--	-64.200,00	1.000,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.988.111,29	-4.204.225,00	--	-2.878.425,06	1.325.799,94	-3.724,26
30	- globaler Minderaufwand	--	-107.824,05	--	--	107.824,05	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.988.111,29	-4.096.400,95	--	-2.878.425,06	1.217.975,89	-3.724,26

Teilfinanzrechnung 02 - Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	123.985,24	1.500,00	--	3.670,00	2.170,00	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.216.974,50	5.617.800,00	--	4.985.563,04	-632.236,96	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.666,35	3.500,00	--	3.537,50	37,50	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.739,22	97.000,00	--	115.315,11	18.315,11	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	181.078,09	161.000,00	--	200.711,06	39.711,06	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.774.443,40	5.880.800,00	--	5.308.796,71	-572.003,29	--
10	- Personalauszahlungen	4.877.363,08	5.315.720,00	--	4.664.090,49	-651.629,51	--
11	- Versorgungsauszahlungen	980.375,94	1.140.830,00	--	978.009,30	-162.820,70	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.267.569,14	2.261.600,00	--	2.269.912,51	8.312,51	3.724,26
14	- Transferauszahlungen	16.844,81	23.900,00	--	23.919,37	19,37	--
15	- Sonstige Auszahlungen	607.785,92	549.080,00	--	732.965,20	183.885,20	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	8.749.938,89	9.291.130,00	--	8.668.896,87	-622.233,13	3.724,26
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-91.982,18	--	--	91.982,18	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.975.495,49	-3.410.330,00	--	-3.360.100,16	50.229,84	-3.724,26
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	114.262,27	115.000,00	--	122.303,89	7.303,89	--
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	250,00	10.000,00	--	32.529,81	22.529,81	--
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	75.000,00	--	--	--	--	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189.512,27	125.000,00	--	154.833,70	29.833,70	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	361.310,41	972.641,92	854.641,92	816.918,92	-155.723,00	127.200,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	361.310,41	972.641,92	854.641,92	816.918,92	-155.723,00	127.200,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-171.798,14	-847.641,92	-854.641,92	-662.085,22	185.556,70	-127.200,00

020101 - Allgemeines Ordnungs- und Gewerbewesen

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0201**	**Öffentliche Ordnungsangelegenheiten**
Importelement	**020101**	**Allgemeines Ordnungs- und Gewerbewesen**

Teilergebnisrechnung 020101 - Allgemeines Ordnungs- und Gewerbewesen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.939,73	4.300,00	--	5.718,86	1.418,86	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	122.185,24	--	--	--	--	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	4.754,49	4.300,00	--	5.718,86	1.418,86	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.028,77	72.800,00	--	84.185,89	11.385,89	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	52.357,31	40.800,00	--	55.642,62	14.842,62	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	28.671,46	32.000,00	--	28.543,27	-3.456,73	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	32.013,68	35.000,00	--	34.744,28	-255,72	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	2.100,00	--	--	-4.579,60	-4.579,60	--
	448701 - Erstattungen von privaten Unternehmen (ö-r)	75,00	--	--	-326,00	-326,00	--
	448801 - Erstattungen von übrigen Bereichen (ö-r)	29.838,68	35.000,00	--	38.605,00	3.605,00	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	--	--	--	1.044,88	1.044,88	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	49.560,92	40.230,00	--	75.045,03	34.815,03	--
	456101 - Verwarnungs- /Bußgelder, Ordnungsstrafen und dgl.	44.618,50	40.000,00	--	28.658,50	-11.341,50	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	4.934,49	230,00	--	45.829,18	45.599,18	--
	459101 - Skontoerträge	7,93	--	--	7,35	7,35	--
	459105 - Erträge a. d. Zahlungseingang a. abgeschr. Forderu	--	--	--	550,00	550,00	--
10	= Ordentliche Erträge	289.543,10	152.330,00	--	199.694,06	47.364,06	--
11	- Personalaufwendungen	444.167,70	722.920,00	--	436.410,31	-286.509,69	--
12	- Versorgungsaufwendungen	146.968,71	165.310,00	--	115.651,82	-49.658,18	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.496,67	110.000,00	--	187.016,51	77.016,51	--
	525502 - Instandsetzungsaufwendungen für BGA	--	--	--	677,11	677,11	--
	528101 - Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	--	--	--	2.361,28	2.361,28	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	89.778,30	60.000,00	--	78.603,97	18.603,97	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	56.268,37	50.000,00	--	104.634,66	54.634,66	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	4.450,00	--	--	739,49	739,49	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.928,04	4.300,00	--	10.369,91	6.069,91	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	571112 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	34,98	--	--	434,28	434,28	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	5.003,54	4.300,00	--	8.769,43	4.469,43	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	8.889,52	--	--	1.166,20	1.166,20	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.278,76	3.960,00	--	16.152,33	12.192,33	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	3.023,10	1.600,00	--	6.683,79	5.083,79	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	913,84	260,00	--	517,48	257,48	--
	541205 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	--	--	--	1.752,10	1.752,10	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	13.022,40	2.000,00	--	7.198,96	5.198,96	--
	549904 - andere sonstige ordentliche Aufwendungen	319,42	100,00	--	--	-100,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	772.839,88	1.006.490,00	--	765.600,88	-240.889,12	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-483.296,78	-854.160,00	--	-565.906,82	288.253,18	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-483.296,78	-854.160,00	--	-565.906,82	288.253,18	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-483.296,78	-854.160,00	--	-565.906,82	288.253,18	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-483.296,78	-854.160,00	--	-565.906,82	288.253,18	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-10.064,90	--	--	10.064,90	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-483.296,78	-844.095,10	--	-565.906,82	278.188,28	--

Teilfinanzrechnung 020101 - Allgemeines Ordnungs- und Gewerbewesen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.185,24	--	--	--	--	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.897,44	72.800,00	--	85.188,77	12.388,77	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.949,13	35.000,00	--	37.411,46	2.411,46	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	39.171,69	40.000,00	--	41.253,44	1.253,44	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	279.203,50	147.800,00	--	163.853,67	16.053,67	--
10	- Personalauszahlungen	447.775,04	597.810,00	--	436.519,27	-161.290,73	--
11	- Versorgungsauszahlungen	84.532,70	152.430,00	--	87.514,94	-64.915,06	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	167.507,69	110.000,00	--	157.995,91	47.995,91	--
15	- Sonstige Auszahlungen	7.588,58	1.960,00	--	13.826,87	11.866,87	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	707.404,01	862.200,00	--	695.856,99	-166.343,01	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-8.535,78	--	--	8.535,78	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-428.200,51	-714.400,00	--	-532.003,32	182.396,68	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	35.334,88	90.729,19	90.729,19	10.729,19	-80.000,00	110.500,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.334,88	90.729,19	90.729,19	10.729,19	-80.000,00	110.500,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-35.334,88	-90.729,19	-90.729,19	-10.729,19	80.000,00	-110.500,00

Investive Einzelmaßnahmen 020101 - Allgemeines Ordnungs- und Gewerbewesen

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
020101 - Allgemeines Ordnungs- und Gewerbewesen	*-35.334,88*	*-90.729,19*	*-90.729,19*	*-10.729,19*	*80.000,00*	*-110.500,00*
Auszahlung	*35.334,88*	*90.729,19*	*90.729,19*	*10.729,19*	*-80.000,00*	*110.500,00*
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	*-80.000,00*	*-80.000,00*	--	*80.000,00*	*-110.500,00*
Auszahlung	--	*80.000,00*	*80.000,00*	--	*-80.000,00*	*110.500,00*
0650 - Fahrzeuganschaffung Kommunaler Ordnungsdienst	--	-80.000,00	-80.000,00	--	80.000,00	-110.500,00
Auszahlung	--	*80.000,00*	*80.000,00*	--	*-80.000,00*	*110.500,00*
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-35.334,88*	*-10.729,19*	*-10.729,19*	*-10.729,19*	*0,00*	--
Auszahlung	*35.334,88*	*10.729,19*	*10.729,19*	*10.729,19*	*0,00*	--

020102 - Verkehrsregelung und -lenkung

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0201**	**Öffentliche Ordnungsangelegenheiten**
Importelement	**020102**	**Verkehrsregelung und -lenkung**

Teilergebnisrechnung 020102 - Verkehrsregelung und -lenkung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	158.909,60	135.000,00	--	185.771,61	50.771,61	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	57.831,50	65.000,00	--	75.439,30	10.439,30	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	101.078,10	70.000,00	--	110.332,31	40.332,31	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	6.293,50	1.500,00	--	2.886,22	1.386,22	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	3.000,00	--	--	--	--	--
	448701 - Erstattungen von privaten Unternehmen (ö-r)	248,65	--	--	--	--	--
	448801 - Erstattungen von übrigen Bereichen (ö-r)	3.044,85	1.500,00	--	2.886,22	1.386,22	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	142.491,70	120.090,00	--	190.661,47	70.571,47	--
	452998 - Erstattungen von Steuern (periodenfremd)	8.513,72	--	--	2.596,00	2.596,00	--
	456101 - Verwarnungs- /Bußgelder, Ordnungsstrafen und dgl.	131.006,20	120.000,00	--	157.145,60	37.145,60	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	2.971,78	90,00	--	30.767,62	30.677,62	--
	459105 - Erträge a. d. Zahlungseingang a. abgeschr. Forderu	--	--	--	152,25	152,25	--
10	= Ordentliche Erträge	307.694,80	256.590,00	--	379.319,30	122.729,30	--
11	- Personalaufwendungen	300.946,75	436.760,00	--	298.425,21	-138.334,79	--
12	- Versorgungsaufwendungen	87.883,59	62.510,00	--	77.612,52	15.102,52	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.094,48	8.000,00	--	8.161,17	161,17	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.070,48	5.000,00	--	7.728,17	2.728,17	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	--	1.000,00	--	--	-1.000,00	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.024,00	2.000,00	--	433,00	-1.567,00	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.091,63	4.500,00	--	5.599,28	1.099,28	--
	571110 - Abschreibungen auf Maschinen	3.578,60	4.000,00	--	3.578,60	-421,40	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	513,03	500,00	--	2.020,68	1.520,68	--
15	- Transferaufwendungen	4.285,53	10.000,00	--	10.543,90	543,90	--
	531803 - Bauhofkosten für Leistungen an Dritte	4.285,53	10.000,00	--	10.543,90	543,90	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.413,04	4.840,00	--	6.378,30	1.538,30	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	--	350,00	--	310,00	-40,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	33,90	390,00	--	7,30	-382,70	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	542101 - Aufwendungen für ehrenamtliche und sons.e Tätigk.	1.200,00	--	--	300,00	300,00	--
	544201 - Umsatzsteuer	5.695,40	--	--	--	--	--
	544501 - sonstige Steuern	--	3.500,00	--	5.192,00	1.692,00	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	483,74	100,00	--	569,00	469,00	--
	549904 - andere sonstige ordentliche Aufwendungen	--	500,00	--	--	-500,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	412.715,02	526.610,00	--	406.720,38	-119.889,62	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-105.020,22	-270.020,00	--	-27.401,08	242.618,92	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-105.020,22	-270.020,00	--	-27.401,08	242.618,92	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-105.020,22	-270.020,00	--	-27.401,08	242.618,92	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-105.020,22	-270.020,00	--	-27.401,08	242.618,92	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-5.266,10	--	--	5.266,10	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-105.020,22	-264.753,90	--	-27.401,08	237.352,82	--

Teilfinanzrechnung 020102 - Verkehrsregelung und -lenkung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	148.036,48	135.000,00	--	187.674,60	52.674,60	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.555,30	1.500,00	--	3.761,20	2.261,20	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	135.982,48	120.000,00	--	157.914,99	37.914,99	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	289.574,26	256.500,00	--	349.350,79	92.850,79	--
10	- Personalauszahlungen	301.514,98	389.460,00	--	297.115,12	-92.344,88	--
11	- Versorgungsauszahlungen	50.548,43	57.640,00	--	58.730,20	1.090,20	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.530,48	8.000,00	--	9.446,87	1.446,87	--
14	- Transferauszahlungen	3.444,81	10.000,00	--	10.519,37	519,37	--
15	- Sonstige Auszahlungen	4.967,25	4.740,00	--	11.504,70	6.764,70	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	368.005,95	469.840,00	--	387.316,26	-82.523,74	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-4.651,42	--	--	4.651,42	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-78.431,69	-213.340,00	--	-37.965,47	175.374,53	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	20.000,00	20.000,00	10.240,60	-9.759,40	--
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	20.000,00	20.000,00	10.240,60	-9.759,40	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	--	-20.000,00	-20.000,00	-10.240,60	9.759,40	--

Investive Einzelmaßnahmen 020102 - Verkehrsregelung und -lenkung

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
020102 - Verkehrsregelung und -lenkung	--	*-20.000,00*	*-20.000,00*	*-10.240,60*	*9.759,40*	--
Auszahlung	--	*20.000,00*	*20.000,00*	*10.240,60*	*-9.759,40*	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	*-20.000,00*	*-20.000,00*	*-10.240,60*	*9.759,40*	--
Auszahlung	--	*20.000,00*	*20.000,00*	*10.240,60*	*-9.759,40*	--

020103 - Bürgerbüro

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0201**	**Öffentliche Ordnungsangelegenheiten**
Importelement	**020103**	**Bürgerbüro**

Teilergebnisrechnung 020103 - Bürgerbüro

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	390.311,05	350.000,00	--	378.646,87	28.646,87	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	390.311,05	350.000,00	--	378.976,87	28.976,87	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	--	--	--	-330,00	-330,00	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	672,50	672,50	--
	446101 - sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	672,50	672,50	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	3.900,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	3.900,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.484,20	1.190,00	--	62.334,55	61.144,55	--
	456101 - Verwarnungs- /Bußgelder, Ordnungsstrafen und dgl.	841,00	1.000,00	--	885,50	-114,50	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	6.643,20	190,00	--	61.449,05	61.259,05	--
10	= Ordentliche Erträge	401.695,25	351.190,00	--	441.653,92	90.463,92	--
11	- Personalaufwendungen	670.412,56	790.520,00	--	673.144,33	-117.375,67	--
12	- Versorgungsaufwendungen	196.389,26	135.510,00	--	154.325,68	18.815,68	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268.118,36	254.500,00	--	257.356,41	2.856,41	--
	523601 - Erstattungen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	218.396,86	200.000,00	--	206.047,13	6.047,13	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	--	4.500,00	--	753,28	-3.746,72	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	49.721,50	50.000,00	--	50.556,00	556,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.216,12	2.050,00	--	5.973,10	3.923,10	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	1.325,92	2.000,00	--	5.973,10	3.973,10	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-109,80	50,00	--	--	-50,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.136.136,30	1.182.580,00	--	1.090.799,52	-91.780,48	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-734.441,05	-831.390,00	--	-649.145,60	182.244,40	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-734.441,05	-831.390,00	--	-649.145,60	182.244,40	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-734.441,05	-831.390,00	--	-649.145,60	182.244,40	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-734.441,05	-831.390,00	--	-649.145,60	182.244,40	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-11.825,80	--	--	11.825,80	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-734.441,05	-819.564,20	--	-649.145,60	170.418,60	--

Teilfinanzrechnung 020103 - Bürgerbüro

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	394.495,85	350.000,00	--	369.012,14	19.012,14	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	672,50	672,50	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.900,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	640,50	1.000,00	--	635,50	-364,50	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	399.036,35	351.000,00	--	370.320,14	19.320,14	--
10	- Personalauszahlungen	672.096,11	687.960,00	--	669.671,30	-18.288,70	--
11	- Versorgungsauszahlungen	112.958,16	124.950,00	--	116.779,86	-8.170,14	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	265.956,14	254.500,00	--	259.174,76	4.674,76	--
15	- Sonstige Auszahlungen	1.216,12	2.050,00	--	5.973,10	3.923,10	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	1.052.226,53	1.069.460,00	--	1.051.599,02	-17.860,98	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-10.587,65	--	--	10.587,65	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-653.190,18	-718.460,00	--	-681.278,88	37.181,12	--

020201 - Brandschutz

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0202**	**Brandschutz und Rettungsdienst**
Importelement	**020201**	**Brandschutz**

Teilergebnisrechnung 020201 - Brandschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	192.864,22	162.800,00	--	160.046,55	-2.753,45	--
	414801 - Zuschüsse von übrigen Bereichen	600,00	1.500,00	--	3.023,47	1.523,47	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	192.264,22	161.300,00	--	157.023,08	-4.276,92	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	52.060,07	54.500,00	--	65.042,16	10.542,16	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	8.752,47	4.500,00	--	9.159,20	4.659,20	--
	448101 - Erstattungen vom Land (ö-r)	1.271,09	9.000,00	--	9.848,86	848,86	--
	448201 - Erstattungen von Gemeinden (GV) (ö-r)	300,00	1.000,00	--	296,10	-703,90	--
	448701 - Erstattungen von privaten Unternehmen (ö-r)	17.943,75	20.000,00	--	30.760,92	10.760,92	--
	448702 - Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	2.253,89	--	--	--	--	--
	448801 - Erstattungen von übrigen Bereichen (ö-r)	13.030,78	20.000,00	--	12.543,75	-7.456,25	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	8.508,09	--	--	2.433,33	2.433,33	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	107.169,08	9.680,00	--	167.148,77	157.468,77	--
	454201 - Erträge aus der Veräußerung von VG < 800,- €	250,00	--	--	--	--	--
	454301 - Erträge Veräußerung v. VG > 800,- € & sonstiges AV	--	5.000,00	--	358,00	-4.642,00	--
	457101 - Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	182,82	2.600,00	--	182,83	-2.417,17	--
	457109 - Erträge aus der außerplanmäßigen Sonderpostenaufl.	88.926,75	--	--	--	--	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	16.697,47	580,00	--	165.301,75	164.721,75	--
	459101 - Skontoerträge	922,04	1.500,00	--	476,19	-1.023,81	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	190,00	--	--	830,00	830,00	--
10	= Ordentliche Erträge	352.093,37	226.980,00	--	392.237,48	165.257,48	--
11	- Personalaufwendungen	898.545,09	1.336.800,00	--	889.136,95	-447.663,05	--
12	- Versorgungsaufwendungen	509.934,83	394.825,00	--	423.088,91	28.263,91	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	350.579,49	396.500,00	--	416.787,23	20.287,23	3.724,26
	525101 - Haltung von Fahrzeugen	34.081,57	32.000,00	--	51.003,48	19.003,48	--
	525501 - Instandsetzungsaufwend. für Maschinen/techn. Anl.	20.511,79	32.000,00	--	29.604,23	-2.395,77	--
	525502 - Instandsetzungsaufwendungen für BGA	3.992,80	4.000,00	--	15.909,77	11.909,77	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	525505 - Bauhofkosten für Instandsetzung des bew. Vermögens	188.030,56	190.000,00	--	247.113,65	57.113,65	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	73.072,12	115.000,00	--	52.117,32	-62.882,68	3.724,26
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	1.712,76	6.500,00	--	9.040,49	2.540,49	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	29.177,89	17.000,00	--	11.998,29	-5.001,71	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	405.650,83	311.400,00	--	269.880,21	-41.519,79	--
	571104 - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	563,13	600,00	--	563,13	-36,87	--
	571112 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	243.114,68	189.800,00	--	155.158,26	-34.641,74	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	107.842,98	96.000,00	--	92.785,87	-3.214,13	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	54.130,04	25.000,00	--	21.372,95	-3.627,05	--
15	- Transferaufwendungen	13.400,00	13.900,00	--	13.400,00	-500,00	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	13.400,00	13.900,00	--	13.400,00	-500,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	298.575,01	324.200,00	--	460.998,91	136.798,91	--
	541102 - Personalnebenaufwendungen	281,40	100,00	--	137,70	37,70	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	35.316,19	22.400,00	--	27.063,73	4.663,73	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	515,55	300,00	--	977,54	677,54	--
	541205 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	65.790,17	77.000,00	--	81.855,43	4.855,43	--
	541206 - Aufwendungen für die Ausbildung	30.097,24	32.400,00	--	63.723,50	31.323,50	--
	542101 - Aufwendungen für ehrenamtliche und sons.e Tätigk.	135.973,44	145.000,00	--	194.788,31	49.788,31	--
	542998 - Aufw. für Inanspruchnahme von Rechten(periodenfr.)	288,00	--	--	--	--	--
	543101 - Büromaterial	616,76	1.000,00	--	1.071,79	71,79	--
	543102 - Telefongebühren, Internetgebühren, EDV-Kosten	545,90	2.000,00	--	11.979,46	9.979,46	--
	543104 - Bücher, Zeitschriften, sonstige Fachliteratur	3.816,75	3.000,00	--	3.224,83	224,83	--
	543108 - Beiträge Wirtschaftsverb./Berufsvertret./Vereinen	4.420,00	4.500,00	--	4.250,00	-250,00	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	291,90	4.000,00	--	801,29	-3.198,71	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	30.000,00	--	66.772,69	36.772,69	--
	547302 - Verluste Abgang beim UV	13.955,36	--	--	--	--	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	3.499,07	--	--	--	--	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	--	--	--	943,50	943,50	--
	549904 - andere sonstige ordentliche Aufwendungen	3.167,28	2.500,00	--	3.409,14	909,14	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.476.685,25	2.777.625,00	--	2.473.292,21	-304.332,79	3.724,26
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.124.591,88	-2.550.645,00	--	-2.081.054,73	469.590,27	-3.724,26

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.124.591,88	-2.550.645,00	--	-2.081.054,73	469.590,27	-3.724,26
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.124.591,88	-2.550.645,00	--	-2.081.054,73	469.590,27	-3.724,26
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.124.591,88	-2.550.645,00	--	-2.081.054,73	469.590,27	-3.724,26
30	- globaler Minderaufwand	--	-27.776,25	--	--	27.776,25	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.124.591,88	-2.522.868,75	--	-2.081.054,73	441.814,02	-3.724,26

Teilfinanzrechnung 020201 - Brandschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.800,00	1.500,00	--	3.670,00	2.170,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.104,19	54.500,00	--	60.679,92	6.179,92	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	5.283,42	--	--	30,00	30,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.187,61	56.000,00	--	64.379,92	8.379,92	--
10	- Personalauszahlungen	896.493,55	1.038.010,00	--	888.617,27	-149.392,73	--
11	- Versorgungsauszahlungen	293.301,68	364.090,00	--	320.181,25	-43.908,75	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	435.171,17	396.500,00	--	396.641,41	141,41	3.724,26
14	- Transferauszahlungen	13.400,00	13.900,00	--	13.400,00	-500,00	--
15	- Sonstige Auszahlungen	336.790,17	349.200,00	--	466.395,24	117.195,24	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	1.975.156,57	2.161.700,00	--	2.085.235,17	-76.464,83	3.724,26
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-21.400,83	--	--	21.400,83	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.922.968,96	-2.105.700,00	--	-2.020.855,25	84.844,75	-3.724,26
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	114.262,27	115.000,00	--	122.303,89	7.303,89	--
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	250,00	5.000,00	--	358,00	-4.642,00	--
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	75.000,00	--	--	--	--	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189.512,27	120.000,00	--	122.661,89	2.661,89	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	61.967,89	435.912,73	360.912,73	409.029,27	-26.883,46	16.700,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.967,89	435.912,73	360.912,73	409.029,27	-26.883,46	16.700,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	127.544,38	-315.912,73	-360.912,73	-286.367,38	29.545,35	-16.700,00

Investive Einzelmaßnahmen 020201 - Brandschutz

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
020201 - Brandschutz	*127.544,38*	*-315.912,73*	*-360.912,73*	*-286.367,38*	*29.545,35*	*-16.700,00*
Einzahlung	*189.512,27*	*120.000,00*	--	*122.661,89*	*2.661,89*	--
Auszahlung	*61.967,89*	*435.912,73*	*360.912,73*	*409.029,27*	*-26.883,46*	*16.700,00*
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*127.294,38*	*-320.912,73*	*-360.912,73*	*-286.725,38*	*34.187,35*	*-16.700,00*
Einzahlung	*189.262,27*	*115.000,00*	--	*122.303,89*	*7.303,89*	--
Auszahlung	*61.967,89*	*435.912,73*	*360.912,73*	*409.029,27*	*-26.883,46*	*16.700,00*
0062 - Betriebsausstattung Feuerwehr	-48.477,89	-107.000,00	-32.000,00	-79.266,88	27.733,12	-16.700,00
Auszahlung	*48.477,89*	*107.000,00*	*32.000,00*	*79.266,88*	*-27.733,12*	*16.700,00*
0247 - Fahrzeuganschaffungen Feuerwehr	61.510,00	-328.912,73	-328.912,73	-329.762,39	-849,66	--
Einzahlung	*75.000,00*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*13.490,00*	*328.912,73*	*328.912,73*	*329.762,39*	*849,66*	--
0471 - Brandschutzpauschale	114.262,27	115.000,00	--	122.303,89	7.303,89	--
Einzahlung	*114.262,27*	*115.000,00*	--	*122.303,89*	*7.303,89*	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	*250,00*	*5.000,00*	--	*358,00*	*-4.642,00*	--
Einzahlung	*250,00*	*5.000,00*	--	*358,00*	*-4.642,00*	--

020202 - Rettungsdienst

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0202**	**Brandschutz und Rettungsdienst**
Importelement	**020202**	**Rettungsdienst**

Teilergebnisrechnung 020202 - Rettungsdienst

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.959.179,00	5.560.000,00	--	5.707.591,00	147.591,00	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	--	--	--	0,00	0,00	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.959.179,00	5.000.000,00	--	4.497.791,00	-502.209,00	--
	438104 - Aufl. SOPO für Gebührenausgleich Rettungsdienst	--	560.000,00	--	1.209.800,00	649.800,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	81.941,25	6.000,00	--	7.762,53	1.762,53	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	22.240,00	6.000,00	--	7.762,53	1.762,53	--
	448801 - Erstattungen von übrigen Bereichen (ö-r)	--	--	--	0,00	0,00	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	59.701,25	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	46.597,24	6.640,00	--	200.101,02	193.461,02	--
	454301 - Erträge Veräußerung v. VG > 800,- € & sonstiges AV	--	5.000,00	--	31.171,81	26.171,81	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	21.091,28	540,00	--	167.774,64	167.234,64	--
	458299 - Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	24.000,00	--	--	--	--	--
	459101 - Skontoerträge	118,96	100,00	--	68,83	-31,17	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	877,13	877,13	--
	459105 - Erträge a. d. Zahlungseingang a. abgeschr. Forderu	1.387,00	1.000,00	--	208,61	-791,39	--
10	= Ordentliche Erträge	6.087.717,49	5.572.640,00	--	5.915.454,55	342.814,55	--
11	- Personalaufwendungen	2.201.660,40	2.607.990,00	--	2.150.299,03	-457.690,97	--
12	- Versorgungsaufwendungen	621.580,66	391.400,00	--	419.904,03	28.504,03	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.402.529,95	1.492.600,00	--	2.143.707,46	651.107,46	--
	523201 - Erstattungen an Gemeinden (GV)	467.576,44	470.000,00	--	467.576,45	-2.423,55	--
	523801 - Erstattungen an übrige Bereiche	621.259,08	745.000,00	--	1.158.404,38	413.404,38	--
	523998 - Erstattung für Aufw. von Dritten (periodenfremd)	--	--	--	192.269,15	192.269,15	--
	525101 - Haltung von Fahrzeugen	75.088,93	50.000,00	--	59.700,53	9.700,53	--
	525501 - Instandsetzungsaufwend. für Maschinen/techn. Anl.	2.503,63	10.000,00	--	7.232,27	-2.767,73	--
	525502 - Instandsetzungsaufwendungen für BGA	26.292,34	36.500,00	--	62.492,80	25.992,80	--
	525505 - Bauhofkosten für Instandsetzung des bew. Vermögens	69.487,64	55.000,00	--	58.426,06	3.426,06	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	525998 - Instandsetzung des bew. Vermögens (periodenfremd)	--	--	--	1.104,42	1.104,42	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	138.397,31	125.000,00	--	136.501,40	11.501,40	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	--	1.100,00	--	--	-1.100,00	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.924,58	--	--	--	--	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	155.076,13	150.900,00	--	189.258,30	38.358,30	--
	571111 - Abschreibungen auf technische Anlagen	137,58	--	--	29,05	29,05	--
	571112 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	85.487,23	92.700,00	--	90.030,17	-2.669,83	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	45.841,47	45.200,00	--	72.304,95	27.104,95	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	23.609,85	13.000,00	--	26.894,13	13.894,13	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	827.891,92	195.880,00	--	258.472,18	62.592,18	--
	541102 - Personalnebenaufwendungen	--	200,00	--	590,70	390,70	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	64.249,59	32.040,00	--	74.526,35	42.486,35	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	1.279,95	540,00	--	1.081,53	541,53	--
	541205 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	14.637,89	30.000,00	--	12.611,94	-17.388,06	--
	541206 - Aufwendungen für die Ausbildung	105.477,54	108.200,00	--	106.759,67	-1.440,33	--
	543101 - Büromaterial	1.083,71	1.000,00	--	2.419,52	1.419,52	--
	543104 - Bücher, Zeitschriften, sonstige Fachliteratur	--	500,00	--	134,97	-365,03	--
	547103 - Verluste Abgang VG > 800,- € und sonstiges AV	750,57	--	--	235,61	235,61	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	--	--	--	27.390,50	27.390,50	--
	549901 - Einstellungen & Zuschreibungen in EAZ/Sonderposten	611.100,00	--	--	--	--	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	29.202,67	23.400,00	--	32.721,39	9.321,39	--
	549904 - andere sonstige ordentliche Aufwendungen	110,00	--	--	--	--	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.208.739,06	4.838.770,00	--	5.161.641,00	322.871,00	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	878.978,43	733.870,00	--	753.813,55	19.943,55	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	878.978,43	733.870,00	--	753.813,55	19.943,55	--
23	+ Außerordentliche Erträge	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	878.978,43	753.870,00	--	753.813,55	-56,45	--
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.300,00	65.200,00	--	64.200,00	-1.000,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-65.300,00	-65.200,00	--	-64.200,00	1.000,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	813.678,43	688.670,00	--	689.613,55	943,55	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
30	- globaler Minderaufwand	--	-48.387,70	--	--	48.387,70	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	813.678,43	737.057,70	--	689.613,55	-47.444,15	--

Teilfinanzrechnung 020202 - Rettungsdienst

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.528.647,81	5.000.000,00	--	4.282.499,29	-717.500,71	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.941,25	6.000,00	--	7.762,53	1.762,53	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	--	--	--	877,13	877,13	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.610.589,06	5.006.000,00	--	4.291.138,95	-714.861,05	--
10	- Personalauszahlungen	2.253.567,22	2.311.780,00	--	2.130.223,92	-181.556,08	--
11	- Versorgungsauszahlungen	357.517,58	360.900,00	--	318.064,62	-42.835,38	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.390.385,58	1.492.600,00	--	1.446.653,56	-45.946,44	--
15	- Sonstige Auszahlungen	202.535,14	185.480,00	--	227.525,83	42.045,83	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	4.204.005,52	4.350.760,00	--	4.122.467,93	-228.292,07	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-43.072,52	--	--	43.072,52	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	1.406.583,54	655.240,00	--	168.671,02	-486.568,98	--
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	5.000,00	--	32.171,81	27.171,81	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	5.000,00	--	32.171,81	27.171,81	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	264.007,64	426.000,00	383.000,00	386.919,86	-39.080,14	--
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	264.007,64	426.000,00	383.000,00	386.919,86	-39.080,14	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-264.007,64	-421.000,00	-383.000,00	-354.748,05	66.251,95	--

Investive Einzelmaßnahmen 020202 - Rettungsdienst

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
020202 - Rettungsdienst	*-264.007,64*	*-421.000,00*	*-383.000,00*	*-354.748,05*	*66.251,95*	--
Einzahlung	--	*5.000,00*	--	*32.171,81*	*27.171,81*	--
Auszahlung	*264.007,64*	*426.000,00*	*383.000,00*	*386.919,86*	*-39.080,14*	--
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-264.007,64*	*-426.000,00*	*-383.000,00*	*-364.048,05*	*61.951,95*	--
Einzahlung	--	--	--	*22.871,81*	*22.871,81*	--
Auszahlung	*264.007,64*	*426.000,00*	*383.000,00*	*386.919,86*	*-39.080,14*	--
0065 - Fahrzeuganschaffung Rettungsdienst	--	-333.000,00	-333.000,00	-339.198,38	-6.198,38	--
Auszahlung	--	*333.000,00*	*333.000,00*	*339.198,38*	*6.198,38*	--
0066 - Betriebsausstattung Rettungsdienst	-264.007,64	-93.000,00	-50.000,00	-24.849,67	68.150,33	--
Einzahlung	--	--	--	*22.871,81*	*22.871,81*	--
Auszahlung	*264.007,64*	*93.000,00*	*50.000,00*	*47.721,48*	*-45.278,52*	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	*5.000,00*	--	*9.300,00*	*4.300,00*	--
Einzahlung	--	*5.000,00*	--	*9.300,00*	*4.300,00*	--

020301 - Personenstandswesen

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0203**	**Personenstandswesen**
Importelement	**020301**	**Personenstandswesen**

Teilergebnisrechnung 020301 - Personenstandswesen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.328,37	60.000,00	--	59.617,39	-382,61	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	66.328,37	60.000,00	--	59.617,39	-382,61	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.666,00	3.500,00	--	2.865,00	-635,00	--
	442102 - Erträge aus Verkauf von Drucksachen	3.666,00	3.500,00	--	2.865,00	-635,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	900,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	900,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.927,70	120,00	--	32.255,40	32.135,40	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	3.883,64	90,00	--	32.221,96	32.131,96	--
	459101 - Skontoerträge	44,06	30,00	--	33,44	3,44	--
10	= Ordentliche Erträge	74.822,07	63.620,00	--	94.737,79	31.117,79	--
11	- Personalaufwendungen	237.977,57	289.290,00	--	203.585,42	-85.704,58	--
12	- Versorgungsaufwendungen	117.987,58	67.800,00	--	82.188,31	14.388,31	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.086,94	5.610,00	--	6.566,23	956,23	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	4.922,58	1.600,00	--	3.593,02	1.993,02	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	70,80	10,00	--	--	-10,00	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	4.071,96	4.000,00	--	2.951,71	-1.048,29	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	21,60	--	--	21,50	21,50	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	365.052,09	362.700,00	--	292.339,96	-70.360,04	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-290.230,02	-299.080,00	--	-197.602,17	101.477,83	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-290.230,02	-299.080,00	--	-197.602,17	101.477,83	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-290.230,02	-299.080,00	--	-197.602,17	101.477,83	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-290.230,02	-299.080,00	--	-197.602,17	101.477,83	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-3.627,00	--	--	3.627,00	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-290.230,02	-295.453,00	--	-197.602,17	97.850,83	--

Teilfinanzrechnung 020301 - Personenstandswesen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.896,92	60.000,00	--	61.188,24	1.188,24	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.666,35	3.500,00	--	2.865,00	-635,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	900,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.463,27	63.500,00	--	64.053,24	553,24	--
10	- Personalauszahlungen	235.670,65	237.980,00	--	202.775,87	-35.204,13	--
11	- Versorgungsauszahlungen	67.863,49	62.520,00	--	62.192,75	-327,25	--
15	- Sonstige Auszahlungen	9.021,28	5.610,00	--	6.511,29	901,29	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	312.555,42	306.110,00	--	271.479,91	-34.630,09	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-3.030,49	--	--	3.030,49	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-243.092,15	-242.610,00	--	-207.426,67	35.183,33	--

020401 - Statistik

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0204**	**Statistik und Wahlen**
Importelement	**020401**	**Statistik**

Teilergebnisrechnung 020401 - Statistik

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	462,50	10,00	--	2.486,41	2.476,41	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	462,50	10,00	--	2.486,41	2.476,41	--
10	= Ordentliche Erträge	462,50	10,00	--	2.486,41	2.476,41	--
11	- Personalaufwendungen	24.465,39	16.340,00	--	13.135,00	-3.205,00	--
12	- Versorgungsaufwendungen	14.133,85	4.940,00	--	6.364,52	1.424,52	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3,00	20,00	--	--	-20,00	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	3,00	10,00	--	--	-10,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	--	10,00	--	--	-10,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	38.602,24	21.300,00	--	19.499,52	-1.800,48	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-38.139,74	-21.290,00	--	-17.013,11	4.276,89	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-38.139,74	-21.290,00	--	-17.013,11	4.276,89	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-38.139,74	-21.290,00	--	-17.013,11	4.276,89	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-38.139,74	-21.290,00	--	-17.013,11	4.276,89	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-213,00	--	--	213,00	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-38.139,74	-21.077,00	--	-17.013,11	4.063,89	--

Teilfinanzrechnung 020401 - Statistik

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
10	- Personalauszahlungen	25.224,62	12.600,00	--	12.135,33	-464,67	--
11	- Versorgungsauszahlungen	8.129,43	4.550,00	--	4.816,10	266,10	--
15	- Sonstige Auszahlungen	3,00	20,00	--	--	-20,00	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	33.357,05	17.170,00	--	16.951,43	-218,57	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-169,98	--	--	169,98	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-33.357,05	-17.170,00	--	-16.951,43	218,57	--

020402 - Wahlen

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**0204**	**Statistik und Wahlen**
Importelement	**020402**	**Wahlen**

Teilergebnisrechnung 020402 - Wahlen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	74.389,35	--	--	5.700,00	5.700,00	--
	448101 - Erstattungen vom Land (ö-r)	47.266,12	--	--	--	--	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	27.123,23	--	--	5.700,00	5.700,00	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	435,90	20,00	--	5.048,18	5.028,18	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	334,20	20,00	--	5.023,18	5.003,18	--
	459101 - Skontoerträge	101,70	--	--	25,00	25,00	--
10	= Ordentliche Erträge	74.825,25	20,00	--	10.748,18	10.728,18	--
11	- Personalaufwendungen	44.936,72	51.400,00	--	26.552,38	-24.847,62	--
12	- Versorgungsaufwendungen	9.604,86	14.910,00	--	12.857,73	-2.052,27	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.018,08	--	--	--	--	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	1.018,08	--	--	--	--	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.335,62	20,00	--	1.253,17	1.233,17	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	927,00	--	--	--	--	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	45,64	20,00	--	3,20	-16,80	--
	542101 - Aufwendungen für ehrenamtliche und sons.e Tätigk.	11.040,00	--	--	--	--	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	33.322,98	--	--	1.249,97	1.249,97	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	100.895,28	66.330,00	--	40.663,28	-25.666,72	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-26.070,03	-66.310,00	--	-29.915,10	36.394,90	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-26.070,03	-66.310,00	--	-29.915,10	36.394,90	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-26.070,03	-66.310,00	--	-29.915,10	36.394,90	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-26.070,03	-66.310,00	--	-29.915,10	36.394,90	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-663,30	--	--	663,30	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-26.070,03	-65.646,70	--	-29.915,10	35.731,60	--

Teilfinanzrechnung 020402 - Wahlen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.389,35	--	--	5.700,00	5.700,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.389,35	--	--	5.700,00	5.700,00	--
10	- Personalauszahlungen	45.020,91	40.120,00	--	27.032,41	-13.087,59	--
11	- Versorgungsauszahlungen	5.524,47	13.750,00	--	9.729,58	-4.020,42	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.018,08	--	--	--	--	--
15	- Sonstige Auszahlungen	45.664,38	20,00	--	1.228,17	1.208,17	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	97.227,84	53.890,00	--	37.990,16	-15.899,84	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-533,51	--	--	533,51	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-22.838,49	-53.890,00	--	-32.290,16	21.599,84	--

Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung 03 - Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.152.778,44	2.137.800,00	--	2.598.744,10	460.944,10	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	523.857,50	525.000,00	--	613.895,00	88.895,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	9.754,10	--	--	116.296,25	116.296,25	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.407,17	10.980,00	--	82.854,92	71.874,92	--
10	= Ordentliche Erträge	2.714.797,21	2.673.780,00	--	3.411.790,27	738.010,27	--
11	- Personalaufwendungen	952.793,86	1.035.050,00	--	992.611,30	-42.438,70	--
12	- Versorgungsaufwendungen	190.030,17	132.870,00	--	168.450,50	35.580,50	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.129.515,91	2.546.560,00	255.560,00	2.260.767,53	-285.792,47	173.953,19
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.237.842,86	1.999.800,00	319.500,00	1.434.852,99	-564.947,01	253.619,23
15	- Transferaufwendungen	2.685.854,87	2.454.000,00	39.400,00	2.453.235,88	-764,12	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	158.751,77	44.270,00	--	26.613,00	-17.657,00	11.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.354.789,44	8.212.550,00	614.460,00	7.336.531,20	-876.018,80	438.572,42
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-4.639.992,23	-5.538.770,00	-614.460,00	-3.924.740,93	1.614.029,07	-438.572,42
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.639.992,23	-5.538.770,00	-614.460,00	-3.924.740,93	1.614.029,07	-438.572,42
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-4.639.992,23	-5.538.770,00	-614.460,00	-3.924.740,93	1.614.029,07	-438.572,42
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.639.992,23	-5.538.770,00	-614.460,00	-3.924.740,93	1.614.029,07	-438.572,42
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-4.639.992,23	-5.538.770,00	-614.460,00	-3.924.740,93	1.614.029,07	-438.572,42

Teilfinanzrechnung 03 - Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.137.550,92	1.985.600,00	--	2.485.768,92	500.168,92	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	523.326,79	525.000,00	--	603.997,92	78.997,92	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.223,43	--	--	120.148,50	120.148,50	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.937,83	--	--	2.310,00	2.310,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.666.038,97	2.510.600,00	--	3.212.225,34	701.625,34	--
10	- Personalauszahlungen	952.648,74	934.490,00	--	988.818,33	54.328,33	--
11	- Versorgungsauszahlungen	109.300,57	122.510,00	--	127.468,26	4.958,26	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.099.454,76	2.546.560,00	255.560,00	2.299.194,07	-247.365,93	173.953,19
14	- Transferauszahlungen	2.383.917,95	2.454.000,00	39.400,00	2.691.060,32	237.060,32	--
15	- Sonstige Auszahlungen	597.280,55	1.359.770,00	319.500,00	821.506,97	-538.263,03	264.619,23
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	6.142.602,57	7.417.330,00	614.460,00	6.928.047,95	-489.282,05	438.572,42
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-3.476.563,60	-4.906.730,00	-614.460,00	-3.715.822,61	1.190.907,39	-438.572,42
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	55.386,70	--	--	--	--	--
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.709,31	--	--	45,22	45,22	--
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	9.987,18	9.987,18	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.096,01	--	--	10.032,40	10.032,40	--
25	- Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.940,38	--	--	--	--	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	181.715,63	737.661,15	477.361,15	426.138,46	-311.522,69	305.774,92
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	187.656,01	737.661,15	477.361,15	426.138,46	-311.522,69	305.774,92
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-127.560,00	-737.661,15	-477.361,15	-416.106,06	321.555,09	-305.774,92

030101 - Schulen und Schüler

Produktbereich	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe	**0301**	**Schulen und Schüler**
Importelement	**030101**	**Schulen und Schüler**

Teilergebnisrechnung 030101 - Schulen und Schüler

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.152.778,44	2.137.800,00	--	2.598.744,10	460.944,10	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	2.060.365,05	1.985.600,00	--	2.478.248,08	492.648,08	--
	414701 - Zuschüsse von privaten Unternehmen	--	--	--	7.500,00	7.500,00	--
	414801 - Zuschüsse von übrigen Bereichen	--	--	--	13.229,06	13.229,06	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	92.413,39	152.200,00	--	99.766,96	-52.433,04	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	523.857,50	525.000,00	--	613.895,00	88.895,00	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	523.857,50	525.000,00	--	613.895,00	88.895,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	9.754,10	--	--	116.296,25	116.296,25	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	7.500,00	--	--	--	--	--
	448202 - Erstattungen von Gemeinden (GV) (p-r)	--	--	--	1.250,17	1.250,17	--
	448302 - Erstattungen von Zweckverbänden (p-r)	--	--	--	5.000,00	5.000,00	--
	448801 - Erstattungen von übrigen Bereichen (ö-r)	1.649,10	--	--	-58,00	-58,00	--
	448802 - Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	25,00	--	--	2.167,00	2.167,00	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	580,00	--	--	107.937,08	107.937,08	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.407,17	10.980,00	--	82.854,92	71.874,92	--
	454301 - Erträge Veräußerung v. VG > 800,- € & sonstiges AV	25,50	--	--	45,22	45,22	--
	457101 - Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	12.742,36	2.800,00	--	9.728,89	6.928,89	--
	457109 - Erträge aus der außerplanmäßigen Sonderpostenaufl.	--	--	--	0,00	0,00	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	6.625,78	180,00	--	67.904,15	67.724,15	--
	458299 - Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	2.878,86	--	--	--	--	--
	459101 - Skontoerträge	320,01	1.000,00	--	443,29	-556,71	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	2.937,83	--	--	2.310,00	2.310,00	--
	459105 - Erträge a. d. Zahlungseingang a. abgeschr. Forderu	2.876,83	7.000,00	--	2.423,37	-4.576,63	--
10	= Ordentliche Erträge	2.714.797,21	2.673.780,00	--	3.411.790,27	738.010,27	--
11	- Personalaufwendungen	952.793,86	1.035.050,00	--	992.611,30	-42.438,70	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
12	- Versorgungsaufwendungen	190.030,17	132.870,00	--	168.450,50	35.580,50	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.129.515,91	2.546.560,00	255.560,00	2.260.767,53	-285.792,47	173.953,19
	521504 - sonstige Instandsetzungsaufwendungen für BV	--	--	--	10.602,25	10.602,25	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	30.101,15	--	--	--	--	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	51.536,37	75.000,00	--	129.632,23	54.632,23	--
	529102 - Schülerbeförderungskosten	850.660,50	1.097.000,00	--	855.144,28	-241.855,72	--
	529103 - Aufwendungen im Rahmen des Schulbudgets	869.088,62	1.027.560,00	255.560,00	920.068,18	-107.491,82	163.953,19
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	328.129,27	347.000,00	--	342.992,59	-4.007,41	10.000,00
	529998 - Aufwendungen für sonstige Dienstl. (periodenfremd)	--	--	--	2.328,00	2.328,00	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.237.842,86	1.999.800,00	319.500,00	1.434.852,99	-564.947,01	253.619,23
	571101 - Abschreibungen auf immaterielle VG des AV	2.411,65	1.900,00	--	1.922,21	22,21	--
	571104 - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	358,91	300,00	--	315,62	15,62	--
	571111 - Abschreibungen auf technische Anlagen	76,92	100,00	--	76,92	-23,08	--
	571112 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	--	--	--	0,00	0,00	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	655.563,49	678.000,00	--	637.435,06	-40.564,94	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	579.431,89	1.319.500,00	319.500,00	795.103,18	-524.396,82	253.619,23
15	- Transferaufwendungen	2.685.854,87	2.454.000,00	39.400,00	2.453.235,88	-764,12	--
	531301 - Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	2.263.772,71	2.040.000,00	--	2.040.000,00	0,00	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	422.082,16	414.000,00	39.400,00	413.235,88	-764,12	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	158.751,77	44.270,00	--	26.613,00	-17.657,00	11.000,00
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	2.205,49	2.000,00	--	1.333,75	-666,25	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	126,75	270,00	--	361,38	91,38	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	14.952,95	18.000,00	--	2.389,68	-15.610,32	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	20.000,00	--	21.366,45	1.366,45	11.000,00
	547102 - Verluste Abgang VG < 800,- €	--	--	--	0,00	0,00	--
	547103 - Verluste Abgang VG > 800,- € und sonstiges AV	--	--	--	693,40	693,40	--
	547104 - Verluste Abgang immat. VG	--	--	--	0,00	0,00	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	138.435,62	--	--	--	--	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	3.030,96	4.000,00	--	468,34	-3.531,66	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.354.789,44	8.212.550,00	614.460,00	7.336.531,20	-876.018,80	438.572,42
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-4.639.992,23	-5.538.770,00	-614.460,00	-3.924.740,93	1.614.029,07	-438.572,42

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.639.992,23	-5.538.770,00	-614.460,00	-3.924.740,93	1.614.029,07	-438.572,42
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-4.639.992,23	-5.538.770,00	-614.460,00	-3.924.740,93	1.614.029,07	-438.572,42
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.639.992,23	-5.538.770,00	-614.460,00	-3.924.740,93	1.614.029,07	-438.572,42
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-4.639.992,23	-5.538.770,00	-614.460,00	-3.924.740,93	1.614.029,07	-438.572,42

Teilfinanzrechnung 030101 - Schulen und Schüler

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.137.550,92	1.985.600,00	--	2.485.768,92	500.168,92	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	523.326,79	525.000,00	--	603.997,92	78.997,92	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.223,43	--	--	120.148,50	120.148,50	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.937,83	--	--	2.310,00	2.310,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.666.038,97	2.510.600,00	--	3.212.225,34	701.625,34	--
10	- Personalauszahlungen	952.648,74	934.490,00	--	988.818,33	54.328,33	--
11	- Versorgungsauszahlungen	109.300,57	122.510,00	--	127.468,26	4.958,26	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.099.454,76	2.546.560,00	255.560,00	2.299.194,07	-247.365,93	173.953,19
14	- Transferauszahlungen	2.383.917,95	2.454.000,00	39.400,00	2.691.060,32	237.060,32	--
15	- Sonstige Auszahlungen	597.280,55	1.359.770,00	319.500,00	821.506,97	-538.263,03	264.619,23
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	6.142.602,57	7.417.330,00	614.460,00	6.928.047,95	-489.282,05	438.572,42
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-3.476.563,60	-4.906.730,00	-614.460,00	-3.715.822,61	1.190.907,39	-438.572,42
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	55.386,70	--	--	--	--	--
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.709,31	--	--	45,22	45,22	--
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	9.987,18	9.987,18	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.096,01	--	--	10.032,40	10.032,40	--
25	- Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.940,38	--	--	--	--	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	181.715,63	737.661,15	477.361,15	426.138,46	-311.522,69	305.774,92
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	187.656,01	737.661,15	477.361,15	426.138,46	-311.522,69	305.774,92
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-127.560,00	-737.661,15	-477.361,15	-416.106,06	321.555,09	-305.774,92

Investive Einzelmaßnahmen 030101 - Schulen und Schüler

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
030101 - Schulen und Schüler	*-127.560,00*	*-737.661,15*	*-477.361,15*	*-416.106,06*	*321.555,09*	*-305.774,92*
Einzahlung	*60.096,01*	--	--	*10.032,40*	*10.032,40*	--
Auszahlung	*187.656,01*	*737.661,15*	*477.361,15*	*426.138,46*	*-311.522,69*	*305.774,92*
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-117.288,74*	*-636.431,88*	*-411.131,88*	*-347.639,49*	*288.792,39*	*-294.784,92*
Einzahlung	*56.229,16*	--	--	*45,22*	*45,22*	--
Auszahlung	*173.517,90*	*636.431,88*	*411.131,88*	*347.684,71*	*-288.747,17*	*294.784,92*
0070 - Neuanschaffung Schulen	-61.824,04	-356.129,19	-310.829,19	-154.566,69	201.562,50	-187.424,53
Einzahlung	*4.709,31*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*66.533,35*	*356.129,19*	*310.829,19*	*154.566,69*	*-201.562,50*	*187.424,53*
0448 - Schulnetzwerke, Modernisierung	-41.675,34	-215.267,83	-35.267,83	-106.817,99	108.449,84	-107.360,39
Einzahlung	*51.519,85*	--	--	*45,22*	*45,22*	--
Auszahlung	*93.195,19*	*215.267,83*	*35.267,83*	*106.863,21*	*-108.404,62*	*107.360,39*
0588 - Einrichtung Parkschule	-13.789,36	-65.034,86	-65.034,86	-86.254,81	-21.219,95	--
Auszahlung	*13.789,36*	*65.034,86*	*65.034,86*	*86.254,81*	*21.219,95*	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-10.271,26*	*-101.229,27*	*-66.229,27*	*-68.466,57*	*32.762,70*	*-10.990,00*
Einzahlung	*3.866,85*	--	--	*9.987,18*	*9.987,18*	--
Auszahlung	*14.138,11*	*101.229,27*	*66.229,27*	*78.453,75*	*-22.775,52*	*10.990,00*

Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung 04 - Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.294,70	256.300,00	--	11.294,68	-245.005,32	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.500,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.373,77	10,00	--	6.044,16	6.034,16	--
10	= Ordentliche Erträge	14.168,47	256.310,00	--	17.338,84	-238.971,16	--
11	- Personalaufwendungen	229.970,59	203.750,00	--	203.094,03	-655,97	--
12	- Versorgungsaufwendungen	38.711,59	12.040,00	--	14.010,76	1.970,76	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.311,12	13.300,00	--	13.311,11	11,11	--
15	- Transferaufwendungen	220.109,26	515.200,00	--	204.516,65	-310.683,35	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	358,00	250,00	--	1.495,05	1.245,05	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	502.460,56	744.540,00	--	436.427,60	-308.112,40	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-488.292,09	-488.230,00	--	-419.088,76	69.141,24	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-488.292,09	-488.230,00	--	-419.088,76	69.141,24	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-488.292,09	-488.230,00	--	-419.088,76	69.141,24	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-488.292,09	-488.230,00	--	-419.088,76	69.141,24	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-7.445,40	--	--	7.445,40	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-488.292,09	-480.784,60	--	-419.088,76	61.695,84	--

Teilfinanzrechnung 04 - Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	250.000,00	--	5.000,00	-245.000,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.500,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.500,00	250.000,00	--	5.000,00	-245.000,00	--
10	- Personalauszahlungen	229.281,52	194.630,00	--	198.865,92	4.235,92	--
11	- Versorgungsauszahlungen	22.265,93	11.100,00	--	10.602,09	-497,91	--
14	- Transferauszahlungen	181.528,85	515.200,00	--	260.332,82	-254.867,18	--
15	- Sonstige Auszahlungen	358,00	250,00	--	1,60	-248,40	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	433.434,30	721.180,00	--	469.802,43	-251.377,57	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-7.139,68	--	--	7.139,68	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-426.934,30	-471.180,00	--	-464.802,43	6.377,57	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.006,97	--	--	--	--	--
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.006,97	--	--	--	--	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-42.006,97	--	--	--	--	--

040101 - Stadtbibliothek

Produktbereich	**04**	**Kultur und Wissenschaft**
Produktgruppe	**0401**	**Stadtbibliothek**
Importelement	**040101**	**Stadtbibliothek**

Teilergebnisrechnung 040101 - Stadtbibliothek

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.500,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	1.500,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.373,77	10,00	--	4.759,07	4.749,07	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	1.373,77	10,00	--	4.759,07	4.749,07	--
10	= Ordentliche Erträge	2.873,77	10,00	--	4.759,07	4.749,07	--
11	- Personalaufwendungen	229.970,59	194.050,00	--	196.305,21	2.255,21	--
12	- Versorgungsaufwendungen	38.711,59	9.110,00	--	10.721,26	1.611,26	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	358,00	250,00	--	--	-250,00	--
	541206 - Aufwendungen für die Ausbildung	358,00	250,00	--	--	-250,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	269.040,18	203.410,00	--	207.026,47	3.616,47	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-266.166,41	-203.400,00	--	-202.267,40	1.132,60	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-266.166,41	-203.400,00	--	-202.267,40	1.132,60	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-266.166,41	-203.400,00	--	-202.267,40	1.132,60	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-266.166,41	-203.400,00	--	-202.267,40	1.132,60	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-2.034,10	--	--	2.034,10	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-266.166,41	-201.365,90	--	-202.267,40	-901,50	--

Teilfinanzrechnung 040101 - Stadtbibliothek

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.500,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.500,00	--	--	--	--	--
10	- Personalauszahlungen	229.281,52	187.150,00	--	191.677,27	4.527,27	--
11	- Versorgungsauszahlungen	22.265,93	8.400,00	--	8.112,89	-287,11	--
15	- Sonstige Auszahlungen	358,00	250,00	--	--	-250,00	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	251.905,45	195.800,00	--	199.790,16	3.990,16	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-1.938,42	--	--	1.938,42	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-250.405,45	-195.800,00	--	-199.790,16	-3.990,16	--

040201 - Kultur-, Musik- und Heimatpflege

Produktbereich	**04**	**Kultur und Wissenschaft**
Produktgruppe	**0402**	**Kultur-, Musik- und Heimatpflege**
Importelement	**040201**	**Kultur-, Musik- und Heimatpflege**

Teilergebnisrechnung 040201 - Kultur-, Musik- und Heimatpflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.294,70	256.300,00	--	11.294,68	-245.005,32	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	5.000,00	250.000,00	--	5.000,00	-245.000,00	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	6.294,70	6.300,00	--	6.294,68	-5,32	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	1.285,09	1.285,09	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	--	--	--	1.285,09	1.285,09	--
10	= Ordentliche Erträge	11.294,70	256.300,00	--	12.579,77	-243.720,23	--
11	- Personalaufwendungen	--	9.700,00	--	6.788,82	-2.911,18	--
12	- Versorgungsaufwendungen	--	2.930,00	--	3.289,50	359,50	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.311,12	13.300,00	--	13.311,11	11,11	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	13.311,12	13.300,00	--	13.311,11	11,11	--
15	- Transferaufwendungen	220.109,26	515.200,00	--	204.516,65	-310.683,35	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	156.223,84	399.200,00	--	107.926,53	-291.273,47	--
	531803 - Bauhofkosten für Leistungen an Dritte	63.885,42	116.000,00	--	96.590,12	-19.409,88	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	1.495,05	1.495,05	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	--	--	--	1,60	1,60	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	--	--	--	1.493,45	1.493,45	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	233.420,38	541.130,00	--	229.401,13	-311.728,87	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-222.125,68	-284.830,00	--	-216.821,36	68.008,64	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-222.125,68	-284.830,00	--	-216.821,36	68.008,64	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-222.125,68	-284.830,00	--	-216.821,36	68.008,64	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-222.125,68	-284.830,00	--	-216.821,36	68.008,64	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-5.411,30	--	--	5.411,30	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-222.125,68	-279.418,70	--	-216.821,36	62.597,34	--

Teilfinanzrechnung 040201 - Kultur-, Musik- und Heimatpflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	250.000,00	--	5.000,00	-245.000,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000,00	250.000,00	--	5.000,00	-245.000,00	--
10	- Personalauszahlungen	--	7.480,00	--	7.188,65	-291,35	--
11	- Versorgungsauszahlungen	--	2.700,00	--	2.489,20	-210,80	--
14	- Transferauszahlungen	181.528,85	515.200,00	--	260.332,82	-254.867,18	--
15	- Sonstige Auszahlungen	--	--	--	1,60	1,60	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	181.528,85	525.380,00	--	270.012,27	-255.367,73	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-5.201,26	--	--	5.201,26	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-176.528,85	-275.380,00	--	-265.012,27	10.367,73	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.006,97	--	--	--	--	--
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.006,97	--	--	--	--	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-42.006,97	--	--	--	--	--

Investive Einzelmaßnahmen 040201 - Kultur-, Musik- und Heimatpflege

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
040201 - Kultur-, Musik- und Heimatpflege	*-42.006,97*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*42.006,97*	--	--	--	--	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-42.006,97*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*42.006,97*	--	--	--	--	--

Produktbereich 05 - Soziale Leistungen

Teilergebnisrechnung 05 - Soziale Leistungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.832.760,59	3.818.300,00	--	4.615.712,42	797.412,42	--
3	+ Sonstige Transfererträge	196.296,80	107.000,00	--	538.159,23	431.159,23	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.637.443,07	2.322.000,00	--	2.213.396,90	-108.603,10	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	303.736,64	395.000,00	--	319.048,66	-75.951,34	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	51.947,65	26.740,00	--	114.694,91	87.954,91	--
10	= Ordentliche Erträge	7.022.184,75	6.669.040,00	--	7.801.012,12	1.131.972,12	--
11	- Personalaufwendungen	1.476.994,35	1.975.690,00	--	1.646.756,89	-328.933,11	--
12	- Versorgungsaufwendungen	252.844,67	170.540,00	--	224.364,33	53.824,33	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	818.205,95	548.500,00	--	544.297,92	-4.202,08	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	148.561,53	73.600,00	--	15.776,75	-57.823,25	--
15	- Transferaufwendungen	4.161.742,48	4.656.800,00	--	4.474.388,05	-182.411,95	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	280.914,10	17.390,00	--	126.628,55	109.238,55	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.139.263,08	7.442.520,00	--	7.032.212,49	-410.307,51	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-117.078,33	-773.480,00	--	768.799,63	1.542.279,63	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-117.078,33	-773.480,00	--	768.799,63	1.542.279,63	--
23	+ Außerordentliche Erträge	--	-819.400,00	--	--	819.400,00	--
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	--	-819.400,00	--	--	819.400,00	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-117.078,33	-1.592.880,00	--	768.799,63	2.361.679,63	--
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.640.200,00	389.400,00	--	3.048.400,00	2.659.000,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.640.200,00	-389.400,00	--	-3.048.400,00	-2.659.000,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.757.278,33	-1.982.280,00	--	-2.279.600,37	-297.320,37	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.757.278,33	-1.982.280,00	--	-2.279.600,37	-297.320,37	--

Teilfinanzrechnung 05 - Soziale Leistungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	620,00	620,00	--
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.827.147,36	3.818.300,00	--	4.524.623,21	706.323,21	--
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	184.861,68	107.000,00	--	478.897,96	371.897,96	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.687.992,45	2.322.000,00	--	2.204.487,82	-117.512,18	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	232.698,80	395.000,00	--	230.098,23	-164.901,77	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.932.700,29	6.642.300,00	--	7.438.727,22	796.427,22	--
10	- Personalauszahlungen	1.476.848,14	1.846.620,00	--	1.642.415,87	-204.204,13	--
11	- Versorgungsauszahlungen	145.429,89	157.250,00	--	169.778,83	12.528,83	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	671.303,83	548.500,00	--	705.767,22	157.267,22	--
14	- Transferauszahlungen	4.383.813,48	4.656.800,00	--	4.578.656,34	-78.143,66	--
15	- Sonstige Auszahlungen	151.882,44	75.390,00	--	18.308,55	-57.081,45	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	6.829.277,78	7.284.560,00	--	7.114.926,81	-169.633,19	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	103.422,51	-642.260,00	--	323.800,41	966.060,41	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.307,81	5.000,00	--	2.500,00	-2.500,00	--
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.307,81	5.000,00	--	2.500,00	-2.500,00	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.307,81	-5.000,00	--	-2.500,00	2.500,00	--

050101 - Unterstützung, Beratung von Zielgruppen und Hilfsorganisationen

Produktbereich	**05**	**Soziale Leistungen**
Produktgruppe	**0501**	**Unterstützung und Beratung von Zielgruppen und Hilfsorganisationen**
Importelement	**050101**	**Unterstützung, Beratung von Zielgruppen und Hilfsorganisationen**

Teilergebnisrechnung 050101 - Unterstützung, Beratung von Zielgruppen und Hilfsorganisationen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	278.974,36	362.300,00	--	553.228,99	190.928,99	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	78.974,36	162.300,00	--	306.395,01	144.095,01	--
	414701 - Zuschüsse von privaten Unternehmen	200.000,00	200.000,00	--	200.000,00	0,00	--
	414801 - Zuschüsse von übrigen Bereichen	--	--	--	600,00	600,00	--
	414998 - Zuweisungen und Zuschüsse (periodenfremd)	--	--	--	46.233,98	46.233,98	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	113.577,31	235.000,00	--	163.501,51	-71.498,49	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	112.982,31	235.000,00	--	163.109,94	-71.890,06	--
	448801 - Erstattungen von übrigen Bereichen (ö-r)	--	--	--	0,00	0,00	--
	448802 - Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	595,00	--	--	391,57	391,57	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.216,98	90,00	--	34.915,25	34.825,25	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	4.216,98	90,00	--	34.915,25	34.825,25	--
10	= Ordentliche Erträge	396.768,65	597.390,00	--	751.645,75	154.255,75	--
11	- Personalaufwendungen	1.012.634,86	1.334.480,00	--	1.105.589,23	-228.890,77	--
12	- Versorgungsaufwendungen	112.521,08	61.580,00	--	81.522,00	19.942,00	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.209,90	1.500,00	--	6.634,57	5.134,57	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.352,10	500,00	--	6.233,77	5.733,77	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	48.857,80	1.000,00	--	400,80	-599,20	--
15	- Transferaufwendungen	358.258,47	661.300,00	--	606.596,45	-54.703,55	--
	531301 - Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	98.529,06	100.500,00	--	116.346,99	15.846,99	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	69.209,40	150.600,00	--	206.731,51	56.131,51	--
	531803 - Bauhofkosten für Leistungen an Dritte	7.002,79	10.200,00	--	875,23	-9.324,77	--
	531998 - Aufwendungen für Zuweisungen (periodenfremd)	--	--	--	36.208,07	36.208,07	--
	533901 - sonstige soziale Leistungen	169.121,22	400.000,00	--	246.434,65	-153.565,35	--
	533998 - Sozialtransferaufwendungen (periodenfremd)	14.396,00	--	--	--	--	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	152.267,55	3.600,00	--	116.458,74	112.858,74	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	1.852,30	1.200,00	--	1.875,10	675,10	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	254,24	400,00	--	118,50	-281,50	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	1.161,01	2.000,00	--	657,52	-1.342,48	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	149.000,00	--	--	113.807,62	113.807,62	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.686.891,86	2.062.460,00	--	1.916.800,99	-145.659,01	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.290.123,21	-1.465.070,00	--	-1.165.155,24	299.914,76	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.290.123,21	-1.465.070,00	--	-1.165.155,24	299.914,76	--
23	+ Außerordentliche Erträge	--	240.490,00	--	--	-240.490,00	--
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	--	240.490,00	--	--	-240.490,00	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.290.123,21	-1.224.580,00	--	-1.165.155,24	59.424,76	--
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	119.900,00	16.300,00	--	188.600,00	172.300,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-119.900,00	-16.300,00	--	-188.600,00	-172.300,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.410.023,21	-1.240.880,00	--	-1.353.755,24	-112.875,24	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.410.023,21	-1.240.880,00	--	-1.353.755,24	-112.875,24	--

Teilfinanzrechnung 050101 - Unterstützung, Beratung von Zielgruppen und Hilfsorganisationen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	278.974,36	362.300,00	--	606.139,78	243.839,78	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.577,31	235.000,00	--	163.501,51	-71.498,49	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	392.551,67	597.300,00	--	769.641,29	172.341,29	--
10	- Personalauszahlungen	1.008.107,64	1.287.870,00	--	1.103.892,27	-183.977,73	--
11	- Versorgungsauszahlungen	64.719,29	56.780,00	--	61.688,55	4.908,55	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.352,10	1.500,00	--	53.709,99	52.209,99	--
14	- Transferauszahlungen	469.159,07	661.300,00	--	578.841,23	-82.458,77	--
15	- Sonstige Auszahlungen	4.693,42	3.600,00	--	2.733,71	-866,29	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	1.549.031,52	2.011.050,00	--	1.800.865,75	-210.184,25	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.156.479,85	-1.413.750,00	--	-1.031.224,46	382.525,54	--

050201 - Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen

Produktbereich	**05**	**Soziale Leistungen**
Produktgruppe	**0502**	**Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen**
Importelement	**050201**	**Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen**

Teilergebnisrechnung 050201 - Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.789.959,49	2.630.000,00	--	3.269.412,81	639.412,81	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	3.789.959,49	2.630.000,00	--	3.269.412,81	639.412,81	--
3	+ Sonstige Transfererträge	196.296,80	107.000,00	--	538.159,23	431.159,23	--
	429101 - andere sonstige Transfererträge	16.212,36	5.000,00	--	19.238,08	14.238,08	--
	429102 - andere Transfererträge von Sozialleistungsträgern	179.782,64	100.000,00	--	496.186,69	396.186,69	--
	429103 - andere Transfererträge von Dritten	301,80	2.000,00	--	7.587,14	5.587,14	--
	429998 - andere sonstige Transfererträge (periodenfremd)	--	--	--	15.147,32	15.147,32	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.637.443,07	2.322.000,00	--	2.213.396,90	-108.603,10	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.637.443,07	2.322.000,00	--	2.213.396,90	-108.603,10	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	2.700,00	--	--	447,70	447,70	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	2.700,00	--	--	--	--	--
	448801 - Erstattungen von übrigen Bereichen (ö-r)	--	--	--	386,90	386,90	--
	448802 - Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	--	--	--	60,80	60,80	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	46.301,27	25.590,00	--	68.919,49	43.329,49	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	3.309,07	90,00	--	45.818,02	45.728,02	--
	458299 - Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	41.030,00	--	--	19.811,47	19.811,47	--
	459105 - Erträge a. d. Zahlungseingang a. abgeschr. Forderu	1.962,20	25.500,00	--	3.290,00	-22.210,00	--
10	= Ordentliche Erträge	5.672.700,63	5.084.590,00	--	6.090.336,13	1.005.746,13	--
11	- Personalaufwendungen	388.746,27	497.850,00	--	483.796,49	-14.053,51	--
12	- Versorgungsaufwendungen	96.641,24	65.600,00	--	115.043,32	49.443,32	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	714.204,21	471.500,00	--	509.773,00	38.273,00	--
	523101 - Erstattungen an das Land	--	--	--	2.400,00	2.400,00	--
	524101 - Bewirtschaftungsaufwand Flüchtlingsunterkünfte	308.028,91	--	--	285.162,26	285.162,26	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	316.260,49	470.000,00	--	171.040,00	-298.960,00	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	528998 - sonst. Verwaltungs- u. Betriebsaufw. (periodenfr.)	--	--	--	642,60	642,60	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	89.694,54	1.500,00	--	20.389,25	18.889,25	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	220,27	--	--	30.138,89	30.138,89	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	148.561,53	73.600,00	--	15.776,75	-57.823,25	--
	571112 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	117,96	100,00	--	117,97	17,97	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	3.331,25	3.500,00	--	3.579,69	79,69	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	145.112,32	70.000,00	--	12.079,09	-57.920,91	--
15	- Transferaufwendungen	2.736.110,51	2.815.500,00	--	2.654.455,10	-161.044,90	--
	533103 - Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	2.733.805,53	2.815.000,00	--	2.654.455,10	-160.544,90	--
	533901 - sonstige soziale Leistungen	2.304,98	500,00	--	--	-500,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	127.901,55	11.560,00	--	10.169,81	-1.390,19	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	1.315,90	1.500,00	--	3.766,85	2.266,85	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	54,80	60,00	--	119,90	59,90	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	100.000,00	--	--	--	--	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	26.530,85	10.000,00	--	6.283,06	-3.716,94	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.212.165,31	3.935.610,00	--	3.789.014,47	-146.595,53	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.460.535,32	1.148.980,00	--	2.301.321,66	1.152.341,66	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.460.535,32	1.148.980,00	--	2.301.321,66	1.152.341,66	--
23	+ Außerordentliche Erträge	--	-1.059.890,00	--	--	1.059.890,00	--
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	--	-1.059.890,00	--	--	1.059.890,00	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	1.460.535,32	89.090,00	--	2.301.321,66	2.212.231,66	--
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.520.300,00	373.100,00	--	2.859.800,00	2.486.700,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.520.300,00	-373.100,00	--	-2.859.800,00	-2.486.700,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-59.764,68	-284.010,00	--	-558.478,34	-274.468,34	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-59.764,68	-284.010,00	--	-558.478,34	-274.468,34	--

Teilfinanzrechnung 050201 - Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	620,00	620,00	--
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.803.816,49	2.630.000,00	--	3.125.412,81	495.412,81	--
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	184.861,68	107.000,00	--	478.897,96	371.897,96	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.687.992,45	2.322.000,00	--	2.204.487,82	-117.512,18	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.700,00	--	--	447,70	447,70	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.679.370,62	5.059.000,00	--	5.809.866,29	750.866,29	--
10	- Personalauszahlungen	396.140,34	448.200,00	--	481.405,71	33.205,71	--
11	- Versorgungsauszahlungen	55.585,61	60.490,00	--	87.054,48	26.564,48	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	612.673,53	471.500,00	--	625.892,36	154.392,36	--
14	- Transferauszahlungen	2.839.065,41	2.815.500,00	--	2.754.406,11	-61.093,89	--
15	- Sonstige Auszahlungen	146.444,02	71.560,00	--	15.574,84	-55.985,16	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	4.049.908,91	3.867.250,00	--	3.964.333,50	97.083,50	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	1.629.461,71	1.191.750,00	--	1.845.532,79	653.782,79	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.307,81	5.000,00	--	2.500,00	-2.500,00	--
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.307,81	5.000,00	--	2.500,00	-2.500,00	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.307,81	-5.000,00	--	-2.500,00	2.500,00	--

Investive Einzelmaßnahmen 050201 - Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
050201 - Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	*-1.307,81*	*-5.000,00*	--	*-2.500,00*	*2.500,00*	--
Auszahlung	*1.307,81*	*5.000,00*	--	*2.500,00*	*-2.500,00*	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-1.307,81*	*-5.000,00*	--	*-2.500,00*	*2.500,00*	--
Auszahlung	*1.307,81*	*5.000,00*	--	*2.500,00*	*-2.500,00*	--

050202 - Unterhaltsvorschuss

Produktbereich	**05**	**Soziale Leistungen**
Produktgruppe	**0502**	**Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen**
Importelement	**050202**	**Unterhaltsvorschuss**

Teilergebnisrechnung 050202 - Unterhaltsvorschuss

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	763.826,74	826.000,00	--	793.070,62	-32.929,38	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	763.826,74	826.000,00	--	793.070,62	-32.929,38	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	187.459,33	160.000,00	--	155.099,45	-4.900,55	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	300,00	--	--	--	--	--
	448201 - Erstattungen von Gemeinden (GV) (ö-r)	20.178,00	10.000,00	--	2.704,00	-7.296,00	--
	448801 - Erstattungen von übrigen Bereichen (ö-r)	11.546,13	5.000,00	--	10.686,00	5.686,00	--
	448802 - Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	149.484,20	145.000,00	--	140.765,45	-4.234,55	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	5.951,00	--	--	944,00	944,00	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.429,40	1.060,00	--	10.860,17	9.800,17	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	1.429,40	60,00	--	10.860,17	10.800,17	--
	459105 - Erträge a. d. Zahlungseingang a. abgeschr. Forderu	--	1.000,00	--	--	-1.000,00	--
10	= Ordentliche Erträge	952.715,47	987.060,00	--	959.030,24	-28.029,76	--
11	- Personalaufwendungen	75.613,22	143.360,00	--	57.371,17	-85.988,83	--
12	- Versorgungsaufwendungen	43.682,35	43.360,00	--	27.799,01	-15.560,99	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.791,84	75.500,00	--	27.890,35	-47.609,65	--
	523101 - Erstattungen an das Land	35.808,84	67.500,00	--	23.912,35	-43.587,65	--
	523201 - Erstattungen an Gemeinden (GV)	16.983,00	8.000,00	--	3.978,00	-4.022,00	--
15	- Transferaufwendungen	1.067.373,50	1.180.000,00	--	1.213.336,50	33.336,50	--
	533902 - Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	1.067.373,50	1.180.000,00	--	1.213.336,50	33.336,50	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	745,00	2.230,00	--	--	-2.230,00	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	745,00	200,00	--	--	-200,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	--	30,00	--	--	-30,00	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	--	2.000,00	--	--	-2.000,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.240.205,91	1.444.450,00	--	1.326.397,03	-118.052,97	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-287.490,44	-457.390,00	--	-367.366,79	90.023,21	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-287.490,44	-457.390,00	--	-367.366,79	90.023,21	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-287.490,44	-457.390,00	--	-367.366,79	90.023,21	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-287.490,44	-457.390,00	--	-367.366,79	90.023,21	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-287.490,44	-457.390,00	--	-367.366,79	90.023,21	--

Teilfinanzrechnung 050202 - Unterhaltsvorschuss

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	744.356,51	826.000,00	--	793.070,62	-32.929,38	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.421,49	160.000,00	--	66.149,02	-93.850,98	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	860.778,00	986.000,00	--	859.219,64	-126.780,36	--
10	- Personalauszahlungen	72.600,16	110.550,00	--	57.117,89	-53.432,11	--
11	- Versorgungsauszahlungen	25.124,99	39.980,00	--	21.035,80	-18.944,20	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.278,20	75.500,00	--	26.164,87	-49.335,13	--
14	- Transferauszahlungen	1.075.589,00	1.180.000,00	--	1.245.409,00	65.409,00	--
15	- Sonstige Auszahlungen	745,00	230,00	--	--	-230,00	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	1.230.337,35	1.406.260,00	--	1.349.727,56	-56.532,44	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-369.559,35	-420.260,00	--	-490.507,92	-70.247,92	--

Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.862.478,15	12.662.400,00	--	13.638.020,69	975.620,69	--
3	+ Sonstige Transfererträge	836.191,84	1.284.000,00	--	2.024.990,80	740.990,80	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.726.790,47	1.730.000,00	--	1.995.191,21	265.191,21	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	185.685,69	67.200,00	--	166.266,10	99.066,10	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	366.132,62	388.550,00	--	484.943,22	96.393,22	--
10	= Ordentliche Erträge	15.977.278,77	16.132.150,00	--	18.309.412,02	2.177.262,02	--
11	- Personalaufwendungen	2.061.616,97	2.549.610,00	--	2.367.755,56	-181.854,44	--
12	- Versorgungsaufwendungen	142.374,88	101.120,00	--	97.609,04	-3.510,96	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	219.871,47	402.700,00	--	385.693,90	-17.006,10	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.718,64	16.100,00	--	6.503,23	-9.596,77	--
15	- Transferaufwendungen	31.430.360,11	33.365.300,00	187.000,00	32.710.599,92	-654.700,08	240.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.406.019,22	66.600,00	--	2.309.238,42	2.242.638,42	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	35.275.961,29	36.501.430,00	187.000,00	37.877.400,07	1.375.970,07	240.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-19.298.682,52	-20.369.280,00	-187.000,00	-19.567.988,05	801.291,95	-240.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.129,58	--	--	--	--	--
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-24.129,58	--	--	--	--	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-19.322.812,10	-20.369.280,00	-187.000,00	-19.567.988,05	801.291,95	-240.000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	--	631.400,00	--	--	-631.400,00	--
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	--	631.400,00	--	--	-631.400,00	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-19.322.812,10	-19.737.880,00	-187.000,00	-19.567.988,05	169.891,95	-240.000,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-19.322.812,10	-19.737.880,00	-187.000,00	-19.567.988,05	169.891,95	-240.000,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-19.322.812,10	-19.737.880,00	-187.000,00	-19.567.988,05	169.891,95	-240.000,00

Teilfinanzrechnung 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.557.855,09	12.661.800,00	--	13.706.171,35	1.044.371,35	--
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	815.957,81	1.284.000,00	--	1.419.162,41	135.162,41	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.732.342,63	1.730.000,00	--	1.998.777,50	268.777,50	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.849,53	67.200,00	--	167.649,75	100.449,75	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	7.816,80	5.900,00	--	16.679,55	10.779,55	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.211.821,86	15.748.900,00	--	17.308.440,56	1.559.540,56	--
10	- Personalauszahlungen	2.063.065,54	2.473.080,00	--	2.357.374,04	-115.705,96	--
11	- Versorgungsauszahlungen	81.890,45	93.240,00	--	73.861,78	-19.378,22	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	215.400,11	402.700,00	--	433.135,68	30.435,68	--
13	- Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	24.129,58	--	--	--	--	--
14	- Transferauszahlungen	31.029.637,37	32.862.100,00	187.000,00	33.200.369,51	338.269,51	240.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	82.084,03	75.600,00	--	99.419,56	23.819,56	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	33.496.207,08	35.906.720,00	187.000,00	36.164.160,57	257.440,57	240.000,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-18.284.385,22	-20.157.820,00	-187.000,00	-18.855.720,01	1.302.099,99	-240.000,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	786.392,86	211.000,00	--	40.140,00	-170.860,00	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	786.392,86	211.000,00	--	40.140,00	-170.860,00	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	220.500,00	5.000,00	--	118.800,00	113.800,00	3.972,26
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	560.455,24	1.190.000,00	872.000,00	17.700,00	-1.172.300,00	784.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	780.955,24	1.195.000,00	872.000,00	136.500,00	-1.058.500,00	787.972,26
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	5.437,62	-984.000,00	-872.000,00	-96.360,00	887.640,00	-787.972,26

060101 - Hilfe zur Erziehung

Produktbereich	**06**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**0601**	**Familienunterstützende Hilfen**
Importelement	**060101**	**Hilfe zur Erziehung**

Teilergebnisrechnung 060101 - Hilfe zur Erziehung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	159.196,00	274.500,00	--	301.596,65	27.096,65	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	159.196,00	274.500,00	--	301.596,65	27.096,65	--
3	+ Sonstige Transfererträge	836.191,84	1.284.000,00	--	2.024.990,80	740.990,80	--
	421101 - Ersatz von sozialen Leist. außerhalb von Einricht.	1.304,59	50.000,00	--	14.147,92	-35.852,08	--
	421998 - Ersatz v soz. Leist. außer. v. Einricht. (perioden	--	--	--	16.616,78	16.616,78	--
	422101 - Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	424.243,36	784.000,00	--	927.931,35	143.931,35	--
	422998 - Ersatz v. soz. Leist. in Einricht. (periodenfremd)	410.643,89	450.000,00	--	1.066.294,75	616.294,75	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	172.285,79	57.000,00	--	150.580,20	93.580,20	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	6.900,00	--	--	--	--	--
	448101 - Erstattungen vom Land (ö-r)	56.821,50	57.000,00	--	73.657,50	16.657,50	--
	448201 - Erstattungen von Gemeinden (GV) (ö-r)	87.759,46	--	--	64.124,86	64.124,86	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	20.804,83	--	--	12.797,84	12.797,84	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.813,03	1.110,00	--	28.516,30	27.406,30	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	4.053,88	110,00	--	28.516,30	28.406,30	--
	459105 - Erträge a. d. Zahlungseingang a. abgeschr. Forderu	680,79	1.000,00	--	--	-1.000,00	--
	459198 - andere sonstige ordentliche Erträge (periodenfr.)	78,36	--	--	--	--	--
10	= Ordentliche Erträge	1.172.486,66	1.616.610,00	--	2.505.683,95	889.073,95	--
11	- Personalaufwendungen	1.313.372,10	1.575.240,00	--	1.595.999,51	20.759,51	--
12	- Versorgungsaufwendungen	100.809,95	75.710,00	--	60.695,77	-15.014,23	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.379,62	387.700,00	--	376.570,38	-11.129,62	--
	521503 - sonstige Instandsetzungsaufwendungen für Gebäude	728,73	2.000,00	--	928,44	-1.071,56	--
	523998 - Erstattung für Aufw. von Dritten (periodenfremd)	14.731,50	--	--	--	--	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.367,31	2.000,00	--	82,43	-1.917,57	--
	528998 - sonst. Verwaltungs- u. Betriebsaufw. (periodenfr.)	177,93	--	--	--	--	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	468,49	--	--	1.195,23	1.195,23	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	158.579,88	383.700,00	--	372.401,28	-11.298,72	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	529998 - Aufwendungen für sonstige Dienstl. (periodenfremd)	6.325,78	--	--	1.963,00	1.963,00	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	603,44	5.400,00	--	1.054,19	-4.345,81	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	435,00	400,00	--	435,00	35,00	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	168,44	5.000,00	--	619,19	-4.380,81	--
15	- Transferaufwendungen	7.022.542,07	7.602.600,00	--	7.272.991,29	-329.608,71	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	323.413,98	354.300,00	--	377.597,91	23.297,91	--
	531998 - Aufwendungen für Zuweisungen (periodenfremd)	10.812,61	--	--	--	--	--
	533101 - soz. Leist. an natürl. Pers. außerhalb v. Einricht	1.588.820,60	1.530.400,00	--	1.734.392,21	203.992,21	--
	533201 - soziale Leistungen an natürl. Pers. in Einricht.	4.865.103,19	5.717.900,00	--	5.161.001,17	-556.898,83	--
	533998 - Sozialtransferaufwendungen (periodenfremd)	234.391,69	--	--	--	--	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	970.883,97	22.300,00	--	909.096,38	886.796,38	--
	541102 - Personalnebenaufwendungen	--	--	--	8,00	8,00	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	4.885,11	9.500,00	--	17.830,28	8.330,28	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	1.743,55	3.000,00	--	4.580,31	1.580,31	--
	541206 - Aufwendungen für die Ausbildung	--	7.800,00	--	--	-7.800,00	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	289,20	1.000,00	--	615,06	-384,94	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	963.553,17	--	--	838.078,23	838.078,23	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	412,94	1.000,00	--	47.984,50	46.984,50	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.590.591,15	9.668.950,00	--	10.216.407,52	547.457,52	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-8.418.104,49	-8.052.340,00	--	-7.710.723,57	341.616,43	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.418.104,49	-8.052.340,00	--	-7.710.723,57	341.616,43	--
23	+ Außerordentliche Erträge	--	631.400,00	--	--	-631.400,00	--
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	--	631.400,00	--	--	-631.400,00	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-8.418.104,49	-7.420.940,00	--	-7.710.723,57	-289.783,57	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.418.104,49	-7.420.940,00	--	-7.710.723,57	-289.783,57	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-8.418.104,49	-7.420.940,00	--	-7.710.723,57	-289.783,57	--

Teilfinanzrechnung 060101 - Hilfe zur Erziehung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	159.196,00	274.500,00	--	301.596,65	27.096,65	--
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	815.957,81	1.284.000,00	--	1.419.162,41	135.162,41	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.526,33	57.000,00	--	151.227,81	94.227,81	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	78,36	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.059.758,50	1.615.500,00	--	1.871.986,87	256.486,87	--
10	- Personalauszahlungen	1.309.536,25	1.517.940,00	--	1.589.040,47	71.100,47	--
11	- Versorgungsauszahlungen	57.983,35	69.810,00	--	45.929,12	-23.880,88	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	198.320,14	387.700,00	--	403.801,58	16.101,58	--
14	- Transferauszahlungen	7.068.229,37	7.602.600,00	--	8.089.586,56	486.986,56	--
15	- Sonstige Auszahlungen	6.320,76	26.300,00	--	23.528,84	-2.771,16	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	8.640.389,87	9.604.350,00	--	10.151.886,57	547.536,57	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-7.580.631,37	-7.988.850,00	--	-8.279.899,70	-291.049,70	--

060102 - Kindertagesbetreuung, Tageseinrichtungen (vor '12, nach '24 in 060301 integriert

Produktbereich	**06**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**0601**	**Familienunterstützende Hilfen**
Importelement	**060102**	**Kindertagesbetreuung, Tageseinrichtungen (vor '12, nach '24 in 060301 integriert**

Teilergebnisrechnung 060102 - Kindertagesbetreuung, Tageseinrichtungen (vor '12, nach '24 in 060301 integriert

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.215.177,04	12.159.000,00	--	13.075.994,04	916.994,04	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	12.072.973,06	12.124.000,00	--	13.001.961,23	877.961,23	--
	414998 - Zuweisungen und Zuschüsse (periodenfremd)	142.203,98	35.000,00	--	74.032,81	39.032,81	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.726.790,47	1.730.000,00	--	1.995.191,21	265.191,21	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.726.379,80	1.730.000,00	--	1.994.063,60	264.063,60	--
	432998 - Benutzungsgebühren und ähnl. Entg. (periodenfr.)	410,67	--	--	1.127,61	1.127,61	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	11.299,90	5.000,00	--	10.885,90	5.885,90	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	1.500,00	--	--	--	--	--
	448801 - Erstattungen von übrigen Bereichen (ö-r)	9.799,90	5.000,00	--	4.327,00	-673,00	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	--	--	--	6.558,90	6.558,90	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	351.586,74	381.540,00	--	438.765,55	57.225,55	--
	456101 - Verwarnungs- /Bußgelder, Ordnungsstrafen und dgl.	228,50	--	--	--	--	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	1.509,95	40,00	--	15.234,90	15.194,90	--
	458301 - sonstige nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	349.848,29	377.500,00	--	423.530,65	46.030,65	--
	459105 - Erträge a. d. Zahlungseingang a. abgeschr. Forderu	--	4.000,00	--	--	-4.000,00	--
10	= Ordentliche Erträge	14.304.854,15	14.275.540,00	--	15.520.836,70	1.245.296,70	--
11	- Personalaufwendungen	299.089,34	501.790,00	--	324.339,91	-177.450,09	--
12	- Versorgungsaufwendungen	41.564,93	25.410,00	--	36.913,27	11.503,27	--
15	- Transferaufwendungen	23.260.483,13	24.579.200,00	150.000,00	24.425.444,59	-153.755,41	240.000,00
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	22.413.620,61	23.830.000,00	150.000,00	23.767.660,23	-62.339,77	240.000,00
	531802 - Auflösung akt. RAP f. Zuw. übr. Bereiche	463.278,09	499.200,00	--	532.865,82	33.665,82	--
	531998 - Aufwendungen für Zuweisungen (periodenfremd)	383.584,43	250.000,00	--	124.918,54	-125.081,46	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	331.323,43	700,00	--	1.303.271,35	1.302.571,35	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	1.255,15	400,00	--	325,00	-75,00	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	68,28	300,00	--	204,45	-95,55	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	330.000,00	--	--	1.302.275,90	1.302.275,90	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	--	--	--	466,00	466,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	23.932.460,83	25.107.100,00	150.000,00	26.089.969,12	982.869,12	240.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-9.627.606,68	-10.831.560,00	-150.000,00	-10.569.132,42	262.427,58	-240.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.129,58	--	--	--	--	--
	551998 - Zinsaufwendungen (perioden-fremd)	24.129,58	--	--	--	--	--
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-24.129,58	--	--	--	--	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-9.651.736,26	-10.831.560,00	-150.000,00	-10.569.132,42	262.427,58	-240.000,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-9.651.736,26	-10.831.560,00	-150.000,00	-10.569.132,42	262.427,58	-240.000,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-9.651.736,26	-10.831.560,00	-150.000,00	-10.569.132,42	262.427,58	-240.000,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-9.651.736,26	-10.831.560,00	-150.000,00	-10.569.132,42	262.427,58	-240.000,00

Teilfinanzrechnung 060102 - Kindertagesbetreuung, Tageseinrichtungen (vor '12, nach '24 in 060301 integriert

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.063.767,44	12.159.000,00	--	13.142.578,47	983.578,47	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.732.342,63	1.730.000,00	--	1.998.777,50	268.777,50	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.223,20	5.000,00	--	11.621,94	6.621,94	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	--	--	--	228,50	228,50	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.807.333,27	13.894.000,00	--	15.153.206,41	1.259.206,41	--
10	- Personalauszahlungen	305.073,95	482.560,00	--	322.886,47	-159.673,53	--
11	- Versorgungsauszahlungen	23.907,10	23.430,00	--	27.932,66	4.502,66	--
13	- Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	24.129,58	--	--	--	--	--
14	- Transferauszahlungen	22.802.730,87	24.080.000,00	150.000,00	24.069.910,71	-10.089,29	240.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.323,43	700,00	--	529,45	-170,55	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	23.157.164,93	24.586.690,00	150.000,00	24.421.259,29	-165.430,71	240.000,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-9.349.831,66	-10.692.690,00	-150.000,00	-9.268.052,88	1.424.637,12	-240.000,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	786.392,86	211.000,00	--	40.140,00	-170.860,00	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	786.392,86	211.000,00	--	40.140,00	-170.860,00	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	220.500,00	--	--	118.800,00	118.800,00	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	560.455,24	1.190.000,00	872.000,00	17.700,00	-1.172.300,00	784.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	780.955,24	1.190.000,00	872.000,00	136.500,00	-1.053.500,00	784.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	5.437,62	-979.000,00	-872.000,00	-96.360,00	882.640,00	-784.000,00

Investive Einzelmaßnahmen 060102 - Kindertagesbetreuung, Tageseinrichtungen (vor '12, nach '24 in 060301 integriert

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
060102 - Kindertagesbetreuung, Tageseinrichtungen (vor '12, nach '24 in 060301 integriert	*5.437,62*	*-979.000,00*	*-872.000,00*	*-96.360,00*	*882.640,00*	*-784.000,00*
Einzahlung	*786.392,86*	*211.000,00*	--	*40.140,00*	*-170.860,00*	--
Auszahlung	*780.955,24*	*1.190.000,00*	*872.000,00*	*136.500,00*	*-1.053.500,00*	*784.000,00*
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*5.437,62*	*-967.000,00*	*-872.000,00*	*-96.360,00*	*870.640,00*	*-755.000,00*
Einzahlung	*786.392,86*	*184.000,00*	--	*40.140,00*	*-143.860,00*	--
Auszahlung	*780.955,24*	*1.151.000,00*	*872.000,00*	*136.500,00*	*-1.014.500,00*	*755.000,00*
0412 - Investitionskostenzuschüsse U3-Bau KiTas (Land)	466.361,12	-274.000,00	-274.000,00	-83.160,00	190.840,00	-208.000,00
Einzahlung	*618.861,40*	*105.000,00*	--	*40.140,00*	*-64.860,00*	--
Auszahlung	*152.500,28*	*379.000,00*	*274.000,00*	*123.300,00*	*-255.700,00*	*208.000,00*
0456 - Investitionskostenzuschüsse U3-Bau KiTas (Stadt)	-16.943,69	-71.000,00	-26.000,00	-13.200,00	57.800,00	-24.000,00
Auszahlung	*16.943,69*	*71.000,00*	*26.000,00*	*13.200,00*	*-57.800,00*	*24.000,00*
0475 - Investitionszuschüsse Sanierung Ü3 Kitas (Land)	0,00	-273.000,00	-273.000,00	--	273.000,00	-273.000,00
Einzahlung	*3.731,45*	*35.000,00*	--	--	*-35.000,00*	--
Auszahlung	*3.731,45*	*308.000,00*	*273.000,00*	--	*-308.000,00*	*273.000,00*
0476 - Investitionszuschüsse Sanierung Ü3 Kitas (Stadt)	--	-132.000,00	-117.000,00	--	132.000,00	-117.000,00
Auszahlung	--	*132.000,00*	*117.000,00*	--	*-132.000,00*	*117.000,00*
0573 - Investitionskostenzuschüsse Ü3-Bau KiTas (Land)	-383.201,12	-163.000,00	-163.000,00	--	163.000,00	-119.000,00
Einzahlung	*163.800,01*	*44.000,00*	--	--	*-44.000,00*	--
Auszahlung	*547.001,13*	*207.000,00*	*163.000,00*	--	*-207.000,00*	*119.000,00*
0574 - Investitionskostenzuschüsse Ü3-Bau KiTas (Stadt)	-60.778,69	-54.000,00	-19.000,00	--	54.000,00	-14.000,00
Auszahlung	*60.778,69*	*54.000,00*	*19.000,00*	--	*-54.000,00*	*14.000,00*
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	*-12.000,00*	--	--	*12.000,00*	*-29.000,00*
Einzahlung	--	*27.000,00*	--	--	*-27.000,00*	--
Auszahlung	--	*39.000,00*	--	--	*-39.000,00*	*29.000,00*

060103 - Kinder- und Jugendförderung (vor 2012 & nach 2024 in 060301 integriert)

Produktbereich	**06**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**0601**	**Familienunterstützende Hilfen**
Importelement	**060103**	**Kinder- und Jugendförderung (vor 2012 & nach 2024 in 060301 integriert)**

Teilergebnisrechnung 060103 - Kinder- und Jugendförderung (vor 2012 & nach 2024 in 060301 integriert)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	488.105,11	228.900,00	--	260.430,00	31.530,00	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	361.948,74	74.000,00	--	106.702,86	32.702,86	--
	414201 - Zuweisungen von Gemeinden (GV)	112.233,34	113.800,00	--	120.965,25	7.165,25	--
	414801 - Zuschüsse von übrigen Bereichen	--	500,00	--	3.435,92	2.935,92	--
	414998 - Zuweisungen und Zuschüsse (periodenfremd)	10.709,57	40.000,00	--	28.728,12	-11.271,88	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	3.213,46	600,00	--	597,85	-2,15	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	2.100,00	5.200,00	--	4.800,00	-400,00	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	2.100,00	5.200,00	--	4.800,00	-400,00	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.732,85	5.900,00	--	17.661,37	11.761,37	--
	457101 - Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	119,44	--	--	119,43	119,43	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	296,04	--	--	1.470,04	1.470,04	--
	459101 - Skontoerträge	--	--	--	58,85	58,85	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	9.317,37	5.900,00	--	14.933,05	9.033,05	--
	459198 - andere sonstige ordentliche Erträge (periodenfr.)	--	--	--	1.080,00	1.080,00	--
10	= Ordentliche Erträge	499.937,96	240.000,00	--	282.891,37	42.891,37	--
11	- Personalaufwendungen	449.155,53	472.580,00	--	447.416,14	-25.163,86	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.491,85	15.000,00	--	9.123,52	-5.876,48	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	227,40	--	--	--	--	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	37.264,45	15.000,00	--	9.123,52	-5.876,48	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.115,20	10.700,00	--	5.449,04	-5.250,96	--
	571112 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	2.700,66	--	--	--	--	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	5.303,80	5.700,00	--	5.155,64	-544,36	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	7.110,74	5.000,00	--	293,40	-4.706,60	--
15	- Transferaufwendungen	1.147.334,91	1.183.500,00	37.000,00	1.012.164,04	-171.335,96	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	1.140.152,77	1.175.500,00	37.000,00	1.003.718,15	-171.781,85	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	531802 - Auflösung akt. RAP f. Zuw. übr. Bereiche	2.728,46	4.000,00	--	2.728,47	-1.271,53	--
	531803 - Bauhofkosten für Leistungen an Dritte	580,47	4.000,00	--	723,65	-3.276,35	--
	531998 - Aufwendungen für Zuweisungen (periodenfremd)	3.873,21	--	--	4.993,77	4.993,77	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.811,82	43.600,00	--	96.870,69	53.270,69	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	77,05	1.500,00	--	128,20	-1.371,80	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	617,78	600,00	--	571,20	-28,80	--
	541298 - bes. Aufwendungen für Beschäftigte (periodenfremd)	35,00	--	--	--	--	--
	543102 - Telefongebühren, Internetgebühren, EDV-Kosten	1.774,99	2.000,00	--	2.125,56	125,56	--
	543104 - Bücher, Zeitschriften, sonstige Fachliteratur	--	--	--	51,50	51,50	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	66.632,40	39.500,00	--	64.594,23	25.094,23	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	34.664,60	--	--	29.400,00	29.400,00	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	10,00	--	--	--	--	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.752.909,31	1.725.380,00	37.000,00	1.571.023,43	-154.356,57	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.252.971,35	-1.485.380,00	-37.000,00	-1.288.132,06	197.247,94	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.252.971,35	-1.485.380,00	-37.000,00	-1.288.132,06	197.247,94	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.252.971,35	-1.485.380,00	-37.000,00	-1.288.132,06	197.247,94	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.252.971,35	-1.485.380,00	-37.000,00	-1.288.132,06	197.247,94	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.252.971,35	-1.485.380,00	-37.000,00	-1.288.132,06	197.247,94	--

Teilfinanzrechnung 060103 - Kinder- und Jugendförderung (vor 2012 & nach 2024 in 060301 integriert)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	334.891,65	228.300,00	--	261.996,23	33.696,23	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	5.200,00	--	4.800,00	-400,00	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	7.738,44	5.900,00	--	16.451,05	10.551,05	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	344.730,09	239.400,00	--	283.247,28	43.847,28	--
10	- Personalauszahlungen	448.455,34	472.580,00	--	445.447,10	-27.132,90	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.079,97	15.000,00	--	29.334,10	14.334,10	--
14	- Transferauszahlungen	1.158.677,13	1.179.500,00	37.000,00	1.040.872,24	-138.627,76	--
15	- Sonstige Auszahlungen	74.439,84	48.600,00	--	75.361,27	26.761,27	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	1.698.652,28	1.715.680,00	37.000,00	1.591.014,71	-124.665,29	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.353.922,19	-1.476.280,00	-37.000,00	-1.307.767,43	168.512,57	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	5.000,00	--	--	-5.000,00	3.972,26
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	5.000,00	--	--	-5.000,00	3.972,26
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	--	-5.000,00	--	--	5.000,00	-3.972,26

Investive Einzelmaßnahmen 060103 - Kinder- und Jugendförderung (vor 2012 & nach 2024 in 060301 integriert)

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
060103 - Kinder- und Jugendförderung (vor 2012 & nach 2024 in 060301 integriert)	--	*-5.000,00*	--	--	*5.000,00*	*-3.972,26*
Auszahlung	--	*5.000,00*	--	--	*-5.000,00*	*3.972,26*
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	*-5.000,00*	--	--	*5.000,00*	*-3.972,26*
Auszahlung	--	*5.000,00*	--	--	*-5.000,00*	*3.972,26*

Produktbereich 07 - Gesundheitsförderung

Teilergebnisrechnung 07 - Gesundheitsförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3,79	--	--	19,04	19,04	--
10	= Ordentliche Erträge	3,79	--	--	19,04	19,04	--
11	- Personalaufwendungen	5.656,39	11.030,00	--	5.720,27	-5.309,73	--
12	- Versorgungsaufwendungen	--	1.780,00	--	--	-1.780,00	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.428,00	--	--	--	--	--
15	- Transferaufwendungen	32.022,38	125.600,00	--	45.600,00	-80.000,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	35.000,00	35.000,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	39.106,77	138.410,00	--	86.320,27	-52.089,73	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-39.102,98	-138.410,00	--	-86.301,23	52.108,77	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-39.102,98	-138.410,00	--	-86.301,23	52.108,77	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-39.102,98	-138.410,00	--	-86.301,23	52.108,77	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-39.102,98	-138.410,00	--	-86.301,23	52.108,77	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-1.384,10	--	--	1.384,10	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-39.102,98	-137.025,90	--	-86.301,23	50.724,67	--

Teilfinanzrechnung 07 - Gesundheitsförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
10	- Personalauszahlungen	5.647,43	9.680,00	--	5.712,26	-3.967,74	--
11	- Versorgungsauszahlungen	--	1.650,00	--	--	-1.650,00	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.856,00	--	--	--	--	--
14	- Transferauszahlungen	48.157,57	125.600,00	--	45.600,00	-80.000,00	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	56.661,00	136.930,00	--	51.312,26	-85.617,74	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-1.355,61	--	--	1.355,61	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-56.661,00	-136.930,00	--	-51.312,26	85.617,74	--

070101 - Allgemeine Gesundheitsförderung

Produktbereich	**07**	**Gesundheitsförderung**
Produktgruppe	**0701**	**Gesundheitsförderung**
Importelement	**070101**	**Allgemeine Gesundheitsförderung**

Teilergebnisrechnung 070101 - Allgemeine Gesundheitsförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3,79	--	--	19,04	19,04	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	3,79	--	--	19,04	19,04	--
10	= Ordentliche Erträge	3,79	--	--	19,04	19,04	--
11	- Personalaufwendungen	5.656,39	11.030,00	--	5.720,27	-5.309,73	--
12	- Versorgungsaufwendungen	--	1.780,00	--	--	-1.780,00	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.428,00	--	--	--	--	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.428,00	--	--	--	--	--
15	- Transferaufwendungen	32.022,38	125.600,00	--	45.600,00	-80.000,00	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	32.022,38	125.600,00	--	45.600,00	-80.000,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	35.000,00	35.000,00	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	--	--	--	35.000,00	35.000,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	39.106,77	138.410,00	--	86.320,27	-52.089,73	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-39.102,98	-138.410,00	--	-86.301,23	52.108,77	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-39.102,98	-138.410,00	--	-86.301,23	52.108,77	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-39.102,98	-138.410,00	--	-86.301,23	52.108,77	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-39.102,98	-138.410,00	--	-86.301,23	52.108,77	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-1.384,10	--	--	1.384,10	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-39.102,98	-137.025,90	--	-86.301,23	50.724,67	--

Teilfinanzrechnung 070101 - Allgemeine Gesundheitsförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
10	- Personalauszahlungen	5.647,43	9.680,00	--	5.712,26	-3.967,74	--
11	- Versorgungsauszahlungen	--	1.650,00	--	--	-1.650,00	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.856,00	--	--	--	--	--
14	- Transferauszahlungen	48.157,57	125.600,00	--	45.600,00	-80.000,00	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	56.661,00	136.930,00	--	51.312,26	-85.617,74	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-1.355,61	--	--	1.355,61	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-56.661,00	-136.930,00	--	-51.312,26	85.617,74	--

Produktbereich 08 - Sportförderung

Teilergebnisrechnung 08 - Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.740,41	1.000,00	--	18.349,39	17.349,39	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	322.240,83	360.000,00	--	323.978,02	-36.021,98	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	6.600,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.763,35	28.170,00	--	62.331,85	34.161,85	--
10	= Ordentliche Erträge	366.344,59	389.170,00	--	404.659,26	15.489,26	--
11	- Personalaufwendungen	922.872,61	990.030,00	--	902.730,59	-87.299,41	--
12	- Versorgungsaufwendungen	78.965,05	50.480,00	--	64.997,89	14.517,89	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.631,78	102.900,00	14.200,00	128.931,09	26.031,09	19.800,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	48.298,26	162.300,00	--	79.403,99	-82.896,01	13.500,00
15	- Transferaufwendungen	266.575,14	297.600,00	--	371.670,14	74.070,14	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.765,95	93.180,00	35.700,00	105.244,43	12.064,43	7.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.472.108,79	1.696.490,00	49.900,00	1.652.978,13	-43.511,87	40.300,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.105.764,20	-1.307.320,00	-49.900,00	-1.248.318,87	59.001,13	-40.300,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.105.764,20	-1.307.320,00	-49.900,00	-1.248.318,87	59.001,13	-40.300,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.105.764,20	-1.307.320,00	-49.900,00	-1.248.318,87	59.001,13	-40.300,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.105.764,20	-1.307.320,00	-49.900,00	-1.248.318,87	59.001,13	-40.300,00
30	- globaler Minderaufwand	--	-16.465,90	--	--	16.465,90	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.105.764,20	-1.290.854,10	-49.900,00	-1.248.318,87	42.535,23	-40.300,00

Teilfinanzrechnung 08 - Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	333.495,22	360.000,00	--	344.044,28	-15.955,72	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.600,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	-20.320,45	2.000,00	--	4.284,62	2.284,62	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	319.774,77	362.000,00	--	348.328,90	-13.671,10	--
10	- Personalauszahlungen	942.922,05	951.820,00	--	898.429,58	-53.390,42	--
11	- Versorgungsauszahlungen	45.418,71	46.550,00	--	49.184,58	2.634,58	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	98.138,00	102.900,00	14.200,00	138.304,29	35.404,29	19.800,00
14	- Transferauszahlungen	233.190,26	264.100,00	--	337.437,34	73.337,34	--
15	- Sonstige Auszahlungen	70.225,82	221.180,00	35.700,00	122.418,47	-98.761,53	20.500,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	1.389.894,84	1.586.550,00	49.900,00	1.545.774,26	-40.775,74	40.300,00
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-15.212,84	--	--	15.212,84	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.070.120,07	-1.224.550,00	-49.900,00	-1.197.445,36	27.104,64	-40.300,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	198,00	198,00	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	198,00	198,00	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	153.266,52	105.196,68	70.196,68	53.880,33	-51.316,35	6.574,76
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	190.000,00	190.000,00	190.000,00	0,00	--
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	153.266,52	295.196,68	260.196,68	243.880,33	-51.316,35	6.574,76
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-153.266,52	-295.196,68	-260.196,68	-243.682,33	51.514,35	-6.574,76

080101 - Durchführung des städt. Bäderbetriebes

Produktbereich	**08**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**0801**	**Bäderwesen**
Importelement	**080101**	**Durchführung des städt. Bäderbetriebes**

Teilergebnisrechnung 080101 - Durchführung des städt. Bäderbetriebes

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.754,01	--	--	17.378,22	17.378,22	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	6.754,01	--	--	17.378,22	17.378,22	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	322.240,83	360.000,00	--	323.978,02	-36.021,98	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	322.240,83	360.000,00	--	323.978,02	-36.021,98	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	6.300,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	6.300,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.290,24	2.330,00	--	13.440,70	11.110,70	--
	457101 - Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	42,79	--	--	42,78	42,78	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	1.410,54	30,00	--	11.812,37	11.782,37	--
	459101 - Skontoerträge	398,22	300,00	--	428,03	128,03	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	438,69	2.000,00	--	1.157,52	-842,48	--
10	= Ordentliche Erträge	337.585,08	362.330,00	--	354.796,94	-7.533,06	--
11	- Personalaufwendungen	793.276,93	844.640,00	--	787.101,77	-57.538,23	--
12	- Versorgungsaufwendungen	28.097,00	19.400,00	--	23.947,19	4.547,19	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.824,73	18.700,00	--	21.593,15	2.893,15	--
	521501 - Bauhofkosten für Instands. Grundstücke/baul. Anl.	--	--	--	1.244,98	1.244,98	--
	525501 - Instandsetzungsaufwend. für Maschinen/techn. Anl.	1.099,49	2.000,00	--	745,29	-1.254,71	--
	525502 - Instandsetzungsaufwendungen für BGA	13.360,96	6.000,00	--	8.105,42	2.105,42	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.756,20	1.000,00	--	5.827,80	4.827,80	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	2.660,06	1.700,00	--	1.373,16	-326,84	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.948,02	8.000,00	--	4.296,50	-3.703,50	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	21.772,16	15.600,00	--	43.005,90	27.405,90	--
	571104 - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	1.382,96	1.200,00	--	1.237,56	37,56	--
	571111 - Abschreibungen auf technische Anlagen	5.057,58	--	--	19.281,06	19.281,06	--
	571112 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	422,18	400,00	--	422,19	22,19	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	8.105,15	11.000,00	--	5.191,48	-5.808,52	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	6.804,29	3.000,00	--	16.873,61	13.873,61	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.321,69	46.780,00	--	63.237,67	16.457,67	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	3.532,82	1.000,00	--	472,20	-527,80	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	151,85	130,00	--	95,80	-34,20	--
	541206 - Aufwendungen für die Ausbildung	--	650,00	--	710,00	60,00	--
	542901 - sonst.Aufwend.für Inanspruchn.von Rechten/Diensten	2.496,18	2.000,00	--	3.204,65	1.204,65	--
	543107 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	87,38	--	--	--	--	--
	543110 - Aufwendungen für lfd. Betrieb	39.865,46	42.000,00	--	55.904,04	13.904,04	--
	543998 - Geschäftsaufwendungen (periodenfremd)	--	--	--	744,10	744,10	--
	547102 - Verluste Abgang VG < 800,- €	--	--	--	0,00	0,00	--
	547103 - Verluste Abgang VG > 800,- € und sonstiges AV	--	--	--	918,88	918,88	--
	549904 - andere sonstige ordentliche Aufwendungen	1.188,00	1.000,00	--	1.188,00	188,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	915.292,51	945.120,00	--	938.885,68	-6.234,32	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-577.707,43	-582.790,00	--	-584.088,74	-1.298,74	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-577.707,43	-582.790,00	--	-584.088,74	-1.298,74	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-577.707,43	-582.790,00	--	-584.088,74	-1.298,74	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-577.707,43	-582.790,00	--	-584.088,74	-1.298,74	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-9.451,20	--	--	9.451,20	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-577.707,43	-573.338,80	--	-584.088,74	-10.749,94	--

Teilfinanzrechnung 080101 - Durchführung des städt. Bäderbetriebes

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	333.495,22	360.000,00	--	344.044,28	-15.955,72	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.300,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	822,05	2.000,00	--	4.284,62	2.284,62	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	340.617,27	362.000,00	--	348.328,90	-13.671,10	--
10	- Personalauszahlungen	812.876,64	829.960,00	--	783.333,51	-46.626,49	--
11	- Versorgungsauszahlungen	16.160,69	17.890,00	--	18.121,09	231,09	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.913,92	18.700,00	--	22.040,40	3.340,40	--
15	- Sonstige Auszahlungen	61.989,47	49.780,00	--	101.948,72	52.168,72	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	919.940,72	916.330,00	--	925.443,72	9.113,72	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-9.071,67	--	--	9.071,67	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-579.323,45	-554.330,00	--	-577.114,82	-22.784,82	--
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	198,00	198,00	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	198,00	198,00	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	152.226,11	56.696,68	21.696,68	33.970,50	-22.726,18	6.574,76
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	152.226,11	56.696,68	21.696,68	33.970,50	-22.726,18	6.574,76
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-152.226,11	-56.696,68	-21.696,68	-33.772,50	22.924,18	-6.574,76

Investive Einzelmaßnahmen 080101 - Durchführung des städt. Bäderbetriebes

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
080101 - Durchführung des städt. Bäderbetriebes	*-152.226,11*	*-56.696,68*	*-21.696,68*	*-33.772,50*	*22.924,18*	*-6.574,76*
Einzahlung	--	--	--	*198,00*	*198,00*	--
Auszahlung	*152.226,11*	*56.696,68*	*21.696,68*	*33.970,50*	*-22.726,18*	*6.574,76*
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-152.226,11*	*-56.696,68*	*-21.696,68*	*-33.772,50*	*22.924,18*	*-6.574,76*
Einzahlung	--	--	--	*198,00*	*198,00*	--
Auszahlung	*152.226,11*	*56.696,68*	*21.696,68*	*33.970,50*	*-22.726,18*	*6.574,76*
0080 - Geräte und Ausstattung für städt. Bäder	-152.226,11	-56.696,68	-21.696,68	-33.772,50	22.924,18	-6.574,76
Einzahlung	--	--	--	*198,00*	*198,00*	--
Auszahlung	*152.226,11*	*56.696,68*	*21.696,68*	*33.970,50*	*-22.726,18*	*6.574,76*

080201 - Sportanlagen und Sportförderung

Produktbereich	**08**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**0802**	**Sportanlagen und Sportförderung**
Importelement	**080201**	**Sportanlagen und Sportförderung**

Teilergebnisrechnung 080201 - Sportanlagen und Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	986,40	1.000,00	--	971,17	-28,83	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	986,40	1.000,00	--	971,17	-28,83	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	300,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	300,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.473,11	25.840,00	--	48.891,15	23.051,15	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	1.691,98	40,00	--	16.138,59	16.098,59	--
	458301 - sonstige nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	25.702,40	25.700,00	--	32.670,40	6.970,40	--
	459101 - Skontoerträge	78,73	100,00	--	82,16	-17,84	--
10	= Ordentliche Erträge	28.759,51	26.840,00	--	49.862,32	23.022,32	--
11	- Personalaufwendungen	129.595,68	145.390,00	--	115.628,82	-29.761,18	--
12	- Versorgungsaufwendungen	50.868,05	31.080,00	--	41.050,70	9.970,70	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.807,05	84.200,00	14.200,00	107.337,94	23.137,94	19.800,00
	521509 - sonstige Instandsetzungsaufwendungen	--	1.000,00	--	--	-1.000,00	--
	525501 - Instandsetzungsaufwend. für Maschinen/techn. Anl.	365,93	--	--	--	--	--
	525502 - Instandsetzungsaufwendungen für BGA	22.728,78	13.000,00	--	30.595,51	17.595,51	19.800,00
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.932,96	6.000,00	--	10.190,20	4.190,20	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	43.429,34	33.000,00	--	62.515,72	29.515,72	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.350,04	31.200,00	14.200,00	4.036,51	-27.163,49	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	26.526,10	146.700,00	--	36.398,09	-110.301,91	13.500,00
	571103 - Abschreibungen auf Aufbauten	501,77	500,00	--	501,78	1,78	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	18.945,33	21.200,00	--	20.768,76	-431,24	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	7.079,00	125.000,00	--	15.127,55	-109.872,45	13.500,00
15	- Transferaufwendungen	266.575,14	297.600,00	--	371.670,14	74.070,14	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	231.415,54	258.100,00	--	326.873,37	68.773,37	--
	531802 - Auflösung akt. RAP f. Zuw. übr. Bereiche	33.459,88	33.500,00	--	41.957,11	8.457,11	--
	531803 - Bauhofkosten für Leistungen an Dritte	1.699,72	6.000,00	--	2.839,66	-3.160,34	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.444,26	46.400,00	35.700,00	42.006,76	-4.393,24	7.000,00
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	339,60	500,00	--	--	-500,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	904,66	200,00	--	755,45	555,45	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	45.700,00	35.700,00	29.525,95	-16.174,05	7.000,00
	547102 - Verluste Abgang VG < 800,- €	--	--	--	0,00	0,00	--
	547103 - Verluste Abgang VG > 800,- € und sonstiges AV	--	--	--	2.725,36	2.725,36	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	7.200,00	--	--	9.000,00	9.000,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	556.816,28	751.370,00	49.900,00	714.092,45	-37.277,55	40.300,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-528.056,77	-724.530,00	-49.900,00	-664.230,13	60.299,87	-40.300,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-528.056,77	-724.530,00	-49.900,00	-664.230,13	60.299,87	-40.300,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-528.056,77	-724.530,00	-49.900,00	-664.230,13	60.299,87	-40.300,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-528.056,77	-724.530,00	-49.900,00	-664.230,13	60.299,87	-40.300,00
30	- globaler Minderaufwand	--	-7.014,70	--	--	7.014,70	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-528.056,77	-717.515,30	-49.900,00	-664.230,13	53.285,17	-40.300,00

Teilfinanzrechnung 080201 - Sportanlagen und Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	-21.142,50	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.842,50	--	--	--	--	--
10	- Personalauszahlungen	130.045,41	121.860,00	--	115.096,07	-6.763,93	--
11	- Versorgungsauszahlungen	29.258,02	28.660,00	--	31.063,49	2.403,49	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.224,08	84.200,00	14.200,00	116.263,89	32.063,89	19.800,00
14	- Transferauszahlungen	233.190,26	264.100,00	--	337.437,34	73.337,34	--
15	- Sonstige Auszahlungen	8.236,35	171.400,00	35.700,00	20.469,75	-150.930,25	20.500,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	469.954,12	670.220,00	49.900,00	620.330,54	-49.889,46	40.300,00
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-6.141,17	--	--	6.141,17	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-490.796,62	-670.220,00	-49.900,00	-620.330,54	49.889,46	-40.300,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.040,41	48.500,00	48.500,00	19.909,83	-28.590,17	--
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	190.000,00	190.000,00	190.000,00	0,00	--
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.040,41	238.500,00	238.500,00	209.909,83	-28.590,17	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.040,41	-238.500,00	-238.500,00	-209.909,83	28.590,17	--

Investive Einzelmaßnahmen 080201 - Sportanlagen und Sportförderung

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
080201 - Sportanlagen und Sportförderung	*-1.040,41*	*-238.500,00*	*-238.500,00*	*-209.909,83*	*28.590,17*	--
Auszahlung	*1.040,41*	*238.500,00*	*238.500,00*	*209.909,83*	*-28.590,17*	--
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	*-190.000,00*	*-190.000,00*	*-190.000,00*	*0,00*	--
Auszahlung	--	*190.000,00*	*190.000,00*	*190.000,00*	*0,00*	--
0689 - Investitionskostenzuschuss Flutlichtanlage SC Wd	--	-190.000,00	-190.000,00	-190.000,00	0,00	--
Auszahlung	--	*190.000,00*	*190.000,00*	*190.000,00*	*0,00*	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-1.040,41*	*-48.500,00*	*-48.500,00*	*-19.909,83*	*28.590,17*	--
Auszahlung	*1.040,41*	*48.500,00*	*48.500,00*	*19.909,83*	*-28.590,17*	--

Produktbereich 09 - Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation

Teilergebnisrechnung 09 - Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.600,00	309.700,00	--	157.457,96	-152.242,04	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	4.800,00	7.500,00	--	1.500,00	-6.000,00	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.817,74	100,00	--	10.393,09	10.293,09	--
10	= Ordentliche Erträge	59.217,74	317.300,00	--	169.351,05	-147.948,95	--
11	- Personalaufwendungen	963.708,02	1.277.380,00	--	854.018,54	-423.361,46	--
12	- Versorgungsaufwendungen	69.165,52	71.930,00	--	18.292,08	-53.637,92	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.490,89	905.700,00	438.600,00	268.675,20	-637.024,80	314.936,69
15	- Transferaufwendungen	--	129.800,00	--	14.796,31	-115.003,69	161.632,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.185,84	115.340,00	--	96.500,89	-18.839,11	14.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.303.550,27	2.500.150,00	438.600,00	1.252.283,02	-1.247.866,98	490.568,69
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.244.332,53	-2.182.850,00	-438.600,00	-1.082.931,97	1.099.918,03	-490.568,69
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.244.332,53	-2.182.850,00	-438.600,00	-1.082.931,97	1.099.918,03	-490.568,69
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.244.332,53	-2.182.850,00	-438.600,00	-1.082.931,97	1.099.918,03	-490.568,69
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.244.332,53	-2.182.850,00	-438.600,00	-1.082.931,97	1.099.918,03	-490.568,69
30	- globaler Minderaufwand	--	-20.615,50	--	--	20.615,50	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.244.332,53	-2.162.234,50	-438.600,00	-1.082.931,97	1.079.302,53	-490.568,69

Teilfinanzrechnung 09 - Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.600,00	309.700,00	--	131.908,45	-177.791,55	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.916,00	7.500,00	--	1.500,00	-6.000,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.516,00	317.200,00	--	133.408,45	-183.791,55	--
10	- Personalauszahlungen	958.752,52	1.222.940,00	--	852.395,35	-370.544,65	--
11	- Versorgungsauszahlungen	39.782,26	66.320,00	--	13.841,81	-52.478,19	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	299.581,39	905.700,00	438.600,00	254.828,06	-650.871,94	314.936,69
14	- Transferauszahlungen	--	129.800,00	--	11.946,70	-117.853,30	161.632,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.254,89	115.340,00	--	35.491,94	-79.848,06	14.000,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	1.301.371,06	2.440.100,00	438.600,00	1.168.503,86	-1.271.596,14	490.568,69
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-19.814,84	--	--	19.814,84	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.235.855,06	-2.122.900,00	-438.600,00	-1.035.095,41	1.087.804,59	-490.568,69

090101 - Formelle Planungs- und Beteiligungsverfahren

Produktbereich	**09**	**Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation**
Produktgruppe	**0901**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Importelement	**090101**	**Formelle Planungs- und Beteiligungsverfahren**

Teilergebnisrechnung 090101 - Formelle Planungs- und Beteiligungsverfahren

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	832,53	832,53	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	--	--	--	832,53	832,53	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	2.100,00	7.500,00	--	1.500,00	-6.000,00	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	2.100,00	--	--	--	--	--
	448701 - Erstattungen von privaten Unternehmen (ö-r)	--	7.500,00	--	1.500,00	-6.000,00	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	927,94	40,00	--	1.936,40	1.896,40	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	927,94	40,00	--	1.936,40	1.896,40	--
10	= Ordentliche Erträge	3.027,94	7.540,00	--	4.268,93	-3.271,07	--
11	- Personalaufwendungen	432.423,76	731.550,00	--	394.115,80	-337.434,20	--
12	- Versorgungsaufwendungen	20.415,41	29.630,00	--	1.703,29	-27.926,71	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.979,13	125.000,00	--	83.275,36	-41.724,64	37.000,00
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	94.979,13	125.000,00	--	58.244,82	-66.755,18	37.000,00
	529998 - Aufwendungen für sonstige Dienstl. (periodenfremd)	--	--	--	25.030,54	25.030,54	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.445,91	54.040,00	--	25.002,24	-29.037,76	14.000,00
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	2.415,00	4.000,00	--	3.017,90	-982,10	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	30,91	40,00	--	31,00	-9,00	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	--	5.000,00	--	--	-5.000,00	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	45.000,00	--	21.953,34	-23.046,66	14.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	550.264,21	940.220,00	--	504.096,69	-436.123,31	51.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-547.236,27	-932.680,00	--	-499.827,76	432.852,24	-51.000,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-547.236,27	-932.680,00	--	-499.827,76	432.852,24	-51.000,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-547.236,27	-932.680,00	--	-499.827,76	432.852,24	-51.000,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-547.236,27	-932.680,00	--	-499.827,76	432.852,24	-51.000,00
30	- globaler Minderaufwand	--	-9.402,20	--	--	9.402,20	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-547.236,27	-923.277,80	--	-499.827,76	423.450,04	-51.000,00

Teilfinanzrechnung 090101 - Formelle Planungs- und Beteiligungsverfahren

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	832,53	832,53	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	7.500,00	--	1.500,00	-6.000,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.100,00	7.500,00	--	2.332,53	-5.167,47	--
10	- Personalauszahlungen	429.420,27	709.120,00	--	396.919,27	-312.200,73	--
11	- Versorgungsauszahlungen	11.742,43	27.320,00	--	1.288,90	-26.031,10	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	115.292,53	125.000,00	--	78.538,61	-46.461,39	37.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.445,91	54.040,00	--	25.002,24	-29.037,76	14.000,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	558.901,14	915.480,00	--	501.749,02	-413.730,98	51.000,00
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-9.063,25	--	--	9.063,25	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-556.801,14	-907.980,00	--	-499.416,49	408.563,51	-51.000,00

090102 - Informelle Planung

Produktbereich	**09**	**Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation**
Produktgruppe	**0901**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Importelement	**090102**	**Informelle Planung**

Teilergebnisrechnung 090102 - Informelle Planung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.600,00	292.200,00	--	156.625,43	-135.574,57	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	51.600,00	292.200,00	--	156.625,43	-135.574,57	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.800,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	1.800,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	665,11	20,00	--	1.077,90	1.057,90	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	665,11	20,00	--	1.077,90	1.057,90	--
10	= Ordentliche Erträge	54.065,11	292.220,00	--	157.703,33	-134.516,67	--
11	- Personalaufwendungen	378.574,06	431.470,00	--	364.865,15	-66.604,85	--
12	- Versorgungsaufwendungen	13.232,12	14.130,00	--	-274,70	-14.404,70	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.250,76	752.600,00	425.000,00	185.399,84	-567.200,16	277.936,69
	523801 - Erstattungen an übrige Bereiche	--	25.000,00	25.000,00	--	-25.000,00	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	161.250,76	727.600,00	400.000,00	185.399,84	-542.200,16	277.936,69
15	- Transferaufwendungen	--	129.800,00	--	14.796,31	-115.003,69	161.632,00
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	--	129.800,00	--	14.796,31	-115.003,69	161.632,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	498,44	3.650,00	--	59.799,90	56.149,90	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	445,00	3.000,00	--	3.488,00	488,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-26,56	150,00	--	145,85	-4,15	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	80,00	500,00	--	46,80	-453,20	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	--	--	--	56.119,25	56.119,25	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	553.555,38	1.331.650,00	425.000,00	624.586,50	-707.063,50	439.568,69
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-499.490,27	-1.039.430,00	-425.000,00	-466.883,17	572.546,83	-439.568,69
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-499.490,27	-1.039.430,00	-425.000,00	-466.883,17	572.546,83	-439.568,69
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-499.490,27	-1.039.430,00	-425.000,00	-466.883,17	572.546,83	-439.568,69
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-499.490,27	-1.039.430,00	-425.000,00	-466.883,17	572.546,83	-439.568,69
30	- globaler Minderaufwand	--	-9.066,50	--	--	9.066,50	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-499.490,27	-1.030.363,50	-425.000,00	-466.883,17	563.480,33	-439.568,69

Teilfinanzrechnung 090102 - Informelle Planung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.600,00	292.200,00	--	131.075,92	-161.124,08	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.300,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.900,00	292.200,00	--	131.075,92	-161.124,08	--
10	- Personalauszahlungen	376.216,73	420.780,00	--	363.789,54	-56.990,46	--
11	- Versorgungsauszahlungen	7.610,78	13.030,00	--	-207,87	-13.237,87	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	182.027,86	752.600,00	425.000,00	176.289,45	-576.310,55	277.936,69
14	- Transferauszahlungen	--	129.800,00	--	11.946,70	-117.853,30	161.632,00
15	- Sonstige Auszahlungen	498,44	3.650,00	--	3.680,65	30,65	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	566.353,81	1.319.860,00	425.000,00	555.498,47	-764.361,53	439.568,69
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-8.859,11	--	--	8.859,11	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-511.453,81	-1.027.660,00	-425.000,00	-424.422,55	603.237,45	-439.568,69

090201 - Verkehrsentwicklungsplanung und Ausbauplanung von Verkehrsanlagen

Produktbereich	**09**	**Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation**
Produktgruppe	**0902**	**Verkehrsentwicklungsplanung**
Importelement	**090201**	**Verkehrsentwicklungsplanung und Ausbauplanung von Verkehrsanlagen**

Teilergebnisrechnung 090201 - Verkehrsentwicklungsplanung und Ausbauplanung von Verkehrsanlagen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	17.500,00	--	--	-17.500,00	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	--	17.500,00	--	--	-17.500,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	900,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	900,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.224,69	40,00	--	7.378,79	7.338,79	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	1.218,74	40,00	--	6.783,79	6.743,79	--
	458299 - Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	--	--	--	595,00	595,00	--
	459101 - Skontoerträge	5,95	--	--	--	--	--
10	= Ordentliche Erträge	2.124,69	17.540,00	--	7.378,79	-10.161,21	--
11	- Personalaufwendungen	152.710,20	114.360,00	--	95.037,59	-19.322,41	--
12	- Versorgungsaufwendungen	35.517,99	28.170,00	--	16.863,49	-11.306,51	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.261,00	28.100,00	13.600,00	--	-28.100,00	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.261,00	28.100,00	13.600,00	--	-28.100,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.241,49	57.650,00	--	11.698,75	-45.951,25	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	15,00	100,00	--	72,70	-27,30	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	3,99	50,00	--	--	-50,00	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	297,50	2.500,00	--	7.486,05	4.986,05	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	55.000,00	--	4.140,00	-50.860,00	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	8.925,00	--	--	--	--	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	199.730,68	228.280,00	13.600,00	123.599,83	-104.680,17	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-197.605,99	-210.740,00	-13.600,00	-116.221,04	94.518,96	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-197.605,99	-210.740,00	-13.600,00	-116.221,04	94.518,96	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-197.605,99	-210.740,00	-13.600,00	-116.221,04	94.518,96	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-197.605,99	-210.740,00	-13.600,00	-116.221,04	94.518,96	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-2.146,80	--	--	2.146,80	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-197.605,99	-208.593,20	-13.600,00	-116.221,04	92.372,16	--

Teilfinanzrechnung 090201 - Verkehrsentwicklungsplanung und Ausbauplanung von Verkehrsanlagen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	17.500,00	--	--	-17.500,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.516,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.516,00	17.500,00	--	--	-17.500,00	--
10	- Personalauszahlungen	153.115,52	93.040,00	--	91.686,54	-1.353,46	--
11	- Versorgungsauszahlungen	20.429,05	25.970,00	--	12.760,78	-13.209,22	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.261,00	28.100,00	13.600,00	--	-28.100,00	--
15	- Sonstige Auszahlungen	310,54	57.650,00	--	6.809,05	-50.840,95	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	176.116,11	204.760,00	13.600,00	111.256,37	-93.503,63	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-1.892,48	--	--	1.892,48	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-167.600,11	-187.260,00	-13.600,00	-111.256,37	76.003,63	--

Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung 10 - Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	125.000,00	--	2.600,00	-122.400,00	--
3	+ Sonstige Transfererträge	42.000,00	44.000,00	--	42.000,00	-2.000,00	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	398.991,00	353.700,00	--	417.447,50	63.747,50	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	8.869,40	3.300,00	--	3.192,80	-107,20	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.623,91	250,00	--	66.576,17	66.326,17	--
10	= Ordentliche Erträge	457.484,31	526.250,00	--	531.816,47	5.566,47	--
11	- Personalaufwendungen	1.067.089,26	1.697.750,00	--	1.051.323,82	-646.426,18	--
12	- Versorgungsaufwendungen	219.192,58	180.720,00	--	164.454,59	-16.265,41	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.597,91	59.700,00	--	45.477,55	-14.222,45	--
15	- Transferaufwendungen	40.278,00	320.000,00	--	62.132,34	-257.867,66	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.261,59	17.590,00	--	23.371,43	5.781,43	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.389.419,34	2.275.760,00	--	1.346.759,73	-929.000,27	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-931.935,03	-1.749.510,00	--	-814.943,26	934.566,74	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-931.935,03	-1.749.510,00	--	-814.943,26	934.566,74	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-931.935,03	-1.749.510,00	--	-814.943,26	934.566,74	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-931.935,03	-1.749.510,00	--	-814.943,26	934.566,74	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-22.757,60	--	--	22.757,60	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-931.935,03	-1.726.752,40	--	-814.943,26	911.809,14	--

Teilfinanzrechnung 10 - Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	125.000,00	--	2.600,00	-122.400,00	--
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	42.000,00	44.000,00	--	42.000,00	-2.000,00	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	403.778,00	353.700,00	--	421.646,00	67.946,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.869,40	3.300,00	--	3.192,80	-107,20	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	-1.102,58	--	--	-550,24	-550,24	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	453.544,82	526.000,00	--	468.888,56	-57.111,44	--
10	- Personalauszahlungen	1.061.459,90	1.560.960,00	--	1.046.389,23	-514.570,77	--
11	- Versorgungsauszahlungen	126.074,06	166.630,00	--	124.444,50	-42.185,50	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.888,53	59.700,00	--	46.364,73	-13.335,27	--
14	- Transferauszahlungen	70.845,80	320.000,00	--	68.987,82	-251.012,18	--
15	- Sonstige Auszahlungen	21.245,75	16.590,00	--	12.708,00	-3.882,00	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	1.289.514,04	2.123.880,00	--	1.298.894,28	-824.985,72	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-21.026,41	--	--	21.026,41	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-835.969,22	-1.597.880,00	--	-830.005,72	767.874,28	--
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	59.798,04	59.798,04	--
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	135.000,00	--	--	33.000,00	33.000,00	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	135.000,00	--	--	92.798,04	92.798,04	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	135.000,00	--	--	92.798,04	92.798,04	--

100102 - Baumanagement

Produktbereich	**10**	**Bauen und Wohnen**
Produktgruppe	**1001**	**Grundstücksneuordnung**
Importelement	**100102**	**Baumanagement**

Teilergebnisrechnung 100102 - Baumanagement

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	504,00	200,00	--	720,00	520,00	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	504,00	200,00	--	720,00	520,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	900,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	900,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.476,48	70,00	--	19.578,97	19.508,97	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	1.476,48	70,00	--	19.578,97	19.508,97	--
10	= Ordentliche Erträge	2.880,48	270,00	--	20.298,97	20.028,97	--
11	- Personalaufwendungen	168.023,88	286.570,00	--	171.811,64	-114.758,36	--
12	- Versorgungsaufwendungen	43.262,06	49.800,00	--	49.535,61	-264,39	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	40.000,00	--	19.040,00	-20.960,00	--
	523801 - Erstattungen an übrige Bereiche	--	40.000,00	--	9.329,60	-30.670,40	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	--	--	--	9.710,40	9.710,40	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.331,49	9.900,00	--	15.087,92	5.187,92	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	13.031,57	2.500,00	--	1.779,20	-720,80	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	422,02	400,00	--	311,80	-88,20	--
	543106 - Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen	4.865,55	6.500,00	--	7.170,68	670,68	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	12,35	500,00	--	--	-500,00	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	--	--	--	5.826,24	5.826,24	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	229.617,43	386.270,00	--	255.475,17	-130.794,83	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-226.736,95	-386.000,00	--	-235.176,20	150.823,80	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-226.736,95	-386.000,00	--	-235.176,20	150.823,80	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-226.736,95	-386.000,00	--	-235.176,20	150.823,80	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-226.736,95	-386.000,00	--	-235.176,20	150.823,80	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-3.862,70	--	--	3.862,70	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-226.736,95	-382.137,30	--	-235.176,20	146.961,10	--

Teilfinanzrechnung 100102 - Baumanagement

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	504,00	200,00	--	720,00	520,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	900,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.404,00	200,00	--	720,00	520,00	--
10	- Personalauszahlungen	168.976,03	248.870,00	--	174.809,58	-74.060,42	--
11	- Versorgungsauszahlungen	24.883,25	45.920,00	--	37.484,11	-8.435,89	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	--	40.000,00	--	19.040,00	-20.960,00	--
15	- Sonstige Auszahlungen	18.227,25	9.900,00	--	8.794,29	-1.105,71	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	212.086,53	344.690,00	--	240.127,98	-104.562,02	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-3.412,43	--	--	3.412,43	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-210.682,53	-344.490,00	--	-239.407,98	105.082,02	--

100201 - Bauordnung

Produktbereich	**10**	**Bauen und Wohnen**
Produktgruppe	**1002**	**Bauordnung**
Importelement	**100201**	**Bauordnung**

Teilergebnisrechnung 100201 - Bauordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	389.086,00	350.000,00	--	411.926,00	61.926,00	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	389.086,00	350.000,00	--	411.926,00	61.926,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	3.900,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	3.900,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.327,71	70,00	--	19.628,09	19.558,09	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	3.327,71	70,00	--	19.628,09	19.558,09	--
10	= Ordentliche Erträge	396.313,71	350.070,00	--	431.554,09	81.484,09	--
11	- Personalaufwendungen	700.755,38	1.121.960,00	--	635.127,66	-486.832,34	--
12	- Versorgungsaufwendungen	90.785,52	48.100,00	--	45.712,59	-2.387,41	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	704,89	--	--	--	--	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	704,89	--	--	--	--	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.686,99	6.710,00	--	3.315,88	-3.394,12	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	766,20	3.000,00	--	3.052,05	52,05	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	920,79	710,00	--	213,83	-496,17	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	--	2.000,00	--	--	-2.000,00	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	--	1.000,00	--	50,00	-950,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	793.932,78	1.176.770,00	--	684.156,13	-492.613,87	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-397.619,07	-826.700,00	--	-252.602,04	574.097,96	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-397.619,07	-826.700,00	--	-252.602,04	574.097,96	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-397.619,07	-826.700,00	--	-252.602,04	574.097,96	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-397.619,07	-826.700,00	--	-252.602,04	574.097,96	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-11.767,70	--	--	11.767,70	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-397.619,07	-814.932,30	--	-252.602,04	562.330,26	--

Teilfinanzrechnung 100201 - Bauordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	393.863,00	350.000,00	--	416.224,50	66.224,50	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.900,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	397.763,00	350.000,00	--	416.224,50	66.224,50	--
10	- Personalauszahlungen	696.854,79	1.085.550,00	--	628.385,27	-457.164,73	--
11	- Versorgungsauszahlungen	52.217,55	44.350,00	--	34.591,19	-9.758,81	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	203,21	--	--	501,68	501,68	--
15	- Sonstige Auszahlungen	2.676,99	5.710,00	--	2.740,88	-2.969,12	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	751.952,54	1.135.610,00	--	666.219,02	-469.390,98	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-11.242,54	--	--	11.242,54	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-354.189,54	-785.610,00	--	-249.994,52	535.615,48	--
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	59.798,04	59.798,04	--
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	135.000,00	--	--	33.000,00	33.000,00	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	135.000,00	--	--	92.798,04	92.798,04	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	135.000,00	--	--	92.798,04	92.798,04	--

Investive Einzelmaßnahmen 100201 - Bauordnung

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
100201 - Bauordnung	*135.000,00*	--	--	*92.798,04*	*92.798,04*	--
Einzahlung	*135.000,00*	--	--	*92.798,04*	*92.798,04*	--
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*135.000,00*	--	--	*92.798,04*	*92.798,04*	--
Einzahlung	*135.000,00*	--	--	*92.798,04*	*92.798,04*	--
0540 - Stellplatzablösen	135.000,00	--	--	92.798,04	92.798,04	--
Einzahlung	*135.000,00*	--	--	*92.798,04*	*92.798,04*	--

100301 - Denkmalschutz und Denkmalpflege

Produktbereich	**10**	**Bauen und Wohnen**
Produktgruppe	**1003**	**Denkmalschutz und Denkmalpflege**
Importelement	**100301**	**Denkmalschutz und Denkmalpflege**

Teilergebnisrechnung 100301 - Denkmalschutz und Denkmalpflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	125.000,00	--	2.600,00	-122.400,00	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	--	125.000,00	--	2.600,00	-122.400,00	--
3	+ Sonstige Transfererträge	42.000,00	44.000,00	--	42.000,00	-2.000,00	--
	429101 - andere sonstige Transfererträge	42.000,00	44.000,00	--	42.000,00	-2.000,00	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.851,00	1.500,00	--	1.941,50	441,50	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	7.851,00	1.500,00	--	1.941,50	441,50	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	600,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	600,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.026,44	90,00	--	27.036,69	26.946,69	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	2.026,44	90,00	--	27.036,69	26.946,69	--
10	= Ordentliche Erträge	52.477,44	170.590,00	--	73.578,19	-97.011,81	--
11	- Personalaufwendungen	107.195,36	217.610,00	--	142.827,08	-74.782,92	--
12	- Versorgungsaufwendungen	61.927,59	65.810,00	--	69.206,39	3.396,39	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.893,02	19.700,00	--	26.437,55	6.737,55	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	1.706,77	--	--	81,39	81,39	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	15.186,25	19.700,00	--	26.356,16	6.656,16	--
15	- Transferaufwendungen	40.278,00	320.000,00	--	62.132,34	-257.867,66	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	40.278,00	320.000,00	--	62.132,34	-257.867,66	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.243,11	900,00	--	4.411,38	3.511,38	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	285,00	400,00	--	448,40	48,40	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	56,51	500,00	--	383,18	-116,82	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	24.901,60	--	--	3.579,80	3.579,80	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	251.537,08	624.020,00	--	305.014,74	-319.005,26	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-199.059,64	-453.430,00	--	-231.436,55	221.993,45	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-199.059,64	-453.430,00	--	-231.436,55	221.993,45	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-199.059,64	-453.430,00	--	-231.436,55	221.993,45	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-199.059,64	-453.430,00	--	-231.436,55	221.993,45	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
30	- globaler Minderaufwand	--	-6.240,20	--	--	6.240,20	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-199.059,64	-447.189,80	--	-231.436,55	215.753,25	--

Teilfinanzrechnung 100301 - Denkmalschutz und Denkmalpflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	125.000,00	--	2.600,00	-122.400,00	--
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	42.000,00	44.000,00	--	42.000,00	-2.000,00	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.851,00	1.500,00	--	1.941,50	441,50	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.451,00	170.500,00	--	46.541,50	-123.958,50	--
10	- Personalauszahlungen	107.705,47	167.800,00	--	142.029,70	-25.770,30	--
11	- Versorgungsauszahlungen	35.619,19	60.680,00	--	52.369,20	-8.310,80	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.685,32	19.700,00	--	26.823,05	7.123,05	--
14	- Transferauszahlungen	70.845,80	320.000,00	--	68.987,82	-251.012,18	--
15	- Sonstige Auszahlungen	341,51	900,00	--	831,58	-68,42	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	224.197,29	569.080,00	--	291.041,35	-278.038,65	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-5.633,89	--	--	5.633,89	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-173.746,29	-398.580,00	--	-244.499,85	154.080,15	--

100401 - Wohnungsbauförderung und Wohnraumversorgung

Produktbereich	**10**	**Bauen und Wohnen**
Produktgruppe	**1004**	**Wohnungsbauförderung und Wohnraumversorgung**
Importelement	**100401**	**Wohnungsbauförderung und Wohnraumversorgung**

Teilergebnisrechnung 100401 - Wohnungsbauförderung und Wohnraumversorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.550,00	2.000,00	--	2.860,00	860,00	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	1.550,00	2.000,00	--	2.820,00	820,00	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	--	--	--	40,00	40,00	--
	438101 - Aufl. SOPO für Gebührenausgl. Abfallbeseitigung	--	--	--	0,00	0,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	3.469,40	3.300,00	--	3.192,80	-107,20	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	300,00	--	--	--	--	--
	448101 - Erstattungen vom Land (ö-r)	3.169,40	3.300,00	--	3.192,80	-107,20	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	793,28	20,00	--	332,42	312,42	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	793,28	20,00	--	332,42	312,42	--
10	= Ordentliche Erträge	5.812,68	5.320,00	--	6.385,22	1.065,22	--
11	- Personalaufwendungen	91.114,64	71.610,00	--	101.557,44	29.947,44	--
12	- Versorgungsaufwendungen	23.217,41	17.010,00	--	--	-17.010,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	80,00	--	556,25	476,25	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	--	50,00	--	556,25	506,25	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	--	30,00	--	--	-30,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	114.332,05	88.700,00	--	102.113,69	13.413,69	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-108.519,37	-83.380,00	--	-95.728,47	-12.348,47	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-108.519,37	-83.380,00	--	-95.728,47	-12.348,47	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-108.519,37	-83.380,00	--	-95.728,47	-12.348,47	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-108.519,37	-83.380,00	--	-95.728,47	-12.348,47	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-887,00	--	--	887,00	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-108.519,37	-82.493,00	--	-95.728,47	-13.235,47	--

Teilfinanzrechnung 100401 - Wohnungsbauförderung und Wohnraumversorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.560,00	2.000,00	--	2.760,00	760,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.469,40	3.300,00	--	3.192,80	-107,20	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	-1.102,58	--	--	-550,24	-550,24	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.926,82	5.300,00	--	5.402,56	102,56	--
10	- Personalauszahlungen	87.923,61	58.740,00	--	101.164,68	42.424,68	--
11	- Versorgungsauszahlungen	13.354,07	15.680,00	--	--	-15.680,00	--
15	- Sonstige Auszahlungen	--	80,00	--	341,25	261,25	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	101.277,68	74.500,00	--	101.505,93	27.005,93	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-737,55	--	--	737,55	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-97.350,86	-69.200,00	--	-96.103,37	-26.903,37	--

Produktbereich 11 - Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung 11 - Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.272.411,78	3.509.000,00	--	3.558.055,33	49.055,33	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	67.800,84	67.000,00	--	68.570,83	1.570,83	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.643,51	50,00	--	14.477,49	14.427,49	--
10	= Ordentliche Erträge	3.341.856,13	3.576.050,00	--	3.641.103,65	65.053,65	--
11	- Personalaufwendungen	120.972,86	155.440,00	--	98.946,28	-56.493,72	--
12	- Versorgungsaufwendungen	49.525,17	35.970,00	--	36.867,62	897,62	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.337.459,79	3.635.000,00	--	3.722.962,79	87.962,79	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.588,07	9.500,00	--	3.975,85	-5.524,15	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.510.545,89	3.835.910,00	--	3.862.752,54	26.842,54	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-168.689,76	-259.860,00	--	-221.648,89	38.211,11	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-168.689,76	-259.860,00	--	-221.648,89	38.211,11	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-168.689,76	-259.860,00	--	-221.648,89	38.211,11	--
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.300,00	10.300,00	--	10.300,00	0,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-10.300,00	-10.300,00	--	-10.300,00	0,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-178.989,76	-270.160,00	--	-231.948,89	38.211,11	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-38.359,10	--	--	38.359,10	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-178.989,76	-231.800,90	--	-231.948,89	-147,99	--

Teilfinanzrechnung 11 - Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.288.624,88	3.500.000,00	--	3.538.306,59	38.306,59	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.659,78	67.000,00	--	63.297,10	-3.702,90	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.358.284,66	3.567.000,00	--	3.601.603,69	34.603,69	--
10	- Personalauszahlungen	121.493,86	128.230,00	--	97.409,70	-30.820,30	--
11	- Versorgungsauszahlungen	28.485,63	33.160,00	--	27.898,11	-5.261,89	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.291.162,01	3.635.000,00	--	3.891.274,42	256.274,42	--
15	- Sonstige Auszahlungen	15.904,36	8.500,00	--	4.528,75	-3.971,25	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	3.457.045,86	3.804.890,00	--	4.021.110,98	216.220,98	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-37.668,41	--	--	37.668,41	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-98.761,20	-237.890,00	--	-419.507,29	-181.617,29	--

110101 - Kanalanschlussbeiträge

Produktbereich	**11**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**1101**	**Entwässerung und Abwasserbeseitigung**
Importelement	**110101**	**Kanalanschlussbeiträge**

Teilergebnisrechnung 110101 - Kanalanschlussbeiträge

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	325,46	10,00	--	3.418,89	3.408,89	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	325,46	10,00	--	3.418,89	3.408,89	--
10	= Ordentliche Erträge	325,46	10,00	--	3.418,89	3.408,89	--
11	- Personalaufwendungen	17.215,99	24.200,00	--	18.061,04	-6.138,96	--
12	- Versorgungsaufwendungen	9.945,81	7.320,00	--	8.751,42	1.431,42	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4,95	--	--	1,50	1,50	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	4,95	--	--	1,50	1,50	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	27.166,75	31.520,00	--	26.813,96	-4.706,04	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-26.841,29	-31.510,00	--	-23.395,07	8.114,93	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-26.841,29	-31.510,00	--	-23.395,07	8.114,93	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-26.841,29	-31.510,00	--	-23.395,07	8.114,93	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-26.841,29	-31.510,00	--	-23.395,07	8.114,93	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-315,20	--	--	315,20	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-26.841,29	-31.194,80	--	-23.395,07	7.799,73	--

Teilfinanzrechnung 110101 - Kanalanschlussbeiträge

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
10	- Personalauszahlungen	17.278,51	18.660,00	--	17.678,79	-981,21	--
11	- Versorgungsauszahlungen	5.720,58	6.750,00	--	6.622,29	-127,71	--
15	- Sonstige Auszahlungen	4,95	--	--	1,50	1,50	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	23.004,04	25.410,00	--	24.302,58	-1.107,42	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-251,56	--	--	251,56	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-23.004,04	-25.410,00	--	-24.302,58	1.107,42	--

110201 - Abfallbeseitigung

Produktbereich	**11**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**1102**	**Abfallbeseitigung**
Importelement	**110201**	**Abfallbeseitigung**

Teilergebnisrechnung 110201 - Abfallbeseitigung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.272.411,78	3.509.000,00	--	3.558.055,33	49.055,33	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.272.411,78	3.500.000,00	--	3.557.055,33	57.055,33	--
	438101 - Aufl. SOPO für Gebührenausgl. Abfallbeseitigung	--	9.000,00	--	1.000,00	-8.000,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	67.800,84	67.000,00	--	68.570,83	1.570,83	--
	448702 - Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	67.800,84	67.000,00	--	68.570,83	1.570,83	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.318,05	40,00	--	11.058,60	11.018,60	--
	456201 - Säumniszuschläge,Beitreibungsgeb., Stundungszinsen	--	--	--	0,04	0,04	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	1.318,05	40,00	--	11.058,56	11.018,56	--
10	= Ordentliche Erträge	3.341.530,67	3.576.040,00	--	3.637.684,76	61.644,76	--
11	- Personalaufwendungen	103.756,87	131.240,00	--	80.885,24	-50.354,76	--
12	- Versorgungsaufwendungen	39.579,36	28.650,00	--	28.116,20	-533,80	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.337.459,79	3.635.000,00	--	3.722.962,79	87.962,79	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.114.896,68	3.450.000,00	--	3.442.145,44	-7.854,56	--
	528998 - sonst. Verwaltungs- u. Betriebsaufw. (periodenfr.)	--	--	--	18.752,20	18.752,20	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	222.563,11	185.000,00	--	262.065,15	77.065,15	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.583,12	9.500,00	--	3.974,35	-5.525,65	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	--	--	--	98,75	98,75	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	2,16	--	--	--	--	--
	544201 - Umsatzsteuer	1.580,96	8.500,00	--	--	-8.500,00	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	--	--	--	3.861,85	3.861,85	--
	549901 - Einstellungen & Zuschreibungen in EAZ/Sonderposten	1.000,00	--	--	--	--	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	--	1.000,00	--	--	-1.000,00	--
	549904 - andere sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	13,75	13,75	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.483.379,14	3.804.390,00	--	3.835.938,58	31.548,58	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-141.848,47	-228.350,00	--	-198.253,82	30.096,18	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-141.848,47	-228.350,00	--	-198.253,82	30.096,18	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-141.848,47	-228.350,00	--	-198.253,82	30.096,18	--
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.300,00	10.300,00	--	10.300,00	0,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-10.300,00	-10.300,00	--	-10.300,00	0,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-152.148,47	-238.650,00	--	-208.553,82	30.096,18	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-38.043,90	--	--	38.043,90	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-152.148,47	-200.606,10	--	-208.553,82	-7.947,72	--

Teilfinanzrechnung 110201 - Abfallbeseitigung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.288.624,88	3.500.000,00	--	3.538.306,59	38.306,59	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.659,78	67.000,00	--	63.297,10	-3.702,90	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.358.284,66	3.567.000,00	--	3.601.603,69	34.603,69	--
10	- Personalauszahlungen	104.215,35	109.570,00	--	79.730,91	-29.839,09	--
11	- Versorgungsauszahlungen	22.765,05	26.410,00	--	21.275,82	-5.134,18	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.291.162,01	3.635.000,00	--	3.891.274,42	256.274,42	--
15	- Sonstige Auszahlungen	15.899,41	8.500,00	--	4.527,25	-3.972,75	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	3.434.041,82	3.779.480,00	--	3.996.808,40	217.328,40	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-37.416,85	--	--	37.416,85	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-75.757,16	-212.480,00	--	-395.204,71	-182.724,71	--

Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	740.106,53	862.400,00	--	759.110,56	-103.289,44	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.082.812,42	1.228.500,00	--	1.105.575,10	-122.924,90	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	171.941,34	106.000,00	--	224.535,05	118.535,05	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	920.817,90	527.880,00	--	748.645,65	220.765,65	--
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	101.811,05	115.000,00	--	165.487,09	50.487,09	--
10	= Ordentliche Erträge	3.017.489,24	2.839.780,00	--	3.003.353,45	163.573,45	--
11	- Personalaufwendungen	546.281,16	702.250,00	--	601.739,59	-100.510,41	--
12	- Versorgungsaufwendungen	66.855,02	63.610,00	--	57.259,17	-6.350,83	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.641.570,02	4.373.200,00	195.500,00	3.962.987,94	-410.212,06	195.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.944.187,64	3.155.800,00	--	2.991.927,38	-163.872,62	--
15	- Transferaufwendungen	192.297,18	161.500,00	--	142.019,01	-19.480,99	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	360.125,84	96.370,00	--	178.398,49	82.028,49	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.751.316,86	8.552.730,00	195.500,00	7.934.331,58	-618.398,42	195.500,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-4.733.827,62	-5.712.950,00	-195.500,00	-4.930.978,13	781.971,87	-195.500,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.733.827,62	-5.712.950,00	-195.500,00	-4.930.978,13	781.971,87	-195.500,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-4.733.827,62	-5.712.950,00	-195.500,00	-4.930.978,13	781.971,87	-195.500,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	133.200,00	165.000,00	--	427.500,00	262.500,00	--
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.200,00	42.000,00	--	58.600,00	16.600,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	75.000,00	123.000,00	--	368.900,00	245.900,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.658.827,62	-5.589.950,00	-195.500,00	-4.562.078,13	1.027.871,87	-195.500,00
30	- globaler Minderaufwand	--	-83.572,30	--	--	83.572,30	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-4.658.827,62	-5.506.377,70	-195.500,00	-4.562.078,13	944.299,57	-195.500,00

Teilfinanzrechnung 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	446.888,51	507.000,00	--	455.071,91	-51.928,09	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.953,58	205.000,00	--	141.277,78	-63.722,22	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	161.841,37	106.000,00	--	194.058,70	88.058,70	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	44.918,54	700,00	--	395,89	-304,11	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	795.602,00	818.700,00	--	790.804,28	-27.895,72	--
10	- Personalauszahlungen	549.808,85	654.120,00	--	598.048,79	-56.071,21	--
11	- Versorgungsauszahlungen	38.453,32	58.650,00	--	43.328,61	-15.321,39	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.620.337,24	4.373.200,00	195.500,00	3.528.990,04	-844.209,96	195.500,00
13	- Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	265.418,76	--	--	21.195,25	21.195,25	--
14	- Transferauszahlungen	155.797,18	161.500,00	--	186.019,01	24.519,01	--
15	- Sonstige Auszahlungen	4.821,96	35.370,00	--	14.881,96	-20.488,04	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	4.634.637,31	5.282.840,00	195.500,00	4.392.463,66	-890.376,34	195.500,00
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-50.364,67	--	--	50.364,67	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-3.839.035,31	-4.464.140,00	-195.500,00	-3.601.659,38	862.480,62	-195.500,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	826.818,67	1.522.500,00	--	2.073.360,08	550.860,08	--
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	372.283,56	600.000,00	--	346.725,91	-253.274,09	--
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	80.000,00	--	--	25.291,00	25.291,00	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.279.102,23	2.122.500,00	--	2.445.376,99	322.876,99	--
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	714,00	714,00	--
25	- Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.237.294,99	6.715.928,75	2.340.928,75	2.928.904,24	-3.787.024,51	3.226.300,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	60.833,54	1.469.420,14	679.420,14	274.768,55	-1.194.651,59	1.047.430,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	10.462,08	--	--	500,39	500,39	--
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.308.590,61	8.185.348,89	3.020.348,89	3.204.887,18	-4.980.461,71	4.273.730,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.029.488,38	-6.062.848,89	-3.020.348,89	-759.510,19	5.303.338,70	-4.273.730,00

120102 - Neubau von Straßen, Wegen, Brücken, Plätzen

Produktbereich	**12**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe	**1201**	**Straßenbau und -unterhaltung**
Importelement	**120102**	**Neubau von Straßen, Wegen, Brücken, Plätzen**

Teilergebnisrechnung 120102 - Neubau von Straßen, Wegen, Brücken, Plätzen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.741,36	328.100,00	--	277.881,10	-50.218,90	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	--	60.000,00	--	--	-60.000,00	--
	414998 - Zuweisungen und Zuschüsse (periodenfremd)	--	--	--	1.430,00	1.430,00	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	273.741,36	268.100,00	--	276.451,10	8.351,10	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	940.910,63	1.023.500,00	--	957.194,79	-66.305,21	--
	437101 - Erträge aus der Auflösung von SOPO für Beiträge	940.910,63	1.023.500,00	--	957.194,79	-66.305,21	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.800,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	1.800,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	413.740,60	224.080,00	--	339.946,73	115.866,73	--
	454101 - Erträge aus der Veräußerung von Grundst./Gebäuden	11.341,00	--	--	--	--	--
	456201 - Säumniszuschläge,Beitreibungsgeb., Stundungszinsen	593,89	700,00	--	956,57	256,57	--
	457101 - Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	175.859,85	179.300,00	--	186.988,51	7.688,51	--
	457109 - Erträge aus der außerplanmäßigen Sonderpostenaufl.	179.673,09	44.000,00	--	130.486,72	86.486,72	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	2.025,61	80,00	--	20.207,21	20.127,21	--
	458301 - sonstige nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	--	--	--	1.307,72	1.307,72	--
	459101 - Skontoerträge	0,00	--	--	--	--	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	44.247,16	--	--	--	--	--
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	81.313,70	115.000,00	--	135.013,64	20.013,64	--
10	= Ordentliche Erträge	1.711.506,29	1.690.680,00	--	1.710.036,26	19.356,26	--
11	- Personalaufwendungen	304.649,68	429.470,00	--	323.312,34	-106.157,66	--
12	- Versorgungsaufwendungen	57.781,91	57.120,00	--	49.877,94	-7.242,06	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.962,78	315.500,00	195.500,00	59.506,10	-255.993,90	195.500,00
	521602 - sonst. Instandsetzungsaufw. für Infrastrukturverm.	--	315.500,00	195.500,00	0,00	-315.500,00	195.500,00
	523201 - Erstattungen an Gemeinden (GV)	6.823,77	--	--	52.914,60	52.914,60	--
	528998 - sonst. Verwaltungs- u. Betriebsaufw. (periodenfr.)	9,20	--	--	--	--	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	177,31	--	--	6.591,50	6.591,50	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	529998 - Aufwendungen für sonstige Dienstl. (periodenfremd)	7.952,50	--	--	--	--	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.690.893,07	2.879.400,00	--	2.721.423,71	-157.976,29	--
	571102 - Abschreibungen auf Gebäude	36,20	--	--	0,00	0,00	--
	571103 - Abschreibungen auf Aufbauten	1.250,00	1.300,00	--	1.304,17	4,17	--
	571104 - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	9.429,98	9.400,00	--	9.429,98	29,98	--
	571105 - Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	85.063,11	89.000,00	--	101.130,35	12.130,35	--
	571108 - Abschr. auf Straßen/Wege/Plätze/Verkehrslenkanl.	2.540.740,02	2.719.400,00	--	2.552.840,31	-166.559,69	--
	571109 - Abschr. auf sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	51.856,15	57.800,00	--	54.265,15	-3.534,85	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	2.517,61	2.500,00	--	2.453,75	-46,25	--
15	- Transferaufwendungen	52.297,18	1.500,00	--	2.019,01	519,01	--
	531301 - Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	--	1.500,00	--	--	-1.500,00	--
	531501 - Aufwend. für Zuschüsse an verb. Untern./Beteil./SV	44.000,00	--	--	--	--	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	7.500,00	--	--	--	--	--
	531998 - Aufwendungen für Zuweisungen (periodenfremd)	797,18	--	--	2.019,01	2.019,01	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	315.484,67	57.300,00	--	144.083,25	86.783,25	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	2.179,72	2.000,00	--	2.920,21	920,21	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	149,96	200,00	--	238,98	38,98	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	5.000,00	--	--	-5.000,00	--
	544601 - Versicherungsbeiträge	4,88	100,00	--	5,75	-94,25	--
	547101 - Verluste Abgang von (un)bebauten Grdst./Gebäude	186,50	--	--	--	--	--
	547103 - Verluste Abgang VG > 800,- € und sonstiges AV	65.100,11	--	--	0,00	0,00	--
	547105 - Verluste Abgang Infrastrukturvermögen	78.926,48	50.000,00	--	140.146,61	90.146,61	--
	547301 - Verluste aus Abgängen sonst. VG	168.719,60	--	--	--	--	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	--	--	--	771,49	771,49	--
	549901 - Einstellungen & Zuschreibungen in EAZ/Sonderposten	217,42	--	--	--	--	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	--	--	--	0,21	0,21	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.436.069,29	3.740.290,00	195.500,00	3.300.222,35	-440.067,65	195.500,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.724.563,00	-2.049.610,00	-195.500,00	-1.590.186,09	459.423,91	-195.500,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.724.563,00	-2.049.610,00	-195.500,00	-1.590.186,09	459.423,91	-195.500,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.724.563,00	-2.049.610,00	-195.500,00	-1.590.186,09	459.423,91	-195.500,00

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.724.563,00	-2.049.610,00	-195.500,00	-1.590.186,09	459.423,91	-195.500,00
30	- globaler Minderaufwand	--	-35.447,90	--	--	35.447,90	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.724.563,00	-2.014.162,10	-195.500,00	-1.590.186,09	423.976,01	-195.500,00

Teilfinanzrechnung 120102 - Neubau von Straßen, Wegen, Brücken, Plätzen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	60.000,00	--	1.430,00	-58.570,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.800,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	44.918,54	700,00	--	395,89	-304,11	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.718,54	60.700,00	--	1.825,89	-58.874,11	--
10	- Personalauszahlungen	304.935,28	386.250,00	--	320.702,48	-65.547,52	--
11	- Versorgungsauszahlungen	33.234,70	52.670,00	--	37.743,16	-14.926,84	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.841,83	315.500,00	195.500,00	66.329,87	-249.170,13	195.500,00
13	- Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	265.418,76	--	--	21.195,25	21.195,25	--
14	- Transferauszahlungen	15.797,18	1.500,00	--	46.019,01	44.519,01	--
15	- Sonstige Auszahlungen	2.699,56	7.300,00	--	3.164,94	-4.135,06	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	639.927,31	763.220,00	195.500,00	495.154,71	-268.065,29	195.500,00
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-5.620,43	--	--	5.620,43	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-593.208,77	-702.520,00	-195.500,00	-493.328,82	209.191,18	-195.500,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	676.398,67	587.500,00	--	1.323.360,08	735.860,08	--
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	372.283,56	600.000,00	--	346.725,91	-253.274,09	--
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	80.000,00	--	--	25.291,00	25.291,00	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.128.682,23	1.187.500,00	--	1.695.376,99	507.876,99	--
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	714,00	714,00	--
25	- Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.687.902,62	5.335.869,49	1.810.869,49	2.051.923,43	-3.283.946,06	2.594.300,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	1.015,78	1.015,78	--
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	10.462,08	--	--	500,39	500,39	--
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.698.364,70	5.335.869,49	1.810.869,49	2.054.153,60	-3.281.715,89	2.594.300,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-569.682,47	-4.148.369,49	-1.810.869,49	-358.776,61	3.789.592,88	-2.594.300,00

Investive Einzelmaßnahmen 120102 - Neubau von Straßen, Wegen, Brücken, Plätzen

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
120102 - Neubau von Straßen, Wegen, Brücken, Plätzen	*-569.682,47*	*-4.148.369,49*	*-1.810.869,49*	*-358.776,61*	*3.789.592,88*	*-2.594.300,00*
Einzahlung	*1.128.682,23*	*1.187.500,00*	--	*1.695.376,99*	*507.876,99*	--
Auszahlung	*1.698.364,70*	*5.335.869,49*	*1.810.869,49*	*2.054.153,60*	*-3.281.715,89*	*2.594.300,00*
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-545.040,05*	*-3.946.583,49*	*-1.736.583,49*	*-372.182,93*	*3.574.400,56*	*-2.531.700,00*
Einzahlung	*1.128.682,23*	*1.160.000,00*	--	*1.668.806,99*	*508.806,99*	--
Auszahlung	*1.673.722,28*	*5.106.583,49*	*1.736.583,49*	*2.040.989,92*	*-3.065.593,57*	*2.531.700,00*
0193 - Südring / Ostring, Kreisel Lippstädter Str.	-1.428,00	-56.300,75	-56.300,75	-5.923,82	50.376,93	-50.000,00
Auszahlung	*1.428,00*	*56.300,75*	*56.300,75*	*5.923,82*	*-50.376,93*	*50.000,00*
0436 - Merschweg, Ausbau	-349,86	-449.650,14	-49.650,14	--	449.650,14	-449.500,00
Auszahlung	*349,86*	*449.650,14*	*49.650,14*	--	*-449.650,14*	*449.500,00*
0438 - Bahnhofstraße, Bau eines Geh-Radweges	53.915,86	-664.875,48	-514.875,48	-369.158,25	295.717,23	-76.600,00
Einzahlung	*305.000,00*	*350.000,00*	--	*455.000,00*	*105.000,00*	--
Auszahlung	*251.084,14*	*1.014.875,48*	*514.875,48*	*824.158,25*	*-190.717,23*	*76.600,00*
0439 - Varenseller Straße, Erschließung Neubaugebiet	-20.904,44	-385.195,56	-185.195,56	--	385.195,56	-385.000,00
Auszahlung	*20.904,44*	*385.195,56*	*185.195,56*	--	*-385.195,56*	*385.000,00*
0441 - Hauptstraße, Nebenanlagen	--	-140.000,00	-50.000,00	-2.342,81	137.657,19	-347.500,00
Einzahlung	--	*210.000,00*	--	--	*-210.000,00*	--
Auszahlung	--	*350.000,00*	*50.000,00*	*2.342,81*	*-347.657,19*	*347.500,00*
0481 - Kirchstraße	105.800,00	--	--	--	--	--
Einzahlung	*105.800,00*	--	--	--	--	--
0500 - Erschließungs-/Straßenbaubeiträge (Bescheid)	202.415,61	600.000,00	--	694.616,63	94.616,63	--
Einzahlung	*212.877,69*	*600.000,00*	--	*695.117,02*	*95.117,02*	--
Auszahlung	*10.462,08*	--	--	*500,39*	*500,39*	--
0503 - Erschließungs-/Straßenbaubeitr. (Ablösungsvertrag)	170.904,54	--	--	272.301,21	272.301,21	--
Einzahlung	*170.904,54*	--	--	*272.301,21*	*272.301,21*	--
0518 - Kaiserforst, Erschließung	-184.356,40	-732.405,33	-132.405,33	-175.655,31	556.750,02	-556.000,00
Auszahlung	*184.356,40*	*732.405,33*	*132.405,33*	*175.655,31*	*-556.750,02*	*556.000,00*
0519 - Auf der Wöste, Erschließung Neubaugebiet	-98.922,52	--	--	--	--	--
Auszahlung	*98.922,52*	--	--	--	--	--
0521 - Kiefernweg, Erschließung Gewerbe- und Wohngebiet	-554.090,28	-556.871,98	-306.871,98	-257.143,08	299.728,90	-107.000,00
Auszahlung	*554.090,28*	*556.871,98*	*306.871,98*	*257.143,08*	*-299.728,90*	*107.000,00*
0526 - Breitbandversorgung (6. Call)	--	-200.000,00	--	--	200.000,00	--
Auszahlung	--	*200.000,00*	--	--	*-200.000,00*	--
0530 - Mühlenwall, Neugestaltung	3.998,93	-84.123,92	-44.123,92	-559,78	83.564,14	-83.500,00

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
Einzahlung	*115.700,00*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*111.701,07*	*84.123,92*	*44.123,92*	*559,78*	*-83.564,14*	*83.500,00*
0545 - sonstige Spenden	80.000,00	--	--	25.291,00	25.291,00	--
Einzahlung	*80.000,00*	--	--	*25.291,00*	*25.291,00*	--
0546 - Doktorplatz, Neugestaltung	138.400,00	--	--	119.097,76	119.097,76	--
Einzahlung	*138.400,00*	--	--	*119.097,76*	*119.097,76*	--
0553 - Radweg zw. Pixeler Straße & BHF Nord-ausgang	--	-180.000,00	--	21.213,25	201.213,25	-99.000,00
Einzahlung	--	--	--	*102.000,00*	*102.000,00*	--
Auszahlung	--	*180.000,00*	--	*80.786,75*	*-99.213,25*	*99.000,00*
0554 - Hellingrottstraße, Erschließung Baugebiet Pflug	--	-270.000,00	--	--	270.000,00	-270.000,00
Auszahlung	--	*270.000,00*	--	--	*-270.000,00*	*270.000,00*
0562 - Alleestraße, Ausbau Gehweg	-56.095,08	--	--	--	--	--
Auszahlung	*56.095,08*	--	--	--	--	--
0595 - Hermann-Löns-Weg, Erweiterung	-357,00	-279.643,00	-79.643,00	-174.270,88	105.372,12	-70.000,00
Auszahlung	*357,00*	*279.643,00*	*79.643,00*	*174.270,88*	*-105.372,12*	*70.000,00*
0609 - St.-Vinzenz-Str. zw. Rietb. Str./Horstwie-senw Umb	-234.938,13	-15.000,00	-15.000,00	--	15.000,00	--
Auszahlung	*234.938,13*	*15.000,00*	*15.000,00*	--	*-15.000,00*	--
0612 - Nordr. zw. Siechenstr.&Bielef.Str. beids. Gehwegsa	-67.057,47	--	--	--	--	--
Auszahlung	*67.057,47*	--	--	--	--	--
0624 - Franz-Geshe-Straße	-391,09	-199.608,91	-49.608,91	-170.881,37	28.727,54	--
Auszahlung	*391,09*	*199.608,91*	*49.608,91*	*170.881,37*	*-28.727,54*	--
0629 - Am Sandberg; Nebenanlagen	-81.584,72	-252.908,42	-252.908,42	-223.693,17	29.215,25	-37.600,00
Auszahlung	*81.584,72*	*252.908,42*	*252.908,42*	*223.693,17*	*-29.215,25*	*37.600,00*
0687 - Brunnen Doktorplatz	--	-80.000,00	--	-125.074,31	-45.074,31	--
Auszahlung	--	*80.000,00*	--	*125.074,31*	*45.074,31*	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der fest-gelegten Wertgrenzen	*-24.642,42*	*-201.786,00*	*-74.286,00*	*13.406,32*	*215.192,32*	*-62.600,00*
Einzahlung	--	*27.500,00*	--	*26.570,00*	*-930,00*	--
Auszahlung	*24.642,42*	*229.286,00*	*74.286,00*	*13.163,68*	*-216.122,32*	*62.600,00*

120103 - Unterhaltung von Straßen, Wegen, Brücken, Plätzen

Produktbereich	**12**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe	**1201**	**Straßenbau und -unterhaltung**
Importelement	**120103**	**Unterhaltung von Straßen, Wegen, Brücken, Plätzen**

Teilergebnisrechnung 120103 - Unterhaltung von Straßen, Wegen, Brücken, Plätzen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	446.888,51	447.000,00	--	461.075,83	14.075,83	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	446.888,51	447.000,00	--	454.534,15	7.534,15	--
	414998 - Zuweisungen und Zuschüsse (periodenfremd)	--	--	--	6.541,68	6.541,68	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.056,40	25.000,00	--	32.666,42	7.666,42	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	--	--	--	3.779,50	3.779,50	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	25.056,40	25.000,00	--	28.886,92	3.886,92	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	117.206,89	100.000,00	--	139.436,89	39.436,89	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	900,00	--	--	--	--	--
	448201 - Erstattungen von Gemeinden (GV) (ö-r)	105.966,55	95.000,00	--	112.499,36	17.499,36	--
	448702 - Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	7.678,13	--	--	11.153,17	11.153,17	--
	448802 - Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	2.386,36	5.000,00	--	11.866,60	6.866,60	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	275,85	--	--	3.917,76	3.917,76	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	285.296,06	72.500,00	--	216.927,72	144.427,72	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	253,58	--	--	2.191,87	2.191,87	--
	458202 - Erträge aus der Auflösung von Instandsetzungsrück.	255.619,24	60.000,00	--	202.637,42	142.637,42	--
	458301 - sonstige nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	29.423,24	12.000,00	--	12.023,24	23,24	--
	459101 - Skontoerträge	--	500,00	--	75,19	-424,81	--
10	= Ordentliche Erträge	874.447,86	644.500,00	--	850.106,86	205.606,86	--
11	- Personalaufwendungen	162.814,02	188.600,00	--	201.520,63	12.920,63	--
12	- Versorgungsaufwendungen	4.650,20	3.230,00	--	3.991,16	761,16	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.667.011,44	3.158.700,00	--	2.649.323,42	-509.376,58	--
	521601 - Bauhofkosten für Instandsetzung Infrastrukturverm.	924.202,93	1.338.700,00	--	1.192.771,40	-145.928,60	--
	521602 - sonst. Instandsetzungsaufw. für Infrastrukturverm.	374.004,32	445.000,00	--	261.718,31	-183.281,69	--
	521802 - Aufw. f. Instandsetzungsrückstellungen (Infrastruk	--	--	--	25.000,00	25.000,00	--
	521998 - Aufwendungen für Instandsetzungen (periodenfremd)	36.529,05	--	--	25.441,64	25.441,64	--
	524201 - Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. Infrastrukturve	1.251.830,63	1.370.000,00	--	1.137.845,52	-232.154,48	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	235,25	--	--	3.530,34	3.530,34	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	24.416,76	5.000,00	--	1.428,75	-3.571,25	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	55.792,50	--	--	1.587,46	1.587,46	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	912,78	16.880,00	--	20.948,01	4.068,01	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	856,66	800,00	--	5.256,38	4.456,38	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	56,12	80,00	--	82,21	2,21	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	15.000,00	--	--	-15.000,00	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	--	--	--	14.898,58	14.898,58	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	--	1.000,00	--	710,84	-289,16	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.835.388,44	3.367.410,00	--	2.875.783,22	-491.626,78	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.960.940,58	-2.722.910,00	--	-2.025.676,36	697.233,64	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.960.940,58	-2.722.910,00	--	-2.025.676,36	697.233,64	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.960.940,58	-2.722.910,00	--	-2.025.676,36	697.233,64	--
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.200,00	42.000,00	--	58.600,00	16.600,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-58.200,00	-42.000,00	--	-58.600,00	-16.600,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.019.140,58	-2.764.910,00	--	-2.084.276,36	680.633,64	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-33.674,10	--	--	33.674,10	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.019.140,58	-2.731.235,90	--	-2.084.276,36	646.959,54	--

Teilfinanzrechnung 120103 - Unterhaltung von Straßen, Wegen, Brücken, Plätzen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	446.888,51	447.000,00	--	453.641,91	6.641,91	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.056,40	25.000,00	--	25.399,02	399,02	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.287,10	100.000,00	--	126.079,76	26.079,76	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	587.232,01	572.000,00	--	605.120,69	33.120,69	--
10	- Personalauszahlungen	166.101,60	186.150,00	--	200.929,92	14.779,92	--
11	- Versorgungsauszahlungen	2.674,68	2.980,00	--	3.020,15	40,15	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.778.083,06	3.158.700,00	--	2.362.453,53	-796.246,47	--
15	- Sonstige Auszahlungen	912,78	15.880,00	--	5.338,59	-10.541,41	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	2.947.772,12	3.363.710,00	--	2.571.742,19	-791.967,81	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-33.300,73	--	--	33.300,73	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.360.540,11	-2.791.710,00	--	-1.966.621,50	825.088,50	--

120104 - Neubau und Unterhaltung von verkehrsleitenden Anlagen

Produktbereich	**12**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe	**1201**	**Straßenbau und -unterhaltung**
Importelement	**120104**	**Neubau und Unterhaltung von verkehrsleitenden Anlagen**

Teilergebnisrechnung 120104 - Neubau und Unterhaltung von verkehrsleitenden Anlagen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	4.700,00	--	--	-4.700,00	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	--	4.700,00	--	--	-4.700,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.319,73	1.000,00	--	15.650,74	14.650,74	--
	448702 - Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	--	--	--	10.758,22	10.758,22	--
	448802 - Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	--	1.000,00	--	--	-1.000,00	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	1.319,73	--	--	4.892,52	4.892,52	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	17,90	--	--	84,73	84,73	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	17,90	--	--	84,73	84,73	--
10	= Ordentliche Erträge	1.337,63	5.700,00	--	15.735,47	10.035,47	--
11	- Personalaufwendungen	27.068,76	27.840,00	--	25.761,91	-2.078,09	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.853,92	55.000,00	--	72.531,82	17.531,82	--
	521602 - sonst. Instandsetzungsaufw. für Infrastrukturverm.	43.040,25	42.000,00	--	47.746,07	5.746,07	--
	521998 - Aufwendungen für Instandsetzungen (periodenfremd)	--	--	--	1.184,27	1.184,27	--
	524201 - Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. Infrastrukturve	12.276,00	13.000,00	--	20.440,29	7.440,29	--
	524998 - Aufwendungen für Bewirtschaftung (periodenfremd)	537,67	--	--	2.961,01	2.961,01	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	--	--	--	200,18	200,18	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.172,42	3.800,00	--	3.962,19	162,19	--
	571108 - Abschr. auf Straßen/Wege/Plätze/Verkehrslenkanl.	3.741,96	3.400,00	--	3.531,72	131,72	--
	571114 - Abschreibung auf Bauten auf fremden Grund u. Boden	430,46	400,00	--	430,47	30,47	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	2.020,00	--	2,70	-2.017,30	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	--	10,00	--	2,70	-7,30	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	--	10,00	--	--	-10,00	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	2.000,00	--	--	-2.000,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	87.095,10	88.660,00	--	102.258,62	13.598,62	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-85.757,47	-82.960,00	--	-86.523,15	-3.563,15	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-85.757,47	-82.960,00	--	-86.523,15	-3.563,15	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-85.757,47	-82.960,00	--	-86.523,15	-3.563,15	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-85.757,47	-82.960,00	--	-86.523,15	-3.563,15	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-886,60	--	--	886,60	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-85.757,47	-82.073,40	--	-86.523,15	-4.449,75	--

Teilfinanzrechnung 120104 - Neubau und Unterhaltung von verkehrsleitenden Anlagen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.319,73	1.000,00	--	4.892,52	3.892,52	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.319,73	1.000,00	--	4.892,52	3.892,52	--
10	- Personalauszahlungen	27.026,42	27.840,00	--	25.648,42	-2.191,58	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.366,97	55.000,00	--	64.725,84	9.725,84	--
15	- Sonstige Auszahlungen	--	2.020,00	--	2,70	-2.017,30	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	79.393,39	84.860,00	--	90.376,96	5.516,96	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-840,11	--	--	840,11	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-78.073,66	-83.860,00	--	-85.484,44	-1.624,44	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	100.000,00	100.000,00	21.063,48	-78.936,52	81.430,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	100.000,00	100.000,00	21.063,48	-78.936,52	81.430,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	--	-100.000,00	-100.000,00	-21.063,48	78.936,52	-81.430,00

Investive Einzelmaßnahmen 120104 - Neubau und Unterhaltung von verkehrsleitenden Anlagen

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
120104 - Neubau und Unterhaltung von verkehrsleitenden Anlagen	--	*-100.000,00*	*-100.000,00*	*-21.063,48*	*78.936,52*	*-81.430,00*
Auszahlung	--	*100.000,00*	*100.000,00*	*21.063,48*	*-78.936,52*	*81.430,00*
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	*-100.000,00*	*-100.000,00*	*-21.063,48*	*78.936,52*	*-81.430,00*
Auszahlung	--	*100.000,00*	*100.000,00*	*21.063,48*	*-78.936,52*	*81.430,00*
0130 - Modernisier. Lichtsignalanlagen	--	-100.000,00	-100.000,00	-21.063,48	78.936,52	-81.430,00
Auszahlung	--	*100.000,00*	*100.000,00*	*21.063,48*	*-78.936,52*	*81.430,00*

120105 - Öffentliche Beleuchtung

Produktbereich	**12**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe	**1201**	**Straßenbau und -unterhaltung**
Importelement	**120105**	**Öffentliche Beleuchtung**

Teilergebnisrechnung 120105 - Öffentliche Beleuchtung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.218,72	3.800,00	--	1.214,29	-2.585,71	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	1.218,72	3.800,00	--	1.214,29	-2.585,71	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	51.614,72	5.000,00	--	69.447,42	64.447,42	--
	448702 - Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	13.552,52	--	--	5.643,49	5.643,49	--
	448802 - Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	7.546,83	5.000,00	--	1.900,91	-3.099,09	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	30.515,37	--	--	61.903,02	61.903,02	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	221.550,95	231.200,00	--	190.259,70	-40.940,30	--
	457101 - Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	184.519,29	221.200,00	--	184.487,79	-36.712,21	--
	457109 - Erträge aus der außerplanmäßigen Sonderpostenaufl.	37.012,10	10.000,00	--	5.670,53	-4.329,47	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	19,56	--	--	101,38	101,38	--
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	2.432,11	2.432,11	--
10	= Ordentliche Erträge	274.384,39	240.000,00	--	263.353,52	23.353,52	--
11	- Personalaufwendungen	29.424,26	30.420,00	--	30.667,56	247,56	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	488.719,22	440.000,00	--	500.628,38	60.628,38	--
	521601 - Bauhofkosten für Instandsetzung Infrastrukturverm.	1.023,94	--	--	679,71	679,71	--
	521602 - sonst. Instandsetzungsaufw. für Infrastrukturverm.	193.218,09	140.000,00	--	121.847,40	-18.152,60	--
	521998 - Aufwendungen für Instandsetzungen (periodenfremd)	487,01	--	--	700,54	700,54	--
	524201 - Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. Infrastrukturve	284.064,00	295.000,00	--	373.205,00	78.205,00	--
	524998 - Aufwendungen für Bewirtschaftung (periodenfremd)	1.755,77	--	--	3.469,18	3.469,18	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	8.170,41	5.000,00	--	726,55	-4.273,45	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	226.749,22	248.300,00	--	238.447,25	-9.852,75	--
	571108 - Abschr. auf Straßen/Wege/Plätze/Verkehrslenkanl.	226.749,22	248.300,00	--	238.447,25	-9.852,75	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.347,58	20.100,00	--	13.226,07	-6.873,93	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	--	50,00	--	52,60	2,60	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	828,81	50,00	--	353,69	303,69	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	10.000,00	--	5.831,00	-4.169,00	--
	547103 - Verluste Abgang VG > 800,- € und sonstiges AV	42.518,77	--	--	--	--	--
	547105 - Verluste Abgang Infrastrukturvermögen	--	10.000,00	--	6.988,78	-3.011,22	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	788.240,28	738.820,00	--	782.969,26	44.149,26	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-513.855,89	-498.820,00	--	-519.615,74	-20.795,74	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-513.855,89	-498.820,00	--	-519.615,74	-20.795,74	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-513.855,89	-498.820,00	--	-519.615,74	-20.795,74	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-513.855,89	-498.820,00	--	-519.615,74	-20.795,74	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-7.388,20	--	--	7.388,20	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-513.855,89	-491.431,80	--	-519.615,74	-28.183,94	--

Teilfinanzrechnung 120105 - Öffentliche Beleuchtung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.434,54	5.000,00	--	63.086,42	58.086,42	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.434,54	5.000,00	--	63.086,42	58.086,42	--
10	- Personalauszahlungen	29.412,99	30.420,00	--	30.531,77	111,77	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	388.247,14	440.000,00	--	608.177,00	168.177,00	--
15	- Sonstige Auszahlungen	828,81	10.100,00	--	6.237,29	-3.862,71	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	418.488,94	480.520,00	--	644.946,06	164.426,06	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-4.757,15	--	--	4.757,15	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-375.054,40	-475.520,00	--	-581.859,64	-106.339,64	--
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	170.000,00	--	--	-170.000,00	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	170.000,00	--	--	-170.000,00	--
25	- Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.796,50	--	--	124.742,03	124.742,03	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	60.833,54	1.369.420,14	579.420,14	252.689,29	-1.116.730,85	966.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.630,04	1.369.420,14	579.420,14	377.431,32	-991.988,82	966.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-63.630,04	-1.199.420,14	-579.420,14	-377.431,32	821.988,82	-966.000,00

Investive Einzelmaßnahmen 120105 - Öffentliche Beleuchtung

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
120105 - Öffentliche Beleuchtung	*-63.630,04*	*-1.199.420,14*	*-579.420,14*	*-377.431,32*	*821.988,82*	*-966.000,00*
Einzahlung	--	*170.000,00*	--	--	*-170.000,00*	--
Auszahlung	*63.630,04*	*1.369.420,14*	*579.420,14*	*377.431,32*	*-991.988,82*	*966.000,00*
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-63.630,04*	*-1.179.420,14*	*-579.420,14*	*-377.431,32*	*801.988,82*	*-926.000,00*
Einzahlung	--	*150.000,00*	--	--	*-150.000,00*	--
Auszahlung	*63.630,04*	*1.329.420,14*	*579.420,14*	*377.431,32*	*-951.988,82*	*926.000,00*
0131 - Erweiterung der Straßenbeleuchtung	-63.630,04	-258.532,93	-8.532,93	-245.340,78	13.192,15	--
Auszahlung	*63.630,04*	*258.532,93*	*8.532,93*	*245.340,78*	*-13.192,15*	--
0619 - Modernisierung LED-Straßenbeleuchtung	--	-920.887,21	-570.887,21	-132.090,54	788.796,67	-926.000,00
Einzahlung	--	*150.000,00*	--	--	*-150.000,00*	--
Auszahlung	--	*1.070.887,21*	*570.887,21*	*132.090,54*	*-938.796,67*	*926.000,00*
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	*-20.000,00*	--	--	*20.000,00*	*-40.000,00*
Einzahlung	--	*20.000,00*	--	--	*-20.000,00*	--
Auszahlung	--	*40.000,00*	--	--	*-40.000,00*	*40.000,00*

120201 - Neubau und Unterhaltung von Einrichtungen und Förderung des ÖPNV

Produktbereich	**12**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe	**1202**	**Öffentlicher Personennahverkehr**
Importelement	**120201**	**Neubau und Unterhaltung von Einrichtungen und Förderung des ÖPNV**

Teilergebnisrechnung 120201 - Neubau und Unterhaltung von Einrichtungen und Förderung des ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.257,94	78.800,00	--	18.939,34	-59.860,66	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	18.257,94	78.800,00	--	18.939,34	-59.860,66	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	64,55	100,00	--	91,77	-8,23	--
	457101 - Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	57,98	100,00	--	57,98	-42,02	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	6,57	--	--	33,79	33,79	--
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	20.497,35	--	--	28.041,34	28.041,34	--
10	= Ordentliche Erträge	38.819,84	78.900,00	--	47.072,45	-31.827,55	--
11	- Personalaufwendungen	9.883,67	10.210,00	--	10.224,30	14,30	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.328,83	14.000,00	--	13.643,92	-356,08	--
	521601 - Bauhofkosten für Instandsetzung Infrastrukturverm.	4.224,03	1.500,00	--	652,49	-847,51	--
	521602 - sonst. Instandsetzungsaufw. für Infrastrukturverm.	11.544,46	12.500,00	--	12.991,43	491,43	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.560,34	--	--	--	--	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.372,93	24.300,00	--	28.094,23	3.794,23	--
	571108 - Abschr. auf Straßen/Wege/Plätze/Verkehrslenkanl.	14.847,65	7.100,00	--	18.042,04	10.942,04	--
	571109 - Abschr. auf sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	4.549,79	17.200,00	--	4.903,97	-12.296,03	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	2.975,49	--	--	5.148,22	5.148,22	--
15	- Transferaufwendungen	140.000,00	160.000,00	--	140.000,00	-20.000,00	--
	531701 - Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen	140.000,00	160.000,00	--	140.000,00	-20.000,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30,81	70,00	--	39,69	-30,31	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	--	10,00	--	--	-10,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	30,81	60,00	--	39,69	-20,31	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	191.616,24	208.580,00	--	192.002,14	-16.577,86	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-152.796,40	-129.680,00	--	-144.929,69	-15.249,69	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-152.796,40	-129.680,00	--	-144.929,69	-15.249,69	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-152.796,40	-129.680,00	--	-144.929,69	-15.249,69	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-152.796,40	-129.680,00	--	-144.929,69	-15.249,69	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-2.085,80	--	--	2.085,80	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-152.796,40	-127.594,20	--	-144.929,69	-17.335,49	--

Teilfinanzrechnung 120201 - Neubau und Unterhaltung von Einrichtungen und Förderung des ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
10	- Personalauszahlungen	9.868,14	10.210,00	--	10.179,04	-30,96	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.110,62	14.000,00	--	13.643,92	-356,08	--
14	- Transferauszahlungen	140.000,00	160.000,00	--	140.000,00	-20.000,00	--
15	- Sonstige Auszahlungen	30,81	70,00	--	39,69	-30,31	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	166.009,57	184.280,00	--	163.862,65	-20.417,35	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-1.824,37	--	--	1.824,37	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-166.009,57	-184.280,00	--	-163.862,65	20.417,35	--
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	150.420,00	765.000,00	--	750.000,00	-15.000,00	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	150.420,00	765.000,00	--	750.000,00	-15.000,00	--
25	- Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	546.595,87	1.380.059,26	530.059,26	752.238,78	-627.820,48	632.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	546.595,87	1.380.059,26	530.059,26	752.238,78	-627.820,48	632.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-396.175,87	-615.059,26	-530.059,26	-2.238,78	612.820,48	-632.000,00

Investive Einzelmaßnahmen 120201 - Neubau und Unterhaltung von Einrichtungen und Förderung des ÖPNV

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
120201 - Neubau und Unterhaltung von Einrichtungen und Förderung des ÖPNV	*-396.175,87*	*-615.059,26*	*-530.059,26*	*-2.238,78*	*612.820,48*	*-632.000,00*
Einzahlung	*150.420,00*	*765.000,00*	*--*	*750.000,00*	*-15.000,00*	*--*
Auszahlung	*546.595,87*	*1.380.059,26*	*530.059,26*	*752.238,78*	*-627.820,48*	*632.000,00*
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-396.175,87*	*-615.059,26*	*-530.059,26*	*-2.238,78*	*612.820,48*	*-632.000,00*
Einzahlung	*150.420,00*	*765.000,00*	*--*	*750.000,00*	*-15.000,00*	*--*
Auszahlung	*546.595,87*	*1.380.059,26*	*530.059,26*	*752.238,78*	*-627.820,48*	*632.000,00*
0567 - Barrierefreier Umbau von Bushaltestellen	-396.175,87	-615.059,26	-530.059,26	-2.238,78	612.820,48	-632.000,00
Einzahlung	*150.420,00*	*765.000,00*	*--*	*750.000,00*	*-15.000,00*	*--*
Auszahlung	*546.595,87*	*1.380.059,26*	*530.059,26*	*752.238,78*	*-627.820,48*	*632.000,00*

120301 - Straßenreinigung

Produktbereich	**12**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe	**1203**	**Straßenreinigung**
Importelement	**120301**	**Straßenreinigung**

Teilergebnisrechnung 120301 - Straßenreinigung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	116.845,39	180.000,00	--	115.713,89	-64.286,11	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	116.845,39	180.000,00	--	115.713,89	-64.286,11	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	147,84	--	--	1.335,00	1.335,00	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	147,84	--	--	1.335,00	1.335,00	--
10	= Ordentliche Erträge	116.993,23	180.000,00	--	117.048,89	-62.951,11	--
11	- Personalaufwendungen	12.440,77	15.710,00	--	10.252,85	-5.457,15	--
12	- Versorgungsaufwendungen	4.422,91	3.260,00	--	3.390,07	130,07	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	395.693,83	390.000,00	--	667.354,30	277.354,30	--
	521601 - Bauhofkosten für Instandsetzung Infrastrukturverm.	210.323,88	200.000,00	--	483.748,99	283.748,99	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	185.369,95	190.000,00	--	183.605,31	-6.394,69	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	350,00	--	--	98,77	98,77	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	350,00	--	--	98,75	98,75	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	--	--	--	0,02	0,02	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	412.907,51	408.970,00	--	681.095,99	272.125,99	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-295.914,28	-228.970,00	--	-564.047,10	-335.077,10	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-295.914,28	-228.970,00	--	-564.047,10	-335.077,10	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-295.914,28	-228.970,00	--	-564.047,10	-335.077,10	--
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	133.200,00	165.000,00	--	427.500,00	262.500,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	133.200,00	165.000,00	--	427.500,00	262.500,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-162.714,28	-63.970,00	--	-136.547,10	-72.577,10	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-4.089,70	--	--	4.089,70	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-162.714,28	-59.880,30	--	-136.547,10	-76.666,80	--

Teilfinanzrechnung 120301 - Straßenreinigung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	116.897,18	180.000,00	--	115.878,76	-64.121,24	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.897,18	180.000,00	--	115.878,76	-64.121,24	--
10	- Personalauszahlungen	12.464,42	13.250,00	--	10.057,16	-3.192,84	--
11	- Versorgungsauszahlungen	2.543,94	3.000,00	--	2.565,30	-434,70	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	367.687,62	390.000,00	--	413.659,88	23.659,88	--
15	- Sonstige Auszahlungen	350,00	--	--	98,75	98,75	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	383.045,98	406.250,00	--	426.381,09	20.131,09	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-4.021,88	--	--	4.021,88	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-266.148,80	-226.250,00	--	-310.502,33	-84.252,33	--

Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung 13 - Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.040,96	121.660,00	--	125.600,25	3.940,25	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	394.293,12	317.800,00	--	385.996,63	68.196,63	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.375,71	60.000,00	--	37.544,73	-22.455,27	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	13.510,45	2.500,00	--	--	-2.500,00	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.159,53	13.610,00	--	24.924,34	11.314,34	--
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.962,86	4.000,00	--	14.012,35	10.012,35	--
10	= Ordentliche Erträge	559.342,63	519.570,00	--	588.078,30	68.508,30	--
11	- Personalaufwendungen	287.171,63	312.410,00	--	233.038,48	-79.371,52	--
12	- Versorgungsaufwendungen	13.951,18	9.690,00	--	11.973,57	2.283,57	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.107.331,29	3.127.300,00	--	3.498.470,92	371.170,92	20.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	180.504,65	185.500,00	--	249.083,11	63.583,11	--
15	- Transferaufwendungen	110.829,86	170.240,00	31.840,00	58.259,20	-111.980,80	33.991,40
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.639,60	118.710,00	--	533.534,06	414.824,06	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.772.428,21	3.923.850,00	31.840,00	4.584.359,34	660.509,34	53.991,40
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-3.213.085,58	-3.404.280,00	-31.840,00	-3.996.281,04	-592.001,04	-53.991,40
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.213.085,58	-3.404.280,00	-31.840,00	-3.996.281,04	-592.001,04	-53.991,40
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-3.213.085,58	-3.404.280,00	-31.840,00	-3.996.281,04	-592.001,04	-53.991,40
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.213.085,58	-3.404.280,00	-31.840,00	-3.996.281,04	-592.001,04	-53.991,40
30	- globaler Minderaufwand	--	-38.920,10	--	--	38.920,10	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-3.213.085,58	-3.365.359,90	-31.840,00	-3.996.281,04	-630.921,14	-53.991,40

Teilfinanzrechnung 13 - Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.690,60	78.460,00	--	27.786,94	-50.673,06	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	417.999,32	380.000,00	--	399.737,60	19.737,60	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.697,18	60.000,00	--	41.848,86	-18.151,14	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.220,97	2.500,00	--	2.152,25	-347,75	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	3.634,41	1.800,00	--	6.468,54	4.668,54	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	599.242,48	522.760,00	--	477.994,19	-44.765,81	--
10	- Personalauszahlungen	290.389,19	305.070,00	--	231.966,10	-73.103,90	--
11	- Versorgungsauszahlungen	8.024,37	8.940,00	--	9.060,52	120,52	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.140.000,76	3.127.300,00	--	2.851.812,54	-275.487,46	20.000,00
14	- Transferauszahlungen	103.495,76	158.340,00	31.840,00	44.869,27	-113.470,73	33.991,40
15	- Sonstige Auszahlungen	65.234,50	128.710,00	--	525.127,03	396.417,03	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	3.607.144,58	3.728.360,00	31.840,00	3.662.835,46	-65.524,54	53.991,40
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-36.595,55	--	--	36.595,55	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-3.007.902,10	-3.205.600,00	-31.840,00	-3.184.841,27	20.758,73	-53.991,40
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	91.949,00	339.040,00	--	6.254,64	-332.785,36	--
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	--	5.000,00	--	778,50	-4.221,50	--
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	60.000,00	--	--	--	--	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	151.949,00	344.040,00	--	7.033,14	-337.006,86	--
25	- Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	129.354,59	512.521,06	216.521,06	123.869,48	-388.651,58	273.577,69
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	157.544,10	727.067,74	60.467,74	239.571,30	-487.496,44	166.366,24
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	286.898,69	1.239.588,80	276.988,80	363.440,78	-876.148,02	439.943,93
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-134.949,69	-895.548,80	-276.988,80	-356.407,64	539.141,16	-439.943,93

130101 - Stadtgrün, Park- und Kleingartenanlagen

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**1301**	**Wälder und öffentliches Grün**
Importelement	**130101**	**Stadtgrün, Park- und Kleingartenanlagen**

Teilergebnisrechnung 130101 - Stadtgrün, Park- und Kleingartenanlagen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.623,92	34.960,00	--	51.850,88	16.890,88	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	--	30.960,00	--	46.104,78	15.144,78	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	4.623,92	4.000,00	--	5.746,10	1.746,10	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	7.849,79	2.500,00	--	--	-2.500,00	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	300,00	--	--	--	--	--
	448702 - Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	1.339,25	--	--	--	--	--
	448802 - Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	6.210,54	2.500,00	--	--	-2.500,00	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.685,44	11.650,00	--	10.610,28	-1.039,72	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	41,12	--	--	110,37	110,37	--
	458301 - sonstige nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	10.499,91	10.500,00	--	10.499,91	-0,09	--
	459101 - Skontoerträge	--	150,00	--	--	-150,00	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	3.144,41	1.000,00	--	--	-1.000,00	--
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.894,66	--	--	8.440,18	8.440,18	--
10	= Ordentliche Erträge	30.053,81	49.110,00	--	70.901,34	21.791,34	--
11	- Personalaufwendungen	62.300,21	63.960,00	--	34.224,89	-29.735,11	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	334.189,49	544.800,00	--	418.084,21	-126.715,79	--
	521601 - Bauhofkosten für Instandsetzung Infrastrukturverm.	162.277,14	265.000,00	--	193.972,14	-71.027,86	--
	521602 - sonst. Instandsetzungsaufw. für Infrastrukturverm.	160.903,17	219.400,00	--	206.613,74	-12.786,26	--
	521998 - Aufwendungen für Instandsetzungen (periodenfremd)	6.114,76	--	--	941,60	941,60	--
	524201 - Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. Infrastrukturve	319,41	400,00	--	652,00	252,00	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	746,42	10.000,00	--	12.813,48	2.813,48	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	2.765,58	50.000,00	--	2.006,91	-47.993,09	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.063,01	--	--	1.084,34	1.084,34	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.150,80	12.500,00	--	97.902,61	85.402,61	--
	571103 - Abschreibungen auf Aufbauten	5.357,58	200,00	--	7.277,57	7.077,57	--
	571104 - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	5.315,86	8.700,00	--	5.648,98	-3.051,02	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	571109 - Abschr. auf sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	323,02	300,00	--	323,02	23,02	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	1.503,18	3.200,00	--	1.514,37	-1.685,63	--
	571114 - Abschreibung auf Bauten auf fremden Grund u. Boden	121,16	100,00	--	121,17	21,17	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	530,00	--	--	--	--	--
	571119 - außerplanmäßige Abschreibungen	--	--	--	83.017,50	83.017,50	--
15	- Transferaufwendungen	47.775,86	105.240,00	31.840,00	26.943,20	-78.296,80	33.991,40
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	35.875,64	93.340,00	31.840,00	15.042,98	-78.297,02	33.991,40
	531802 - Auflösung akt. RAP f. Zuw. übr. Bereiche	11.900,22	11.900,00	--	11.900,22	0,22	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.243,46	60.540,00	--	79.748,03	19.208,03	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	--	40,00	--	785,40	745,40	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	253,35	400,00	--	67,50	-332,50	--
	542901 - sonst.Aufwend.für Inanspruchn.von Rechten/Diensten	48.980,80	50.000,00	--	48.980,80	-1.019,20	--
	543104 - Bücher, Zeitschriften, sonstige Fachliteratur	--	100,00	--	59,00	-41,00	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	10.000,00	--	12.627,54	2.627,54	--
	544201 - Umsatzsteuer	9,31	--	--	--	--	--
	549904 - andere sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	17.227,79	17.227,79	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	506.659,82	787.040,00	31.840,00	656.902,94	-130.137,06	33.991,40
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-476.606,01	-737.930,00	-31.840,00	-586.001,60	151.928,40	-33.991,40
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-476.606,01	-737.930,00	-31.840,00	-586.001,60	151.928,40	-33.991,40
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-476.606,01	-737.930,00	-31.840,00	-586.001,60	151.928,40	-33.991,40
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-476.606,01	-737.930,00	-31.840,00	-586.001,60	151.928,40	-33.991,40
30	- globaler Minderaufwand	--	-7.552,00	--	--	7.552,00	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-476.606,01	-730.378,00	-31.840,00	-586.001,60	144.376,40	-33.991,40

Teilfinanzrechnung 130101 - Stadtgrün, Park- und Kleingartenanlagen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.000,00	30.960,00	--	--	-30.960,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.297,54	2.500,00	--	2.152,25	-347,75	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	3.144,41	1.000,00	--	--	-1.000,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.441,95	34.460,00	--	2.152,25	-32.307,75	--
10	- Personalauszahlungen	52.000,60	63.960,00	--	34.077,06	-29.882,94	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	384.410,18	544.800,00	--	325.530,53	-219.269,47	--
14	- Transferauszahlungen	40.441,76	93.340,00	31.840,00	13.553,27	-79.786,73	33.991,40
15	- Sonstige Auszahlungen	37.518,95	60.540,00	--	79.898,89	19.358,89	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	514.371,49	762.640,00	31.840,00	453.059,75	-309.580,25	33.991,40
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-7.234,92	--	--	7.234,92	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-426.929,54	-728.180,00	-31.840,00	-450.907,50	277.272,50	-33.991,40
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	30.200,00	243.540,00	--	--	-243.540,00	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.200,00	243.540,00	--	--	-243.540,00	--
25	- Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	65.042,85	--	--	29.045,41	29.045,41	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	305.600,00	20.000,00	964,99	-304.635,01	42.594,19
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.042,85	305.600,00	20.000,00	30.010,40	-275.589,60	42.594,19
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-34.842,85	-62.060,00	-20.000,00	-30.010,40	32.049,60	-42.594,19

Investive Einzelmaßnahmen 130101 - Stadtgrün, Park- und Kleingartenanlagen

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
130101 - Stadtgrün, Park- und Kleingartenanlagen	*-34.842,85*	*-62.060,00*	*-20.000,00*	*-30.010,40*	*32.049,60*	*-42.594,19*
Einzahlung	*30.200,00*	*243.540,00*	--	--	*-243.540,00*	--
Auszahlung	*65.042,85*	*305.600,00*	*20.000,00*	*30.010,40*	*-275.589,60*	*42.594,19*
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-34.842,85*	*-62.060,00*	*-20.000,00*	*-30.010,40*	*32.049,60*	*-42.594,19*
Einzahlung	*30.200,00*	*243.540,00*	--	--	*-243.540,00*	--
Auszahlung	*65.042,85*	*305.600,00*	*20.000,00*	*30.010,40*	*-275.589,60*	*42.594,19*

130102 - Spielplätze

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**1301**	**Wälder und öffentliches Grün**
Importelement	**130102**	**Spielplätze**

Teilergebnisrechnung 130102 - Spielplätze

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.885,84	16.500,00	--	21.121,83	4.621,83	--
	414801 - Zuschüsse von übrigen Bereichen	--	--	--	6.293,70	6.293,70	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	17.885,84	16.500,00	--	14.828,13	-1.671,87	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.899,69	7.800,00	--	7.557,79	-242,21	--
	437101 - Erträge aus der Auflösung von SOPO für Beiträge	10.899,69	7.800,00	--	7.557,79	-242,21	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	228,31	--	--	--	--	--
	448702 - Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	228,31	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	130,08	--	--	294,87	294,87	--
	457101 - Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	112,13	--	--	192,22	192,22	--
	457109 - Erträge aus der außerplanmäßigen Sonderpostenaufl.	--	--	--	53,89	53,89	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	17,95	--	--	48,76	48,76	--
	459101 - Skontoerträge	--	--	--	0,00	0,00	--
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	68,20	4.000,00	--	2.540,49	-1.459,51	--
10	= Ordentliche Erträge	29.212,12	28.300,00	--	31.514,98	3.214,98	--
11	- Personalaufwendungen	27.187,25	28.070,00	--	15.121,22	-12.948,78	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	352.040,05	330.000,00	--	350.561,16	20.561,16	--
	521601 - Bauhofkosten für Instandsetzung Infrastrukturverm.	321.259,28	300.000,00	--	327.678,21	27.678,21	--
	521602 - sonst. Instandsetzungsaufw. für Infrastrukturverm.	27.451,48	30.000,00	--	22.705,29	-7.294,71	--
	521998 - Aufwendungen für Instandsetzungen (periodenfremd)	630,11	--	--	--	--	--
	524201 - Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. Infrastrukturve	177,66	--	--	177,66	177,66	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	2.521,52	--	--	--	--	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	80.297,37	94.000,00	--	76.616,60	-17.383,40	--
	571103 - Abschreibungen auf Aufbauten	9.630,34	9.700,00	--	9.805,65	105,65	--
	571104 - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	70.667,03	82.300,00	--	65.463,53	-16.836,47	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	--	2.000,00	--	1.347,42	-652,58	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	84,45	5.170,00	--	150,86	-5.019,14	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	--	40,00	--	--	-40,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	84,45	130,00	--	22,50	-107,50	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	5.000,00	--	--	-5.000,00	--
	547103 - Verluste Abgang VG > 800,- € und sonstiges AV	--	--	--	128,36	128,36	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	459.609,12	457.240,00	--	442.449,84	-14.790,16	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-430.397,00	-428.940,00	--	-410.934,86	18.005,14	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-430.397,00	-428.940,00	--	-410.934,86	18.005,14	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-430.397,00	-428.940,00	--	-410.934,86	18.005,14	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-430.397,00	-428.940,00	--	-410.934,86	18.005,14	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-4.572,40	--	--	4.572,40	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-430.397,00	-424.367,60	--	-410.934,86	13.432,74	--

Teilfinanzrechnung 130102 - Spielplätze

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.491,08	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.491,08	--	--	--	--	--
10	- Personalauszahlungen	27.348,06	28.070,00	--	15.055,91	-13.014,09	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	351.139,85	330.000,00	--	298.535,16	-31.464,84	--
15	- Sonstige Auszahlungen	84,45	7.170,00	--	191,36	-6.978,64	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	378.572,36	365.240,00	--	313.782,43	-51.457,57	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-3.615,88	--	--	3.615,88	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-377.081,28	-365.240,00	--	-313.782,43	51.457,57	--
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	95.500,00	--	6.254,64	-89.245,36	--
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	--	5.000,00	--	778,50	-4.221,50	--
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	60.000,00	--	--	--	--	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000,00	100.500,00	--	7.033,14	-93.466,86	--
25	- Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	2.261,00	2.261,00	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	107.295,00	353.505,89	12.505,89	178.952,08	-174.553,81	104.500,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	107.295,00	353.505,89	12.505,89	181.213,08	-172.292,81	104.500,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-47.295,00	-253.005,89	-12.505,89	-174.179,94	78.825,95	-104.500,00

Investive Einzelmaßnahmen 130102 - Spielplätze

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
130102 - Spielplätze	*-47.295,00*	*-253.005,89*	*-12.505,89*	*-174.179,94*	*78.825,95*	*-104.500,00*
Einzahlung	*60.000,00*	*100.500,00*	--	*7.033,14*	*-93.466,86*	--
Auszahlung	*107.295,00*	*353.505,89*	*12.505,89*	*181.213,08*	*-172.292,81*	*104.500,00*
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-47.295,00*	*-237.505,89*	*-12.505,89*	*-174.958,44*	*62.547,45*	*-63.500,00*
Einzahlung	*60.000,00*	*75.000,00*	--	*6.254,64*	*-68.745,36*	--
Auszahlung	*107.295,00*	*312.505,89*	*12.505,89*	*181.213,08*	*-131.292,81*	*63.500,00*
0138 - Anschaffung von Spielgeräten (Tiefbau)	-107.295,00	-162.505,89	-12.505,89	-128.766,11	33.739,78	-43.500,00
Einzahlung	--	--	--	*6.254,64*	*6.254,64*	--
Auszahlung	*107.295,00*	*162.505,89*	*12.505,89*	*135.020,75*	*-27.485,14*	*43.500,00*
0677 - KSP Loher Wall	60.000,00	-75.000,00	--	-46.192,33	28.807,67	-20.000,00
Einzahlung	*60.000,00*	*75.000,00*	--	--	*-75.000,00*	--
Auszahlung	--	*150.000,00*	--	*46.192,33*	*-103.807,67*	*20.000,00*
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	*-15.500,00*	--	*778,50*	*16.278,50*	*-41.000,00*
Einzahlung	--	*25.500,00*	--	*778,50*	*-24.721,50*	--
Auszahlung	--	*41.000,00*	--	--	*-41.000,00*	*41.000,00*

130103 - Baumschutz und Straßenbegleitgrün

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**1301**	**Wälder und öffentliches Grün**
Importelement	**130103**	**Baumschutz und Straßenbegleitgrün**

Teilergebnisrechnung 130103 - Baumschutz und Straßenbegleitgrün

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	300,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	300,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	25,11	200,00	--	5.170,46	4.970,46	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	25,11	--	--	64,28	64,28	--
	459101 - Skontoerträge	--	200,00	--	--	-200,00	--
	459198 - andere sonstige ordentliche Erträge (periodenfr.)	--	--	--	5.106,18	5.106,18	--
10	= Ordentliche Erträge	325,11	200,00	--	5.170,46	4.970,46	--
11	- Personalaufwendungen	38.424,68	39.090,00	--	19.911,74	-19.178,26	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.337.317,63	1.277.000,00	--	1.448.873,49	171.873,49	--
	521601 - Bauhofkosten für Instandsetzung Infrastrukturverm.	1.061.421,30	860.000,00	--	1.167.444,80	307.444,80	--
	521602 - sonst. Instandsetzungsaufw. für Infrastrukturverm.	225.835,46	380.000,00	--	275.155,30	-104.844,70	--
	521998 - Aufwendungen für Instandsetzungen (periodenfremd)	3.777,29	--	--	3.293,05	3.293,05	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	97,95	2.000,00	--	1.948,06	-51,94	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	--	30.000,00	--	574,13	-29.425,87	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	46.185,63	5.000,00	--	458,15	-4.541,85	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	674,58	700,00	--	859,55	159,55	--
	571108 - Abschr. auf Straßen/Wege/Plätze/Verkehrslenkanl.	674,58	700,00	--	674,58	-25,42	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	--	--	--	184,97	184,97	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	741,25	21.300,00	--	56.380,29	35.080,29	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	--	100,00	--	351,65	251,65	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	422,25	700,00	--	770,38	70,38	--
	543104 - Bücher, Zeitschriften, sonstige Fachliteratur	319,00	500,00	--	264,50	-235,50	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	20.000,00	--	54.993,76	34.993,76	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.377.158,14	1.338.090,00	--	1.526.025,07	187.935,07	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.376.833,03	-1.337.890,00	--	-1.520.854,61	-182.964,61	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.376.833,03	-1.337.890,00	--	-1.520.854,61	-182.964,61	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.376.833,03	-1.337.890,00	--	-1.520.854,61	-182.964,61	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.376.833,03	-1.337.890,00	--	-1.520.854,61	-182.964,61	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-13.380,90	--	--	13.380,90	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.376.833,03	-1.324.509,10	--	-1.520.854,61	-196.345,51	--

Teilfinanzrechnung 130103 - Baumschutz und Straßenbegleitgrün

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	--	--	--	5.106,18	5.106,18	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300,00	--	--	5.106,18	5.106,18	--
10	- Personalauszahlungen	38.667,70	39.090,00	--	19.825,63	-19.264,37	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.334.071,59	1.277.000,00	--	1.195.320,66	-81.679,34	--
15	- Sonstige Auszahlungen	741,25	21.300,00	--	45.226,65	23.926,65	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	1.373.480,54	1.337.390,00	--	1.260.372,94	-77.017,06	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-13.240,16	--	--	13.240,16	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.373.180,54	-1.337.390,00	--	-1.255.266,76	82.123,24	--

130104 - Wald und Forstwirtschaft

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**1301**	**Wälder und öffentliches Grün**
Importelement	**130104**	**Wald und Forstwirtschaft**

Teilergebnisrechnung 130104 - Wald und Forstwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.172,77	42.000,00	--	21.064,35	-20.935,65	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	42.172,77	42.000,00	--	21.064,35	-20.935,65	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.375,71	60.000,00	--	37.544,73	-22.455,27	--
	446101 - sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	35.375,71	60.000,00	--	37.544,73	-22.455,27	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	17,95	--	--	48,76	48,76	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	17,95	--	--	48,76	48,76	--
10	= Ordentliche Erträge	77.566,43	102.000,00	--	58.657,84	-43.342,16	--
11	- Personalaufwendungen	27.723,76	28.070,00	--	18.079,56	-9.990,44	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.257,18	193.000,00	--	253.289,60	60.289,60	--
	521602 - sonst. Instandsetzungsaufw. für Infrastrukturverm.	100.159,85	102.000,00	--	151.670,58	49.670,58	--
	521998 - Aufwendungen für Instandsetzungen (periodenfremd)	3.088,05	--	--	--	--	--
	523801 - Erstattungen an übrige Bereiche	116,06	--	--	--	--	--
	524201 - Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. Infrastrukturve	174,93	--	--	174,93	174,93	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	--	1.000,00	--	--	-1.000,00	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	49.718,29	90.000,00	--	101.444,09	11.444,09	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.761,58	3.700,00	--	4.076,61	376,61	--
	571103 - Abschreibungen auf Aufbauten	85,71	--	--	400,73	400,73	--
	571104 - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	3.675,87	3.700,00	--	3.675,88	-24,12	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.947,27	29.170,00	--	19.229,74	-9.940,26	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	--	40,00	--	--	-40,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	84,45	130,00	--	22,50	-107,50	--
	543108 - Beiträge Wirtschaftsverb./Berufsvertret./Vereinen	9.196,89	14.000,00	--	6.542,78	-7.457,22	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	15.000,00	--	12.664,46	-2.335,54	--
	544201 - Umsatzsteuer	165,93	--	--	--	--	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	8.500,00	--	--	0,00	0,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	202.689,79	253.940,00	--	294.675,51	40.735,51	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-125.123,36	-151.940,00	--	-236.017,67	-84.077,67	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-125.123,36	-151.940,00	--	-236.017,67	-84.077,67	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-125.123,36	-151.940,00	--	-236.017,67	-84.077,67	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-125.123,36	-151.940,00	--	-236.017,67	-84.077,67	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-2.539,40	--	--	2.539,40	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-125.123,36	-149.400,60	--	-236.017,67	-86.617,07	--

Teilfinanzrechnung 130104 - Wald und Forstwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.172,77	42.000,00	--	21.064,35	-20.935,65	--
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.697,18	60.000,00	--	41.848,86	-18.151,14	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	--	--	--	797,36	797,36	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.869,95	102.000,00	--	63.710,57	-38.289,43	--
10	- Personalauszahlungen	30.563,06	28.070,00	--	18.014,25	-10.055,75	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	153.030,20	193.000,00	--	195.169,76	2.169,76	--
15	- Sonstige Auszahlungen	8.336,29	29.170,00	--	20.023,42	-9.146,58	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	191.929,55	250.240,00	--	233.207,43	-17.032,57	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-2.477,38	--	--	2.477,38	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-111.059,60	-148.240,00	--	-169.496,86	-21.256,86	--
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.010,95	--	--	--	--	--
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.010,95	--	--	--	--	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-6.010,95	--	--	0,00	0,00	--

Investive Einzelmaßnahmen 130104 - Wald und Forstwirtschaft

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
130104 - Wald und Forstwirtschaft	*-6.010,95*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*6.010,95*	--	--	--	--	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-6.010,95*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*6.010,95*	--	--	--	--	--

130201 - Ausbau, Umgestaltung und Unterhaltung Gewässer

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**1302**	**Gewässer und wasserbauliche Anlagen**
Importelement	**130201**	**Ausbau, Umgestaltung und Unterhaltung Gewässer**

Teilergebnisrechnung 130201 - Ausbau, Umgestaltung und Unterhaltung Gewässer

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.744,18	22.700,00	--	22.744,18	44,18	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	22.744,18	22.700,00	--	22.744,18	44,18	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	5.132,35	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	300,00	--	--	--	--	--
	448702 - Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	4.832,35	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	67,71	--	--	333,87	333,87	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	67,71	--	--	333,87	333,87	--
10	= Ordentliche Erträge	27.944,24	22.700,00	--	23.078,05	378,05	--
11	- Personalaufwendungen	102.163,02	104.860,00	--	101.329,97	-3.530,03	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	489.578,00	395.000,00	--	540.216,61	145.216,61	20.000,00
	521601 - Bauhofkosten für Instandsetzung Infrastrukturverm.	282.052,59	165.000,00	--	308.437,54	143.437,54	--
	521602 - sonst. Instandsetzungsaufw. für Infrastrukturverm.	207.525,41	230.000,00	--	205.973,03	-24.026,97	20.000,00
	521998 - Aufwendungen für Instandsetzungen (periodenfremd)	--	--	--	210,00	210,00	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	--	--	--	4.115,04	4.115,04	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	--	--	--	21.481,00	21.481,00	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	38.014,01	37.400,00	--	38.014,01	614,01	--
	571101 - Abschreibungen auf immaterielle VG des AV	3.802,41	3.800,00	--	3.802,41	2,41	--
	571109 - Abschr. auf sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	34.211,60	33.600,00	--	34.211,60	611,60	--
15	- Transferaufwendungen	63.054,00	65.000,00	--	31.316,00	-33.684,00	--
	531301 - Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	63.054,00	65.000,00	--	31.316,00	-33.684,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	389,93	220,00	--	375.813,99	375.593,99	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	297,50	40,00	--	5,40	-34,60	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	92,43	180,00	--	119,06	-60,94	--
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	--	--	39.501,45	39.501,45	--
	544801 - Aufwendungen für Schadensfälle	--	--	--	336.188,08	336.188,08	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	693.198,96	602.480,00	--	1.086.690,58	484.210,58	20.000,00

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-665.254,72	-579.780,00	--	-1.063.612,53	-483.832,53	-20.000,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-665.254,72	-579.780,00	--	-1.063.612,53	-483.832,53	-20.000,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-665.254,72	-579.780,00	--	-1.063.612,53	-483.832,53	-20.000,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-665.254,72	-579.780,00	--	-1.063.612,53	-483.832,53	-20.000,00
30	- globaler Minderaufwand	--	-6.024,80	--	--	6.024,80	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-665.254,72	-573.755,20	--	-1.063.612,53	-489.857,33	-20.000,00

Teilfinanzrechnung 130201 - Ausbau, Umgestaltung und Unterhaltung Gewässer

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.132,35	--	--	--	--	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.132,35	--	--	--	--	--
10	- Personalauszahlungen	102.072,86	104.860,00	--	100.882,77	-3.977,23	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	506.898,58	395.000,00	--	412.301,22	17.301,22	20.000,00
14	- Transferauszahlungen	63.054,00	65.000,00	--	31.316,00	-33.684,00	--
15	- Sonstige Auszahlungen	389,93	220,00	--	375.813,99	375.593,99	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	672.415,37	565.080,00	--	920.313,98	355.233,98	20.000,00
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-5.594,29	--	--	5.594,29	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-667.283,02	-565.080,00	--	-920.313,98	-355.233,98	-20.000,00
25	- Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	64.311,74	366.521,06	196.521,06	68.671,67	-297.849,39	168.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	64.311,74	366.521,06	196.521,06	68.671,67	-297.849,39	168.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-64.311,74	-366.521,06	-196.521,06	-68.671,67	297.849,39	-168.000,00

Investive Einzelmaßnahmen 130201 - Ausbau, Umgestaltung und Unterhaltung Gewässer

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
130201 - Ausbau, Umgestaltung und Unterhaltung Gewässer	*-64.311,74*	*-366.521,06*	*-196.521,06*	*-68.671,67*	*297.849,39*	*-168.000,00*
Auszahlung	*64.311,74*	*366.521,06*	*196.521,06*	*68.671,67*	*-297.849,39*	*168.000,00*
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-64.311,74*	*-356.521,06*	*-196.521,06*	*-68.671,67*	*287.849,39*	*-158.000,00*
Auszahlung	*64.311,74*	*356.521,06*	*196.521,06*	*68.671,67*	*-287.849,39*	*158.000,00*
0598 - investive Kleinmaßnahmen (Gewässer)	-64.311,74	-30.000,00	--	--	30.000,00	--
Auszahlung	*64.311,74*	*30.000,00*	--	--	*-30.000,00*	--
0656 - Patkenbach, Gewässerentwicklung	--	-150.000,00	-100.000,00	-30.314,56	119.685,44	-20.000,00
Auszahlung	--	*150.000,00*	*100.000,00*	*30.314,56*	*-119.685,44*	*20.000,00*
0678 - Hamelbach, Gewässerentwicklung	--	-176.521,06	-96.521,06	-38.357,11	138.163,95	-138.000,00
Auszahlung	--	*176.521,06*	*96.521,06*	*38.357,11*	*-138.163,95*	*138.000,00*
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	*-10.000,00*	--	--	*10.000,00*	*-10.000,00*
Auszahlung	--	*10.000,00*	--	--	*-10.000,00*	*10.000,00*

130301 - Allgemeines Bestattungswesen

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**1303**	**Friedhöfe**
Importelement	**130301**	**Allgemeines Bestattungswesen**

Teilergebnisrechnung 130301 - Allgemeines Bestattungswesen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.614,25	5.500,00	--	8.819,01	3.319,01	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	5.517,83	5.500,00	--	6.722,59	1.222,59	--
	416101 - Erträge aus Auflösung von SOPO aus Zuwendungen	2.096,42	--	--	2.096,42	2.096,42	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	383.393,43	310.000,00	--	378.438,84	68.438,84	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	20,00	--	--	7.649,00	7.649,00	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	383.373,43	310.000,00	--	370.789,84	60.789,84	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.233,24	1.760,00	--	8.466,10	6.706,10	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	459,92	10,00	--	4.741,65	4.731,65	--
	458301 - sonstige nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	2.212,00	400,00	--	2.793,00	2.393,00	--
	459101 - Skontoerträge	--	50,00	--	65,78	15,78	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	490,00	800,00	--	565,00	-235,00	--
	459105 - Erträge a. d. Zahlungseingang a. abgeschr. Forderu	71,32	500,00	--	300,67	-199,33	--
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	3.031,68	3.031,68	--
10	= Ordentliche Erträge	394.240,92	317.260,00	--	398.755,63	81.495,63	--
11	- Personalaufwendungen	29.372,71	48.360,00	--	44.371,10	-3.988,90	--
12	- Versorgungsaufwendungen	13.951,18	9.690,00	--	11.973,57	2.283,57	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	440.948,94	387.500,00	--	487.445,85	99.945,85	--
	521601 - Bauhofkosten für Instandsetzung Infrastrukturverm.	1.142,44	--	--	--	--	--
	525101 - Haltung von Fahrzeugen	1.697,94	2.000,00	--	4.473,79	2.473,79	--
	525501 - Instandsetzungsaufwend. für Maschinen/techn. Anl.	--	--	--	21,11	21,11	--
	525502 - Instandsetzungsaufwendungen für BGA	--	500,00	--	29,97	-470,03	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.218,53	5.000,00	--	3.346,36	-1.653,64	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	266.835,66	200.000,00	--	279.352,14	79.352,14	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	163.054,37	180.000,00	--	200.222,48	20.222,48	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	44.606,31	37.200,00	--	31.613,73	-5.586,27	--
	571103 - Abschreibungen auf Aufbauten	2.708,36	2.900,00	--	2.963,92	63,92	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	571104 - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	12.584,90	12.900,00	--	12.731,26	-168,74	--
	571108 - Abschr. auf Straßen/Wege/Plätze/Verkehrslenkanl.	24,58	300,00	--	24,58	-275,42	--
	571112 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	5.592,07	5.400,00	--	5.592,07	192,07	--
	571113 - Abschreibungen auf BGA	5.615,42	5.700,00	--	8.308,33	2.608,33	--
	571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenständ	18.080,98	10.000,00	--	1.993,57	-8.006,43	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.233,24	2.310,00	--	2.211,15	-98,85	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	6,72	180,00	--	1.922,15	1.742,15	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	75,93	30,00	--	57,00	27,00	--
	547103 - Verluste Abgang VG > 800,- € und sonstiges AV	4.150,59	--	--	--	--	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	--	2.000,00	--	232,00	-1.768,00	--
	549904 - andere sonstige ordentliche Aufwendungen	--	100,00	--	--	-100,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	533.112,38	485.060,00	--	577.615,40	92.555,40	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-138.871,46	-167.800,00	--	-178.859,77	-11.059,77	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-138.871,46	-167.800,00	--	-178.859,77	-11.059,77	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-138.871,46	-167.800,00	--	-178.859,77	-11.059,77	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-138.871,46	-167.800,00	--	-178.859,77	-11.059,77	--
30	- globaler Minderaufwand	--	-4.850,60	--	--	4.850,60	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-138.871,46	-162.949,40	--	-178.859,77	-15.910,37	--

Teilfinanzrechnung 130301 - Allgemeines Bestattungswesen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.517,83	5.500,00	--	6.722,59	1.222,59	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	417.999,32	380.000,00	--	399.737,60	19.737,60	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	490,00	800,00	--	565,00	-235,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	424.007,15	386.300,00	--	407.025,19	20.725,19	--
10	- Personalauszahlungen	39.736,91	41.020,00	--	44.110,48	3.090,48	--
11	- Versorgungsauszahlungen	8.024,37	8.940,00	--	9.060,52	120,52	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	410.450,36	387.500,00	--	424.955,21	37.455,21	--
15	- Sonstige Auszahlungen	18.163,63	10.310,00	--	3.972,72	-6.337,28	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	476.375,27	447.770,00	--	482.098,93	34.328,93	--
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-4.432,92	--	--	4.432,92	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-52.368,12	-61.470,00	--	-75.073,74	-13.603,74	--
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	61.749,00	--	--	--	--	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.749,00	--	--	--	--	--
25	- Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	146.000,00	20.000,00	23.891,40	-122.108,60	105.577,69
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	44.238,15	67.961,85	27.961,85	59.654,23	-8.307,62	19.272,05
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.238,15	213.961,85	47.961,85	83.545,63	-130.416,22	124.849,74
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	17.510,85	-213.961,85	-47.961,85	-83.545,63	130.416,22	-124.849,74

Investive Einzelmaßnahmen 130301 - Allgemeines Bestattungswesen

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
130301 - Allgemeines Bestattungswesen	*17.510,85*	*-213.961,85*	*-47.961,85*	*-83.545,63*	*130.416,22*	*-124.849,74*
Einzahlung	*61.749,00*	--	--	--	--	--
Auszahlung	*44.238,15*	*213.961,85*	*47.961,85*	*83.545,63*	*-130.416,22*	*124.849,74*
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*61.749,00*	*-96.000,00*	--	--	*96.000,00*	*-96.000,00*
Einzahlung	*61.749,00*	--	--	--	--	--
Auszahlung	--	*96.000,00*	--	--	*-96.000,00*	*96.000,00*
0681 - muslimisches Begräbnisfeld	--	-96.000,00	--	--	96.000,00	-96.000,00
Auszahlung	--	*96.000,00*	--	--	*-96.000,00*	*96.000,00*
0690 - E-Radlader	61.749,00	--	--	--	--	--
Einzahlung	*61.749,00*	--	--	--	--	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	*-44.238,15*	*-117.961,85*	*-47.961,85*	*-83.545,63*	*34.416,22*	*-28.849,74*
Auszahlung	*44.238,15*	*117.961,85*	*47.961,85*	*83.545,63*	*-34.416,22*	*28.849,74*

Produktbereich 14 - Umweltschutz

Teilergebnisrechnung 14 - Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.383,96	411.000,00	--	55.997,55	-355.002,45	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	300,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.077,61	1.010,00	--	7.605,20	6.595,20	--
10	= Ordentliche Erträge	96.761,57	412.010,00	--	63.602,75	-348.407,25	--
11	- Personalaufwendungen	190.724,04	417.630,00	--	237.345,00	-180.285,00	--
12	- Versorgungsaufwendungen	11.474,10	7.460,00	--	5.812,72	-1.647,28	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.343,65	85.000,00	--	121.040,69	36.040,69	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	228,15	200,00	--	228,15	28,15	--
15	- Transferaufwendungen	165.603,60	159.200,00	--	157.576,63	-1.623,37	58.034,90
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	124.271,75	1.293.850,00	590.000,00	351.470,02	-942.379,98	524.746,58
17	= Ordentliche Aufwendungen	578.645,29	1.963.340,00	590.000,00	873.473,21	-1.089.866,79	582.781,48
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-481.883,72	-1.551.330,00	-590.000,00	-809.870,46	741.459,54	-582.781,48
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-481.883,72	-1.551.330,00	-590.000,00	-809.870,46	741.459,54	-582.781,48
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-481.883,72	-1.551.330,00	-590.000,00	-809.870,46	741.459,54	-582.781,48
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.300,00	10.300,00	--	10.300,00	0,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	10.300,00	10.300,00	--	10.300,00	0,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-471.583,72	-1.541.030,00	-590.000,00	-799.570,46	741.459,54	-582.781,48
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-471.583,72	-1.541.030,00	-590.000,00	-799.570,46	741.459,54	-582.781,48

Teilfinanzrechnung 14 - Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.383,96	411.000,00	--	63.490,00	-347.510,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	473,11	1.000,00	--	90,00	-910,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.157,07	412.000,00	--	63.580,00	-348.420,00	--
10	- Personalauszahlungen	190.876,66	411.980,00	--	236.138,17	-175.841,83	--
11	- Versorgungsauszahlungen	6.599,62	6.880,00	--	4.398,55	-2.481,45	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100.429,62	85.000,00	--	137.945,49	52.945,49	--
14	- Transferauszahlungen	158.124,38	159.200,00	--	169.011,85	9.811,85	58.034,90
15	- Sonstige Auszahlungen	49.828,85	1.293.850,00	590.000,00	333.727,54	-960.122,46	524.746,58
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	505.859,13	1.956.910,00	590.000,00	881.221,60	-1.075.688,40	582.781,48
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-410.702,06	-1.544.910,00	-590.000,00	-817.641,60	727.268,40	-582.781,48
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	74.289,24	--	--	38.619,23	38.619,23	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.289,24	--	--	38.619,23	38.619,23	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	74.289,24	--	--	38.619,23	38.619,23	--

140101 - Umwelt- und Abfallberatung, Klimaschutz- und Mobilitätsmaßnahmen

Produktbereich	**14**	**Umweltschutz**
Produktgruppe	**1401**	**Umweltschutz, Klimaschutz, Mobilität**
Importelement	**140101**	**Umwelt- und Abfallberatung, Klimaschutz- und Mobilitäts-maßnahmen**

Teilergebnisrechnung 140101 - Umwelt- und Abfallberatung, Klimaschutz- und Mobilitäts-maßnahmen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertra-gen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umla-gen	94.383,96	411.000,00	--	55.997,55	-355.002,45	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	92.083,96	409.000,00	--	53.697,55	-355.302,45	--
	414701 - Zuschüsse von privaten Unter-nehmen	2.300,00	2.000,00	--	2.300,00	300,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	300,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	300,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.812,32	1.000,00	--	5.122,84	4.122,84	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbe-dingter Rückstellungen	222,32	--	--	523,44	523,44	--
	458299 - Erträge aus Auflösung von sonsti-gen Rückstellungen	1.500,00	--	--	4.383,80	4.383,80	--
	459101 - Skontoerträge	--	--	--	125,60	125,60	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Er-träge	90,00	1.000,00	--	90,00	-910,00	--
10	= Ordentliche Erträge	96.496,28	412.000,00	--	61.120,39	-350.879,61	--
11	- Personalaufwendungen	106.166,71	326.270,00	--	163.293,71	-162.976,29	--
12	- Versorgungsaufwendungen	4.843,63	2.580,00	--	-21,60	-2.601,60	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen	15.189,12	30.000,00	--	9.784,23	-20.215,77	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Be-triebsaufwendungen	4.307,80	--	--	--	--	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leis-tungen	10.881,32	15.000,00	--	4.661,67	-10.338,33	--
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	--	15.000,00	--	5.122,56	-9.877,44	--
14	- Bilanzielle Abschreibungen	228,15	200,00	--	228,15	28,15	--
	571103 - Abschreibungen auf Aufbauten	228,15	200,00	--	228,15	28,15	--
15	- Transferaufwendungen	165.603,60	151.700,00	--	150.076,63	-1.623,37	58.034,90
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	165.603,60	151.700,00	--	150.076,63	-1.623,37	58.034,90
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	124.237,64	1.293.450,00	590.000,00	351.286,66	-942.163,34	524.746,58
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	226,10	350,00	--	--	-350,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	--	100,00	--	123,60	23,60	--
	543107 - Aufwendungen für Öffentlichkeits-arbeit	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	72.193,88	830.000,00	590.000,00	130.907,06	-699.092,94	421.406,02
	543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	--	443.000,00	--	173.253,42	-269.746,58	103.340,56
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	51.817,66	--	--	47.002,58	47.002,58	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	416.268,85	1.804.200,00	590.000,00	674.647,78	-1.129.552,22	582.781,48
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-319.772,57	-1.392.200,00	-590.000,00	-613.527,39	778.672,61	-582.781,48
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-319.772,57	-1.392.200,00	-590.000,00	-613.527,39	778.672,61	-582.781,48
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-319.772,57	-1.392.200,00	-590.000,00	-613.527,39	778.672,61	-582.781,48
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.300,00	10.300,00	--	10.300,00	0,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	10.300,00	10.300,00	--	10.300,00	0,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-309.472,57	-1.381.900,00	-590.000,00	-603.227,39	778.672,61	-582.781,48
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-309.472,57	-1.381.900,00	-590.000,00	-603.227,39	778.672,61	-582.781,48

Teilfinanzrechnung 140101 - Umwelt- und Abfallberatung, Klimaschutz- und Mobilitätsmaßnahmen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.383,96	411.000,00	--	63.490,00	-347.510,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	473,11	1.000,00	--	90,00	-910,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.157,07	412.000,00	--	63.580,00	-348.420,00	--
10	- Personalauszahlungen	106.249,16	324.320,00	--	162.613,72	-161.706,28	--
11	- Versorgungsauszahlungen	2.785,94	2.380,00	--	-16,34	-2.396,34	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.112,23	30.000,00	--	9.100,97	-20.899,03	--
14	- Transferauszahlungen	158.124,38	151.700,00	--	169.011,85	17.311,85	58.034,90
15	- Sonstige Auszahlungen	49.794,74	1.293.450,00	590.000,00	333.544,18	-959.905,82	524.746,58
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	339.066,45	1.801.850,00	590.000,00	674.254,38	-1.127.595,62	582.781,48
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-243.909,38	-1.389.850,00	-590.000,00	-610.674,38	779.175,62	-582.781,48

140201 - Ausgleichs- und Ersatzflächenmanagement

Produktbereich	**14**	**Umweltschutz**
Produktgruppe	**1402**	**Umweltschutz**
Importelement	**140201**	**Ausgleichs- und Ersatzflächenmanagement**

Teilergebnisrechnung 140201 - Ausgleichs- und Ersatzflächenmanagement

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	229,94	10,00	--	2.315,18	2.305,18	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	229,94	10,00	--	2.315,18	2.305,18	--
10	= Ordentliche Erträge	229,94	10,00	--	2.315,18	2.305,18	--
11	- Personalaufwendungen	31.039,71	36.400,00	--	23.179,84	-13.220,16	--
12	- Versorgungsaufwendungen	6.630,47	4.880,00	--	5.834,32	954,32	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.013,01	55.000,00	--	109.709,45	54.709,45	--
	521601 - Bauhofkosten für Instandsetzung Infrastrukturverm.	9.212,67	--	--	2.332,42	2.332,42	--
	521602 - sonst. Instandsetzungsaufw. für Infrastrukturverm.	16.540,03	--	--	0,00	0,00	--
	521998 - Aufwendungen für Instandsetzungen (periodenfremd)	2.303,10	--	--	--	--	--
	528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	42.957,21	55.000,00	--	100.135,88	45.135,88	--
	529101 - Bauhofkosten für sonstige Leistungen	--	--	--	7.241,15	7.241,15	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3,30	100,00	--	1,00	-99,00	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	3,30	40,00	--	1,00	-39,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	--	60,00	--	--	-60,00	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	108.686,49	96.380,00	--	138.724,61	42.344,61	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-108.456,55	-96.370,00	--	-136.409,43	-40.039,43	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-108.456,55	-96.370,00	--	-136.409,43	-40.039,43	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-108.456,55	-96.370,00	--	-136.409,43	-40.039,43	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-108.456,55	-96.370,00	--	-136.409,43	-40.039,43	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-108.456,55	-96.370,00	--	-136.409,43	-40.039,43	--

Teilfinanzrechnung 140201 - Ausgleichs- und Ersatzflächenmanagement

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
10	- Personalauszahlungen	31.193,49	32.700,00	--	22.876,93	-9.823,07	--
11	- Versorgungsauszahlungen	3.813,68	4.500,00	--	4.414,89	-85,11	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.367,92	55.000,00	--	112.623,08	57.623,08	--
15	- Sonstige Auszahlungen	3,30	100,00	--	1,00	-99,00	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	104.378,39	92.300,00	--	139.915,90	47.615,90	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-104.378,39	-92.300,00	--	-139.915,90	-47.615,90	--
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	74.289,24	--	--	38.619,23	38.619,23	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.289,24	--	--	38.619,23	38.619,23	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	74.289,24	--	--	38.619,23	38.619,23	--

Investive Einzelmaßnahmen 140201 - Ausgleichs- und Ersatzflächenmanagement

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
140201 - Ausgleichs- und Ersatzflächenmanagement	*74.289,24*	--	--	*38.619,23*	*38.619,23*	--
Einzahlung	*74.289,24*	--	--	*38.619,23*	*38.619,23*	--
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*55.830,72*	--	--	--	--	--
Einzahlung	*55.830,72*	--	--	--	--	--
0661 - Einzahlung Grunderwerb für Ausgleich, Tausch u. ä.	55.830,72	--	--	--	--	--
Einzahlung	*55.830,72*	--	--	--	--	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	*18.458,52*	--	--	*38.619,23*	*38.619,23*	--
Einzahlung	*18.458,52*	--	--	*38.619,23*	*38.619,23*	--

140202 - Vorsorge, Ermittlung und Abwehr altlastenbedingter Gefahren

Produktbereich	**14**	**Umweltschutz**
Produktgruppe	**1402**	**Umweltschutz**
Importelement	**140202**	**Vorsorge, Ermittlung und Abwehr altlastenbedingter Gefahren**

Teilergebnisrechnung 140202 - Vorsorge, Ermittlung und Abwehr altlastenbedingter Gefahren

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	35,35	--	--	167,18	167,18	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	35,35	--	--	167,18	167,18	--
10	= Ordentliche Erträge	35,35	--	--	167,18	167,18	--
11	- Personalaufwendungen	53.517,62	54.960,00	--	50.871,45	-4.088,55	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141,52	--	--	1.547,01	1.547,01	--
	521601 - Bauhofkosten für Instandsetzung Infrastrukturverm.	--	--	--	1.547,01	1.547,01	--
	521998 - Aufwendungen für Instandsetzungen (periodenfremd)	141,52	--	--	--	--	--
15	- Transferaufwendungen	--	7.500,00	--	7.500,00	0,00	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	--	7.500,00	--	7.500,00	0,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30,81	300,00	--	182,36	-117,64	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	--	240,00	--	142,70	-97,30	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	30,81	60,00	--	39,66	-20,34	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	53.689,95	62.760,00	--	60.100,82	-2.659,18	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-53.654,60	-62.760,00	--	-59.933,64	2.826,36	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-53.654,60	-62.760,00	--	-59.933,64	2.826,36	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-53.654,60	-62.760,00	--	-59.933,64	2.826,36	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-53.654,60	-62.760,00	--	-59.933,64	2.826,36	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-53.654,60	-62.760,00	--	-59.933,64	2.826,36	--

Teilfinanzrechnung 140202 - Vorsorge, Ermittlung und Abwehr altlastenbedingter Gefahren

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
10	- Personalauszahlungen	53.434,01	54.960,00	--	50.647,52	-4.312,48	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.949,47	--	--	16.221,44	16.221,44	--
14	- Transferauszahlungen	--	7.500,00	--	--	-7.500,00	--
15	- Sonstige Auszahlungen	30,81	300,00	--	182,36	-117,64	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	62.414,29	62.760,00	--	67.051,32	4.291,32	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-62.414,29	-62.760,00	--	-67.051,32	-4.291,32	--

Produktbereich 15 - Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung 15 - Wirtschaft und Tourismus

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	600,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.446,51	12.200,00	--	16.087,01	3.887,01	--
10	= Ordentliche Erträge	19.046,51	32.200,00	--	16.087,01	-16.112,99	--
11	- Personalaufwendungen	113.859,87	125.310,00	--	123.559,99	-1.750,01	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.623,65	14.400,00	--	4.241,09	-10.158,91	5.000,00
15	- Transferaufwendungen	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.851,68	38.260,00	--	27.525,03	-10.734,97	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	150.335,20	197.970,00	--	155.326,11	-42.643,89	5.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-131.288,69	-165.770,00	--	-139.239,10	26.530,90	-5.000,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-131.288,69	-165.770,00	--	-139.239,10	26.530,90	-5.000,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-131.288,69	-165.770,00	--	-139.239,10	26.530,90	-5.000,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-131.288,69	-165.770,00	--	-139.239,10	26.530,90	-5.000,00
30	- globaler Minderaufwand	--	-1.979,70	--	--	1.979,70	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-131.288,69	-163.790,30	--	-139.239,10	24.551,20	-5.000,00

Teilfinanzrechnung 15 - Wirtschaft und Tourismus

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	18.253,00	12.200,00	--	15.644,00	3.444,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.853,00	32.200,00	--	15.644,00	-16.556,00	--
10	- Personalauszahlungen	113.683,64	125.310,00	--	123.010,80	-2.299,20	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.623,65	14.400,00	--	4.157,51	-10.242,49	5.000,00
14	- Transferauszahlungen	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
15	- Sonstige Auszahlungen	23.851,68	38.260,00	--	26.455,31	-11.804,69	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	150.158,97	197.970,00	--	153.623,62	-44.346,38	5.000,00
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-1.959,90	--	--	1.959,90	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-131.305,97	-165.770,00	--	-137.979,62	27.790,38	-5.000,00

150101 - Wirtschaftsförderung

Produktbereich	**15**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**1501**	**Wirtschaft**
Importelement	**150101**	**Wirtschaftsförderung**

Teilergebnisrechnung 150101 - Wirtschaftsförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	600,00	--	--	--	--	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	600,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.446,51	12.200,00	--	16.087,01	3.887,01	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	74,51	--	--	410,01	410,01	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	18.372,00	12.200,00	--	15.677,00	3.477,00	--
10	= Ordentliche Erträge	19.046,51	32.200,00	--	16.087,01	-16.112,99	--
11	- Personalaufwendungen	113.859,87	125.310,00	--	123.559,99	-1.750,01	--
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.623,65	14.400,00	--	4.241,09	-10.158,91	5.000,00
	529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	12.623,65	14.400,00	--	4.241,09	-10.158,91	5.000,00
15	- Transferaufwendungen	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
	531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.851,68	38.260,00	--	27.525,03	-10.734,97	--
	541201 - Aufwendungen für die Fortbildung	4,00	100,00	--	--	-100,00	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	499,95	60,00	--	--	-60,00	--
	543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	23.347,73	38.100,00	--	27.525,03	-10.574,97	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	150.335,20	197.970,00	--	155.326,11	-42.643,89	5.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-131.288,69	-165.770,00	--	-139.239,10	26.530,90	-5.000,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-131.288,69	-165.770,00	--	-139.239,10	26.530,90	-5.000,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-131.288,69	-165.770,00	--	-139.239,10	26.530,90	-5.000,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-131.288,69	-165.770,00	--	-139.239,10	26.530,90	-5.000,00
30	- globaler Minderaufwand	--	-1.979,70	--	--	1.979,70	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-131.288,69	-163.790,30	--	-139.239,10	24.551,20	-5.000,00

Teilfinanzrechnung 150101 - Wirtschaftsförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00	--	--	--	--	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	18.253,00	12.200,00	--	15.644,00	3.444,00	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.853,00	32.200,00	--	15.644,00	-16.556,00	--
10	- Personalauszahlungen	113.683,64	125.310,00	--	123.010,80	-2.299,20	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.623,65	14.400,00	--	4.157,51	-10.242,49	5.000,00
14	- Transferauszahlungen	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
15	- Sonstige Auszahlungen	23.851,68	38.260,00	--	26.455,31	-11.804,69	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	150.158,97	197.970,00	--	153.623,62	-44.346,38	5.000,00
16.1	Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	--	-1.959,90	--	--	1.959,90	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-131.305,97	-165.770,00	--	-137.979,62	27.790,38	-5.000,00

Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben	84.334.747,32	83.035.000,00	--	89.740.273,32	6.705.273,32	--
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.069.877,26	10.176.000,00	--	10.102.296,00	-73.704,00	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	-0,20	-0,20	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	2.085,15	--	--	1.784,02	1.784,02	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.894.096,98	2.780.040,00	--	3.435.433,79	655.393,79	--
10	= Ordentliche Erträge	88.300.806,71	95.991.040,00	--	103.279.786,93	7.288.746,93	--
11	- Personalaufwendungen	116.308,43	91.620,00	--	110.868,76	19.248,76	--
12	- Versorgungsaufwendungen	37.501,74	27.710,00	--	31.034,56	3.324,56	--
15	- Transferaufwendungen	30.524.786,64	31.954.000,00	--	32.687.192,88	733.192,88	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	225.890,06	1.210.000,00	--	3.480.998,18	2.270.998,18	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.904.486,87	33.283.330,00	--	36.310.094,38	3.026.764,38	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	57.396.319,84	62.707.710,00	--	66.969.692,55	4.261.982,55	--
19	+ Finanzerträge	339.319,92	402.000,00	--	743.896,56	341.896,56	--
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	377.332,89	243.000,00	--	267.726,19	24.726,19	--
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-38.012,97	159.000,00	--	476.170,37	317.170,37	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	57.358.306,87	62.866.710,00	--	67.445.862,92	4.579.152,92	--
23	+ Außerordentliche Erträge	4.858.629,42	7.930.000,00	--	6.406.119,51	-1.523.880,49	--
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	4.858.629,42	7.930.000,00	--	6.406.119,51	-1.523.880,49	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	62.216.936,29	70.796.710,00	--	73.851.982,43	3.055.272,43	--
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	115.100,00	109.100,00	--	149.200,00	40.100,00	--
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.000,00	123.000,00	--	368.900,00	245.900,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	40.100,00	-13.900,00	--	-219.700,00	-205.800,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	62.257.036,29	70.782.810,00	--	73.632.282,43	2.849.472,43	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	62.257.036,29	70.782.810,00	--	73.632.282,43	2.849.472,43	--

Teilfinanzrechnung 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben	79.974.917,86	83.035.000,00	--	91.636.537,33	8.601.537,33	--
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.069.877,26	10.176.000,00	--	9.892.488,00	-283.512,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.691.085,15	--	--	12.849.284,02	12.849.284,02	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	3.118.007,95	2.430.000,00	--	2.749.638,61	319.638,61	--
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	735.117,71	402.000,00	--	660.013,43	258.013,43	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.589.005,93	96.043.000,00	--	117.787.961,39	21.744.961,39	--
10	- Personalauszahlungen	114.106,30	70.650,00	--	302.362,27	231.712,27	--
11	- Versorgungsauszahlungen	627.628,76	25.550,00	--	-236.360,55	-261.910,55	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.340.700,00	--	--	12.670.000,00	12.670.000,00	--
13	- Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	377.332,89	243.000,00	--	169.095,55	-73.904,45	--
14	- Transferauszahlungen	38.496.535,85	31.954.000,00	--	32.599.231,04	645.231,04	--
15	- Sonstige Auszahlungen	230.470,95	200.000,00	--	183.367,97	-16.632,03	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	52.186.774,75	32.493.200,00	--	45.687.696,28	13.194.496,28	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	45.402.231,18	63.549.800,00	--	72.100.265,11	8.550.465,11	--
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.702.624,09	2.938.000,00	--	2.938.735,90	735,90	--
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.085.819,00	1.480.000,00	--	1.502.455,60	22.455,60	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.788.443,09	4.418.000,00	--	4.441.191,50	23.191,50	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	5.788.443,09	4.418.000,00	--	4.441.191,50	23.191,50	--

160101 - Verwaltung der Finanzmittel

Produktbereich	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**1601**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Importelement	**160101**	**Verwaltung der Finanzmittel**

Teilergebnisrechnung 160101 - Verwaltung der Finanzmittel

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben	84.334.747,32	83.035.000,00	--	89.740.273,32	6.705.273,32	--
	401101 - Grundsteuer A	115.485,40	115.000,00	--	114.471,17	-528,83	--
	401201 - Grundsteuer B	8.371.057,10	8.550.000,00	0	8.450.555,35	-99.444,65	--
	401301 - Gewerbesteuer	41.141.918,09	38.200.000,00	0	45.690.509,21	7.490.509,21	--
	402101 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	25.193.388,66	26.400.000,00	--	25.423.724,89	-976.275,11	--
	402201 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.767.244,13	5.800.000,00	--	5.860.405,98	60.405,98	--
	403101 - Vergnügungssteuer	1.118.653,12	1.100.000,00	--	1.081.647,48	-18.352,52	--
	403201 - Hundesteuer	172.422,97	170.000,00	--	172.835,41	2.835,41	--
	405101 - Kompensationsleistungen (Familienlastenausgleich)	2.454.577,85	2.700.000,00	--	2.946.123,83	246.123,83	--
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.069.877,26	10.176.000,00	--	10.102.296,00	-73.704,00	--
	411101 - Schlüsselzuweisungen	--	10.176.000,00	--	10.102.296,00	-73.704,00	--
	414101 - Zuweisungen vom Land	1.069.621,26	--	--	0,00	0,00	--
	414801 - Zuschüsse von übrigen Bereichen	256,00	--	--	--	--	--
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	-0,20	-0,20	--
	431101 - Verwaltungsgebühren	--	--	--	0,00	0,00	--
	432101 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	--	--	--	-0,20	-0,20	--
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	2.085,15	--	--	1.784,02	1.784,02	--
	448001 - Erstattungen vom Bund (ö-r)	300,00	--	--	--	--	--
	448898 - Erstattungen (periodenfremd)	1.785,15	--	--	1.784,02	1.784,02	--
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.894.096,98	2.780.040,00	--	3.435.433,79	655.393,79	--
	451101 - Konzessionsabgaben	1.706.860,40	2.050.000,00	--	2.640.646,76	590.646,76	--
	451998 - Konzessionsabgaben (periodenfremd)	52.434,56	50.000,00	--	163.833,51	113.833,51	--
	455101 - Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen	386.582,94	--	--	185.851,35	185.851,35	--
	456201 - Säumniszuschläge,Beitreibungsgeb., Stundungszinsen	--	--	--	-30,21	-30,21	--
	458201 - Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	1.227,17	40,00	--	12.124,21	12.084,21	--
	459103 - andere sonstige ordentliche Erträge	254.080,43	330.000,00	0	364.183,53	34.183,53	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
	459105 - Erträge a. d. Zahlungseingang a. abgeschr. Forderu	492.911,48	350.000,00	--	68.824,64	-281.175,36	--
10	= Ordentliche Erträge	88.300.806,71	95.991.040,00	--	103.279.786,93	7.288.746,93	--
11	- Personalaufwendungen	116.308,43	91.620,00	--	110.868,76	19.248,76	--
12	- Versorgungsaufwendungen	37.501,74	27.710,00	--	31.034,56	3.324,56	--
15	- Transferaufwendungen	30.524.786,64	31.954.000,00	--	32.687.192,88	733.192,88	--
	534101 - Gewerbesteuerumlage	3.337.517,64	3.214.000,00	--	3.878.516,50	664.516,50	--
	537401 - Kreisumlage allgemein	26.451.985,00	27.900.000,00	--	27.969.444,38	69.444,38	--
	539901 - Sonstige Transferaufwendungen (u. a. KH-Pauschale)	735.284,00	840.000,00	--	839.232,00	-768,00	--
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	225.890,06	1.210.000,00	--	3.480.998,18	2.270.998,18	--
	541202 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten	--	--	--	12,48	12,48	--
	548201 - Säumniszuschläge	--	--	--	124,50	124,50	--
	549501 - Aufwendungen für sonstige Rückstellungen	35.532,00	10.000,00	--	186.327,80	176.327,80	--
	549601 - Aufwendungen für die Kreisumlagenrückstellung	--	--	--	2.757.000,00	2.757.000,00	--
	549903 - Wertkorrekturen zu Forderungen	190.358,06	1.000.000,00	--	356.477,07	-643.522,93	--
	549904 - andere sonstige ordentliche Aufwendungen	--	200.000,00	--	--	-200.000,00	--
	549998 - sonstige ordentliche Aufwendungen (periodenfremd)	--	--	--	181.056,33	181.056,33	--
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.904.486,87	33.283.330,00	--	36.310.094,38	3.026.764,38	--
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	57.396.319,84	62.707.710,00	--	66.969.692,55	4.261.982,55	--
19	+ Finanzerträge	339.319,92	402.000,00	--	743.896,56	341.896,56	--
	461501 - Zinserträge von verb. Untern./Beteilig./SV	300.000,00	300.000,00	--	300.000,00	0,00	--
	461701 - Zinserträge von Kreditinstituten	--	1.000,00	--	246.551,30	245.551,30	--
	461801 - Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233a AO	38.097,00	100.000,00	0,00	196.156,36	96.156,36	--
	461809 - Zinserträge von sonstigen inländischen Bereichen	1.209,97	1.000,00	--	1.174,90	174,90	--
	465101 - Gewinnanteile aus verb. Unternehmen/Beteiligungen	12,95	--	--	14,00	14,00	--
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	377.332,89	243.000,00	--	267.726,19	24.726,19	--
	551401 - Zinsen an den sonstigen öffentlichen Bereich	43.583,20	40.000,00	--	39.888,16	-111,84	--
	551501 - Zinsen an verb. Untern./Beteil./Sondervermögen	--	--	--	76.992,64	76.992,64	--
	551701 - Zinsen an Kreditinstitute	20.501,69	103.000,00	--	19.878,03	-83.121,97	--
	551801 - Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233a AO	313.248,00	100.000,00	0,00	130.967,36	30.967,36	--
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-38.012,97	159.000,00	--	476.170,37	317.170,37	--
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	57.358.306,87	62.866.710,00	--	67.445.862,92	4.579.152,92	--

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
23	+ Außerordentliche Erträge	4.858.629,42	7.930.000,00	--	6.406.119,51	-1.523.880,49	--
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	4.858.629,42	7.930.000,00	--	6.406.119,51	-1.523.880,49	--
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	62.216.936,29	70.796.710,00	--	73.851.982,43	3.055.272,43	--
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	115.100,00	109.100,00	--	149.200,00	40.100,00	--
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.000,00	123.000,00	--	368.900,00	245.900,00	--
28a	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	40.100,00	-13.900,00	--	-219.700,00	-205.800,00	--
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	62.257.036,29	70.782.810,00	--	73.632.282,43	2.849.472,43	--
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	62.257.036,29	70.782.810,00	--	73.632.282,43	2.849.472,43	--

Teilfinanzrechnung 160101 - Verwaltung der Finanzmittel

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben	79.974.917,86	83.035.000,00	--	91.636.537,33	8.601.537,33	--
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.069.877,26	10.176.000,00	--	9.892.488,00	-283.512,00	--
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.691.085,15	--	--	12.849.284,02	12.849.284,02	--
7	+ Sonstige Einzahlungen	3.118.007,95	2.430.000,00	--	2.749.638,61	319.638,61	--
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	735.117,71	402.000,00	--	660.013,43	258.013,43	--
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.589.005,93	96.043.000,00	--	117.787.961,39	21.744.961,39	--
10	- Personalauszahlungen	114.106,30	70.650,00	--	302.362,27	231.712,27	--
11	- Versorgungsauszahlungen	627.628,76	25.550,00	--	-236.360,55	-261.910,55	--
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.340.700,00	--	--	12.670.000,00	12.670.000,00	--
13	- Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	377.332,89	243.000,00	--	169.095,55	-73.904,45	--
14	- Transferauszahlungen	38.496.535,85	31.954.000,00	--	32.599.231,04	645.231,04	--
15	- Sonstige Auszahlungen	230.470,95	200.000,00	--	183.367,97	-16.632,03	--
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	52.186.774,75	32.493.200,00	--	45.687.696,28	13.194.496,28	--
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	45.402.231,18	63.549.800,00	--	72.100.265,11	8.550.465,11	--
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.702.624,09	2.938.000,00	--	2.938.735,90	735,90	--
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.085.819,00	1.480.000,00	--	1.502.455,60	22.455,60	--
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.788.443,09	4.418.000,00	--	4.441.191,50	23.191,50	--
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	5.788.443,09	4.418.000,00	--	4.441.191,50	23.191,50	--

Investive Einzelmaßnahmen 160101 - Verwaltung der Finanzmittel

Inv.-Maßnahme	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
160101 - Verwaltung der Finanzmittel	*5.788.443,09*	*4.418.000,00*	--	*4.441.191,50*	*23.191,50*	--
Einzahlung	*5.788.443,09*	*4.418.000,00*	--	*4.441.191,50*	*23.191,50*	--
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgelegten Wertgrenzen	*5.788.443,09*	*4.418.000,00*	--	*4.441.191,50*	*23.191,50*	--
Einzahlung	*5.788.443,09*	*4.418.000,00*	--	*4.441.191,50*	*23.191,50*	--
0498 - Allgemeine Investitionspauschale	2.702.624,09	2.938.000,00	--	2.938.735,90	735,90	--
Einzahlung	*2.702.624,09*	*2.938.000,00*	--	*2.938.735,90*	*735,90*	--
1000 - allg. Dummy	3.085.819,00	1.480.000,00	--	1.502.455,60	22.455,60	--
Einzahlung	*3.085.819,00*	*1.480.000,00*	--	*1.502.455,60*	*22.455,60*	--

5 Anhang

5.1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurde nach der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) aufgestellt.

Gemäß § 95 GO NRW in Verbindung mit § 45 KomHVO NRW ist der Anhang ein Bestandteil des Jahresabschlusses. Im Anhang sind zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit sind zu erläutern.

Auf Negativangaben wird an den entsprechenden Stellen verzichtet, d.h. dass Bilanzpositionen mit einem Wert von 0,00 € nicht aufgeführt werden.

5.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

Die Werte der Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2007 sowie die Werte der Jahresabschlüsse 2007 bis 2022 stellten die Basis für die Buchungstätigkeit des Jahres 2023 dar. Die Fortschreibung der Bestandskonten wurde durch EDV-gestützte Buchhaltung (INFOMA) gewährleistet.

Die in der Eröffnungsbilanz ermittelten Werte gelten nach § 92 Abs. 2 GO NRW als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Sie sind damit Grundlage für die Abschreibung des abnutzbaren Vermögens und gleichzeitig die wertmäßige Obergrenze bei der Bewertung dieser Vermögensgegenstände in diesem und den folgenden Jahresabschlüssen.

Die Stadt Rheda-Wiedenbrück hat im Haushaltsjahr 2023 die Bewertungsanforderungen des fünften Teils der KomHVO erfüllt. Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Abgänge sind mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen berücksichtigt worden. Im Anlagenspiegel wurden aufgrund des Bruttoprinzips die Abgänge mit den vollen Anschaffungs- oder Herstellungskosten und die zum Abgangszeitpunkt darauf entfallenden Abschreibungen eliminiert.

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

Vom Grundsatz der Einzelbewertung kann u. a. durch Bildung von Festwerten gem. § 35 S. 2 i. V. m. § 29 Abs. 1 Nr. 1 und Nr. 3 KomHVO NRW abgewichen werden. Die Stadt Rheda-Wiedenbrück hat von der Bewertungsvereinfachung in folgenden Bereichen Gebrauch gemacht:

- Aufwuchs Grünflächen, Wald und Forst
- Persönliche Schutzausrüstung Feuerwehr und Rettungsdienst

- Vorräte im Verwaltungsmagazin

Vermögensgegenstände, die vor dem 01.01.2023 angeschafft wurden, sind grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 36 KomHVO NRW, angesetzt.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind gemäß § 34 Absatz 1 KomHVO NRW in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Kommune das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und dieser selbstständig verwertbar ist. Wirtschaftliches Eigentum wurde stets dann angenommen, wenn der Stadt dauerhaft, d. h. für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt (Sachherrschaft) ausübt. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Kommune zu dienen.

Die Abschreibungen sind nach Maßgabe der bekannt gegebenen Abschreibungstabelle durch das zuständige Ministerium für Kommunen festgelegt. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens wurde unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die Bestimmung der Nutzungsdauer vorgenommen. Die für die Stadt Rheda-Wiedenbrück festgesetzten Nutzungsdauern sind in einer gesonderten Abschreibungstabelle als Anlage 9 beigefügt. Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten wurden dazu linear auf die Haushaltsjahre verteilt, in denen der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt wurde. Die außerplanmäßig getätigten Abschreibungen werden in der Anlage 8 dargestellt.

Eine körperliche Inventur soll gemäß § 30 Abs. 2 KomHVO NRW alle fünf Jahre durchgeführt werden. Die letzte Inventur erfolgte zum 31.12.2019. Die Ergebnisse sind daher bereits in den Jahresabschluss 2019 mit eingeflossen. Die nächste körperliche Bestandsaufnahme der Vermögensgegenstände ist daher zum 31.12.2024 geplant.

Geringwertige Wirtschaftsgüter (Wert < 800 € netto) wurden im Jahr des Zugangs direkt als Abschreibungsaufwand verbucht.

Forderungen sind gemäß § 34 Abs. 5 KomHVO NRW mit dem Nominalbetrag angesetzt. Soweit ein Ausfallrisiko bestand, wurde der Nominalbetrag entweder durch Einzel- oder durch Pauschalwert- oder durch pauschale Einzelwertberichtigung vermindert.

Erhaltene und zweckentsprechend verwendete Zuwendungen und Beiträge für Investitionen sind gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO NRW als Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten wurden entsprechend der Abnutzung des geförderten Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Die Rückstellungen sind gemäß § 37 KomHVO NRW mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Darüber hinaus sind für die Bilanz auch die nach den gesetzlichen Bestimmungen geforderten Abgrenzungen bzw. jahresgerechten Zuordnungen erfolgt und die entsprechenden Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 43 KomHVO NRW gebildet.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden fanden nicht statt.

In die Herstellungskosten wurden keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen.

5.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

5.3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach den Vorschriften zu § 42 KomHVO NRW.

Veränderungen im Vermögensbestand wurden – den Anforderungen der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) sowie der Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur (GoI) folgend - in einer gesonderten Anlagenbuchhaltung nachgehalten.

Die Aktivseite der Bilanz gliedert sich gem. § 42 Abs. 3 KomHVO NRW in das Anlagevermögen, das Umlaufvermögen, die Rechnungsabgrenzungsposten sowie den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

Die Veränderungen dieser Bilanzpositionen sind gem. § 45 Abs. 1 KomHVO NRW zu erläutern.

Die Entwicklung des Anlagevermögens wird gem. § 95 Abs. 4 Nr. 1 GO NRW in dem Anlagespiegel als Anlage 1 zum Jahresabschluss beigefügt.

Die Entwicklung der Forderungen im Umlaufvermögen wird gem. § 95 Abs. 4 Nr. 2 GO NRW in dem Forderungsspiegel als Anlage 2 beigefügt.

5.3.1.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Unter diesem Posten werden die Mehraufwendungen und Mindererträge, welche durch die Auswirkungen von Covid-19 und dem Krieg gegen die Ukraine verursacht wurden, erfasst. Rechtsgrundlage für die Darstellung und Ermittlung dieser Bilanzposition ist § 33a KomHVO NRW. In Summe betragen sie 23.133.123,67.

5.3.1.2 Anlagevermögen

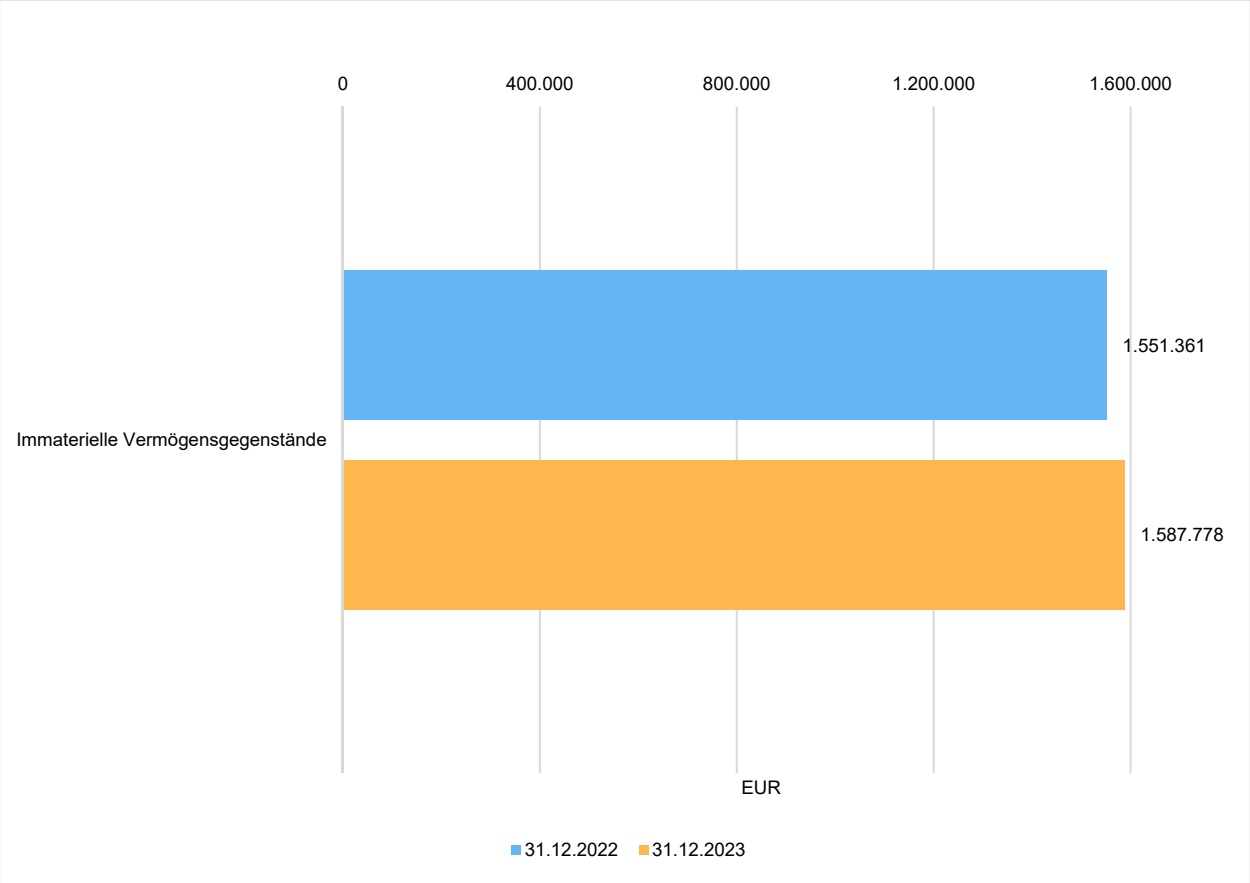
Das Anlagevermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht zur Veräußerung bestimmt sind, damit dauernd der Gemeinde dienen.

Das Anlagevermögen wird wie folgt unterteilt:

5.3.1.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Gemeinde Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.



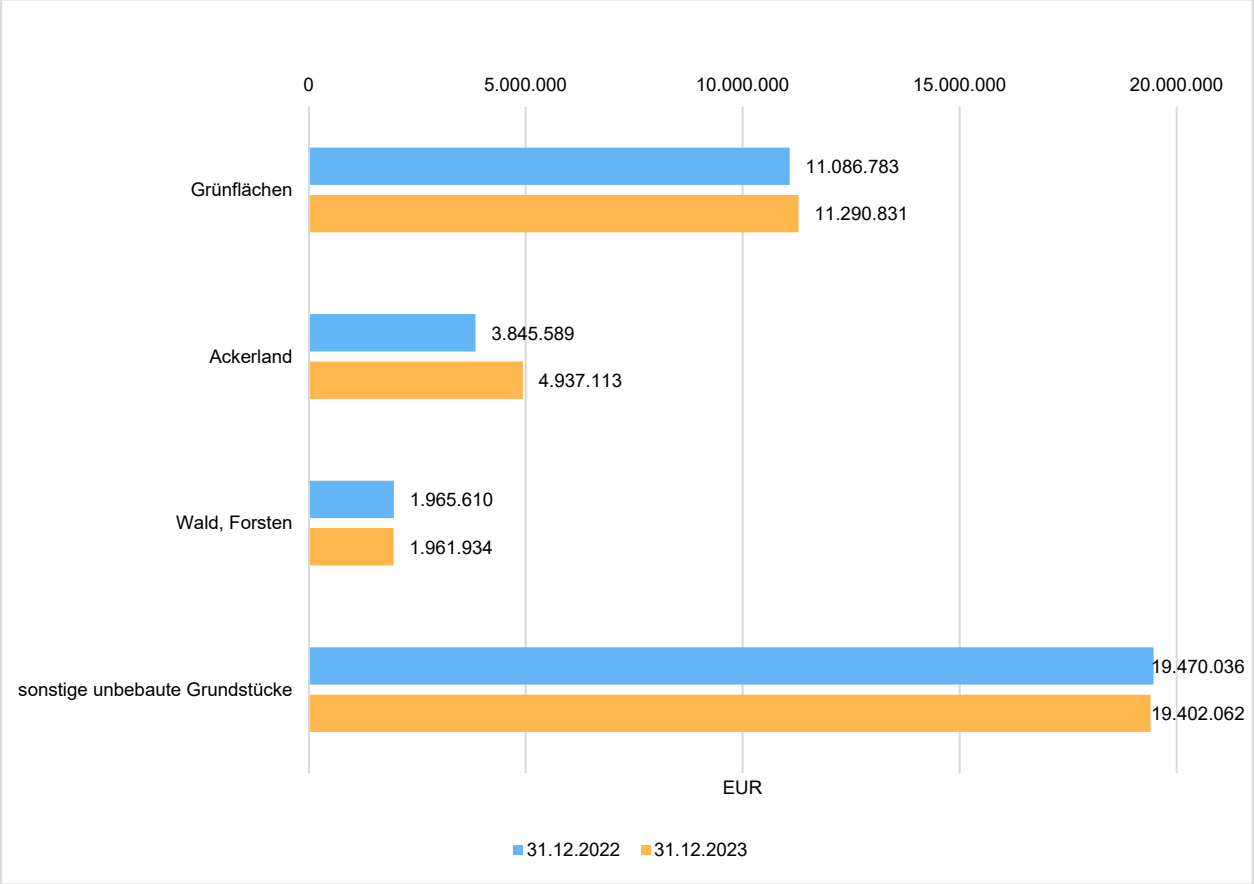
5.3.1.2.2 Sachanlagen

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände erfasst, die dazu bestimmt sind der Gemeinde auf Dauer zu dienen. Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Bilanzposition	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
1.2 - Sachanlagen	295.959.215	296.991.565	1.032.350
1.2.1 - unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	36.368.017	37.591.939	1.223.922
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	139.487.177	140.165.393	678.215
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	96.542.203	97.912.641	1.370.438
1.2.4 - Bauten auf fremden Grund und Boden	18.091	16.983	-1.108
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	68.355	68.355	0
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.704.382	4.194.082	489.700
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.653.721	5.432.225	-221.496
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.117.269	11.609.949	-2.507.321

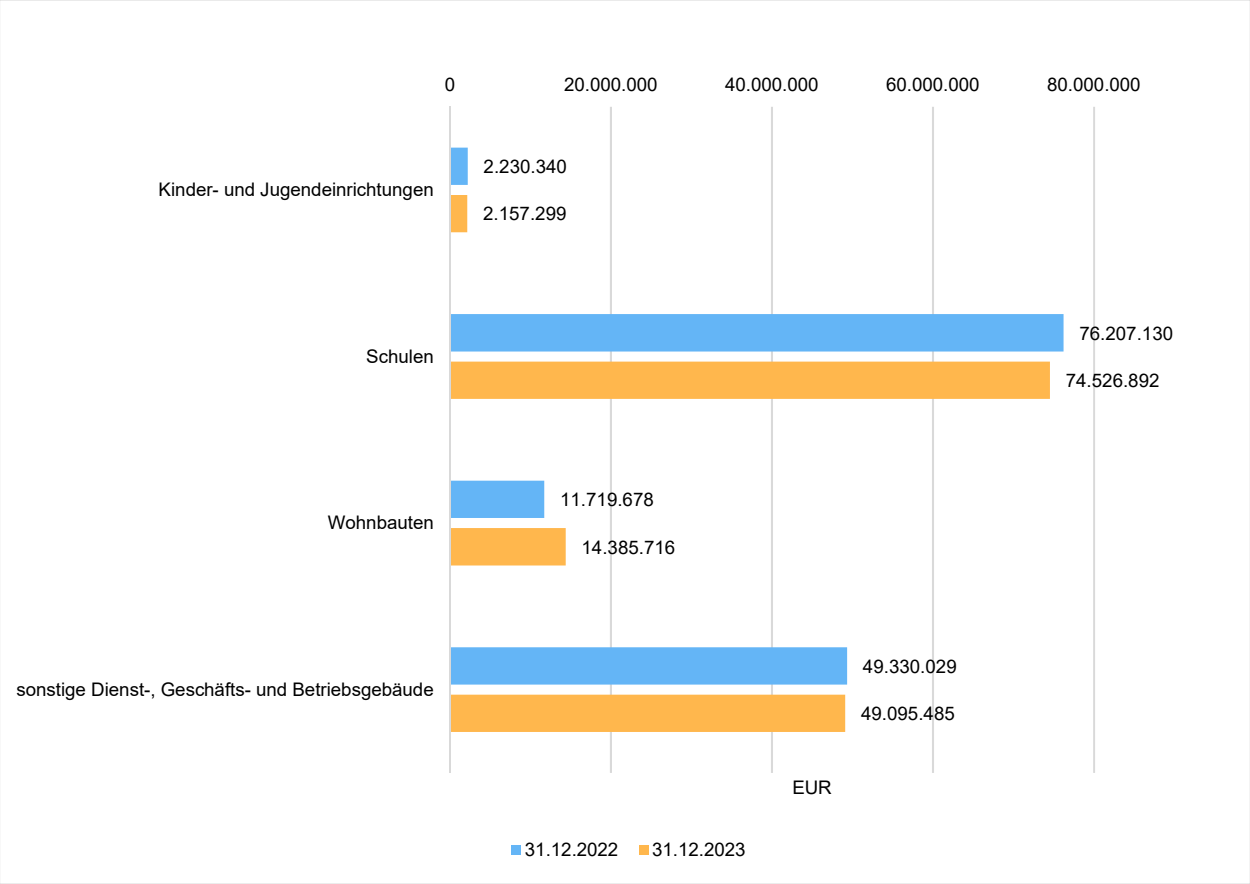
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter diese Bilanzposition fallen alle unbebauten Grundstücke, auf denen keine Bebauung vorgenommen wurde. Die Zuordnung orientiert sich an der Rechtsprechung zur Abgrenzung des Grundvermögens von den Betriebsvorrichtungen. Die Gemeinde ist Eigentümer dieser Grundstücke oder es wurde ihr ein grundstücksgleiches Recht (z.B. Erbbaurecht) eingeräumt.



Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

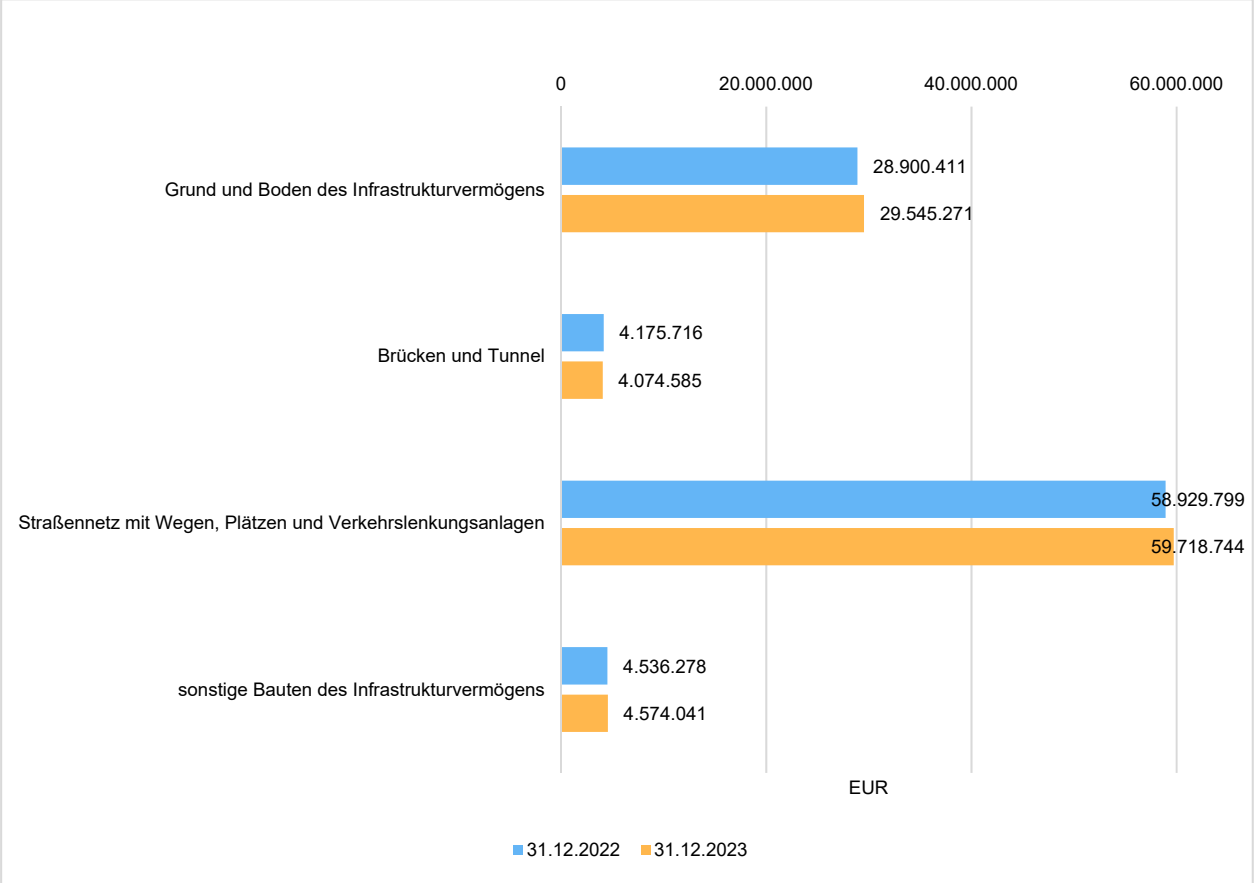
Unter den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten sind sämtliche Grundstücke ausgewiesen, auf denen eine Bebauung vorgenommen wurde. Darüber hinaus sind hier sämtliche Gebäude auszuweisen, die sich im Eigentum der Gemeinde befinden und nicht auf fremden Grund und Boden stehen.



Infrastrukturvermögen

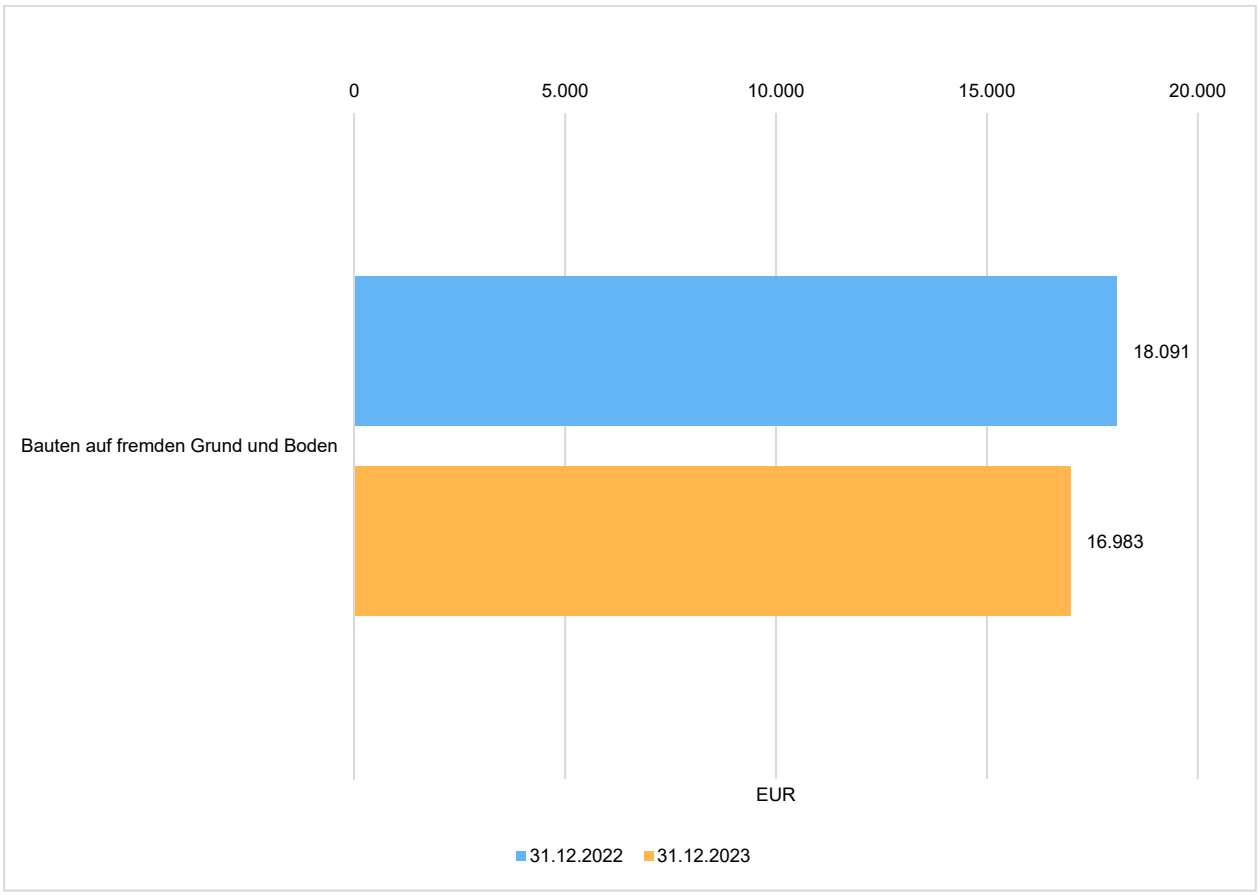
Die Position beinhaltet sowohl Grundstücke als auch Infrastrukturbauwerke, hier insbesondere Straßen und Brücken. Es sind neben den Infrastrukturbauwerken selbst grundsätzlich sämtliche Grundstücke auszuweisen, auf denen Infrastrukturvermögen errichtet wurde. Hier ist zu beachten, dass das Abwasser- und Regenwasserkanalnetz nicht im kommunalen Kernhaushalt, sondern in der Bilanz des Eigenbetriebes Abwasser ausgewiesen wird.

Im Infrastrukturvermögen ist in der Regel der Hauptteil des kommunalen Sachvermögens bilanziert. Dieses Vermögen zählt zum sog. nicht realisierbaren Vermögen, dessen Veräußerung sich grundsätzlich als sehr schwierig erweist.



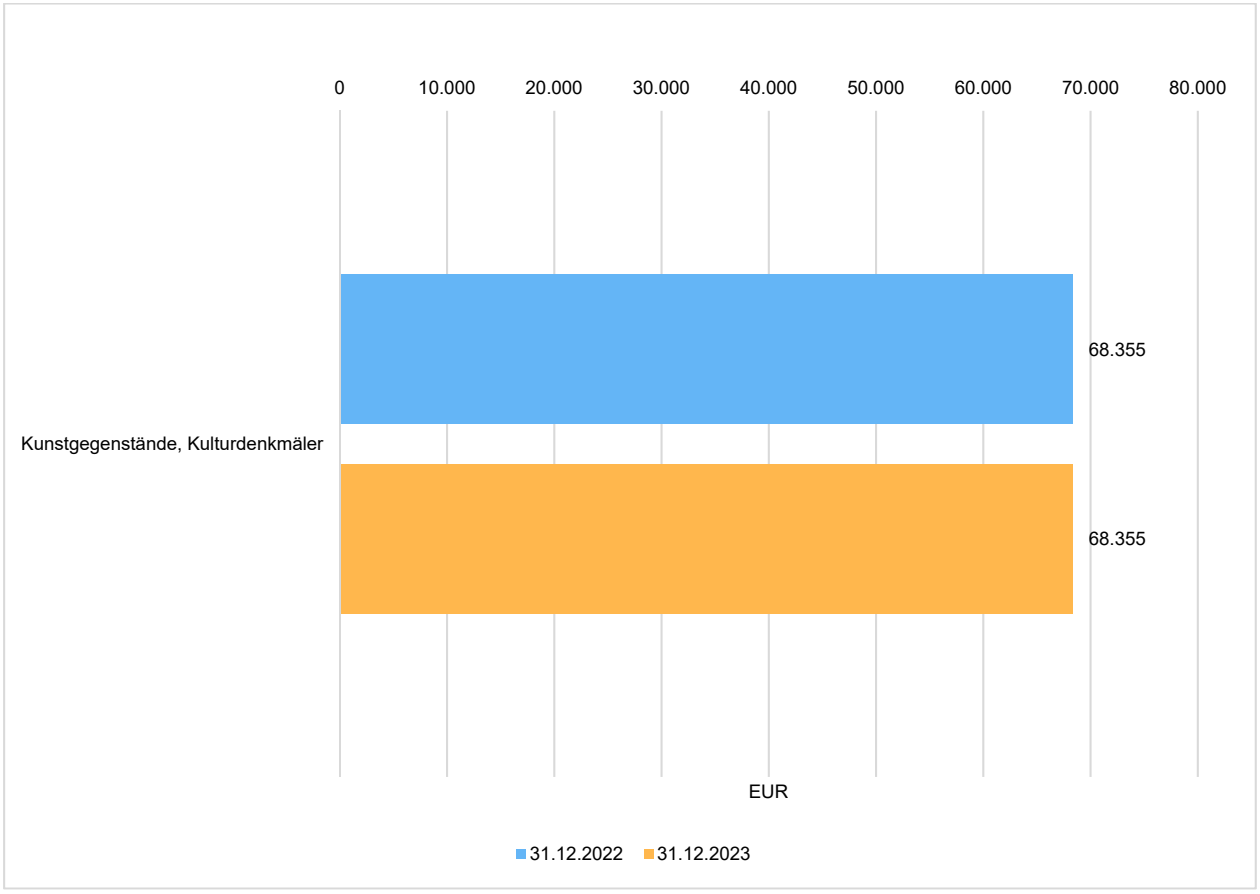
Bauten auf fremden Grund und Boden

Zu den Bauten auf fremden Grund und Boden werden sämtliche Bauten ausgewiesen, die nicht auf Grundstücken im Gemeindeeigentum stehen. Die Position ist in der Regel von nachrangiger Bedeutung.



Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler

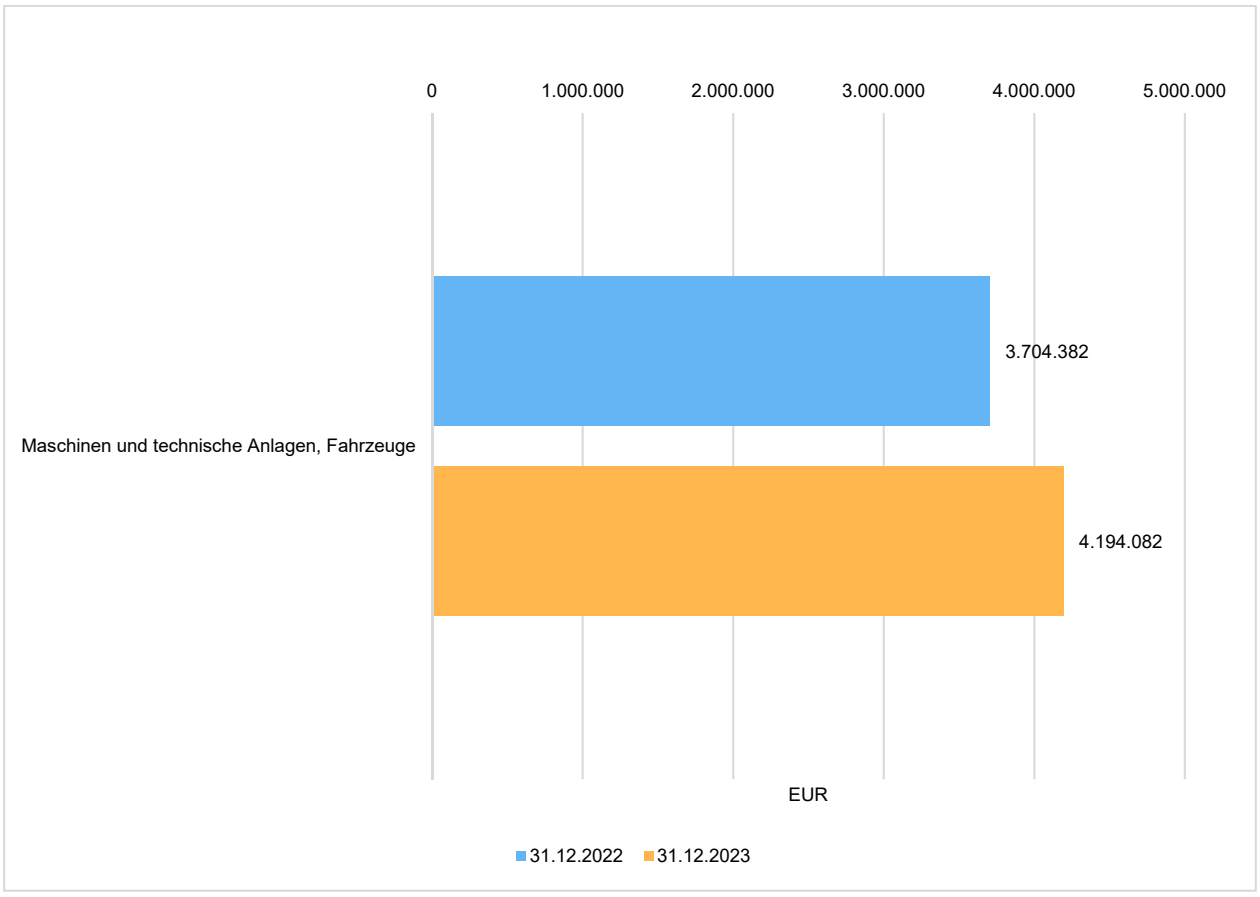
Unter dieser Position sind Gemälde, Skulpturen, Einzeldenkmäler und Sammlungen erfasst. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, kann aber auch über Versicherungswerte erfolgen, sofern der Vermögensgegenstand in einem Versicherungsvertrag vermerkt ist.



Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge

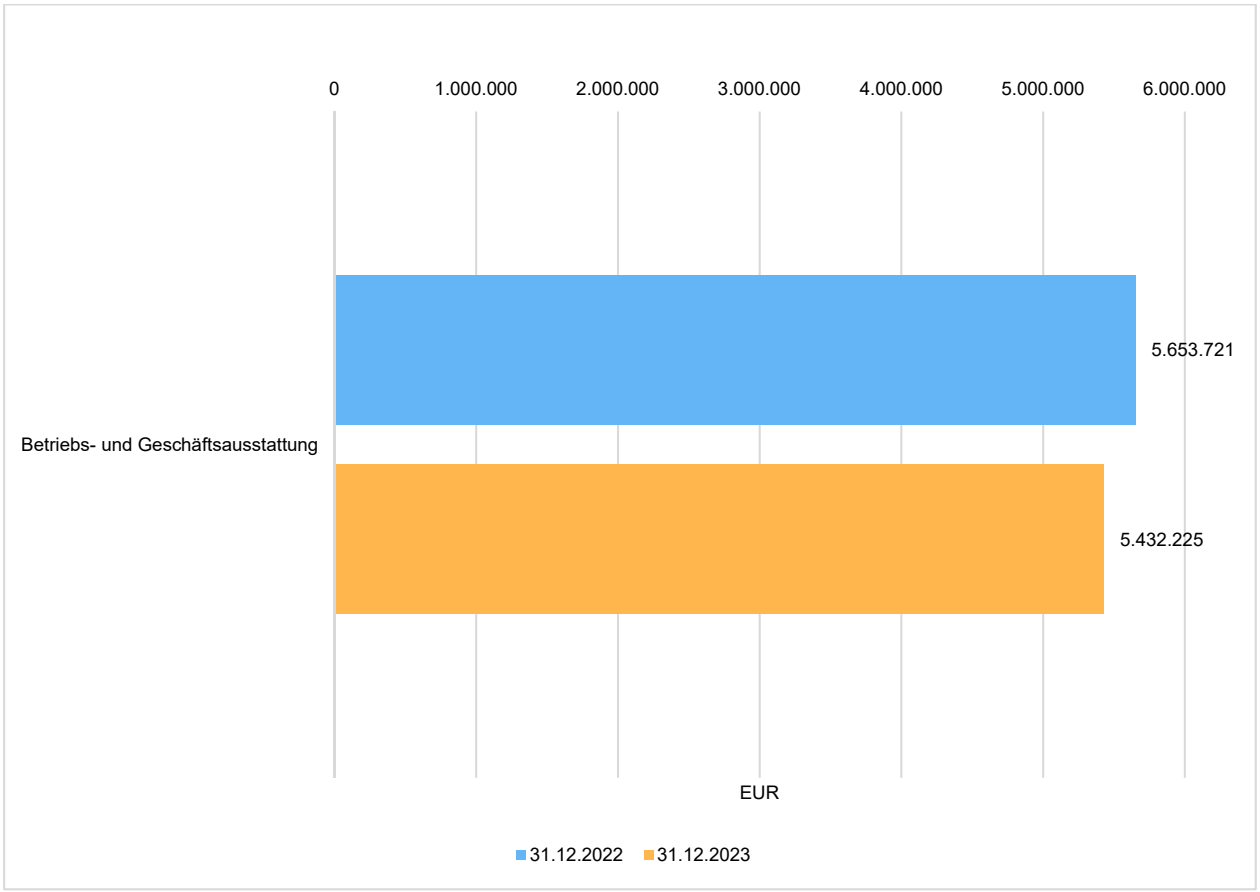
Unter dieser Position sind neben den Fahrzeugen sämtliche Vermögensgegenstände auszuweisen, die ihrer Art nach unmittelbar dem Leistungserstellungsprozess dienen. Anlagen, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen, sind unter der Position Betriebs- und Geschäftsausstattung auszuweisen. Maschinen und technische Anlagen sind beispielsweise Bearbeitungs- und Verarbeitungsmaschinen, Anlagen von kommunalen Bauhöfen, EDV-Anlagen eines kommunalen Rechenzentrums und technische Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes.

Dient eine Betriebsvorrichtung unmittelbar oder überwiegend dem Leistungserstellungsprozess, so ist diese den Maschinen und technischen Anlagen zuzuordnen. Ist dies nicht gegeben, so ist der Vermögensgegenstand einem Gebäude zuzuordnen. Die Abgrenzung orientiert sich an der steuerlichen Rechtsprechung zur Abgrenzung von Betriebsvorrichtungen.



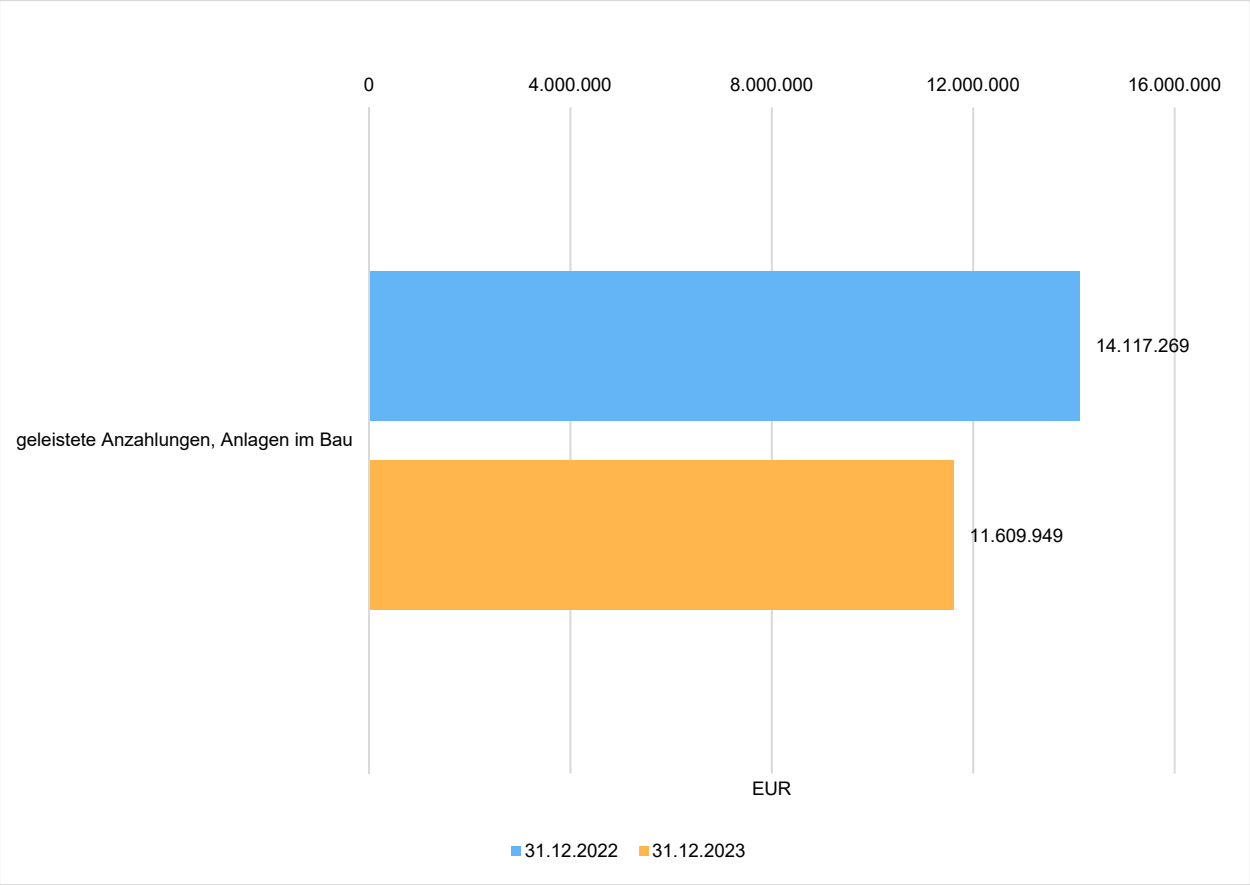
Betriebs- und Geschäftsausstattung

Hierunter sind sämtliche Anlagen zu bilanzieren, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen. Zur Betriebsausstattung zählen unter anderem Einrichtungen von Werkstätten, Lagereinrichtungen und Werkzeuge. Unter der Geschäftsausstattung werden beispielsweise Büromöbel, Hardware und EDV-technische Ausstattung sowie Einrichtungsgegenstände der städtischen Schulen ausgewiesen.



Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen sind auszuweisen, wenn Zahlungen auf ein schwebendes Geschäft geleistet werden, das den entgeltlichen Erwerb eines Vermögensgegenstands des Sachanlagevermögens zum Inhalt hat. Unter den Anlagen im Bau sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der noch nicht fertiggestellten Anlagen auszuweisen. Eine Anlage im Bau ist dann fertiggestellt und auf die entsprechende Bilanzposition zu aktivieren, wenn sich der Vermögensgegenstand in einem betriebsbereiten Zustand befindet.



5.3.1.2.3 Finanzanlagen

Unter dem Finanzvermögen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen. Die Gemeinde überlässt einem Dritten finanzielle Mittel in Form von Fremd- oder Eigenkapital mit langfristigem Charakter.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
1.3 - Finanzanlagen	59.724.625	58.897.595	827.029
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	23.128.040	23.128.040	0
1.3.2 - Beteiligungen	534.950	534.950	0
1.3.3 - Sondervermögen	29.889.989	30.107.071	-217.082
1.3.4 - Wertpapiere des Anlagevermögens	6.171.445	5.127.334	1.044.111
1.3.5 - Ausleihungen	200	200	0

Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind Anteile an Unternehmen auszuweisen, die in den Konzernabschluss über die Vollkonsolidierung einzubeziehen sind. Verbundene Unternehmen stehen unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde, oder der Gemeinde steht die Mehrheit der Stimmrechte zu, oder der Gemeinde das Recht zusteht, die Mehrheit der Mitglieder des Leitungsorgans, Verwaltungs- oder Aufsichtsrats zu bestellen oder abzuberufen, oder der Gemeinde das Recht zusteht einen beherrschenden Einfluss auszuüben.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Flora Westfalica – FGS-Fördergesellschaft Wirtschaft und Kultur mbH	14.400.277,04	14.400.277,04	0,00
Stadtwerk Rheda-Wiedenbrück GmbH	175.831,79	175.831,79	0,00
Strom Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH & Co. KG	3.968.413,15	3.968.413,15	0,00
Gas-Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH & Co. KG	4.583.518,12	4.583.518,12	0,00
Summe Anteile an verbundenen Unternehmen	23.128.040,10	23.128.040,10	0

Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, auf die ein maßgeblicher Einfluss ausgeübt werden kann, die aber nicht unter den verbundenen Unternehmen ausgewiesen werden. Im Zweifel gelten Anteile an einer Kapitalgesellschaft als Beteiligung, wenn die Anteile ein Fünftel des Nennkapitals der Gesellschaft überschreiten.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Zweckverband VHS Reckenberg-Ems	1,00	1,00	0,00
AUREA DAS A2-WIRTSCHAFTSZENTRUM GMBH	20.000,00	20.000,00	0,00
INFOKOM Gütersloh AöR	132.725,81	132.725,81	0,00
Pro Wirtschaft GT GmbH	2.825,80	2.825,80	0,00
Stiftung "Ausstellungs- und Begegnungsstätte Wiedenbrücker Schule"	250.000,00	250.000,00	0,00
Bürgerstiftung Rheda-Wiedenbrück	128.397,47	128.397,47	0,00
d-NRW AöR	1.000,00	1.000,00	0,00
Summe Beteiligungen	534.950,08	534.950,08	0

Sondervermögen

Unter dieser Position sind Eigenbetriebe, Zweckverbände jeglicher Art, rechtsfähige Anstalten, selbstständige kommunale Stiftungen und Anteile an Sparkassen sowie Ausleihungen an jene Unternehmen zu bilanzieren.

Die Gemeinde verfügt über folgende Anteile:

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Betrieb Bauhof	324.682,83	541.764,77	217.081,94
Eigenbetrieb Abwasser	29.565.306,30	29.565.306,30	0,00
Summe Sondervermögen	29.889.989,13	30.107.071,07	-217.081,94

Ausleihungen

Unter den Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sind ausschließlich langfristige Forderungen zu bilanzieren. Forderungen unter einem Jahr Laufzeit sind im Umlaufvermögen zu bilanzieren, Forderungen mit einer Laufzeit von mindestens fünf Jahren sind stets den Finanzanlagen zuzuordnen. Bei Laufzeiten zwischen einem und fünf Jahren kommt der Ausweis unter dem Anlage- oder Umlaufvermögen auf die subjektive Absicht der Gemeinde an.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
sonstige Ausleihung	200,00	200,00	0,00
Summe Ausleihungen	200,00	200,00	0

Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter dieser Position sind Wertpapiere anzusetzen, sofern kein Ausweis unter den vorgenannten Positionen zu erfolgen hat. Sie gelten als Anlagevermögen, wenn sie dauernd der Gemeinde dienen sollen. Die Laufzeit beträgt in der Regel mehr als ein Jahr. Hier ist beispielsweise die Zuführung zur Versorgungsrücklage zu bilanzieren.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Deka Fonds	1.685.574,63	368.970,38	-1.316.604,25
kvw-Versorgungsfonds	4.485.870,61	4.758.363,52	272.492,91
Summe sonstige Wertpapiere	6.171.445,24	5.127.333,90	1.044.111,34

5.3.1.3 Umlaufvermögen

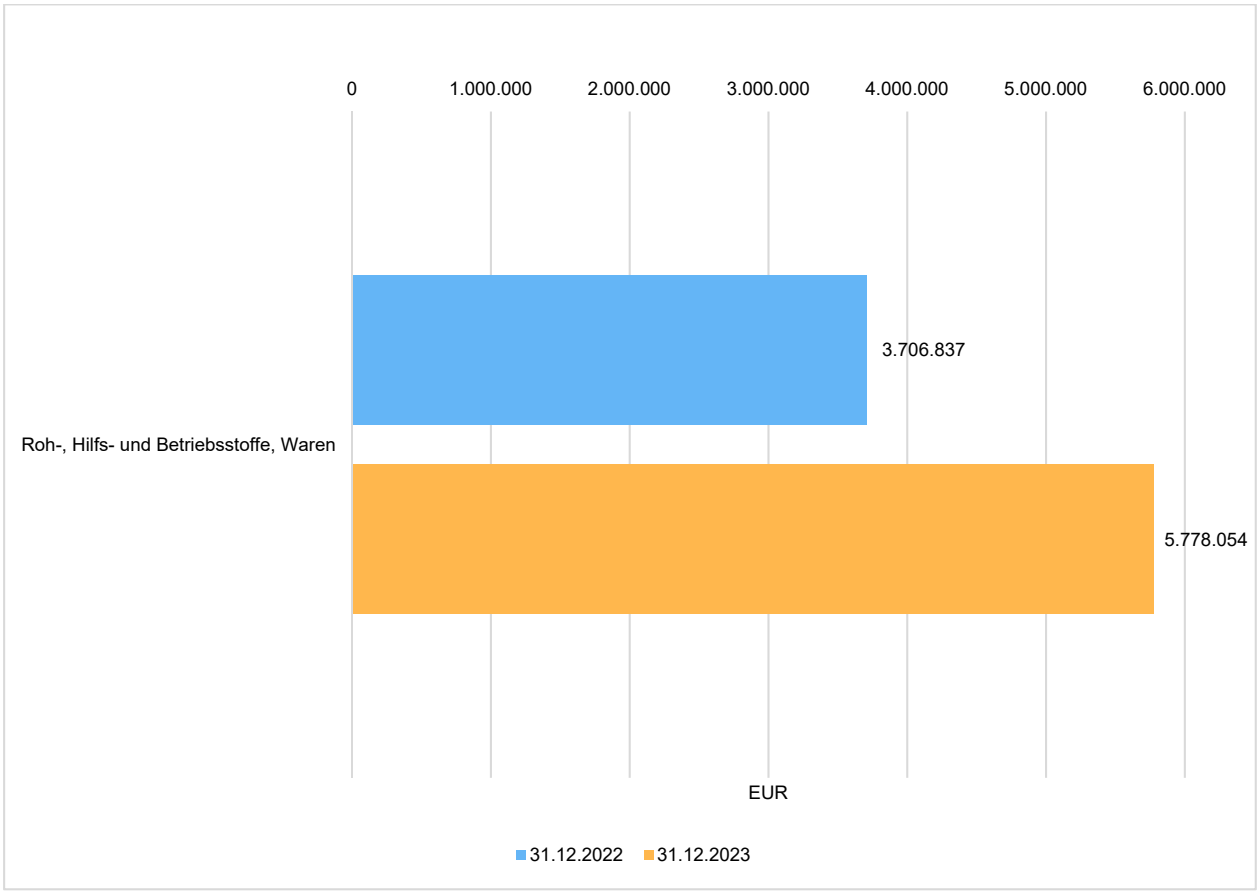
Das Umlaufvermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd der Gemeinde zu dienen und stellen demnach kein Anlagevermögen dar.

Das Umlaufvermögen wird wie folgt unterteilt:

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
2. - Umlaufvermögen	23.660.238	29.800.326	6.140.088
2.1 - Vorräte	3.706.837	5.778.054	2.071.217
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.736.307	14.275.782	-460.525
2.4 - Liquide Mittel	5.217.094	9.746.490	4.529.396

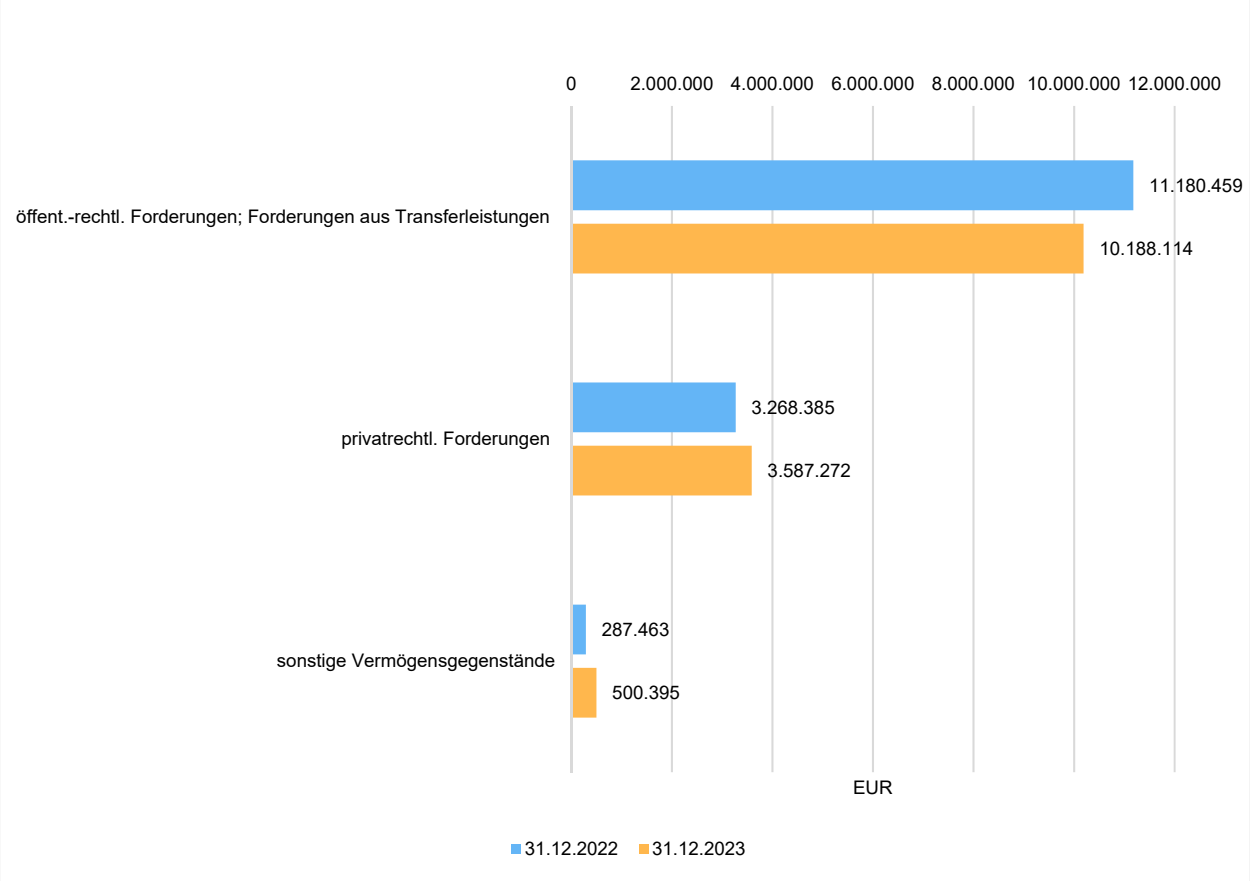
5.3.1.3.1 Vorräte

Unter den Vorräten sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse sowie fertige Erzeugnisse auszuweisen. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu Erzeugnissen verarbeitet. Unfertige Erzeugnisse sind Vermögensgegenstände, deren Herstellungs- und Leistungsprozess im Vergleich zu den fertigen Erzeugnissen noch nicht abgeschlossen ist oder die noch nicht vollständig veräußerungsfähig sind.



5.3.1.3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen sind nach dem Stichtagsprinzip dem Jahr zuzuordnen, in dem die Forderung entstanden ist. Sie sind grundsätzlich mit dem Nominalwert angesetzt worden. Die Werthaltigkeit ist überprüfen worden und notwendige Wertberichtigungen wurden vorgenommen.



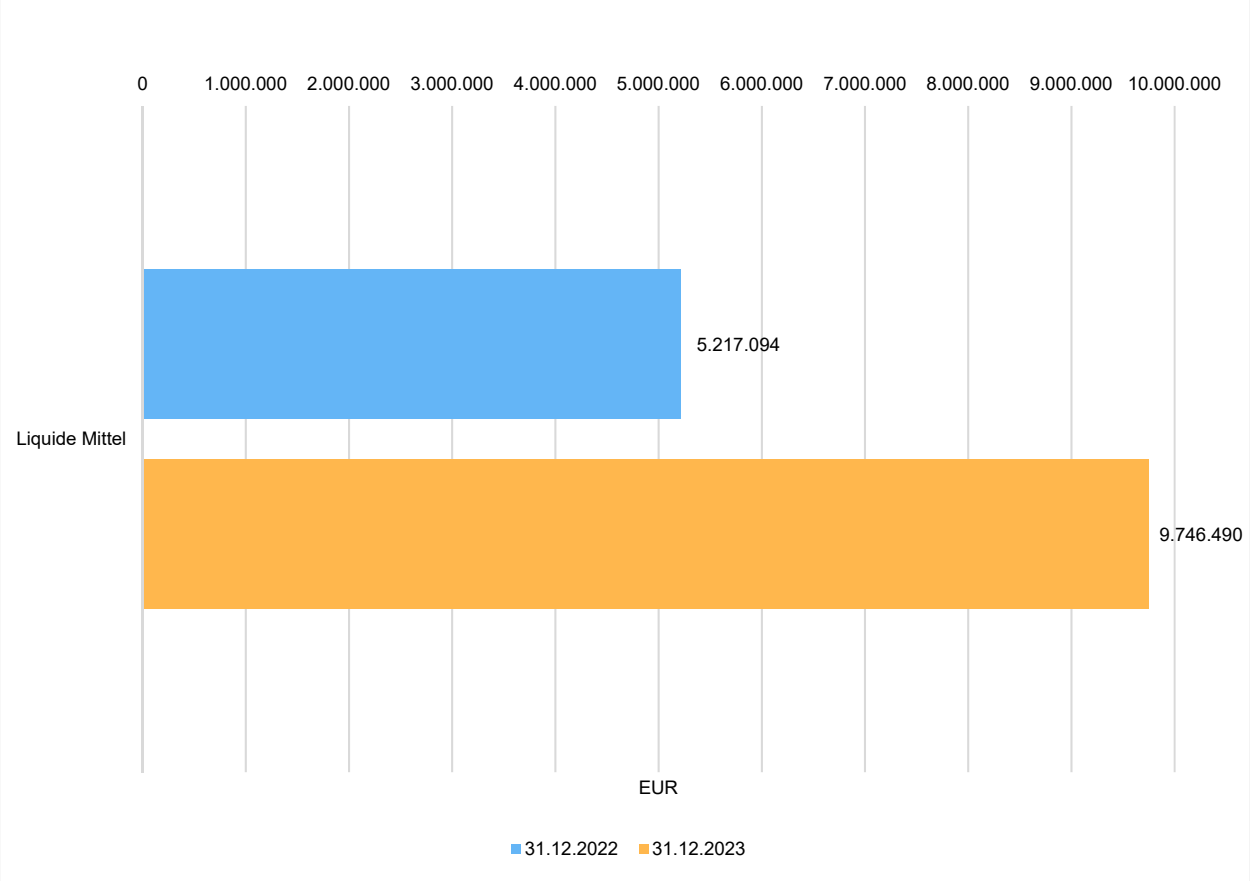
5.3.1.3.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Unter dieser Position sind sämtliche Wertpapiere auszuweisen, die nicht dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinde dienen sollen.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0

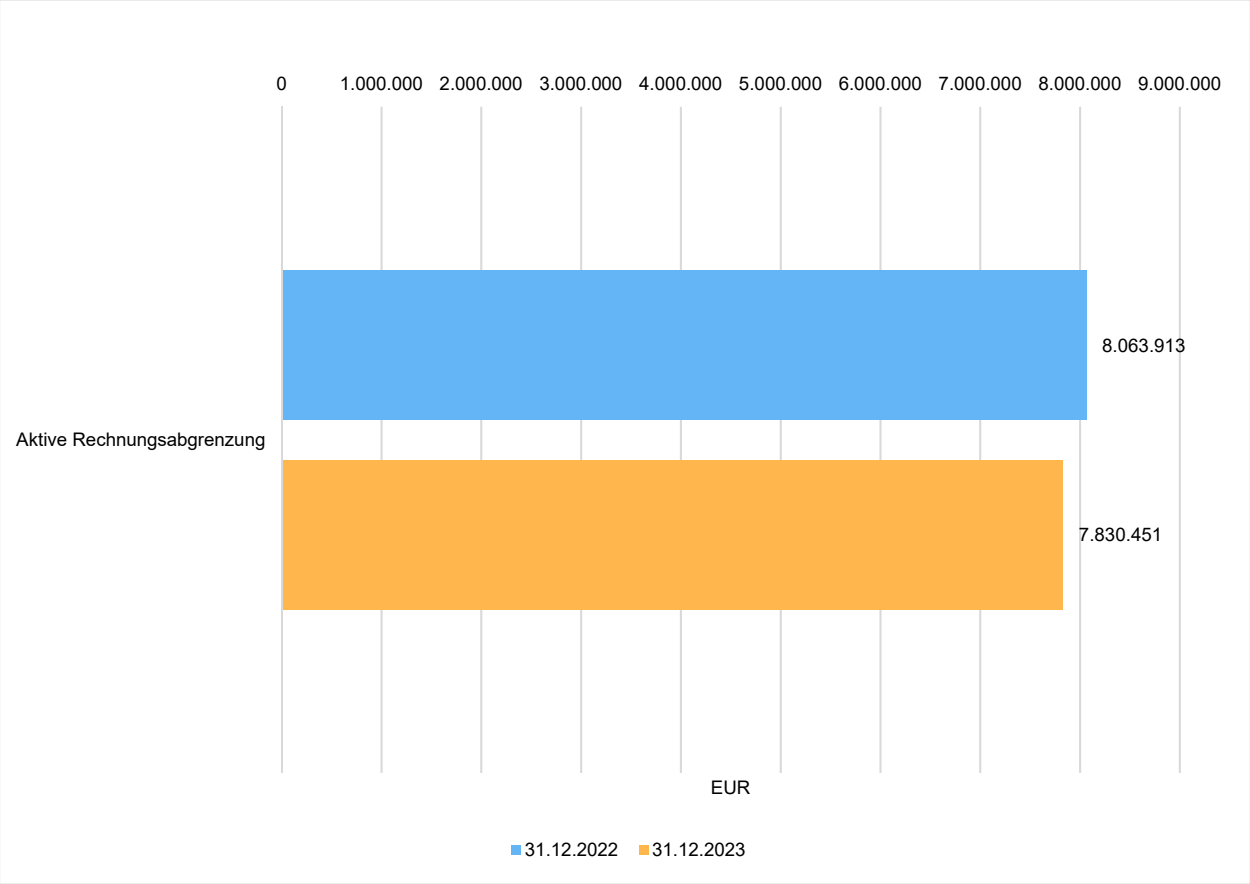
5.3.1.3.4 Liquide Mittel

Unter liquiden Mitteln oder flüssigen Mitteln werden im Allgemeinen die Zahlungsmittel der Gemeinde, also der Barbestand und die Bankguthaben, verstanden, die zur Ermittlung der Barliquidität herangezogen werden.



5.3.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter der Bilanzposition der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden alle bereits im Vorjahr ausgezahlten, aber erst dem aktuellen Haushaltsjahr aufwandsmäßig zuzuordnenden Positionen geführt. Dazu gehören vor allem die Investitionskostenzuschüsse an die Träger der Kindertagesstätten.



5.3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

Die Passivseite der Bilanz gliedert sich gem. § 42 Abs. 3 KomHVO NRW in das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Veränderungen dieser Bilanzpositionen sind gem. § 45 Abs. 1 KomHVO NRW zu erläutern.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten wird gem. § 95 Abs. 4 Nr. 2 GO NRW in einem Verbindlichkeitenspiegel als Anlage 3 beigefügt.

5.3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital auf der Passivseite zeigt als Differenz zwischen Vermögen auf der Aktiva und den Schulden auf der Passiva den Nettobestand des Vermögens der Gemeinde. Es vermindert sich durch jährliche Fehlbeträge und erhöht sich durch jährliche Überschüsse.

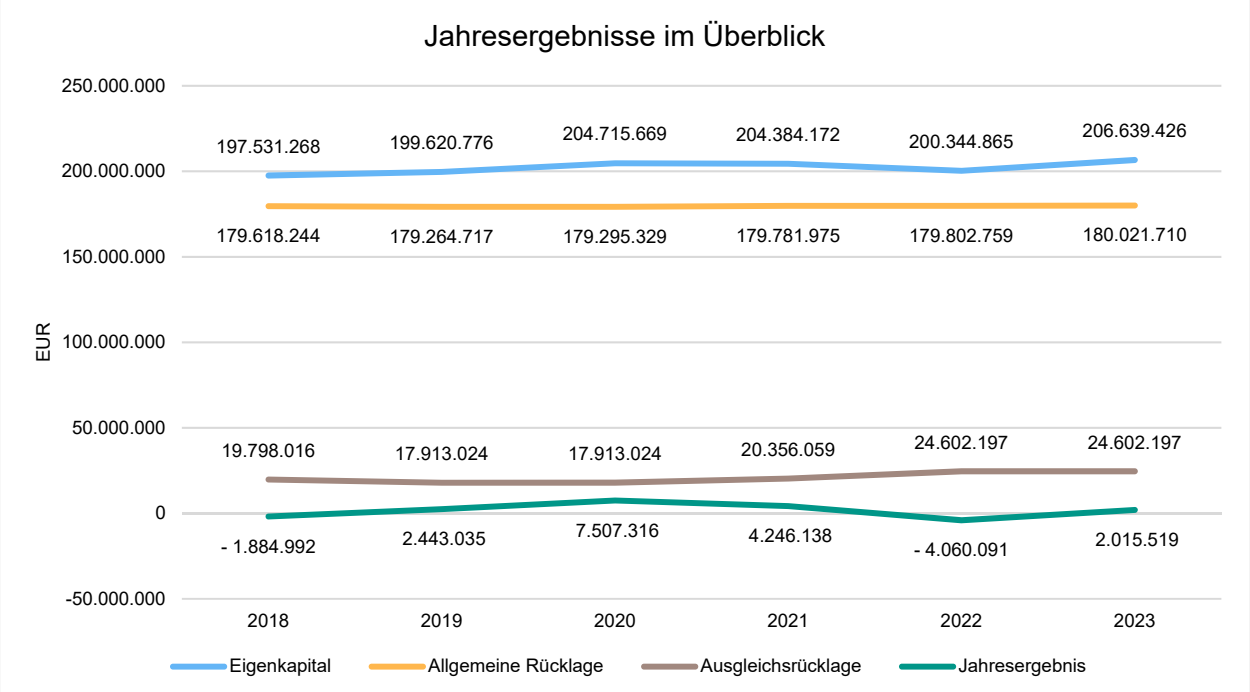
In Summe setzt sich das Eigenkapital aus folgenden Positionen zusammen:

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
1. - Eigenkapital	200.344.865	206.639.426	6.294.561
1.1 - Allgemeine Rücklage	179.802.759	180.021.710	218.951
1.3 - Ausgleichsrücklage	24.602.197	24.602.197	0
1.4 - Jahresergebnis	-4.060.091	2.015.519	6.075.610

Gem. § 44 Abs. 3 sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 der Gemeindeordnung sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Verrechnungen werden im Anhang in Anlage 8 erläutert.

Der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag ist der Ausweis aus der Ergebnisrechnung. Da der Jahresüberschuss von 2022 mangels Feststellung des Jahresabschlusses noch nicht der Ausgleichsrücklage zugeführt worden ist, wird in der Bilanz ein Jahresüberschuss von 2.015.519,45 EUR ausgewiesen. Dieser setzt sich zusammen aus dem Jahresergebnis 2022 i. H. v. -4.060.090,90 EUR und dem Jahresergebnis 2023 i. H. v. 2.015.519,45 EUR.

Die Gemeinde hat gemäß § 76 GO NRW zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wieder hergestellt ist, wenn bei der Aufstellung der Haushaltssatzung durch Veränderungen des Haushalts innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

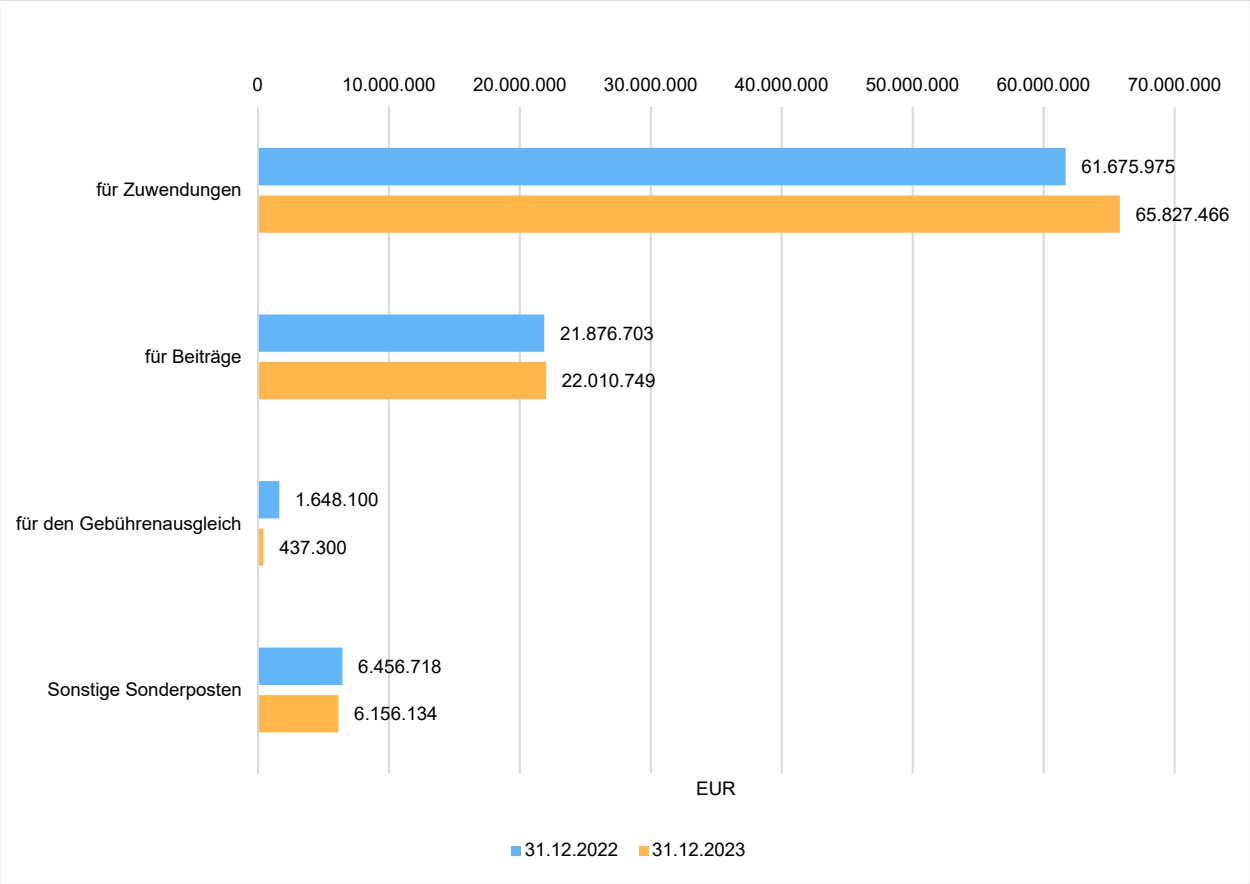


5.3.2.2 Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden gemäß § 44 Absatz 4 bis 6 KomHVO NRW erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen und entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Zuwendungen, die die Stadt Rheda-Wiedenbrück im Jahr 2023 erhalten hat, wurden mit dem tatsächlich eingegangenen Betrag als Sonderposten eingebucht, sofern der geförderte Vermögensgegenstand im laufenden Jahr beschafft bzw. fertig gestellt wurde. Andernfalls ist die Förderung zunächst als erhaltene Anzahlung auf der Passivseite nachgewiesen worden.

Die erhaltenen Zuwendungen teilen sich auf wie folgt auf die Zuwendungsgeber auf:



Sonderposten für Zuwendungen

Zweckgebundene Zuweisungen und Zuschüsse Dritter für Investitionen müssen nach Fertigstellung des entsprechenden Vermögensgegenstandes als Sonderposten passiviert und über die Dauer der Nutzung ertragswirksam aufgelöst werden.

Der Bestand zum 31.12.2023 beträgt 65.827.466,09 €.

Sonderposten für Beiträge

Für erhaltene und zweckentsprechend verwendete Beiträge für Investitionen gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO NRW werden Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten wird entsprechend der Abnutzung des geförderten Vermögensgegenstandes vorgenommen. Hierunter sind die Erschließungs- und Straßenbaubeiträge, die unter anderem nach dem Baugesetzbuch und dem Kommunalabgabengesetz eingenommen werden, bilanziert.

Der Bestand zum 31.12.2023 beträgt 22.010.748,78 €.

Sonderposten für Gebührenausgleich

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach § 6 des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen ausgeglichen werden müssen, werden als Sonderposten für den Gebührenausgleich gemäß § 44 Abs. 6 KomHVO NRW angesetzt. Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden sollen, werden im Anhang als Anlage 13 angegeben.

Der Bestand zum 31.12.2023 beträgt 437.300,00 €.

Sonstige Sonderposten

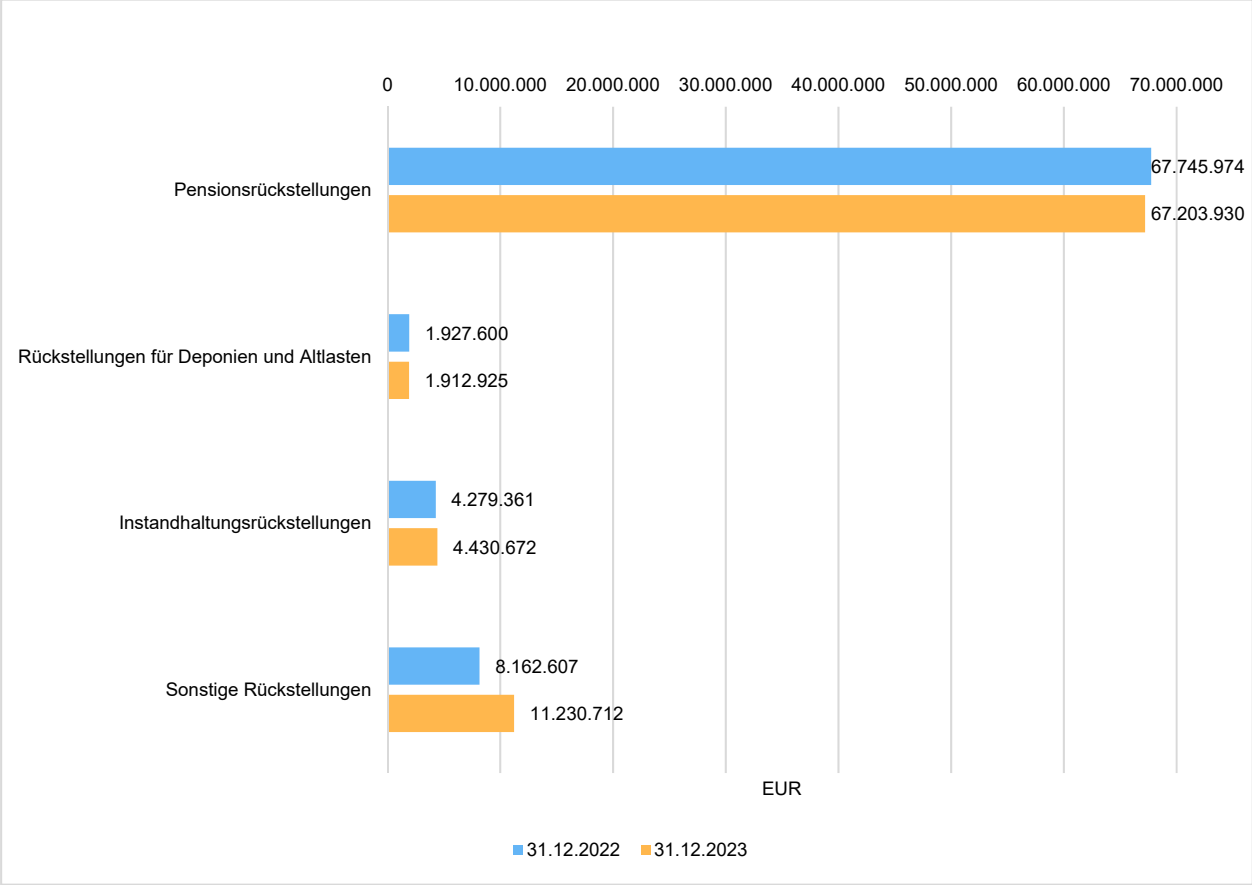
Unter die Position Sonstige Sonderposten fallen sämtliche Sachverhalte, die eine Sonderpostenbildung notwendig machen und zuvor noch nicht genannt wurden. Dies betrifft die Sonderposten aus Erschließungsverträgen, Stellplatzablösen und Spenden/Schenkungen.

Der Bestand zum 31.12.2023 beträgt 6.156.133,63 €.

5.3.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind nach 37 KomHVO NRW zu bilden.

Zum 31.12.2023 hat die Gemeinde folgende Rückstellungen gebildet:



Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO NRW sind als Rückstellung anzusetzen. Zu den Rückstellungen nach Satz 1 gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Für die Rückstellungen ist im Teilwertverfahren der Barwert zu ermitteln. Der Berechnung ist ein Rechnungszinsfuß von 5 Prozent zu Grunde zu legen.

Rückstellungen für Deponien und Altlasten gemäß § 37 Abs. 3 KomHVO NRW dürfen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen angesetzt werden. Das gilt entsprechend für die Sanierung von Altlasten.

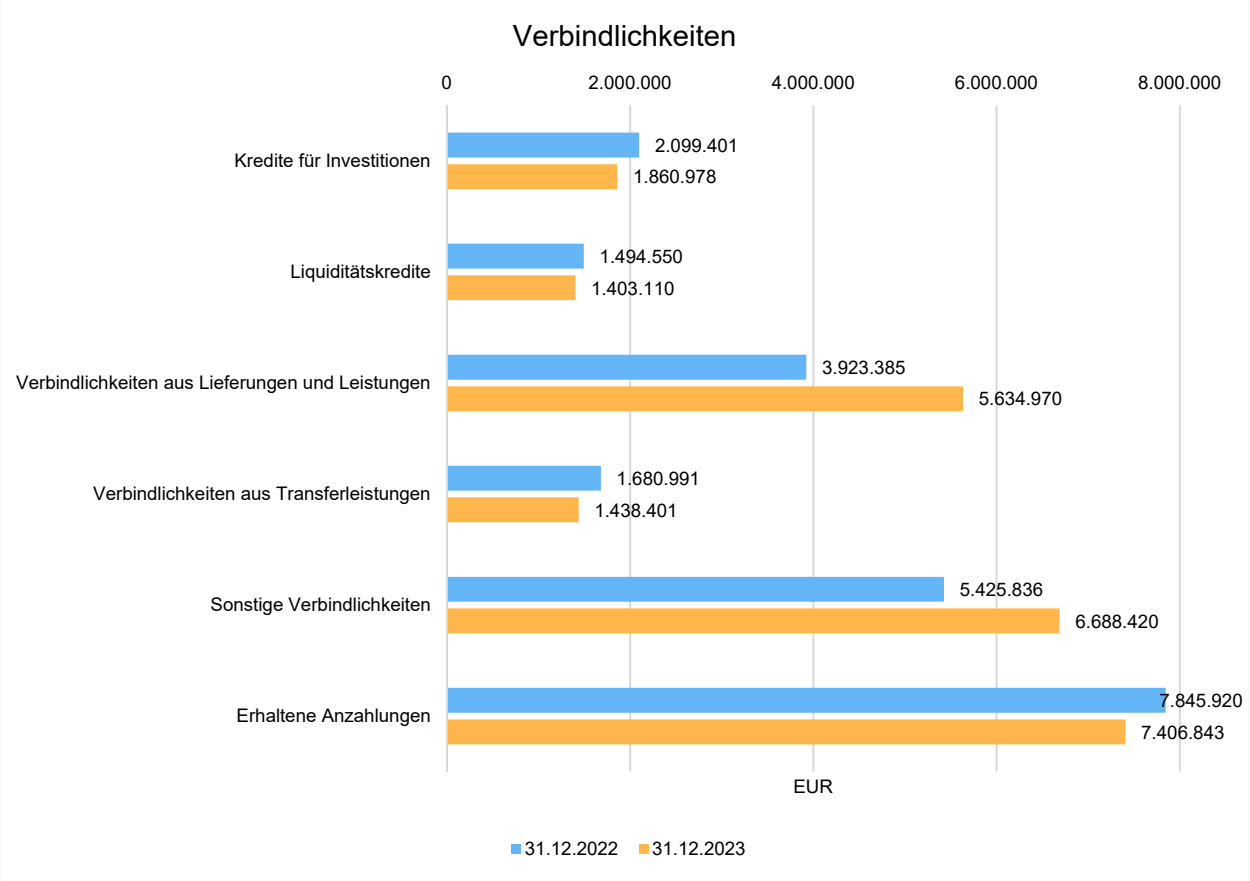
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO NRW sind Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein.

Sonstige Rückstellungen gemäß § 37 Abs. 7 KomHVO NRW dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Rückstellungen sind aufzulösen, wenn der Grund hierfür entfallen ist.

Für eine detaillierte Übersicht hinsichtlich der Rückstellungsentwicklung (gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 und 5 KomHVO) wird auf die Anlagen 7a und 7b verwiesen.

5.3.2.4 Verbindlichkeiten

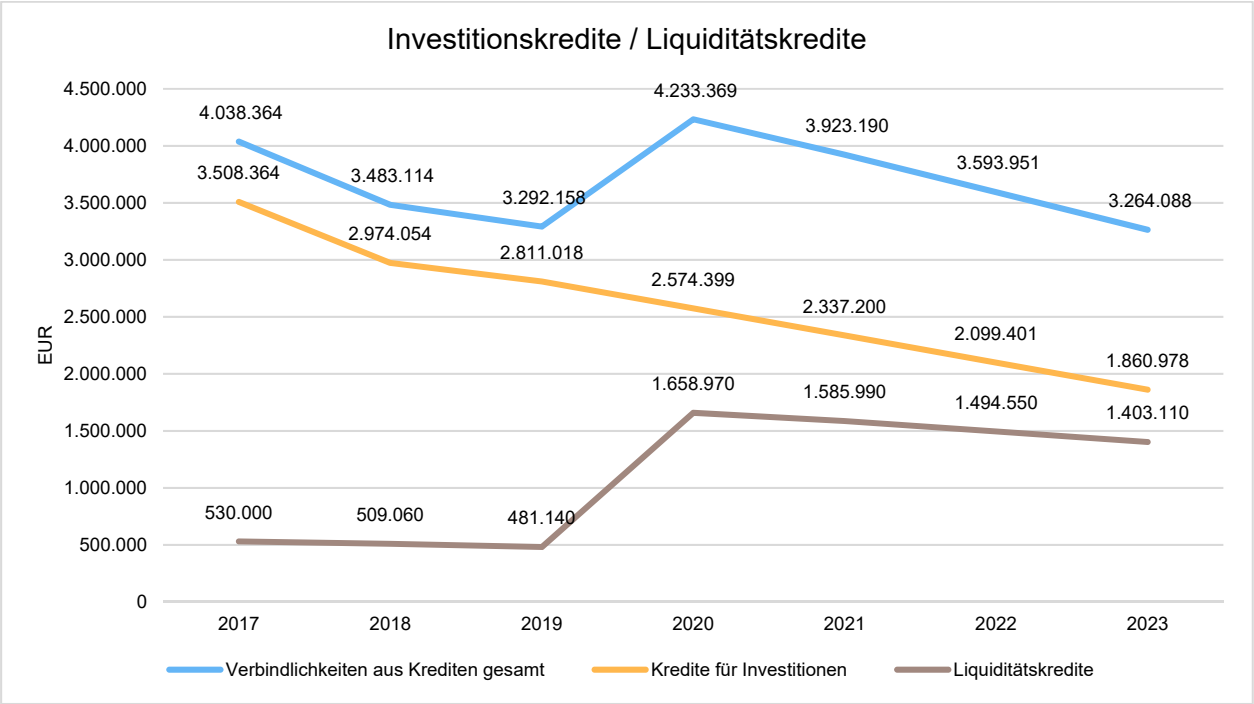
Im Vergleich zu den Rückstellungen sind Verbindlichkeiten Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 48 Absatz 1 KomHVO NRW sind Verbindlichkeiten im Verbindlichkeitenspiegel (Anlage 3) der Kommune nachzuweisen.



Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen werden in Kreditaufnahmen für Investitionen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung untergliedert.

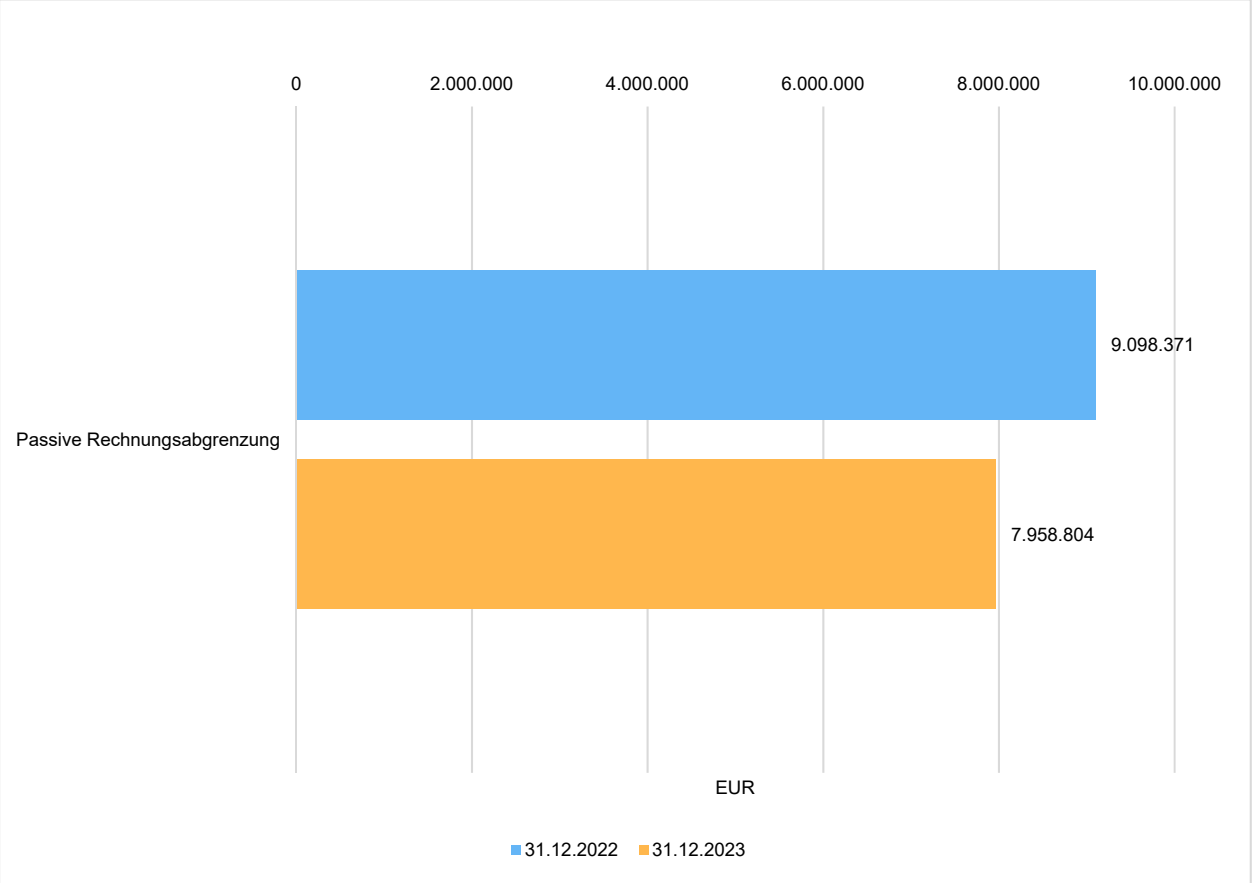
Von 2017 bis 2020 wurden im Rahmen des Programmes „Gute Schule 2020“ insgesamt vier Kredite aufgenommen. Drei Liquiditätskredite i. H. v. insgesamt 1.735.750 € und ein Kredit für Investitionen im Jahr 2018 i. H. v. 675.750 €. Letztes ist im nachfolgenden Diagramm nicht erkennbar, da ein anderes Darlehen vorzeitig zurückbezahlt wurde.

Das dazugehörige Schaubild zeigt die Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite:



5.3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen des laufenden Haushaltsjahres auszuweisen und erst im folgenden Haushaltsjahr zu Erträgen führen. Sie dienen der periodengerechten Darstellung der Erträge in der Ergebnisrechnung. Einen wesentlichen Posten stellen hier die eingeräumten mehrjährigen Grabnutzungsrechte auf dem kommunalen Friedhof dar.



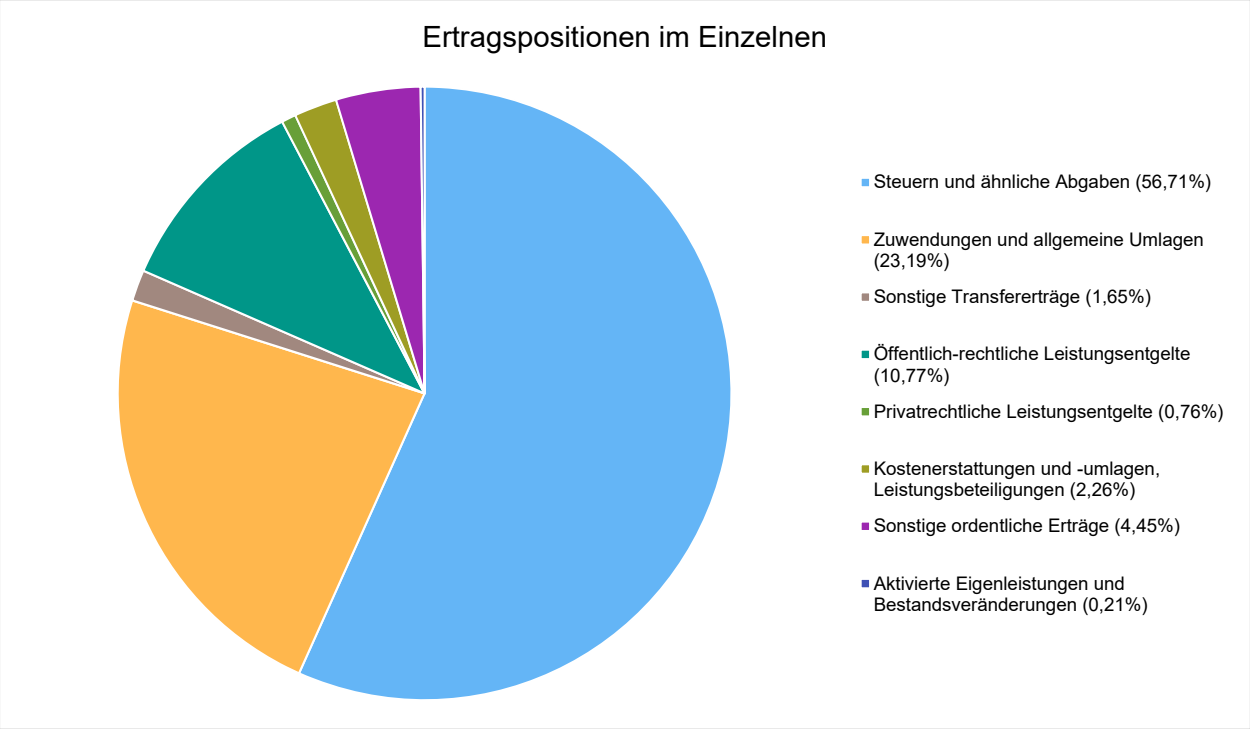
5.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 39 KomHVO NRW die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen. Dabei dürfen Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet werden, soweit durch Gesetz oder Verordnung nichts anderes zugelassen ist.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	84.334.747	89.740.273	5.405.526
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.600.230	36.699.400	10.099.170
3 - Sonstige Transfererträge	1.074.489	2.605.150	1.530.661
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.023.817	17.038.248	1.014.430
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.362.529	1.206.018	-156.511
6 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	2.950.255	3.581.067	630.812
7 - Sonstige ordentliche Erträge	5.541.661	7.045.554	1.503.893
8 - Aktivierte Eigenleistungen	370.873	328.740	-42.133
10 - Ordentliche Erträge	138.258.601	158.244.451	19.985.850
11 - Personalaufwendungen	21.632.458	22.705.285	1.072.827
12 - Versorgungsaufwendungen	4.832.972	3.883.840	-949.131
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.056.515	32.319.582	4.263.067
14 - Bilanzielle Abschreibungen	10.417.840	11.150.215	732.375
15 - Transferaufwendungen	73.935.929	77.156.695	3.220.766
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.821.840	12.497.789	3.675.949
17 - Ordentliche Aufwendungen	147.697.554	159.713.407	12.015.853
18 - Ordentliches Ergebnis	-9.438.954	-1.468.957	7.969.997
19 - Finanzerträge	952.037	1.406.174	454.137
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	431.804	267.726	-164.078
21 - Finanzergebnis	520.234	1.138.448	618.214
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.918.720	-330.509	8.588.211
23 - Außerordentliche Erträge	4.858.629	6.406.120	1.547.490
25 - Außerordentliches Ergebnis	4.858.629	6.406.120	1.547.490
26 - Jahresergebnis	-4.060.091	6.075.610	10.135.701
28 - Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.060.091	6.075.610	10.135.701

5.4.1 ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 158.244.450,62 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 19.985.850,02 Euro bzw. um 14,46 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 145.265.960 Euro um 12.978.490,62 Euro ab, dies entspricht 8,20 Prozent.



Die Steuern und ähnlichen Abgaben stellen die größte Ertragsposition dar.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Grundsteuer A	115.485	114.471	-1.014
Grundsteuer B	8.371.057	8.450.555	79.498
Gewerbesteuer	41.141.918	45.690.509	4.548.591
Anteil Einkommensteuer	25.193.389	25.423.725	230.336
Anteil Umsatzsteuer	5.767.244	5.860.406	93.162
Vergnügungssteuer	1.118.653	1.081.647	-37.006
Hundesteuer	172.423	172.835	412
Ausgleichsleistungen	2.454.578	2.946.124	491.546
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	84.334.747	89.740.273	5.405.526

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Schlüsselzuweisungen	--	10.102.296	10.102.296
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	24.212.200	23.981.339	-230.861
Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	2.388.029	2.615.765	227.735
Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.600.230	36.699.400	10.099.170

sonstige Transfererträge

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Ersatz von sozialen Leist. außerhalb von Einricht.	1.305	14.148	12.843
Ersatz v soz. Leist. außer. v. Einricht. (perioden	--	16.617	16.617
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	424.243	927.931	503.688
Ersatz v. soz. Leist. in Einricht. (periodenfremd)	410.644	1.066.295	655.651
Schuldendiensthilfen an sonst.öffentl. Sonderrech.	--	0	0
andere sonstige Transfererträge	58.212	61.238	3.026
andere Transfererträge von Sozialleistungsträgern	179.783	496.187	316.404
andere Transfererträge von Dritten	302	7.587	7.285
andere sonstige Transfererträge (periodenfremd)	--	15.147	15.147
Summe: Sonstige Transfererträge	1.074.489	2.605.150	1.530.661

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Verwaltungsgebühren	967.460	999.638	32.179
Benutzungsgebühren	14.096.947	13.855.913	-241.034
Erträge aus Auflösung SoPo für Beiträge/Gebührenausgleich	959.410	2.182.696	1.223.285
Summe:	16.023.817	17.038.248	1.014.430

Privatrechtlichen Leistungsentgelte

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Mieten und Pachten	1.123.702	1.136.633	12.932
Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken des UV	196.053	--	-196.053
Erträge aus Verkauf von Drucksachen	3.666	2.865	-801
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	38.750	66.482	27.732
sonstige privatrecht. Leistungsentg. (periodenfr.)	359	38	-321
Summe Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.362.529	1.206.018	-156.511

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Erstattungen vom Bund (ö-r)	241.475	180.252	-61.223
Erstattungen vom Land (ö-r)	108.528	86.699	-21.829
Erstattungen von Gemeinden (GV) (ö-r)	214.204	180.316	-33.888
Erstattungen von Gemeinden (GV) (p-r)	59.990	1.250	-58.740
Erstattungen von Zweckverbänden (p-r)	100.000	105.000	5.000
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen B. (ö-r)	32.258	27.286	-4.972
Erstattungen von verb. Untern./Beteilig./SoV.(p-r)	1.154.472	1.363.086	208.614
Erstattungen von privaten Unternehmen (ö-r)	18.267	31.935	13.668
Erstattungen von privaten Unternehmen (p-r)	156.406	110.380	-46.025
Erstattungen von übrigen Bereichen (ö-r)	70.229	72.695	2.465
Erstattungen von übrigen Bereichen (p-r)	450.321	488.287	37.966
Erstattungen (periodenfremd)	344.104	933.881	589.778
Summe Kostenerstattungen u. -umlagen	2.950.255	3.581.067	630.812

sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Konzessionsabgaben	1.706.860	2.640.647	933.786
Konzessionsabgaben (periodenfremd)	52.435	163.834	111.399
Erstattung von sonstigen Steuern	--	25.280	25.280
Erstattungen von Steuern (periodenfremd)	91.483	2.596	-88.887
Erträge aus der Veräußerung von Grundst./Gebäuden	11.341	--	-11.341
Erträge aus der Veräußerung von VG < 800,- €	250	--	-250
Erträge Veräußerung v. VG > 800,- € & sonstiges AV	26	32.710	32.684
Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen	386.583	185.851	-200.732
Verwarnungs- /Bußgelder, Ordnungsstrafen und dgl.	177.851	187.704	9.853
Säumniszuschläge,Beitreibungsgeb., Stundungszinsen	120.743	136.700	15.957
Auslagen (privatrechtlich)	395	594	199
Geb. Bussgelder	1.387	1.941	554
Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	427.203	434.663	7.459
Erträge aus der außerplanmäßigen Sonderpostenaufl.	305.612	143.628	-161.984
Erträge Auflösung personalbedingter Rückstellungen	348.594	1.562.493	1.213.900
Erträge aus der Auflösung von Instandsetzungsrück.	374.005	273.631	-100.374
Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	149.030	28.204	-120.827
sonstige nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	511.579	595.360	83.782
Skontoerträge	6.177	5.409	-768
andere sonstige ordentliche Erträge	353.329	421.946	68.616

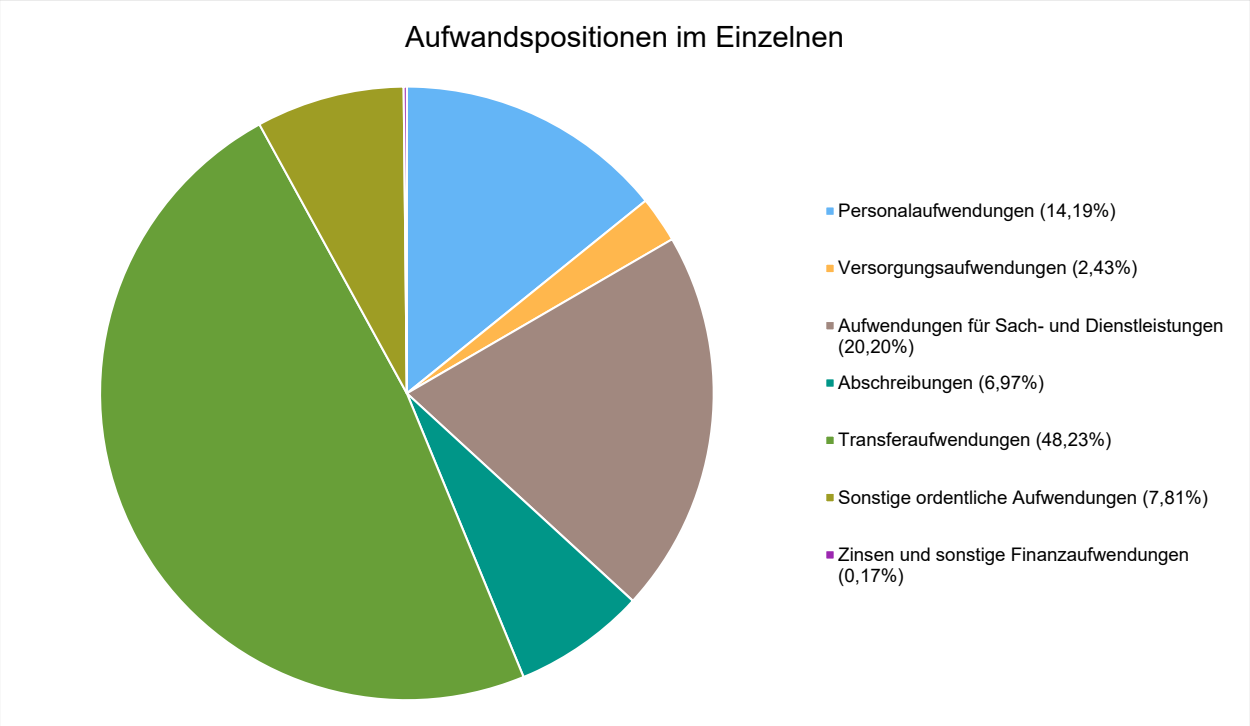
	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Erträge a. d. Zahlungseingang a. abgeschr. Forderu	500.972	77.101	-423.872
Erträge a. d. Verkauf v. Grundst./Gebäuden des UV	0	118.616	118.616
andere sonstige ordentliche Erträge (periodenfr.)	15.806	6.649	-9.157
Summe Sonstige ordentliche Erträge	5.541.661	7.045.554	1.503.893

aktivierbare Eigenleistungen

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Aktivierte Eigenleistungen	370.873	328.740	-42.133

5.4.2 ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 159.713.407,48 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 12.015.853,01 Euro bzw. um 8,14 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 161.634.000 Euro um -1.920.592,52 Euro ab, dies entspricht -1,20 Prozent.



Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bei den Personalaufwendungen handelt es sich ausschließlich um Aufwendungen für Beschäftigte und ehrenamtlich Tätige. Zu den Beschäftigten zählen aktive Beamte/innen, tariflich Beschäftigte uns sonstige Mitarbeiter/innen. Die Personalaufwendungen sind nach den Transferaufwendungen und den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen die größte Aufwandsposition.

Bei den Versorgungsaufwendungen sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen in Zusammenhang mit der Versorgung von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern erfasst.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Dienstaufwendungen Beamte	7.438.551	7.199.879	-238.672
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	10.258.396	11.014.948	756.551
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	--	639	639
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	782.377	811.981	29.603
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.113.029	2.182.454	69.425
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	995.477	864.720	-130.757
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc.	44.627	630.664	586.037
Personalaufwendungen	21.632.458	22.705.285	1.072.827
Versorgungsaufwendungen	4.832.972	3.883.840	-949.131
Personal- und Versorgungsaufwand	26.465.429	26.589.125	123.696

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen beinhalten alle fremdbezogenen Waren und Dienstleistungen. Sie sind nach den Transferaufwendungen die größte Aufwandsposition.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Bewirtschaftung, Unter- u. Instandhaltung unbewegliches Vermögen	16.571.624	19.579.302	3.007.678
Unterhaltung bewegliches Vermögen	569.746	672.338	102.592
Erstattungen für Aufwendungen Dritter	1.522.697	2.189.363	666.665
sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	9.392.448	9.878.580	486.132
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.056.515	32.319.582	4.263.067

bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen sind Aufwendungen, die aus der Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entstehen. Sie zeigen den Werteverzehr über die Nutzungsdauer eines jeweiligen Vermögensgegenstands.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen	10.417.840	11.150.215	732.375
Abschreibungen gesamt	10.417.840	11.150.215	732.375

Transferaufwendungen

Die Position beinhaltet sämtliche Aufwendungen, die die Gemeinde an Umlagen (z. B. Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage) und Zuwendungen für laufende Zwecke an Dritte zu leisten hat.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Umlagen an Gemeindeverbände	26.451.985	27.969.444	1.517.459
Sozialtransferaufwendungen	10.675.317	11.009.620	334.303
Gewerbesteuerumlage und Fonds Deutsche Einheit	3.337.518	3.878.517	540.999
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	32.735.826	33.459.883	724.057
Sonstige Transferaufwendungen	735.284	839.232	103.948
Summe	73.935.929	77.156.695	3.220.766

Die Sozialtransferaufwendungen schlüsseln sich wie folgt auf:

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
soziale Leistungen an natürl. Pers. in Einricht.	4.865.103	5.161.001	295.898
Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	2.733.806	2.654.455	-79.350
soz. Leist. an natürl. Pers. außerhalb v. Einricht	1.588.821	1.734.392	145.572
Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	1.067.374	1.213.337	145.963
Sozialtransferaufwendungen (periodenfremd)	248.788	--	-248.788
sonstige soziale Leistungen	171.426	246.435	75.008
Summe Sozialtransfer	10.675.317	11.009.620	334.303

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke enthalten folgende Positionen:

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	25.073.998	26.541.982	1.467.984
Aufwend. für Zuschüsse an verb. Untern./Beteil./SV	3.071.515	3.227.329	155.813
Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	2.928.700	2.680.809	-247.891
Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen	673.725	140.000	-533.725
Auflösung akt. RAP f. Zuw. übr. Bereiche	511.367	589.452	78.085
Aufwendungen für Zuweisungen (periodenfremd)	399.067	168.739	-230.328
Bauhofkosten für Leistungen an Dritte	77.454	111.573	34.119
Summe Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	32.735.826	33.459.883	724.057

sonstige ordentliche Aufwendungen

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Hierunter fallen auch Wertberichtigungen auf Forderungen und der Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen

des Anlagevermögens, die unter Buchwert veräußert wurden oder ohne Wertausgleich in Abgang gebracht wurden.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	882.330	950.636	68.306
Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.708.339	1.972.570	264.231
Geschäftsaufwendungen	893.082	1.512.008	618.925
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	889.098	1.273.426	384.328
Wertberichtigungen auf Forderungen	377.330	196.037	-181.293
Besondere ordentliche Aufwendungen	--	125	125
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.071.660	6.592.987	2.521.327
Summe sonstiger ordentlicher Aufwendungen	8.821.840	12.497.789	3.675.949

5.4.3 Finanzergebnis

Die Erträge aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten und Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Finanzerträge	952.037	1.406.174	454.137

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, die die Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten zu leisten hat.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	431.804	267.726	-164.078

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2023 auf 1.138.447,70 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 618.214,15 Euro bzw. um 0,01 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 789.000 Euro um 349.447,70 Euro ab, dies entspricht 44,29 Prozent.

5.4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ergeben das außerordentliche Ergebnis. Hierunter fallen sämtliche Geschäftsvorfälle, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegen und in ihrer Art ungewöhnlich, selten im Vorkommen und von erheblicher materieller Bedeutung für die Gemeinde sind.

Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 6.406.119,51 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.547.490,09 Euro. Die Summe von 6.406.119,51 Euro wurde gemäß § 5 Abs. 2 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CUIG NRW.) aus konkret erfassten Belastungen im ordentlichen Aufwand und aus über Nebenrechnungen ermittelte Belastungen gem. § 5 Abs. 4 NKF-CUIG NRW i. V. m. § 5 Abs. 3 NKF-CUIG ermittelt und nach § 5 Abs. 5 NKF-CUIG NRW im Rahmen der Abschlussbuchungen als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung eingestellt. Die entsprechende Dokumentation dieser Corona- und Ukraine-Mehrbelastungen ist als Anlage 15 beigefügt.

Außerordentlichen Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 0,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro. Das Ergebnis weicht vom dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 0 Euro um 0 Euro ab.

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2023 auf 6.406.119,51 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.547.490,09 Euro. Das Ergebnis weicht vom dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 11.776.000 Euro um -5.369.880,49 Euro ab.

5.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die Veränderung der liquiden Mittel dar. Es sind im Wesentlichen drei Salden zu bilden:

- der Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
- der Finanzsaldo aus Investitionstätigkeit und
- der Finanzsaldo aus Finanzierungstätigkeit

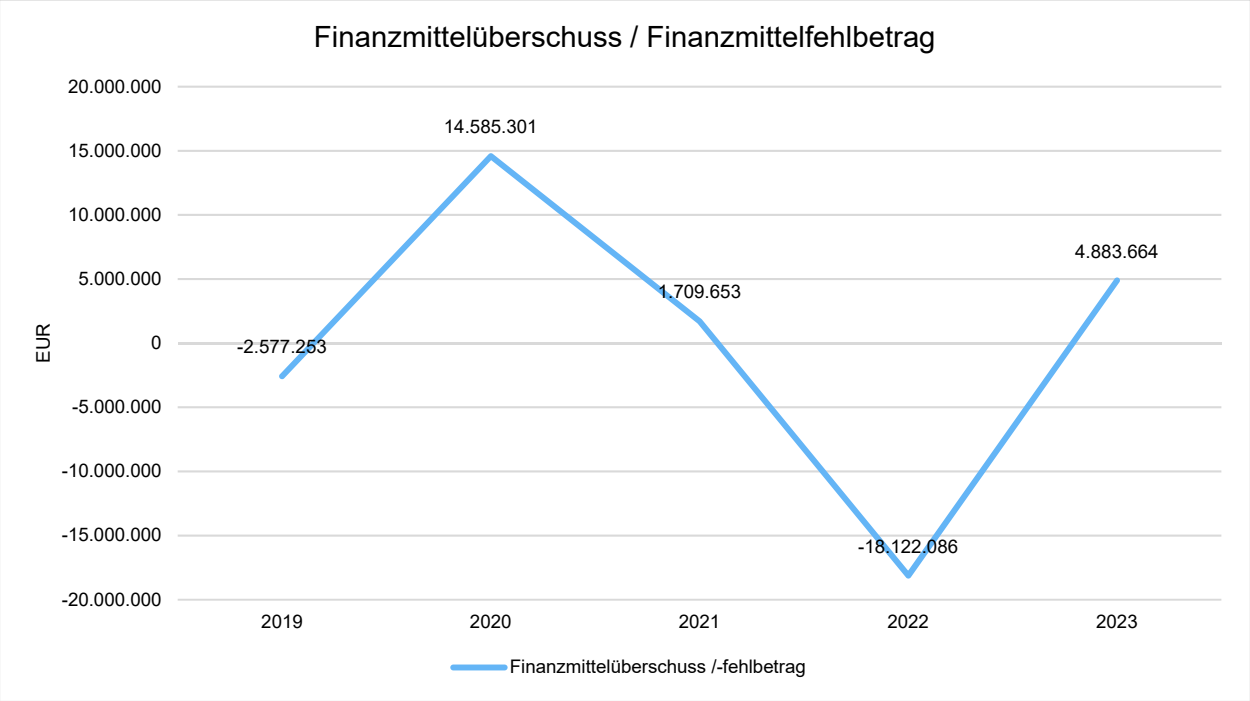
Der Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag, der aus den drei Salden gebildet wird, stellt die Veränderung der liquiden Mittel in der Bilanz dar.

Die Finanzrechnung deckt sich im Wesentlichen mit den Positionen der Ergebnisrechnung und wird weiterhin weitestgehend auch im Lagebericht dargestellt. Die Abweichungen zwischen der Ergebnis- und Finanzrechnung resultieren aus zahlungsunwirksamen Vorgängen, wie z.B. Abschreibungen. Details können der Teilfinanzrechnung zu den einzelnen Produkten entnommen werden.

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	79.974.918	91.637.157	11.662.239
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.245.108	32.074.787	9.829.679
3 - Sonstige Transfereinzahlungen	1.042.819	1.940.060	897.241
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.749.500	14.638.467	-111.033

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.955.817	1.200.131	-755.687
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.402.276	16.314.655	912.379
7 - Sonstige Einzahlungen	3.490.689	3.023.764	-466.925
8 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.342.333	1.320.689	-21.644
9 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.203.461	162.149.711	21.946.250
10 - Personalauszahlungen	21.778.561	22.275.643	497.083
11 - Versorgungsauszahlungen	3.385.862	2.679.612	-706.251
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.752.634	43.108.559	2.355.926
13 - Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	697.222	190.291	-506.932
14 - Transferauszahlungen	81.099.973	79.051.614	-2.048.358
15 - Sonstige Auszahlungen	5.500.394	7.375.078	1.874.685
16 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.214.645	154.680.797	1.466.152
17 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.011.185	7.468.913	20.480.098
18 - Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.343.662	9.227.430	1.883.769
19 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	422.943	50.976	-371.967
20 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.085.819	1.811.096	-1.274.723
21 - Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	585.481	419.124	-166.357
22 - Sonstige Investitionseinzahlungen	668.523	425.105	-243.417
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.106.427	11.933.731	-172.696
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.759.687	4.535.021	-1.224.666
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.320.230	6.890.634	-2.429.595
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.566.495	2.342.778	776.283
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	500.000	500.000
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	560.455	250.046	-310.409
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	10.462	500	-9.962
30 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.217.329	14.518.980	-2.698.349
31 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.110.902	-2.585.249	2.525.653
32 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-18.122.086	4.883.664	23.005.751
33 - Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	504.717	4.737	-499.980
35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	231.057	202.823	-28.234
37 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	273.660	-198.086	-471.746
38 - Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-17.848.426	4.685.578	22.534.005
39 - Anfangsbestand an Finanzmitteln	22.938.508	5.217.094	-17.721.414
40 - Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	127.012	-156.182	-283.194
41 - Liquide Mittel	5.217.094	9.746.490	4.529.396

Die Entwicklung des Finanzmittelüberschusses/ Finanzmittelfehlbedarfs über die letzten 5 Jahren zeigt die nachstehende Abbildung.



Die Auszahlungen für Baumaßnahmen (Pos. 25) setzt sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Veränderung in €
Hochbaumaßnahmen	6.840.734	3.797.588	-3.043.146
Tiefbaumaßnahmen	2.479.496	2.929.918	450.422
sonstige Baumaßnahmen	--	163.128	163.128
Summe Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.320.230	6.890.634	-2.429.595

Von den 1.811.095,74 EUR Einzahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (Pos. 20) sind 1.316.604,25 EUR aus dem Verkauf eines DEKA-Fonds generiert worden. 494.491,49 EUR stammen aus Kündigungen des kvw-Versorgungsfonds aufgrund des Wegganges von Beamt*innen von der Stadt Rheda-Wiedenbrück. Dieser Betrag wird zu einem späteren Zeitpunkt an den Arbeitgeber weitergeleitet, zu dem der Beamte / die Beamtin gewechselt ist.

5.6 Weitere Angaben gemäß § 45 Abs. 2 KomHVO NRW

Nachfolgend werden weitere Angaben gem. § 45 Abs. 2 KomHVO NRW gemacht.

Bei der Stadt Rheda-Wiedenbrück haben sich beim Jahresabschluss 2023 keine besonderen Umstände ergeben, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermitteln (§ 45 Abs. 2 Nr. 1 KomHVO).

Die Veränderung der allgemeinen Rücklage und ihre Auswirkungen auf die weitere Entwicklung des Eigenkapitals innerhalb der auf das abgelaufene Haushaltsjahr bezogenen mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wird tabellarisch im Anhang (Anlage 6) dargestellt (§ 45 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO).

Die Stadt Rheda-Wiedenbrück ist nicht vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden abgewichen (§ 45 Abs. 2 Nr. 3 KomHVO).

Abweichungen von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung können der Anlage 9 im Anhang entnommen werden. Abweichungen von der örtlichen Abschreibungstabelle haben sich bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen für die Stadt Rheda-Wiedenbrück nicht ergeben (§ 45 Abs. 2 Nr. 6 KomHVO).

Der Anlage 10 kann entnommen werden, für welche fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen noch keine Beiträge erhoben wurden (§ 45 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO).

Währungsumrechnungen lagen im Haushaltsjahr nicht vor (§ 45 Abs. 2 Nr. 8 KomHVO).

Die Verpflichtungen aus Leasingverträgen der Stadt Rheda-Wiedenbrück kann der Anlage 11 entnommen werden (§ 45 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO).

Beteiligungen im Sinne des § 271 Abs. 1 des Handelsgesetzbuchs der Stadt Rheda-Wiedenbrück sind in Anlage 12 zu finden (§ 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO).

Die Stadt Rheda-Wiedenbrück hat den § 35a KomHVO NRW (Bildung von Bewertungseinheiten) nicht angewandt (§ 45 Abs. 2 Nr. 11 KomHVO NRW).

Für die Stadt Rheda-Wiedenbrück liegt gem. § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen ein Gleichstellungsplan für den Zeitraum vom 01.01.2020 bis zum 31.12.2024 vor.

Des Weiteren sind nach § 45 Abs. 2 S. 3 KomHVO Sachverhalte zu erläutern, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können. In 2019 hat die Stadt Rheda-Wiedenbrück einen Grundstückskaufvertrag geschlossen, aus dem für die Folgejahre ein Kaufpreis i. H. v. ca. 3,191 Mio. EUR fällig werden kann. Hiervon sind in 2024 2,091 Mio. EUR ausgezahlt worden. Die Fälligkeit des Restbetrages ist auf eine noch einzutretende Bedingung geknüpft.

Die Stadt Rheda-Wiedenbrück beschäftigte im Haushaltsjahr 2023:

150 Beamte/innen und

238 Arbeitnehmer/innen.

Gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO NRW sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, anzugeben:

1. der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen

2. der ausgeübte Beruf

3. die Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes

4. die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form

5. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Die Angaben 1-5 sind alphabetisch geordnet der Anlage 14 zu entnehmen.

5.7 Hinweis zur Abgrenzung der Produktbereiche

Im Produkt 010102 Kommunale Zusammenschlüsse/Ausgliederungen werden Aufwendungen gebucht, die lt. Auffassung der örtlichen Rechnungsprüfung (ÖRP) nicht dem Produktbereich (PB) 01 Innere Verwaltung, sondern anderen Produktbereichen zuzuordnen sind. Nachfolgend wird die Zuordnung der ÖRP dargestellt:

Erstattungen von Bauhof und EAW: Soweit die Erstattungen für einen Mix aus Leistungen der Kernverwaltung gedacht sind, empfiehlt sich eine Zuordnung zum PB 16 Allgemeine Finanzwirtschaft.

Zweckverbandsumlage VHS: zum PB 04 Kultur und Wissenschaft

Verbandsumlage Infokom: zum Produkt 010502 EDV

Zuschüsse an die FGS: Die FGS übernimmt Aufgaben aus den PB 04 Kultur und Wissenschaft, 13 Natur- und Landschaftspflege und 15 Wirtschaft und Tourismus für die Stadt Rheda-Wiedenbrück. Sollte eine Aufteilung der Verlustübernahme nicht möglich sein, empfiehlt sich eine Zuordnung zum PB 16 Allgemeine Finanzwirtschaft analog z. B. der Kreisumlage, die letztendlich auch wieder mehreren Produktbereichen dient.

Zuschüsse an die FGS für Bibliotheken: zum Produkt 040101 Stadtbibliothek

Marburg GmbH/AUREA: zum PB 15 Wirtschaft und Tourismus

Anlage 1: Anlagenspiegel zum 31.12.2023

gem. § 46 KomHVO NRW

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12.2022	Zugang	Abgang	Umbuchung in Periode	Stand am 31.12. 2023	kummulierte Abschreibungen zum 31.12.2022	Abschreibungen 2023	Zuschreibungen 2023	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen in Periode	kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2023	am 31.12.2023	am 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		+	-	+/-	+/-	(-)	(-)	+	+/-	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	**2.067.700,88**	**56.545,86**	**-252,14**	**0,00**	**2.123.994,60**	**-516.339,77**	**-20.129,31**	**0,00**	**252,14**	**-536.216,94**	**1.587.777,66**	**1.551.361,11**
Lizenzen	*105.942,67*	*0,00*	*-252,14*	*0,00*	*105.690,53*	*-105.564,58*	*-153,63*	*0,00*	*252,14*	-105.466,07	*224,46*	*378,09*
DV-Software	*453.748,93*	*56.545,86*	*0,00*	*0,00*	*510.294,79*	*-410.775,19*	*-19.975,68*	*0,00*	*0,00*	-430.750,87	*79.543,92*	*42.973,74*
Grunddienstbarkeiten etc.	*1.508.009,28*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.508.009,28*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.508.009,28*	*1.508.009,28*
2. Sachanlagen	**416.049.304,95**	**11.298.756,20**	**-1.694.514,81**	**0,00**	**425.653.546,34**	**-120.090.089,52**	**-9.381.488,75**	**0,00**	**809.597,29**	**-128.661.980,98**	**296.991.565,38**	**295.959.215,45**
2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**39.374.352,26**	**187.627,29**	**-724.517,70**	**1.845.496,10**	**40.682.957,95**	**-3.006.334,80**	**-124.380,07**	**0,00**	**39.696,01**	**-3.091.018,86**	**37.591.939,10**	**36.368.017,47**
2.1.1 Grünflächen	12.205.715,37	41.126,72	-450.248,46	635.591,97	12.432.185,60	-1.118.932,48	-22.422,21	0,00	0,00	-1.141.354,69	11.290.830,92	11.086.782,90
2.1.2 Ackerland	4.208.709,43	0,00	-234.444,87	1.325.968,87	5.300.233,43	-363.120,68	0,00	0,00	0,00	-363.120,68	4.937.112,75	3.845.588,75
2.1.3 Wald, Forsten	1.989.528,60	0,00	0,00	0,00	1.989.528,60	-23.919,06	-3.675,88	0,00	0,00	-27.594,94	1.961.933,66	1.965.609,54
2.1.4 Sonstige unbebaute Flächen	20.970.398,86	146.500,57	-39.824,37	-116.064,74	20.961.010,32	-1.500.362,58	-98.281,98	0,00	39.696,01	-1.558.948,55	19.402.061,77	19.470.036,28
2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	**197.955.501,66**	**171.264,00**	**-438.050,16**	**5.361.026,45**	**203.049.741,95**	**-58.468.324,58**	**-4.809.528,49**	**0,00**	**393.503,64**	**-62.884.349,43**	**140.165.392,52**	**139.487.177,08**
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.206.564,11	0,00	0,00	0,00	3.206.564,11	-976.223,88	-73.040,89	0,00	0,00	-1.049.264,77	2.157.299,34	2.230.340,23
2.2.2 Schulen	104.217.349,17	132.790,24	-326.479,29	538.238,66	104.561.898,78	-28.010.219,10	-2.342.518,81	0,00	317.730,87	-30.035.007,04	74.526.891,74	76.207.130,07
2.2.3 Wohnbauten	15.461.141,28	-763,07	0,00	3.311.425,66	18.771.803,87	-3.741.463,78	-644.623,60	0,00	0,00	-4.386.087,38	14.385.716,49	11.719.677,50
2.2.4 Bäder und Sportstätten	32.487.932,23	39.236,83	-111.570,87	1.174.279,73	33.589.877,92	-12.798.558,73	-926.107,29	0,00	75.772,77	-13.648.893,25	19.940.984,67	19.689.373,50
2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	42.582.514,87	0,00	0,00	337.082,40	42.919.597,27	-12.941.859,09	-823.237,90	0,00	0,00	-13.765.096,99	29.154.500,28	29.640.655,78
2.3 Infrastrukturvermögen	**138.266.804,65**	**353.731,10**	**-283.086,89**	**4.175.389,11**	**142.512.837,97**	**-41.724.601,77**	**-3.011.382,66**	**0,00**	**135.787,54**	**-44.600.196,89**	**97.912.641,09**	**96.542.202,89**
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	29.759.851,36	70.155,81	-275,96	574.980,43	30.404.711,64	-859.440,70	0,00	0,00	0,00	-859.440,70	29.545.270,95	28.900.410,67
2.3.2 Brücken und Tunnel	5.530.075,57	0,00	0,00	0,00	5.530.075,57	-1.354.359,81	-101.130,35	0,00	0,00	-1.455.490,16	4.074.585,41	4.175.715,76
2.3.3 Gleisanlage mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	97.027.629,74	283.575,29	-282.810,93	3.465.953,80	100.494.347,90	-38.097.831,13	-2.813.560,48	0,00	135.787,54	-40.775.604,07	59.718.743,83	58.929.798,61
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.949.247,98	0,00	0,00	134.454,88	6.083.702,86	-1.412.970,13	-96.691,83	0,00	0,00	-1.509.661,96	4.574.040,90	4.536.277,85
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	**50.177,84**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50.177,84**	**-32.086,65**	**-1.108,30**	**0,00**	**0,00**	**-33.194,95**	**16.982,89**	**18.091,19**
2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	**68.355,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**68.355,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**68.355,01**	**68.355,01**
Kunstgegenstände	54.915,01	0,00	0,00	0,00	54.915,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.915,01	54.915,01
Kulturdenkmäler	13.440,00	0,00	0,00	0,00	13.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.440,00	13.440,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	**9.802.249,38**	**633.703,91**	**-96.306,67**	**284.262,76**	**10.623.909,38**	**-6.097.867,55**	**-425.788,21**	**0,00**	**93.827,96**	**-6.429.827,80**	**4.194.081,58**	**3.704.381,83**
Maschinen und technische Anlagen	3.306.113,96	22.042,94	-7.356,33	284.262,76	3.605.063,33	-1.370.901,58	-171.702,01	0,00	4.877,62	-1.537.725,97	2.067.337,36	1.935.212,38
Fahrzeuge	6.496.135,42	611.660,97	-88.950,34	0,00	7.018.846,05	-4.726.965,97	-254.086,20	0,00	88.950,34	-4.892.101,83	2.126.744,22	1.769.169,45
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	**16.413.059,85**	**759.422,85**	**-152.553,39**	**34.153,17**	**17.054.082,48**	**-10.759.339,07**	**-1.009.301,02**	**0,00**	**146.782,14**	**-11.621.857,95**	**5.432.224,53**	**5.653.720,78**
Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.878.512,10	759.422,85	-150.014,17	34.153,17	16.522.073,95	-10.224.791,32	-1.009.301,02	0,00	144.242,92	-11.089.849,42	5.432.224,53	5.653.720,78
Geringwertige Vermögensgegenstände	533.957,58	0,00	-2.539,22	0,00	531.418,36	-533.957,58	0,00	0,00	2.539,22	-531.418,36	0,00	0,00
sonstige Anlagen	590,17	0,00	0,00	0,00	590,17	-590,17	0,00	0,00	0,00	-590,17	0,00	0,00
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	**14.118.804,30**	**9.193.007,05**	**0,00**	**-11.700.327,59**	**11.611.483,76**	**-1.535,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.535,10**	**11.609.948,66**	**14.117.269,20**
geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	9.981.793,92	1.477.233,51	0,00	-2.976.404,96	8.482.622,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.482.622,47	9.981.793,92
Anlagen im Bau	4.137.010,38	7.715.773,54	0,00	-8.723.922,63	3.128.861,29	-1.535,10	0,00	0,00	0,00	-1.535,10	3.127.326,19	4.135.475,28
3. Finanzanlagen	**59.724.624,55**	**217.081,94**	**-1.044.111,34**	**0,00**	**58.897.595,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**58.897.595,15**	**59.724.624,55**
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	**23.128.040,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**23.128.040,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**23.128.040,10**	**23.128.040,10**
3.2 Beteiligungen	**534.950,08**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**534.950,08**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**534.950,08**	**534.950,08**
3.3 Sondervermögen	**29.889.989,13**	**217.081,94**	**0,00**	**0,00**	**30.107.071,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.107.071,07**	**29.889.989,13**
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	**6.171.445,24**	**0,00**	**-1.044.111,34**	**0,00**	**5.127.333,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.127.333,90**	**6.171.445,24**
3.5 Ausleihungen	**200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200,00**	**200,00**
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
Summe Anlagevermögen	**477.841.630,38 €**	**11.572.384,00 €**	**-2.738.878,29 €**	**0,00 €**	**486.675.136,09 €**	**-120.606.429,29 €**	**-9.401.618,06 €**	**0,00 €**	**809.849,43 €**	**-129.198.197,92 €**	**357.476.938,19 €**	**357.235.201,11 €**

Anlage 2: Forderungsspiegel zum 31.12.2023

gem. § 47 KomHVO NRW

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	**10.188.113,95**	9.437.914,78	117.763,17	632.436,00	**11.180.458,82**
1.1 Gebühren	2.073.448,77	2.073.163,75	285,02	-	1.864.078,20
1.2 Beiträge	111.470,35	53.641,95	57.828,40	-	134.448,98
1.3 Steuern	3.048.488,84	2.988.839,09	59.649,75	-	4.879.005,80
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	4.233.868,88	4.233.868,88	-		3.257.022,17
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	720.837,11	88.401,11	-	632.436,00	1.045.903,67
2. Privatrechtliche Forderungen	**3.587.272,47**	3.348.977,16	17.100,65	221.194,66	**3.268.384,71**
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	838.096,95	599.801,64	17.100,65	221.194,66	614.353,66
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	-	-	-	-	42.500,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	27.231,44	27.231,44	-	-	86.878,31
2.4 gegen Beteiligungen	-	-	-	-	-
2.5 gegen Sondervermögen	2.721.944,08	2.721.944,08	-	-	2.524.652,74
3. Sonstige Vermögensgegenstände	**500.395,30**	500.395,30	-	-	**287.463,42**
4. Summe Forderungen und Vermögensgegenstände	**14.275.781,72**	**13.287.287,24**	**134.863,82**	**853.630,66**	**14.736.306,95**

Anlage 3: Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2023

gem. § 48 KomHVO NRW

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres	
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1.	**Anleihen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2.	**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**	**1.860.978,20**	34.965,62	0,00	1.826.012,58	**2.099.401,17**	
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4	vom öffentlichen Bereich	1.359.437,00	0,00	0,00	1.359.437,00	1.478.371,00	
2.4.1	vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.2	vom Land	524.450,00	0,00	0,00	524.450,00	560.050,00	*
2.4.3	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.4	von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.5	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.6	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	834.987,00	0,00	0,00	834.987,00	918.321,00	
2.5	Von Kreditinstituten	501.541,20	34.965,62	0,00	466.575,58	621.030,17	
2.5.1	von Banken und Kreditinstituten	501.541,20	34.965,62	0,00	466.575,58	621.030,17	
2.5.2	von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	**Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**	**1.403.110,00**	0,00	0,00	1.403.110,00	1.494.550,00	*
4.	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
5.	**Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung**	**5.634.970,12**	5.605.153,77	29.816,35	0,00	**3.923.384,52**	
6.	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	**1.438.400,54**	1.438.400,54	0,00	0,00	**1.680.991,11**	

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**6.688.419,88**	6.688.419,88	0,00	0,00	**5.425.835,58**
8. Erhaltene Anzahlungen	**7.406.843,24**	7.406.843,24	0,00	0,00	**7.845.920,23**
9. Summe aller Verbindlichkeiten:	**24.432.721,98**	**21.173.783,05**	**29.816,35**	**3.229.122,58**	**22.470.082,61**
nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten	3.161.000,00				3.354.210,42
1. Bürgschaft zugunsten Kommunale Haus und Wohnen GmbH für die Modernisierung von Wohnungen/Gebäuden Fontainestr. 35 u. 37 vom 24.10.2003 und 06.11.2003	0,00				9.210,42
2. Ausfallbürgschaft zugunsten der Flora Westfalica GmbH für Kontokorrent-Kredit bei der Kreissparkasse Wiedenbrück Anteil der Stadt Rheda-Wiedenbrück (40%)	3.161.000,00				3.345.000,00

* zins- und tilgungsfreie Darlehen des Landes aus dem Programm "Gute Schule 2020"

Anlage 4: Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2023

gem. § 45 Abs. 3 KomHVO NRW

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 EUR	Verrechnung des Vorjahres-ergebnisses EUR	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Er-gebnisverwendung) EUR	Bestand zum 31.12.2023[2] EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	179.802.758,63		218.950,94		180.021.709,57
1.2 Sonderrücklagen	0,00				0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	24.602.196,93	-4.060.090,90			20.542.106,03
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.060.090,90	4.060.090,90		6.075.610,35	6.075.610,35
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)[1]	0,00				0,00
Summe Eigenkapital	**200.344.864,66**				**206.639.425,95**
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00				0,00

[1)] Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.5 auszubuchen.

[2)] Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

	2020	2021	2022	Saldo
Allgemein Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	0,00	2.443.035,19	4.246.138,07	6.689.173,26
Summe	0,00	2.443.035,19	4.246.138,07	6.689.173,26

Anlage 5: Ermächtigungsübertragungen

Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen

	Haushaltsrest von 2023 nach 2024 übertragen
GH - Gesamthaushalt	*-2.757.684,68*
010101 - Zentrale Steuerung	-26.200,00
543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	*-26.200,00*
010501 - Organisationsberatung	-179.800,00
529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*-171.800,00*
543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	*-8.000,00*
010502 - EDV	-24.578,88
529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*-20.000,00*
543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	*-567,63*
571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenstände	*-4.011,25*
010801 - Bereitstellung von Immobilien	-341.006,30
521503 - sonstige Instandsetzungsaufwendungen für Gebäude	*-332.818,00*
571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenstände	*-8.188,30*
010803 - Immobilienstrategie	-135.661,25
529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*-135.661,25*
020201 - Brandschutz	-3.724,26
528109 - sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*-3.724,26*
030101 - Schulen und Schüler	-438.572,42
529103 - Aufwendungen im Rahmen des Schulbudgets	*-163.953,19*
529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*-10.000,00*
543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	*-11.000,00*
571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenstände	*-253.619,23*
060102 - Kindertagesbetreuung, Tageseinrichtungen (vor '12, nach '24 in 060301 integriert	-240.000,00
531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	*-240.000,00*
080201 - Sportanlagen und Sportförderung	-40.300,00
525502 - Instandsetzungsaufwendungen für BGA	*-19.800,00*
543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	*-7.000,00*
571115 - Abschreibung auf geringwertige Vermögensgegenstände	*-13.500,00*
090101 - Formelle Planungs- und Beteiligungsverfahren	-51.000,00
529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*-37.000,00*
543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	*-14.000,00*
090102 - Informelle Planung	-439.568,69
529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*-277.936,69*
531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	*-161.632,00*
120102 - Neubau von Straßen, Wegen, Brücken, Plätzen	-195.500,00

	Haushaltsrest von 2023 nach 2024 übertragen
521602 - sonst. Instandsetzungsaufw. für Infrastrukturverm.	*-195.500,00*
130101 - Stadtgrün, Park- und Kleingartenanlagen	-33.991,40
531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	*-33.991,40*
130201 - Ausbau, Umgestaltung und Unterhaltung Gewässer	-20.000,00
521602 - sonst. Instandsetzungsaufw. für Infrastrukturverm.	*-20.000,00*
140101 - Umwelt- und Abfallberatung, Klimaschutz- und Mobilitätsmaßnahmen	-582.781,48
531801 - Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	*-58.034,90*
543109 - sonstige Geschäftsaufwendungen	*-421.406,02*
543112 - Aufwendungen für Gutachtertätigkeiten	*-103.340,56*
150101 - Wirtschaftsförderung	-5.000,00
529109 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*-5.000,00*

Ermächtigungsübertragungen für Investitionen

	Haushaltsrest von 2023 nach 2024 übertragen
Gesamthaushalt	*-15.858.872,30*
010502 - EDV	*-26.500,35*
0002 - Kauf von Hardware, Drucker u. ä.	-26.500,35
010801 - Bereitstellung von Immobilien	*-9.891.176,08*
0014 - Ausstattungsgegenstände städt. Immobilien	-7.504,74
0032 - Grunderwerb Baugebiete N.N.	-2.848.000,00
0186 - Spielgeräte an Schulen (Immobilienmanagement)	-41.854,32
0190 - investive Kleinmaßnahmen (Immobilienmanagement)	-273.465,46
0331 - Neubau 3-Feld Sporthalle	-44.409,83
0366 - Grunderwerb für Ausgleich, Tausch, Eigenbedarf u.ä	-560.000,00
0397 - Baumaßnahme Gesamtschule Standort Rheda	-102.065,94
0491 - Friedhof, Erweiterung Kapelle und Leichenhalle	-28.171,44
0536 - Wohnunterkünfte Asyl	-3.050.000,00
0586 - Parkschule - OGGS	-417.449,47
0587 - Brüder-Grimm-Schule - Erweiterung	-1.480.576,45
0591 - Gesamtschule WD (ehem. Kettelerschule) - BMA	-200.000,00
0592 - Sportzentrum Burgweg - Erneuerung	-55.819,18
0599 - Grunderwerb Infrastrukturvermögen	-140.000,00
0643 - Anlagen für außerschulischen Freizeitsport	-50.000,00
0648 - Umsetzung PV-Anlagen-Konzept	-118.578,45
0649 - Bahnhof Rheda, Aufzugsanlage	-216.646,98
0669 - Gesamtschule (WD) - Schulhofaufwertung	-16.633,82
0671 - Piusschule Lehrschwimmbecken & SH - Lüftungsanlage	-240.000,00
020101 - Allgemeines Ordnungs- und Gewerbewesen	*-110.500,00*
0650 - Fahrzeuganschaffung Kommunaler Ordnungsdienst	-110.500,00
020201 - Brandschutz	*-16.700,00*
0062 - Betriebsausstattung Feuerwehr	-16.700,00
030101 - Schulen und Schüler	*-305.774,92*
0070 - Neuanschaffung Schulen	-187.424,53
0302 - Sonderbeschaffungen (Einrichtung Ganztagsbetrieb)	-6.400,00
0383 - Ersteinrichtung OGGS / Inklusion	-4.590,00
0448 - Schulnetzwerke, Modernisierung	-107.360,39
060102 - Kindertagesbetreuung, Tageseinrichtungen (vor '12, nach '24 in 060301 integriert	*-784.000,00*
0412 - Investitionskostenzuschüsse U3-Bau KiTas (Land)	-208.000,00
0456 - Investitionskostenzuschüsse U3-Bau KiTas (Stadt)	-24.000,00
0475 - Investitionszuschüsse Sanierung Ü3 Kitas (Land)	-273.000,00
0476 - Investitionszuschüsse Sanierung Ü3 Kitas (Stadt)	-117.000,00

	Haushaltsrest von 2023 nach 2024 übertragen
0573 - Investitionskostenzuschüsse Ü3-Bau KiTas (Land)	-119.000,00
0574 - Investitionskostenzuschüsse Ü3-Bau KiTas (Stadt)	-14.000,00
0682 - Investitionszuschüsse Sanierung U3 Kita (Land)	-20.000,00
0683 - Investitionszuschüsse Sanierung U3 Kita (Stadt)	-9.000,00
060103 - Kinder- und Jugendförderung (vor 2012 & nach 2024 in 060301 integriert)	*-3.972,26*
0388 - investive Kleinmaßnahmen (Kinder- u. Jugendförd.)	-3.972,26
080101 - Durchführung des städt. Bäderbetriebes	*-6.574,76*
0080 - Geräte und Ausstattung für städt. Bäder	-6.574,76
120102 - Neubau von Straßen, Wegen, Brücken, Plätzen	*-2.594.300,00*
0193 - Südring / Ostring, Kreisel Lippstädter Str.	-50.000,00
0436 - Merschweg, Ausbau	-449.500,00
0438 - Bahnhofstraße, Bau eines Geh-Radweges	-76.600,00
0439 - Varenseller Straße, Erschließung Neubaugebiet	-385.000,00
0441 - Hauptstraße, Nebenanlagen	-347.500,00
0518 - Kaiserforst, Erschließung	-556.000,00
0521 - Kiefernweg, Erschließung Gewerbe- und Wohngebiet	-107.000,00
0530 - Mühlenwall, Neugestaltung	-83.500,00
0553 - Radweg zw. Pixeler Straße & BHF Nordausgang	-99.000,00
0554 - Hellingrottstraße, Erschließung Baugebiet Pflug	-270.000,00
0595 - Hermann-Löns-Weg, Erweiterung	-70.000,00
0629 - Am Sandberg; Nebenanlagen	-37.600,00
0630 - Hüfferstraße; Erschließung Stichstraße	-13.200,00
0631 - Galgenknapp / Am großen Moor; Erschließung B 418	-49.400,00
120104 - Neubau und Unterhaltung von verkehrsleitenden Anlagen	*-81.430,00*
0130 - Modernisier. Lichtsignalanlagen	-81.430,00
120105 - Öffentliche Beleuchtung	*-966.000,00*
0619 - Modernisierung LED-Straßenbeleuchtung	-926.000,00
0685 - Lichtgestaltung Bahnunterführung Herzebrocker Str.	-40.000,00
120201 - Neubau und Unterhaltung von Einrichtungen und Förderung des ÖPNV	*-632.000,00*
0567 - Barrierefreier Umbau von Bushaltestellen	-632.000,00
130101 - Stadtgrün, Park- und Kleingartenanlagen	*-42.594,19*
0134 - Maßnahmen zur Dorfverschönerung	-22.594,19
0686 - InnenstadtQualitäten	-20.000,00
130102 - Spielplätze	*-104.500,00*
0138 - Anschaffung von Spielgeräten (Tiefbau)	-43.500,00
0676 - Spiellinie	-41.000,00
0677 - KSP Loher Wall	-20.000,00
130201 - Ausbau, Umgestaltung und Unterhaltung Gewässer	*-168.000,00*

	Haushaltsrest von 2023 nach 2024 übertragen
0656 - Patkenbach, Gewässerentwicklung	-20.000,00
0678 - Hamelbach, Gewässerentwicklung	-138.000,00
0679 - Ems Teilabschnitt Schierwiesen, Gewässerentwicklun	-10.000,00
130301 - Allgemeines Bestattungswesen	*-124.849,74*
0149 - Bauliche Änderungsmaßnahmen Friedhof	-9.577,69
0150 - Grabkammersystem	-19.272,05
0681 - muslimisches Begräbnisfeld	-96.000,00

Anlage 6: Veränderung der Allgemeinen Rücklage und Eigenkapitalentwicklung

gem. § 45 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO

	Ergebnis 31.12.2021 in TEUR	**Ergebnis 31.12.2022** in TEUR	**vorl. Ergebnis 31.12.2023** in TEUR	**Plan 31.12.2024** in TEUR	**Plan 31.12.2025** in TEUR	**Plan 31.12.2026** in TEUR	**Plan 31.12.2027** in TEUR
Eigenkapital	**204.384**	**200.345**	**206.640**	**196.488**	**186.515**	**178.251**	**170.763**
davon							
- Allgemeine Rücklage	179.782	179.803	180.022	180.022	180.022	180.022	178.251
- Ausgleichsrücklage [1)]	20.356	24.602	20.542	26.618	16.466	6.493	0
- Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**4.246**	**-4.060**	**6.076**	**-10.152**	**-9.973**	**-8.264**	**-7.488**

[1)] ursprünglich in Eröffnungsbilanz: 21.920 TEUR

Anlage 7a: Entwicklung der Rückstellungen zum 31.12.2023

I. Pensionsrückstellungen

Rückstellungskategorie	Bezeichnung		Stand 31.12.2022	Inanspruchnahme	ertragswirksame Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2023	Bemerkung
Teilwert Pensionsverpflichtungen	aktive Beamte		26.439.659,00 €	-1.051.855,00 €	0,00 €	0,00 €	25.387.804,00 €	
	Versorgungsempfänger		24.701.618,00 €	0,00 €	0,00 €	873.300,00 €	25.574.918,00 €	Ermittlung durch die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse / Heubeck AG.
Teilwert Beihilfeverpflichtungen	aktive Beamte		8.171.256,00 €	-434.573,00 €	0,00 €	0,00 €	7.736.683,00 €	
	Versorgungsempfänger		8.433.441,00 €	0,00 €	0,00 €	71.084,00 €	8.504.525,00 €	
	Gesamt:		**67.745.974,00 €**	**-1.486.428,00 €**	**0,00 €**	**944.384,00 €**	**67.203.930,00 €**	

II. Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Rückstellungskategorie	Bezeichnung	Jahr der Rückstellung	Stand 31.12.2022	Inanspruchnahme	ertragswirksame Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2023	Bemerkung
Altlast	Sanierung Altlast Varenseller Straße		689.220,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	689.220,72 €	
Altlast	Wasseruntersuchungen Altlast Varenseller Str.	2014	9.512,41 €	-2.249,40 €	0,00 €	0,00 €	7.263,01 €	
Altlast	Sanierung Deponie Ortsteil Lintel	2017	700.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	700.000,00 €	
Altlast	Sanierung Deponie Moorweg	2019	528.866,76 €	-12.425,03 €	0,00 €	0,00 €	516.441,73 €	
	Gesamt:		**1.927.599,89 €**	**-14.674,43 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.912.925,46 €**	

III. Instandhaltungsrückstellungen

Hochbau								
Objekt	**Maßnahme**	**Jahr der Rückstellung**	**Stand 31.12.2022**	**Inanspruchnahme**	**ertragswirksame Auflösung**	**Zuführung**	**Stand 31.12.2023**	**Bemerkung**
Bauhof	Erneuerung Tore	2018	18.599,74 €	-14.086,63 €	0,00 €	29.000,00 €	33.513,11 €	weitere Ausführung in 2024
div. Gebäude	Maßnahmen auf Grundlage elektrotechnischer Prüfungen	2019	193.935,07 €	-42.636,33 €	0,00 €	0,00 €	151.298,74 €	weitere Ausführung in 2024 und 2025
Osterrath-Realschule	Beseitigung Brandschutzmängel	2020	50.170,07 €	-3.737,05 €	0,00 €	0,00 €	46.433,02 €	weitere Ausführung in 2024
Osterrath-Realschule, Sporthalle	Hauptverteilung, Brandschutzmaßnahmen	2020	47.200,98 €	-3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	44.200,98 €	weitere Ausführung in 2024
Brüder-Grimm-Schule	Sanierung	2020	1.474.981,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.474.981,45 €	weitere Ausführung in 2024 ff.
Einstein-Gymnasium II	Flachdachsanierung	2020	550.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	550.000,00 €	Ausführung in 2024 und 2025
Friedhof	Kanalsanierung	2020	27.952,94 €	0,00 €	-27.952,94 €	0,00 €	0,00 €	Maßnahme abgeschlossen
Einstein-Gymnasium	Sanierung Boden Mensa	2021	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	Ausführung in 2024
Einstein-Gymnasium	Sanierung Flachdach	2021	140.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	140.000,00 €	Ausführung in 2024 und 2025
diverse Holzrahmenbauten	Erneuerung Sanitärbereiche	2021	100.000,00 €	-71.162,69 €	0,00 €	0,00 €	28.837,31 €	weitere Ausführung in 2024
Parkschule, Sporthalle	Rückbau bzw. Nachrüstungsarbeiten Gründach	2021	10.000,00 €	-7.140,00 €	-2.860,00 €	0,00 €	0,00 €	Maßnahme in 2023 abgeschlossen
Feuerwehrgerätehaus Rheda	Sanierung Notstromaggregat	2021	45.000,00 €	-4.819,30 €	-40.180,70 €	0,00 €	0,00 €	Maßnahme in 2023 abgeschlossen
Osterrath-Realschule, Sporthalle	Sanierung	2022	800.000,00 €	-6.898,92 €	0,00 €	220.000,00 €	1.013.101,08 €	weitere Ausführung in 2024 und 2025

Objekt	Maßnahme	Jahr der Rückstellung	Stand 31.12.2022	Inanspruchnahme	ertragswirksame Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2023	Bemerkung
Hallenbad Wiedenbrück	Trafosanierung	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	120.000,00 €	120.000,00 €	Ausführung in 2025
Friedhofskapelle Wiedenbrück	Sanierung Beleuchtung	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	48.000,00 €	48.000,00 €	Ausführung in 2025
Friedhofskapelle Wiedenbrück	Fenstersanierung Altbau	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	Ausführung in 2025
Freibad Wiedenbrück	Sanierung Absorberanlage	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	Ausführung in 2024
Freibad Rheda	Sanierung Absorberanlage	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	Ausführung in 2024
			3.482.840,25 €	**-153.480,92 €**	**-70.993,64 €**	**747.000,00 €**	**4.005.365,69 €**	

Tiefbau								
Straße	**Maßnahme**	**Jahr der Rückstellung**	**Stand 31.12.2022**	**Inanspruchnahme**	**ertragswirksame Auflösung**	**Zuführung**	**Stand 31.12.2023**	**Bemerkung**
Heiligenhäuschenweg	Asphaltsanierung von Schwedenschanze bis zur Holunderstraße	2015	82.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	82.500,00 €	Ausführung in 2024
Am Ruthenbach	Asphaltsanierung von Wösteweg bis Herzebrocker Str.	2018	70.743,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70.743,88 €	weitere Ausführung in 2024
Wöstering	Asphaltsanierung von Wöestweg bis Pixeler Str.	2018	73.689,04 €	0,00 €	-73.689,04 €	0,00 €	0,00 €	Maßnahme abgeschlossen
Weserstraße	Gehwegsanierung	2020	19.564,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.564,50 €	weitere Ausführung in 2024
Oderstraße	Gehwegsanierung	2020	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €	Ausführung in 2024
Krokusweg	Asphaltsanierung	2020	9.838,61 €	-6.429,38 €	-3.409,23 €	0,00 €	0,00 €	Maßnahme in 2023 abgeschlossen
Schnatweg	Asphaltsanierung	2020	10.184,49 €	0,00 €	-10.184,49 €	0,00 €	0,00 €	Maßnahme abgeschlossen
Breite Straße	Asphaltsanierung	2021	30.000,00 €	-2.502,39 €	0,00 €	0,00 €	27.497,61 €	weitere Ausführung in 2024
Dianalust	Asphaltsanierung von Mahlerstr. bis Ringstr.	2021	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	Ausführung in 2025
Kupferstraße	Asphaltarbeiten an einer Einfahrt	2021	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	Ausführung in 2024
Pommernstraße	Asphaltarbeiten	2021	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €	Ausführung in 2025 in Abstimmung mit dem EAW
Ringstraße	Asphaltsanierung von A2 bis Westring	2021	300.000,00 €	-184.645,34 €	-115.354,66 €	0,00 €	0,00 €	Maßnahme in 2023 abgeschlossen
Kirchstr. zw. Wichernstr. + Klingelbrink	Pflastersanierung	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	Ausführung in 2024
	Gesamt:		**796.520,52 €**	**-193.577,11 €**	**-202.637,42 €**	**25.000,00 €**	**425.305,99 €**	

IV. Sonstige Rückstellungen

Rückstellungskategorie	Bezeichnung	Jahr der Rückstellung	Stand 31.12.2022	Inanspruchnahme	ertragswirksame Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2023	Bemerkung
personalwirtschaftliche Angelegenheiten	Überstundenverpflichtungen	2023	1.014.715,33 €	-75.991,43 €	0,00 €	0,00 €	938.723,90 €	Neubewertung mit Überstunden-anzahl zum 31.12.2023
	Urlaubsverpflichtungen	2023	1.273.811,00 €	0,00 €	0,00 €	101.786,60 €	1.375.597,60 €	Neubewertung mit Urlaubs-ansprüchen zum 31.12.2023
	Jubiläumszuwendungen	2023	89.575,00 €	-4.600,00 €	0,00 €	6.575,00 €	91.550,00 €	Neuberechnung zum 31.12.2023
	Sozialversicherungs- und Steuernachzahlungen	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	170.000,00 €	170.000,00 €	
	Besoldungsanpassung	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	237.000,00 €	237.000,00 €	

Rückstellungskategorie	Bezeichnung	Jahr der Rückstellung	Stand 31.12.2022	Inanspruchnahme	ertragswirksame Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2023	Bemerkung
	Anteil Pensionen Bauhof	2012	425.205,00 €	-7.632,13 €	0,00 €	0,00 €	417.572,87 €	
	Anteil Beihilfen Bauhof	2012	126.696,00 €	-2.235,04 €	0,00 €	0,00 €	124.460,96 €	
	Erstattungsverpflichtungen ggü. anderen Behörden	2012	623.611,00 €	0,00 €	0,00 €	12.727,00 €	636.338,00 €	Ermittlung durch die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse / Heubeck AG.
	Altersteilzeit	2023	4.712,62 €	0,00 €	0,00 €	88.160,53 €	92.873,15 €	
	Sabbatjahr	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.633,91 €	3.633,91 €	
	Rückstellung wg. altersdiskriminierenden Besoldung	2016	9.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.800,00 €	Klageverfahren ist abgeschlossen; jedoch sind vereinzelt noch Fälle in der Schwebe
	Notfallsanitäterzulagen	2022	3.600,00 €	-3.526,25 €	-73,75 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Auszgleichzahlung Hausmeister	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	
	Erstattung Versorgung	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.507,98 €	3.507,98 €	
Verpflichtungsrückstellungen	Personalkostenerstattung Aurea GmbH	2023	177.000,00 €	-173.046,20 €	0,00 €	40.046,20 €	44.000,00 €	Abrechnung bis 2022 erfolgt; Abrechnung 2023 steht hingegen noch aus
	EDV regioIT	2022	44.300,00 €	-43.972,76 €	-327,24 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Zentrale Dienste Organisationsüberprüfung	2022	26.000,00 €	-22.914,00 €	-3.086,00 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	EDV Aufwendungen für Dienstleistungen	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.789,36 €	2.789,36 €	SR lag in 2023 noch nicht vor
	EDV Aufwendungen für Dienstleistungen	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.140,00 €	7.140,00 €	SR lag in 2023 noch nicht vor
	Kommunaler Ratsdienst Ehrenamtliche Tätigkeit	2023	10.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt; neue Zuführung für Abrechnung 2023
	Bereitstellung von Immobilien Ratsgymnasium Umsetzung "biregio"	2020	10.064,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.064,77 €	Abstimmung zur SR noch nicht abgeschlossen
	Betrieb von Immobilien Instandsetzungsaufwendung f. Gebäude	2022	76.148,00 €	-76.148,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Betrieb von Immobilien Anschluss an das Breitbandnetz	2022	994.436,79 €	-821.661,79 €	0,00 €	0,00 €	172.775,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Bereitstellung von Immobilien Parkschule Heizkesselanlage	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.114,82 €	9.114,82 €	Maßnahme ist in 2023 abgeschlossen, jedoch lag die SR noch nicht vor.
	Bereitstellung von Immobilien FW St. Vit 2. baulicher Rettungsweg	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.112,00 €	15.112,00 €	Maßnahme ist in 2023 abgeschlossen, jedoch lag die SR noch nicht vor.
	Bereitstellung von Immobilien Osterrath-Realschule Herrichtung Chemieräume	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.061,27 €	19.061,27 €	Maßnahme ist in 2023 abgeschlossen, jedoch lag die SR noch nicht vor.
	Bereitstellung von Immobilien Am Holzbach 3-3c Heizungserneuerung	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	Maßnahme ist in 2023 abgeschlossen, jedoch liegt eine Rechnung noch nicht vor.
	Brandschutz Dienst- und Schutzkleidung	2022	778,91 €	-778,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Brandschutz Betriebsaufwand	2022	1.070,16 €	-1.070,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Brandschutz Atemschutz Untersuchung	2022	1.650,00 €	-1.650,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt

Rückstellungskategorie	Bezeichnung	Jahr der Rückstellung	Stand 31.12.2022	Inanspruchnahme	ertragswirksame Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2023	Bemerkung
	Rettungsdienst Personalgestellungen	2023	0,00 €	-3.438,12 €	0,00 €	27.390,50 €	23.952,38 €	Rechnung für 2023 standen noch aus
	Schulen und Schüler Aufwendungen für Dienstleistungen	2021	35.953,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.953,05 €	Abrechnung aus 2021 ist noch nicht erfolgt.
	Schulen und Schüler Schülerbeförderung	2022	53.000,00 €	-53.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Schulen und Schüler Schulbudget	2022	2.033,58 €	-2.033,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Schulen und Schüler Schulfachplaner	2022	3.712,80 €	-3.712,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Schulen und Schüler Aufholen nach Corona	2022	78.997,32 €	-78.997,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Schulen und Schüler EDV an Schulen	2022	691,92 €	-691,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Kultur-, Musik-, Heimatpflege Adventskrämchen	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.493,45 €	1.493,45 €	Rechnung lag in 2023 noch nicht vor
	Unterstützung, Beratung von Zielgruppen und Hilfsorganisationen DRK-Integrationsagentur	2023	45.000,00 €	-39.143,08 €	0,00 €	9.143,08 €	15.000,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt; neue Zuführung für Abrechnung 2023
	Unterstützung, Beratung von Zielgruppen und Hilfsorganisationen - Niederschw. Hilfen und sprachl.Integration	2023	104.000,00 €	-93.664,54 €	0,00 €	104.664,54 €	115.000,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt; neue Zuführung für Abrechnung 2023
	Hilfe bei Einkommensdefiziten Sicherheitsdienst UE Johannes	2022	75.000,00 €	-69.796,53 €	-5.203,47 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Hilfe bei Einkommensdefiziten Rückforderung FlüAG-Pauschalen 2019	2022	25.000,00 €	-10.392,00 €	-14.608,00 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Familienunterstützende Hilfen Aufwendungen für Dienstleistungen	2022	19.500,00 €	-19.500,00 €	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	Abrechnung aus 2022 ist in 2023 erfolgt; neue Zuführung für Abrechnung 2023
	Familienunterstützende Hilfen soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	2021	301.478,22 €	-81.067,67 €	0,00 €	0,00 €	220.410,55 €	Rechnungen stehen noch aus
	Familienunterstützende Hilfen soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	2020	668.521,78 €	-538.423,01 €	0,00 €	813.078,23 €	943.177,00 €	Rechnungen stehen noch aus
	Betriebskostenzuschüsse Kindergärten	2020	1.070.935,44 €	-356.463,54 €	0,00 €	326.000,00 €	1.040.471,90 €	Endabrechnungen KiTa Trägerzuschüsse
	Endabrechnung von Zuschüssen für Kitas mit dem Land	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	798.465,90 €	798.465,90 €	Endabrechnungen stehen noch aus
	Kindertagesbetreuung Tageseinrichtung AWO OWL	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	64.000,00 €	64.000,00 €	Endabrechnungen stehen noch aus
	Kindertagesbetreuung Tageseinrichtung Landeszuschüsse plus Kita	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.810,00 €	15.810,00 €	Endabrechnungen stehen noch aus
	Kindertagesbetreuung Tageseinrichtung Zuschüsse f.Kitas (nicht ausgz.Land)	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	98.000,00 €	98.000,00 €	Endabrechnungen stehen noch aus
	Kinder- und Jugenförderung Aufholen nach Corona	2023	34.664,60 €	-34.664,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Kinder- und Jugendförderung Zuschuss kirchlicher Jugendhäuser	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €	Endabrechnungen stehen noch aus
	Kinder- und Jugendförderung Zuschuss Jugendwerkstatt Kultur	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €	Endabrechnungen stehen noch aus
	Kinder- und Jugendförderung Schulsozialarbeit	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	Endabrechnungen stehen noch aus
	Allgemeine Gesundheitsförderung Ärzteförderung	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €	Abrechnung ist in 2023 noch nicht erfolgt
	Sportanlagen und Sportförderung Kreissportbund	2023	7.200,00 €	-7.200,00 €	0,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt; neue Zuführung für Abrechnung 2023

Rückstellungskategorie	Bezeichnung	Jahr der Rückstellung	Stand 31.12.2022	Inanspruchnahme	ertragswirksame Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2023	Bemerkung
	Verkehrsentwicklungsplanung ISEK Rheda Haus- und Hofflächenprogramm 2023	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.138,00 €	45.138,00 €	Rechnungen stehen noch aus
	Verkehrsentwicklungsplanung Gestaltungsbeirat	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	808,50 €	808,50 €	Rechnungen stehen noch aus
	Verkehrsentwicklungsplanung sonstige Dienstleistungen	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.172,75 €	10.172,75 €	Rechnungen stehen noch aus
	Verkehrsentwicklungsplanung Verkehrszählung	2022	8.925,00 €	-8.330,00 €	-595,00 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung in 2023 erfolgt
	Baumanagement Vergabestelle	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.826,24 €	5.826,24 €	Rechnung stand noch aus
	Denkmalschutz Fördermaßnahmen Pauschalzuwendungen	2021	29.722,00 €	-28.581,20 €	0,00 €	3.579,80 €	4.720,60 €	Abrechnung aus 2022 ist in 2023 erfolgt; neue Zuführung für Abrechnung 2023
	Abfallbeseitigung Verwaltungs- & Betriebsaufwand	2023	7.500,00 €	-6.205,61 €	0,00 €	3.861,85 €	5.156,24 €	Abrechnung aus 2022 ist in 2023 erfolgt; neue Zuführung für Abrechnung 2023
	Neubau von Straßen Projekt Breitband	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	771,49 €	771,49 €	Rechnung stand noch aus
	Straßenunterhaltung	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.596,90 €	11.596,90 €	Rechnung stand noch aus
	Unterhaltung von Straßen Entsorgung Straßenkehricht	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.301,68 €	3.301,68 €	Rechnungen standen noch aus
	Dachbegrünung	2021	5.278,80 €	-895,00 €	-4.383,80 €	0,00 €	0,00 €	Abrechnung aus 2021 sind abgeschlossen
	Umwelt-/Abfallber.Klimasch.Mobilitätsm. Förderprogramm Aktiv f. Klimaschutz 2022	2022	51.817,66 €	-35.987,19 €	0,00 €	1.577,30 €	17.407,77 €	Rechnungen standen noch aus
	Umwelt-/Abfallber.Klimasch.Mobilitätsm. Förderprogamm Aktiv f. Klimaschutz 2023	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36.888,47 €	36.888,47 €	Rechnungen standen noch aus
	Umwelt-/Abfallber.Klimasch.Mobilitätsm. Vorsorgekooperation Landwirtschaft	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.536,81 €	8.536,81 €	Rechnung stand noch aus
	Verzinsung Gewerbesteuererstattung	2021	338.000,00 €	-338.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Erstattung abgeschlossen
	Weiterleitung Abwassergebühr	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	183.467,97 €	183.467,97 €	Rechnung stand noch aus
Rückstellung für zukünftige Zahlungsverpflichtungen aus steuerkraftabhängigen Umlagen	Kreisumlage	2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.757.000,00 €	2.757.000,00 €	Berechnung zum 31.12.2024
Sonstige Rückstellungen	Prozesskosten	2020	210.000,00 €	-45.831,38 €	0,00 €	0,00 €	164.168,62 €	laufendes Klageverfahren
	Prozesskosten	2022	8.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.500,00 €	laufendes Klageverfahren
	Überörtliche Prüfung GPA NRW	2019	64.000,00 €	0,00 €	0,00 €	16.000,00 €	80.000,00 €	Rückstellung für alle ca. 5 Jahre wiederkehrende Prüfung
	Gesamt:		**8.162.606,75 €**	**-3.101.245,76 €**	**-28.277,26 €**	**6.197.628,13 €**	**11.230.711,86 €**	

Rückstellungsbestand insgesamt:	**82.115.541,41 €**	**-4.949.406,22 €**	**-301.908,32 €**	**7.914.012,13 €**	**84.778.239,00 €**	

Anlage 7b: Entwicklung der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

- Übersicht zur Umsetzungsplanung -

Objekt	Maßnahme	Bildung der Rückstellung	Stand 31.12.2023	geplante Inanspruchnahme 2024	2025	2026	2027
Immobilienmanagement							
Bauhof	Erneuerung Tore	2018	33.513,11 €	33.513,11 €	- €	- €	- €
div. Gebäude	Maßnahmen auf Grundlage elektrotechnischer Prüfungen	2019	151.298,74 €	75.649,38 €	75.649,37 €	- €	- €
Osterrath-Realschule	Beseitigung Brandschutzmängel	2020	46.433,02 €	46.433,02 €	- €	- €	- €
Osterrath-Realschule, Sporthalle	Hauptverteilung, Brandschutzmaßnahmen	2020	44.200,98 €	44.200,98 €	- €	- €	- €
Brüder-Grimm-Schule	Sanierung	2020	1.474.981,45 €	491.660,49 €	491.660,48 €	491.660,48 €	- €
Einstein-Gymnasium II	Flachdachsanierung	2020	550.000,00 €	275.000,00 €	275.000,00 €	- €	- €
Einstein-Gymnasium	Sanierung Boden Mensa	2021	25.000,00 €	25.000,00 €	- €	- €	- €
Einstein-Gymnasium	Sanierung Flachdach	2021	140.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	- €	- €
diverse Holzrahmenbauten	Erneuerung Sanitärbereiche	2021	28.837,31 €	28.837,31 €	- €	- €	- €
Osterrath-Realschule, Sporthalle	Sanierung	2022	1.013.101,08 €	506.550,54 €	506.550,54 €	- €	- €
Hallenbad Wiedenbrück	Trafosanierung	2023	120.000,00 €	- €	120.000,00 €	- €	- €
Friedhofskapelle Wiedenbrück	Sanierung Beleuchtung	2023	48.000,00 €	- €	48.000,00 €	- €	- €
Friedhofskapelle Wiedenbrück	Fenstersanierung Altbau	2023	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	- €	- €
Freibad Wiedenbrück	Sanierung Absorberanlage	2023	150.000,00 €	150.000,00 €	- €	- €	- €
Freibad Rheda	Sanierung Absorberanlage	2023	150.000,00 €	150.000,00 €	- €	- €	- €
			4.005.365,69 €				

Objekt	Maßnahme	Bildung der Rückstellung	Stand 31.12.2023	geplante Inanspruchnahme 2024	2025	2026	2027
Tiefbau							
Heiligenhäuschenweg	Asphaltsanierung von Schwedenschanze bis zur Holunderstraße	2015	82.500,00 €	82.500,00 €	- €	- €	- €
Am Ruthenbach	Asphaltsanierung von Wösteweg bis Herzebrocker Str.	2018	70.743,88 €	70.743,88 €	- €	- €	- €
Weserstraße	Gehwegsanierung	2020	19.564,50 €	19.564,50 €	- €	- €	- €
Oderstraße	Gehwegsanierung	2020	30.000,00 €	30.000,00 €	- €	- €	- €
Breite Straße	Asphaltsanierung	2021	27.497,61 €	27.497,61 €	- €	- €	- €
Dianalust	Asphaltsanierung von Mahlerstr. bis Ringstr.	2021	100.000,00 €	- €	100.000,00 €	- €	- €
Kupferstraße	Asphaltarbeiten an einer Einfahrt	2021	10.000,00 €	10.000,00 €	- €	- €	- €
Pommernstraße	Asphaltarbeiten	2021	60.000,00 €	- €	60.000,00 €	- €	- €
Kirchstr. zw. Wichernstr. + Klingelbrink	Pflastersanierung	2023	25.000,00 €	25.000,00 €	- €		- €
			425.305,99 €				

Rückstellung 2015	***82.500***	***82.500***	***0***	***0***	***0***
Rückstellung 2016	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Rückstellung 2017	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Rückstellung 2018	***104.257***	***104.257***	***0***	***0***	***0***
Rückstellung 2019	***151.299***	***75.649***	***75.649***	***0***	***0***
Rückstellung 2020	***2.165.180***	***906.859***	***766.660***	***491.660***	***0***

Anlage 8: Übersicht der getätigten außerplanmäßigen Abschreibungen

gem. § 45 Abs. 2 Nr. 6 KomHVO

Produkt	Anlagenbezeichnung	außerplanmäßige Abschreibung	außerplanmäßige Sonderposten-auflösung	Begründung
010801	Wohnhaus Holzstraße 26, Stallanlage	763,07 €	- €	außerplanmäßige Abschreibung aufgrund dauerhafter Wertminderung
010801	Wohnhaus Holzstraße 26, Garage	1.220,91 €	- €	außerplanmäßige Abschreibung aufgrund dauerhafter Wertminderung
010801	Wohnhaus Holzstraße 26 Außenanlage	534,15 €	- €	außerplanmäßige Abschreibung aufgrund dauerhafter Wertminderung
010801	Wohnhaus Holzstraße 26, Gebäude	10.454,00 €	- €	außerplanmäßige Abschreibung aufgrund dauerhafter Wertminderung
010801	Grundstück Hamelthül, Landwirtschaftsfläche	65.790,92 €	- €	außerplanmäßige Abschreibung aufgrund dauerhafter Wertminderung
130101	Festwert Abfallbehälter	4.117,50 €	- €	Abgang aus dem Festwert
130101	Festwert Bänke	78.900,00 €	- €	Abgang aus dem Festwert
010801	Grundstücke Im Mersch, Grünfläche	29.120,83 €	- €	außerplanmäßige Abschreibung aufgrund dauerhafter Wertminderung
010801	Grundstücke im Mersch, Ackerland	234.444,87 €	- €	außerplanmäßige Abschreibung aufgrund dauerhafter Wertminderung
010801	Ausgleichsflächen Ems Horstwiesenweg	272.319,21 €	- €	außerplanmäßige Abschreibung aufgrund dauerhafter Wertminderung
120105	Zuschuss Straßenbeleuchtung	- €	- 124,09 €	Außerplanmäßige Auflösung aufgrund neuer Herstellung
120105	Zuschuss Straßenbeleuchtung	- €	- 123,96 €	Außerplanmäßige Auflösung aufgrund neuer Herstellung
120105	SoPo Straßenbeleuchtung	- €	- 5.422,48 €	Außerplanmäßige Auflösung aufgrund neuer Herstellung

Produkt	Anlagenbezeichnung	außerplanmäßige Abschreibung	außerplanmäßige Sonderposten-auflösung	Begründung
120102	Zuschuss Am Sandberg	- €	- 2.249,21 €	Außerplanmäßige Auflösung aufgrund neuer Herstellung
120102	Zuschuss Gehweg	- €	- 1.192,00 €	Außerplanmäßige Auflösung aufgrund neuer Herstellung
120401	Zuschuss Sicherheitsbeleuchtung	- €	- 7.416,67 €	Außerplanmäßige Auflösung aufgrund neuer Herstellung
120102	Zuschuss Bahnhofstraße	- €	- 124.645,51 €	Außerplanmäßige Auflösung aufgrund neuer Herstellung
120102	PRAP - Grabpflege Franziskanerorden	- €	- 2.400,00 €	ertragswirksame Auflösung für vergangene Jahre
130102	Zuschuss Bolzplatz Sperberweg	- €	- 53,89 €	Außerplanmäßige Auflösung aufgrund Abgang
	Gesamt:	**697.665,46 €**	**- 143.627,81 €**	

Verrechnung gegen die Allgemeine Rücklage

gem. § 44 Abs. 3 KomHVO

Sachkonto	Anlagenbezeichnung	Zugang allgemeine Rücklage	Abgang allgemeine Rücklage	Begründung
201101	Zugang Grundstücke sonst. unbebaute Grundstücke	1.869,00 €	**- €**	Korrektur Eröffnungsbilanz
201101	Zugang Betrieb Bauhof	217.081,94 €	- €	Außerplanmäßiger Zugang aufgrund Bilanzwertanpassung
	Gesamt:	**218.950,94 €**	**- €**	

Anlage 9: Abschreibungstabelle für die Vermögensgegenstände der Stadt Rheda-Wiedenbrück

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
01	**immaterielle Vermögensgegenstände**	
12	**Lizenzen**	
	Softwarelizenz	5
13	**DV-Software**	
	Software	5
14	**Grunddienstbarkeiten etc.**	
	Ausgleichsflächenaufforstung fremder Grund	5
02	**unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**	
21	**Grünflächen**	
	Grabkammersysteme	60
	Schwammstadtbaum	50
29	**sonstige unbebaute Flächen**	
	Abfallbehälter	12
	Außenanlagen (einfache Ausführung, z. B. Ballfangzaun)	15
	Bänke	15
	Grundstückseinrichtung Kinderspielplätze (Bänke, Wegesperren, Zäune, Pflastersteine, Palisaden)	15
	Ladestation (Solar)	5
	Mähroboter	5
	Spielgeräte Kinderspielplätze (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	10
03	**bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**	
	Abzugsanlage / Abgasabsauganlage	20
	Außenanlage (befestigte Flächen, Aufwuchs) -- wie Hauptgebäude	
	Außenanlage (einfache Ausführung, z. B. Ballfangzaun)	15
	Außen-Toilettenanlage	80
	Beleuchtungsanlage (Bühnenbeleuchtung)	15
	Beleuchtungsanlage (Sicherheitsbeleuchtung)	30
	Beschallungsanlage	7
	Carports	30
	Einbruchmeldeanlage	15
	Einhausungen	20
	elektrische Sonnenschutzanlage außen	10
	Fahrradständer	50
	Fahrradständer (einfache Bauweise)	20
	Fahrzeughalle	60
	Fertiggarage	40

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
	Feuer-/ Brandmeldeanlage	15
	Garage	50
	Klimaanlage (sofern selbstständig nutzbar)	10
	Lautsprecheranlage (Elektroakustische Notfallwarnsysteme (ENS)-Anlage mit integrierter Medienanlage / Elektrische Lautsprecher (ELA)-Anlage / Panikanlage	15
	Lüftungsanlage	15
	Schließanlage	15
	Technikhalle	60
	Überdachungen	20
	Videoüberwachungsanlage/Kameraanlage	12
	Vordach	30
31	**Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen**	
	Kindergartengebäude	80
32	**Grundstücke mit Schulen**	
	Grundstückseinrichtung Schulen (Bänke, Wegesperren, Zäune, Pflastersteine, Palisaden)	15
	Pausengänge	50
	Schulgebäude	80
	Schulschwimmhalle	50
	Schulsporthallen/Geräteraum	50
	Sitzblöcke aus Holz (festmontiert)	15
	Spielgeräte Schulen (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	10
33	**Grundstücke mit Wohnbauten**	
	Sanitärcontainer	20
	Wohnhäuser/Wohnungen	80
34	**Bäder und Sportstätten**	
	Flutlichtanlage	30
	Freibadgebäude	60
	Grundstückseinrichtung Freibäder (Bänke, Wegesperren, Zäune, Pflastersteine, Palisaden)	15
	Hallenbadgebäude	70
	Klingelanlage	10
	Kunststofflaufbahn	25
	Lichtrufanlage Behinderten-WC	11
	Schwimmbecken	40
	Sonnensegel / Sonnenschirm	15
	Spielgeräte Freibäder (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	10
	Sportplatz (Kunstrasen)	15
	Sportplatz (Rasenrasen)	25
	Sportplatz (Tennenplätze)	40

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
	Uhrenanlage	8
	Umkleide- und Duschgebäude/Sportplatzgebäude	60
	Vereinsheim	80
39	**Grundstücke mit sonstigen Gebäuden**	
	Aufzug	20
	Bahnhöfe	80
	Begegnungszentrum Domhof	80
	Emshaus	80
	Feuerwehrgerätehäuser	60
	Friedhofskapelle	80
	Gärtnereien, Gewächshäuser	60
	Gerätehäuser	60
	Haus der Kreativität	80
	Hundezwinger	20
	Kreisfeuerwehrschule	80
	Lagerhallen	60
	Leichenhallen	80
	Leitstellentechnik/Funkanlage	15
	Müllabstellplatz	20
	Notunterkünfte	30
	Notunterkünfte "Holzrahmenbau"	10
	Parkdecks	50
	Pavillon	30
	Rathäuser	80
	Rettungswachen	60
	Salzlager / Schüttgutlager	60
	Schießsportanlage	60
	Schnellbaucontainer	10
	Schrankenanlage	20
	sonstige Geschäftsgebäude	80
	sonstige Verwaltungsgebäude	80
	Stadthaus	60
	Tankanlage	14
	Trafohäuser	50
	Wartehallen	50
	Werkstattgebäude	60
04	**Infrastrukturvermögen**	
42	**Brücken und Tunnel**	

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
	Brücken mit Balken-/ Plattenmischsystem (Holzkonstruktion)	40
	Stahlbetonbrücke mit Balken-/ Plattenmischsystem	100
44	**Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**	
	Abwasser-/ Regenwasserkanal (grds. Eigentum EAW)	80
45	**Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen**	
	Ampelanlagen	15
	Fahrbahn / Straße	50
	Gehweg	50
	Parkplatz (Betonsteinpflaster, Asphalt, Naturstein)	50
	Radwege	50
	Straßenbeleuchtung	30
	Verkehrszeichen (Gruppenwert)	30
49	**sonstiges Infrastrukturvermögen**	
	Außenanlagen Hochwasserschutz	100
	Bänke (die nicht vom Festwert erfasst werden)	15
	Bushaltebucht (barrierefrei)	50
	Bushaltestellewartehalle/Unterstellhäuschen	10
	Dammbalken Hochwasserschutz	40
	Lärmschutzwall	100
	Mauer Hochwasserschutz	100
	Sonderbauwerk Hochwasserschutz (Anlehnung an Abwasserkanal)	80
	Straßenmobiliar (Bänke, Mülleimer) (Festwert)	
	Ruthenbach Hochwasserschutz usw.	50
06	**Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**	
61	**Kunstgegenstände**	
	Kunstwerke	-
07	**Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**	
71	**Maschinen und technische Anlagen**	
	Aktenvernichter	8
	allgemeine Schwimmbadtechnik (z. B. Frequenzumrichter / Hubboden)	25
	digitale Funkempfänger, Mobiles Warnsystem, Richtfunkanlage	10
	Druckereimaschine, Zusammentragemaschine, etc.	15
	Heizkessel (Schwimmbad)	25
	Parkscheinautomat / Kassenautomat (im Freien)	8
	Parkscheinautomat / Kassenautomat (in geschlossenen Räumen)	10
	Photovoltaikanlage	20
	Solarabsorber (Schwimmbad)	10
	Telefonanlage	15

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
	Werkstattmaschine groß (Standbohrmaschine/Kreissäge etc.)	15
72	**Fahrzeuge**	
	Anhänger	15
	Fahrrad / Elektrofahrrad	7
	Fahrzeuge Krankentransport	6
	Fahrzeuge Rettungsdienst	6
	Feuerwehreinsatzfahrzeug	20
	Mannschaftstransportfahrzeug	10
	PKW / Kommandowagen Wehrführer	8
	Radlader / Hoflader / Bagger / Minikipper (Elektro)	10
	Schlauchboot (Rettungs-)	12
08	**BGA, GVG, sonstige Anlagen**	
81	**Betriebs- und Geschäftsausstattung**	
	Abfallcontainer	15
	Ablaufwanne	14
	Atemlufthochdruckkompressor	10
	Audio-/ Videogeräte (CD-/ DVD-Player / Video-/ Casettenrecorder, Fernseher)	7
	Beamer, Dokumentenkamera, Leinwand, Rollbildwand, Visualizer	8
	Beatmungsgeräte / Lungenautomat / Reinigungsautomat	5
	Beckenreinigungsstaubsauger	10
	Beleuchtungsanlage Ballonleuchte (s. a. Feuerwehreinsatzfahrzeuge)	20
	Beschallungsanlage (mobil)	7
	Besteck / Geschirr / Töpfe / Pfannen etc.	10
	Bestuhlung in Trauerhallen	25
	Bibliotheksmöbel (Präsenzbibliothek)	13
	Blas-/ Schlag-/ Streich-/ Tasteninstrumente / Stimmgeräte (elektronisch)	15
	Brennöfen (Töpferei)	25
	Bücherschrank, offen	10
	Bühnenpodest "Standard" (Buchenholztischlerplatte)	15
	Büromaschinen (Schreib-/ Rechenmaschinen / Faxgerät / Kopierer / Aktenvernichter / elektr. Brieföffner / Schreibtischlampen)	7
	Büromöbel, Lehrermöbel, Feuerwehrmöbel	20
	CNC-Maschine	12
	Demonstrationspuppe, Skelett, Torso	15
	Digitalkamera / Strickmaschine / Stativ	7
	Feldbett	10
	Fitness-/ Turn-/ Sportgeräte, Kicker	15
	Flagge / Fahne	10

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
	Flaschenwagen (Atemschutzgerät)	10
	Flutlichtstrahler	12
	Frankiermaschine	8
	Funkgeräte / digitale Meldeempfänger / Funkmikrofon	5
	Gardinen	10
	Gartenmöbel	12
	Gedenkstein	30
	Gepäckschließfachschrank	20
	Geschwindigkeitsanzeigetafel	10
	Gießkannenständer	10
	Glasmöbel (Glastisch-/ vitrine)	10
	Grabnummernsteine	30
	Haar- und Händetrockner	5
	Handscheinwerfer	5
	Haushaltsgeräte (Waschmaschine / Trockner / Nähmaschinen / Staubsauger etc.), Bügelautomat	10
	Heckenschere	4
	Hockdruckreiniger / Laub-/ Nass-/ Trockensauger / (Motor-)Kettensäge / Bodenreinigungsmaschine	10
	Hörsaalgestühl	20
	Hubwagen	15
	Hygienestation	5
	Katafalk, Aufbahrungsgestell Friedhof	10
	Kanu	15
	Kehrmaschine	9
	Kompressor / Tauchpumpe (mobil) / Schmutzwasserpumpe / Stromgeneratoren (mobil)	10
	Küchengeräte (Mikrowelle/ Herd/ Kühl-/ Gefrierschrank / Geschirrspüler / Tafelwasseranlage / Küchenkleininventar)	10
	Küchenmöbel	10
	Laboreinrichtung Physik / Chemie / Biologie	12
	Lautsprecher, Mikrofone	10
	Lehr- und Lernmaterial, Spiele	5
	Leitern, (Schiebe-/ Steck-)Leitern	12
	Materialcontainer	20
	Matratzen für Unterkünfte	3
	Mess-/ Prüfgeräte Feuerwehr und Schulen	12
	Müllbehälter (Müllsortiersysteme)	10
	Musikinstrumente (Trommeln/Becken etc.)	12
	Nassmühlkühler	5

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
	Ölsperre	15
	Offener Bücherschrank (Outdoor)	8
	Panorama-Abzug (naturwissenschaftl. Räume)	20
	PC / Laptop / Notebook / Computer / Peripheriegeräte (Drucker und anderes EDV-Zubehör)/ Router / Plotter / Spielekonsole / Wertkartensystem/interaktives Tafelsystem	5
	persönliche Schutzausstattung Feuerwehr (Festwert)	
	Rasenmäher	9
	Rednerpult	20
	Regalsysteme / -schränke	20
	Rollstuhl	10
	Schwimmbadlift	10
	Schülerstühle /-tische /-schränke / Sitzsack / Stellwände	10
	Sirene	15
	Stapeltrockner	15
	Smartphone	5
	Sonnenschirm stabil, draußen	15
	Stadttore, Stahlkonstruktion	20
	Stahlschrank	20
	Stoppnetz Hallenbad	10
	Tafeln / Pinnwände / Stellwände / Bilderschienen / Whiteboard	25
	techn. / medizin. Geräte (Defibrillator / Funk-Tischbedienteil / Feuerlöscher / Injektomat etc.) / Druckluftflaschen / Rettungstragen / Rettungsschere / Rettungskoffer / Faltbehälter / Rohrdichtkissen / Schutzzeugpflegestation / Bordrechnersystem	10
	Tresore / Feuerwehrschlüsseldepot	20
	Uhren / Uhrwerke	15
	Übungspuppe Rettungsdienst / Feuerwehr	5
	Verkaufshütten (Holzkonstruktion)	15
	Vollschutzanzüge (Feuerwehr)	5
	Wärmebildkamera mit Zubehör	10
	Wahlurne	20
	Wandbänke für Sporthalle	15
	Wandkarte	20
	Wasserspender	10
	Werkstatteinrichtung (Werkbank, Schränke, etc.)	15
	Werkstattmaschine klein (Bohrmaschine / Akku-Schrauber / Kreis-/ Stichsäge etc.)	8
	Zelte	7

Anlage 10: noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen

gem. § 45 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO

Erschließungsanlage	Abrechnung vorgesehen
Anekabel	2024
Sternweg	2024
St.-Vinzenz-Straße	2024
Bahnhofstraße 1.BA	2025

Stand: 31.01.2024

Anlage 11: Verpflichtungen aus Leasingverträgen

gem. § 45 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO

lfd. Nr.	Leasinggegenstand	Beginn	Ende	Ist 2023	Verpflichtungen 2024 ff.		
					2024	2025-2028	2029 ff.
1	1 Dienstfahrzeug Stadtverwaltung	19.07.2019	18.07.2024	2.492,44 €	1.383,20 €	- €	- €
2	3 Dienstfahrzeuge Stadtverwaltung	07.08.2019	06.08.2024	4.619,58 €	2.723,91 €	- €	- €
3	1 Dienstfahrzeug Bürgermeister	01.05.2021	30.05.2023	5.056,69 €	- €	- €	- €
4	1 Dienstfahrzeug Bürgermeister	01.06.2023	03.07.2024	2.418,15 €	5.986,70 €	- €	- €
5	1 Dienstfahrzeug Bürgermeister	03.07.2024	02.07.2025	- €	2.390,52 €	2.390,52 €	- €
6	3 Dienstfahrzeuge Stadtverwaltung	01.08.2018	ohne Begrenzung	5.004,00 €	4.448,00 €	13.344,00 €	- €
7	3 Dienstfahrzeuge Stadtverwaltung	26.10.2021	25.10.2024	4.583,88 €	3.819,90 €	- €	- €
8	3 Dienstfahrzeuge Stadtverwaltung	11.08.2021	10.08.2025	5.269,32 €	5.669,16 €	4.312,56 €	- €
9	1 Dienstfahrzeug Stadtverwaltung	30.11.2021	29.11.2024	2.565,00 €	2.351,25 €	- €	- €
10	1 Dienstfahrzeug Stadtverwaltung	27.11.2019	09.01.2024	3.375,24 €	- 181,63 €	- €	- €
11	1 Dienstfahrzeug Stadtverwaltung	24.11.2022	23.11.2025	4.755,24 €	4.755,24 €	4.358,97 €	- €
12	1 Dienstfahrzeug Stadtverwaltung	04.10.2021	03.10.2024	2.413,32 €	1.809,99 €	- €	- €
13	1 Dienstfahrzeug Stadtverwaltung	10.01.2022	09.01.2025	2.470,44 €	2.470,44 €	- €	- €
14	1 Dienstfahrzeug Stadtverwaltung	08.03.2023	07.03.2026	1.848,30 €	2.218,20 €	2.587,90 €	- €
15	4 Dienstfahrzeuge Stadtverwaltung	07.08.2024	06.08.2027	- €	2.598,80 €	16.112,56 €	- €
16	1 Dienstfahrzeug Stadtverwaltung	30.07.2024	29.07.2028	- €	1.513,60 €	10.897,92 €	- €
14	1 Druck-Kopiersystem Farbe städt. Druckerei	01.08.2016	31.03.2025	10.554,92 €	10.554,96 €	2.638,74 €	- €
15	28 Kopiersysteme	01.12.2019	30.11.2024	18.440,19 €	19.487,39 €	24.000,00 €	24.000,00 €
Gesamtverpflichtungen:				**75.866,71 €**	**73.999,63 €**	**80.643,17 €**	**24.000,00 €**

Anlage 12: Beteiligungen i.S.d. § 271 Abs. 1 HGB

gem. § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO

Unternehmen	Sitz	Anteil Stadt Rheda-Wiedenbrück (31.12.2023)	Eigenkapital (31.12.2023)	Jahresergebnis (31.12.2023)
Eigenbetrieb Abwasser	Ringstraße 16-20, 33378 Rheda-Wiedenbrück	100%	59.189.679,90 €	4.871.711,22 €
Betrieb Bauhof	Hauptstraße 158, 33378 Rheda-Wiedenbrück	100%	809.475,28 €	267.710,51 €
Flora Westfalica - FGS - Fördergesellschaft	Rathausplatz 8 - 10 33378 Rheda-Wiedenbrück	100%	15.139.765,96 €	-461.499,03 €
Stadtwerk Rheda-Wiedenbrück GmbH & Co. KG	Rathausplatz 13, 33378 Rheda-Wiedenbrück	51%	822.021,22 €	635.011,66 €
Stadtwerk Rheda-Wiedenbrück Verwaltungs-GmbH	Rathausplatz 13, 33378 Rheda-Wiedenbrück	51%	43.994,16 €	2.110,26 €
Gas-Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH & Co. KG	Rathausplatz 13, 33378 Rheda-Wiedenbrück	51%	1.788.340,63 €	677.755,02 €
Gas-Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück Verwaltungs-GmbH	Rathausplatz 13, 33378 Rheda-Wiedenbrück	51%	39.019,84 €	2.104,39 €
Strom-Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH & Co. KG	Rathausplatz 13, 33378 Rheda-Wiedenbrück	51%	2.578.752,76 €	451.093,23 €
Strom-Netzgesellschaft Verwaltungs-GmbH	Rathausplatz 13, 33378 Rheda-Wiedenbrück	51%	44.108,93 €	2.104,39 €
Volkshochschule Reckenberg-Ems Zweckverband	Kirchplatz 2, 33378 Rheda-Wiedenbrück	45%	0,00 € *1	-190.910,54 € *1
Volkshochschule Reckenberg-Ems gem. GmbH	Kirchplatz 2, 33378 Rheda-Wiedenbrück	45 % (mittelbar)	571.977,85 € *1	108.414,16 € *1
Fortbildungs-Akademie Reckenberg-Ems gGmbH	Kirchplatz 2, 33378 Rheda-Wiedenbrück	45 % (mittelbar)	329.029,11 € *1	98.068,93 € *1
AUREA DAS A2-WIRTSCHAFTSZENTRUM	Rathausplatz 13, 33378 Rheda-Wiedenbrück	40%	7.000.898,17 € *2	59.740,66 € *2
Stiftung Austellungs- und Begegnungsstätte Wiedenbrücker Schule	Hoetger Gasse 1 / Rietberger Str. 6, 33378 Rheda-Wiedenbrück	33,33%	784.342,08 € *2	-10.916,12 € *2
Sparkassenzweckverband des Kreises Güterloh und der Stadt Rheda-Wiedenbrück	Rheda-Wiedenbrück	30%	0,00 € *3 (nachrichtlich: Kreissparkasse Wiedenbrück: 93.715.460,91 €)	0,00 € *3 (nachrichtlich: Kreissparkasse Wiedenbrück: 1.001.456,31 €)

*1 abweichendes Wirtschaftsjahr: 01.08.2022 - 31.07.2023

*2 Jahresergebnis 2022: zum Zeitpunkt des Drucks lagen die Daten für 2023 noch nicht vor.

*3 Jahresergebnis 2021: zum Zeitpunkt des Drucks lagen die Daten für 2023 noch nicht vor.

Hinweis: Aufgeführt sind gem. § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO i.V.m. § 271 Abs. 1 HGB Beteiligungen ab einem Anteil von 20 %. Weitergehende Informationen zu allen Beteiligungen enthält der städtische Beteiligungsbericht.

Anlage 13: Anmerkungen zu den kostenrechnenden Einrichtungen (Gebührenhaushalte)

gem. § 44 Abs. 6 KomHVO NRW

Gemäß § 44 Abs. 6 Satz 1 KomHVO NRW sind Kostenüberdeckungen bei kostenrechnenden Einrichtungen als Sonderposten für den Gebührenausgleich in der Bilanz auszuweisen.

Gemäß § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz (KAG) sollen Kostenunterdeckungen in den folgenden vier Jahren ausgeglichen werden. Ein bilanzieller Ausweis der Unterdeckung ist nicht vorzunehmen. Kostenunterdeckungen sind im Rahmen eines Jahresabschlusses anzugeben (§ 44 Abs. 6 Satz 2 KomHVO NRW).

Zum 31.12.2023 liegen bislang noch keine endgültigen Kostenrechnungen 2023 für die Gebührenhaushalte Straßenreinigung, Abfallbeseitigung und Rettungsdienst vor.

Im Folgenden ist die prognostizierte Entwicklung der Gebührenhaushalte für den Rettungsdienst, die Straßenreinigung und die Abfallentsorgung zum 31.12.2023 dargestellt:

Rettungsdienst

Im Bereich des Rettungsdienstes wird bilanziell zum 31.12.2022 ein Überschuss i. H. v. 1.647.100,- € ausgewiesen. Die Fortschreibung der Kostenrechnung ergibt zum 31.12.2022 eine Überdeckung i. H. v. ca. 1.453.700,- €. 2023 schließt die Kostenrechnung überschlägig mit einer Unterdeckung in Höhe von etwa 1.016.400,- € ab. Demzufolge ist in der Bilanz ein Sonderposten zum 31.12.2023 i. H. v. 437.300,- € auszuweisen.

Bilanzieller Ausweis zum 31.12.2022: 1.647.100 €

Ausweisender Stand zum 31.12.2023: 437.300 €

Aufgrund der hohen Überschüsse in den vergangenen Jahren, ist die Rettungsdienstgebühr zum 01.01.2023 angepasst worden. Zum 01.04.2024 wurde der Rettungsdienst an den Kreis Gütersloh abgegeben. Dementsprechend wird für 2024 eine Kostenrechnung für den Zeitraum 01.01.2024 bis 31.03.2024 erstellt werden. Der Endstand wird mit dem Kreis Gütersloh verrechnet.

Straßenreinigung

Der Sonderposten Gebührenausgleich Straßenreinigung wurde zum 31.12.2022 mit 0,00 € ausgewiesen. Für das Jahr 2023 ist mit einer Unterdeckung (ca. 34.900,- €) zu rechnen. Daher ist eine Sonderpostenerhöhung nicht möglich.

Bilanzieller Ausweis zum 31.12.2022: 0,00 €

Auszuweisender Stand zum 31.12.2023: 0,00 €

Eine Neukalkulation der Straßenreinigungsgebühr wird zum 01.01.2025 erfolgen. Dadurch werden die Unterdeckungen aus den Jahren 2021 bis 2023 ausgeglichen.

Abfallentsorgung

Im Bereich der Abfallentsorgung wird bilanziell zum 31.12.2022 ein Sonderposten i. H. v. 1.000,- € ausgewiesen. Die Fortschreibung der Kostenrechnung weist zum 31.12.2022 einen Überschuss von ca. 7.500,- € aus. Die Kostenrechnung schließt im Jahr 2023 überschlägig mit einer Unterdeckung in Höhe von etwa 14.300,- € ab. Da die Fortschreibung der Kostenrechnung zum 31.12.2023 lt. Prognose eine Unterdeckung von 6.800,- € ausweist, muss der Sonderposten auf 0,00 € reduziert werden.

Bilanzieller Ausweis zum 31.12.2022: 1.000,00 €

Ausweisender Stand zum 31.12.2023: 0,00 €

Die Abfallgebühr wurde zum 01.01.2023 erhöht, um höhere Kosten aufgrund von bspw. steigenden Entsorgungsentgelten der GEG und höheren Gebühren vom Abfuhrunternehmen Pre Zero einzukalkulieren.

Anlage 14: Angaben zu den Mitgliedern des Verwaltungsvorstandes und des Rates

Gemäß § 95 Abs. II GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO NRW sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, anzugeben:

1. der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,

2. der ausgeübte Beruf,

3. die Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. I Satz 3 des Aktiengesetzes,

4. die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,

5. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Die Angaben 1-5 sind den nachfolgend aufgeführten alphabetisch geordneten Listen zu entnehmen.

Bürgermeister:

1. **Theo Mettenborg**

2.
Bürgermeister der Stadt Rheda-Wiedenbrück

3.
Mitglied Aufsichtsrat, Klostergenossenschaft Wiedenbrück
Mitglied Aufsichtsrat, Rheda-Wiedenbrücker Energiegenossenschaft

4.
Mitglied Aufsichtsrat, AUREA DAS WIRTSCHAFTSZENTRUM GmbH
Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH

Mitglied Gesellschafterversammlung, Flora Westfalica GmbH

Mitglied Aufsichtsrat, Gas-Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH&Co. KG

Mitglied Gesellschafterversammlung, Gas-Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH&Co. KG

Mitglied Aufsichtsrat, Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH&Co. KG

Mitglied Gesellschafterversammlung, Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH&Co. KG

Mitglied Gesellschafterversammlung, pro Wirtschaft GT GmbH

Verbandsvorsteher, Sparkassenzweckverband des Kreises Gütersloh und der Stadt Rheda-Wiedenbrück

Mitglied Aufsichtsrat, Stadtwerk Rheda-Wiedenbrück GmbH

Mitglied Gesellschafterversammlung, Stadtwerk Rheda-Wiedenbrück GmbH

stellv. Mitglied des Trägers Verbandsversammlung, Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband

Mitglied Verbandsversammlung, Zweckverband INFOKOM

Mitglied Verwaltungsausschuss, Zweckverband INFOKOM

Verbandsvorsteher, Zweckverband VHS Reckenberg-Ems

stellvertr. Beanstandungsbeamter, Zweckverbandssparkasse "Kreissparkasse Wiedenbrück", Zweckverbandssparkasse des Kreises und der Stadt Rheda-Wiedenbrück

Mitglied Hauptausschuss, Zweckverbandssparkasse "Kreissparkasse Wiedenbrück", Zweckverbandssparkasse des Kreises und der Stadt Rheda-Wiedenbrück

Mitglied Risikoausschuss, Zweckverbandssparkasse "Kreissparkasse Wiedenbrück", Zweckverbandssparkasse des Kreises und der Stadt Rheda-Wiedenbrück

stellv. Vorsitzender Verwaltungsrat, Zweckverbandssparkasse "Kreissparkasse Wiedenbrück", Zweckverbandssparkasse des Kreises und der Stadt Rheda-Wiedenbrück

5.

Mitglied Stiftungsrat, Bürgerstiftung Rheda-Wiedenbrück

stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung, Flughafen Gütersloh GmbH

Mitglied Regionalbeirat Detmold, GVV-Kommunalversicherung VVaG Detmold

Mitglied Regionalbeirat Nord-West, innogy Westenergie GmbH
Mitglied Gesellschafterversammlung, Kommunale Beteiligung Lokalfunk im Kreis Gütersloh
Mitglied Stiftungsrat, Stiftung Ausstellungs- und Begegnungsstätte Wiedenbrücker Schule
Mitglied Beirat, Vereinigte Gas- und Wasserversorgung GmbH
Mitglied Gesellschafterversammlung, Wasserversorgung Beckum GmbH

Mitglieder des Verwaltungsvorstandes:

1. Dr. Ina Epkenhans-Behr	**seit 01.08.2023**
2. Beigeordnete	seit 19.06.2023
3. -(keine)-	
4. stellv. Mitglied Verbandsversammlung, Zweckverband VHS Reckenberg-Ems	seit 26.09.2023
5. -(keine)-	

1. Torsten Fischer

2.
Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer

4.

stellv. Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH	seit 26.09.2023	
stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung, Flora Westfalica GmbH	seit 26.09.2023	
stellv. Mitglied Verbandsversammlung, Sparkassenzweckverband des Kreises Gütersloh und der Stadt Rheda-Wiedenbrück		
stellv. Mitglied Verbandsversammlung, Zweckverband INFOKOM		
stellv. Mitglied Verwaltungsausschuss, Zweckverband INFOKOM		
Mitglied Verbandsversammlung, Zweckverband VHS Reckenberg-Ems	seit 26.09.2023	
stellv. Mitglied Verbandsversammlung, Zweckverband VHS Reckenberg-Ems		bis 26.09.2023
stellv. Mitglied Verwaltungsrat, Zweckverbandssparkasse "Kreissparkasse Wiedenbrück", Zweckverbandssparkasse des Kreises und der Stadt Rheda-Wiedenbrück		

5.

stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung, Kommunale Beteiligung Lokalfunk im Kreis Gütersloh

1. Stephan Pfeffer

2.

Technischer Beigeordneter

3.

Mitglied Aufsichtsrat, Kommunale Haus und Wohnen GmbH

4.

-(keine)-

5.

-(keine)-

1. Dr. Georg Robra **bis 31.03.2023**

2.

Erster Beigeordneter bis 31.03.2023

3.

-(keine)-

4.

stellv. Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH bis 31.03.2023

stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung, Flora Westfalica GmbH bis 31.03.2023
stellv. Verbandsvorsteher , Zweckverband VHS Reckenberg-Ems bis 31.03.2023

Mitglied Verbandsversammlung, Zweckverband VHS Reckenberg-Ems bis 31.03.2023

5.

Mitglied Vorstand, Burckhard Kramer Stiftung

Mitglied Vorstand, Paul-Büdding-Stiftung

Mitglieder des Rates:

1. Günter Arlt

2.

Beratungsingenieur

3.

-(keine)-

4.

Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH

Mitglied Verbandsversammlung, Zweckverband VHS Reckenberg-Ems

5.

-(keine)-

1. Gudrun Bauer

2.

Kauffrau/Mitarbeiterin im Sozialen Dienst / Seelsorgerin / Trauerrednerin

3.

-(keine)-

4.

stellv. Mitglied Aufsichtsrat, FARE gGmbH - Fortbildungs-Akademie Reckenberg-Ems

Mitglied Verbandsversammlung, Sparkassenzweckverband des Kreises Gütersloh und der Stadt Rheda-Wiedenbrück

Mitglied Verwaltungsrat, Sparkassenzweckverband des Kreises Gütersloh und der Stadt Rheda-Wiedenbrück

5.

Mitglied Kuratorium, Bürgerstiftung Rheda-Wiedenbrück

1. Gabriele Bremke-Moenikes

2.

Hauptpersonalrätin im Schulministerium Düsseldorf

Studiendirektorin

3.

-(keine)-

4.

Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH

Mitglied Verbandsversammlung, Zweckverband VHS Reckenberg-Ems

5.

Mitglied Kuratorium, Bürgerstiftung Rheda-Wiedenbrück

1. Mario Brinkhaus
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Volker Brüggenjürgen
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Patrick Büker
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Jochen Buschsieweke
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Christina Coban
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Georg Effertz

Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Lisa Elbracht

2.

Projektleiterin

3.

-(keine)-

4.

Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH

stellv. Mitglied Verwaltungsrat, Sparkassenzweckverband des Kreises Gütersloh und der Stadt Rheda-Wiedenbrück

5.

stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung, Wasserversorgung Beckum GmbH

1. Michael Fischer

2.

Gastronom (selbstständig) seit 01.01.2023

3.

-(keine)-

4.

-(keine)-

5.

-(keine)-

1. Elisabeth Frenser

2.

Bäuerin

3.

Mitglied Aufsichtsrat, BEG33 i. G. seit 01.01.2023

4.

Mitglied Aufsichtsrat, Gas-Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH&Co. KG

Mitglied Aufsichtsrat, Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH&Co. KG

Mitglied Aufsichtsrat, Stadtwerk Rheda-Wiedenbrück GmbH

5.

-(keine)-

1. Christoph Garle
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Simon Gerhard
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Dr. Andreas Gernhold
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Sergei Gorenbacher
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Andreas Hahn

2.

-(nicht berufstätig)-

3.

-(keine)-

4.

Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH

Mitglied Verbandsversammlung, Sparkassenzweckverband des Kreises Gütersloh und der Stadt Rheda-Wiedenbrück

stellv. Mitglied Verbandsversammlung, Zweckverband INFOKOM

5.

-(keine)-

1. Ralf Harz

2.

IT + Controlling

3.

-(keine)-

4.

Vorsitzender Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH

stellv. Mitglied Verbandsversammlung, Sparkassenzweckverband des Kreises Gütersloh und der Stadt Rheda-Wiedenbrück

5.

Mitglied Generalversammlung, Volksbank Beckum-Lippstadt

1. Hans-Hermann Heller-Jordan
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Hendrik Hemke
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Uwe Henkenjohann

2.

Kaufmann

3.

-(keine)-

4.

stellv. Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH

stellv. Mitglied Verbandsversammlung, Sparkassenzweckverband des Kreises Gütersloh und der Stadt Rheda-Wiedenbrück

5.

Inhaber/Geschäftsführer , Depotex GmbH

Inhaber/Geschäftsführer , Soltex GmbH

1. Sabine Hornberg
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Dr. Martin Hünten
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Ronald Hurman
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Hans-Dieter Karius
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Hagen Klauß

2.

-(nicht berufstätig)-

3.

-(keine)-

4.

stellv. Mitglied Aufsichtsrat, Gas-Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH&Co. KG seit 13.02.2023

stellv. Mitglied Aufsichtsrat, Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH&Co. KG

Mitglied Aufsichtsrat, Stadtwerk Rheda-Wiedenbrück GmbH

5.

-(keine)-

1. Michaela Koroch

Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Birgit Krimpmann

2.

-(keine Erklärung abgegeben)-

3.

-(keine)-

4.

-(keine)-

5.

Mitglied Kuratorium, Stiftung der Kreissparkasse Wiedenbrück

1. Dirk Kursim

2.

Kommunalbeamter / Sicherheitsfachkraft

3.

-(keine)-

4.

Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH

stellv. Mitglied Verbandsversammlung, Sparkassenzweckverband des Kreises Gütersloh und der Stadt Rheda-Wiedenbrück seit 13.02.2023

5.

-(keine)-

1. Michael Lakenbrink
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Friedrich Ludwig
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Thomas Mader

2.

Prokurist

3.

-(keine)-

4.

Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH

5.

-(keine)-

1. Detlef Nacke

2.
Elektroinstallateur / Bauleiter

3.
-(keine)-

4.
stellv. Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH
stellv. Mitglied Aufsichtsrat, Gas-Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH&Co. KG bis 13.02.2023
Mitglied Aufsichtsrat, Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH&Co. KG bis 13.02.2023

5.
-(keine)-

1. Michael Pfläging
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Hermann-Josef Pierenkemper
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Sandra Reffold
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Peter Rentrup

2.

-(nicht berufstätig)-

3.

-(keine)-

4.

-(keine)-

Mitglied Aufsichtsrat, Gas-Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH&Co. KG	bis 13.02.2023
Mitglied Aufsichtsrat, Netzgesellschaft Rheda-Wiedenbrück GmbH&Co. KG	bis 13.02.2023
stellv. Mitglied Aufsichtsrat, Stadtwerk Rheda-Wiedenbrück GmbH	bis 13.02.2023

5.

Mitglied Vorstand, Rheda-Wiedenbrücker Energiegenossenschaft

1. Marco Sänger

Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Stefan Schlepphorst

2.

Berufsschullehrer seit 01.01.2023

3.

-(keine)-

4.

Mitglied Verbandsversammlung, Sparkassenzweckverband des Kreises Gütersloh und der Stadt Rheda-Wiedenbrück

Mitglied Verbandsversammlung, Zweckverband VHS Reckenberg-Ems

5.

-(keine)-

1. Jörg Schramm
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Frank Schürmann
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Berit Seidel
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Konstantin Setzer
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Melanie Charlotte Stuhlweißenburg
Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Thomas Theilmeier-Aldehoff

2.

Geschäftsführer

3.

-(keine)-

4.

Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH

5.

Geschäftsführer, Betonwerk Lintel GmbH&Co. KG

Geschäftsführer, JOF Holding GmbH&Co. KG

Geschäftsführer, Vogt Bautechnik GmbH seit 01.01.2023

Geschäftsführer, Weser-Diemel-Beton GmbH&C0. KG

1. Sonja von Zons

2.
Dipl.-Verwaltungswirtin
Freiberuflicher Deeskalationstrainer seit 01.01.2023

3.
-(keine)-
-(keine)-

4.
stellv. Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH
Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH
stellv. Mitglied Verbandsversammlung, Zweckverband VHS Reckenberg-Ems

5.
-(keine)-
-(keine)-

1. Johann Warkentin **seit 13.02.2023**

2.
Analyst Strategie und Business Management

3.
-(keine)-

4.

-(keine)-

5.

-(keine)-

1. Alwin Wedler

Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Peter Heinz Woste

2.

Abteilungsleiter seit 01.01.2023

3.

-(keine)-

4.

stellv. Mitglied Aufsichtsrat, Flora Westfalica GmbH

stellv. Mitglied Verbandsversammlung, Wapel-Wasserverband

stellv. Mitglied Verbandsversammlung, Zweckverband VHS Reckenberg-Ems

5.

Mitglied Gesellschafterversammlung, Wasserversorgung Beckum GmbH

1. Klaus Zerbin

Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

1. Michael zur Heiden

Keine Veröffentlichung im Internet gewünscht. Die Auskünfte können in R. 406 des Rathauses eingesehen werden.

Anlage 15a: Dokumentation der Corona-Mehrbelastungen
gem. § 5 NKF-CIG NRW

Erfassung konkreter Belastungen infolge der COVID-19-Pandemie gem. § 5 NKF-CUIG NRW	**Produkt**	**Sachkonto**					**Minder-erträge**	**Mehr-aufwendungen**	**Bemerkungen**
- Coronabedingte Zuschüsse	010504	531998						- 600,00 €	
- Coronabedingte Zuschüsse	010504	549201						- 100,00 €	
- Aufwendungen u.a. für Anmietung Stadthalle für Sitzungen etc.	010801	542201						- 4.284,00 €	
- Aufwendungen für u.a. CO2-Ampeln	010801	571115						- 7.514,13 €	
- Wertkorrekturen aus Forderungen (Bußgelder Corona)	020101	549903						- 5.948,43 €	
- Erstattungen des Landes Masken für die Lehrkräfte, Pauschale Abbau von Lehrnrückständen auf Grund von Corona	030101	414101					79.525,23 €		Coronabedingt gebucht, Ankommen und Aufholen nach Corona, individuelle Förderungen, Gruppenangebote
- Aufwendungen aus dem Programm "Aufholen nach Corona"	030101	Schulbudgets						- 61.045,23 €	Laut Auskunft FB
- Bildungsgutscheine und Extra-Zeit	030101	531801						- 22.130,00 €	
- Mittel aus dem Programm "Aufholen nach Corona"	060101	414101					9.880,85 €		
- Aufwendungen aus dem Programm "Aufholen nach Corona"	060101	529109						- 1.411,80 €	
- Erträge aus dem Programm "Aufholen nach Corona"	060103	414101					17.990,74 €		
- Erträge aus dem Programm "Aufholen nach Corona"	060103	414998					272,96 €		
- Skontoerträge aus coronabedingten Aufwendungen	060103	459101					58,85 €		
Erstellen einer Nebenrechnung für nicht konkret ermittelbare Belastungen infolge der COVID-19-Pandemie gem. § 5 NKF-CIG NRW	**Produkt**	**Sachkonto**	**Ergebnisplanung 2023 für 2023**	**geplante Belastung 2023 (außerordentl. Ertrag)**	**Summe Plan 2023 und außerordentl. Ertrag**	**Entwurf Ergebnisrechnung 2023**	**Minder-erträge**	**Mehr-aufwendungen**	
- Mehraufwendungen aufgrund der Pandemie	010508	541205	8.000,00 €	10.000,00 €	18.000,00 €	8.385,26 €		- 385,26 €	Differenz zum Ansatz
- Mehraufwendungen aufgrund der Pandemie	020202	528109	105.000,00 €	20.000,00 €	125.000,00 €	136.501,40 €		- 31.501,40 €	Differenz zum Ansatz
- Rückgang des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer	160101	402101	26.400.000,00 €	1.400.000,00 €	27.800.000,00 €	25.423.724,89 €	-2.376.275,11 €		Differenz zum Ansatz
- Rückgang des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer	160101	402201	5.800.000,00 €	700.000,00 €	6.500.000,00 €	5.860.405,98 €	-639.594,02 €		Differenz zum Ansatz
Summe der Haushaltsbelastungen gem. § 5 NKF-CIG NRW							**-3.043.060,75 €**		

Anlage 15b: Dokumentation der Ukraine-Krise-Mehrbelastungen
gem. § 5 NKF-CUIG NRW

Erfassung konkreter Belastungen infolge der Ukraine-Krise gem. § 5 NKF-CUIG NRW	Produkt	Sachkonto					Minder-/Mehr-erträge	Mehr-aufwendungen	Bemerkungen
- Mehraufwendungen Instandsetzung Flüchtlingsunterkünfte	010801	521590						- 11.787,28 €	
- Mehraufwendungen Mieten Flüchtlingsunterkünfte	010801	542202						- 511.175,33 €	
- Mehraufwendungen Instandsetzung Flüchtlingsunterkünfte	010802	521590						- 52.951,06 €	
- Mehraufwendungen Bewirtschaftung Flüchtlingsunterkünfte	010802	524101						- 443.859,94 €	
- Mehraufwendungen in Zusammenhang mit der Ukraine-Kriese	020201	528109						- 1.173,88 €	
- Zuwendung Bezirksregierung Aktionsprogramm	030101	414101					48.322,61 €		
- Mehraufwendungen in Zusammenhang mit der Ukraine-Kriese	050101	528109						- 1.773,46 €	
- Unterstützende Arbeiten Flüchtlingsunterkünfte durch Bauhof	050101	529101						- 400,80 €	
- Erstattungen FlüAG ukrainische Flüchtlinge	050201	414101					928.295,13 €		
- Rückzahlungen Kautionen, Kostenerstattungen	050201	429101					7.524,30 €		
- Erstattungen Jobcenter, Kreis, andere Kommunen durch Rechtskreiswechsel und Umzüge	050201	429102					351.445,28 €		
- Erstattungen Jobcenter, Kreis, andere Kommunen durch Rechtskreiswechsel und Umzüge	050201	429998					8.679,62 €		
- Mehrerträge Benutzungsgebühren Flüchtlingsunterkünfte	050201	432101					403.100,00 €		Laut Aufstellung FB
- Mehraufwendungen Bewirtschaftung Flüchtlingsunterkünfte	050201	524101						- 285.162,26 €	
- Mehraufwendungen Sicherheitsdienst etc.	050201	528109						- 159.265,64 €	
- Mehraufwendungen Sicherheitsdienst etc.	050201	528998						- 642,60 €	
- Mehraufwendungen für Leistungen des Bauhofes in Zusammenhang mit der Aufnahme von Flüchtlingen aus der Ukraine	050201	529101						- 6.560,07 €	
- Mehraufwendungen Leistungen nach dem AsylbLG	050201	533103						- 662.402,95 €	
- Mehraufwendungen durch Wertkorrekturen	050201	549903						- 1.344,04 €	Aufwand aus Wertkorrekturen zu Forderungen
- Mehraufwendungen geringwertige Vermögensgegenstände	050201	571115						- 11.786,65 €	
- Mehrkosten durch Neueinstellungen in Bezug auf die Ukraine-Krise sowie die aus diesem Anlass eingerichtete Rufbereitschaft ermittelt	diverse	diverse						- 164.648,31 €	Laut Aufstellung FB
Erstellen einer Nebenrechnung für nicht konkret ermittelbare Belastungen infolge der Ukraine Krise gem. § 5 NKF-CUIG NRW	**Produkt**	**Sachkonto**	**Ergebnisplanung 2023 für 2023**	**geplante Belastung 2023 (außerordentl. Ertrag)**	**Summe Plan 2023 und außerordentl. Ertrag**	**Entwurf Ergebnisrechnung 2023**	**Minder-erträge**	**Mehr-aufwendungen**	
- Mehraufwendungen für die Bewirtschaftung von Gebäuden (Gasmangellage)	010802	524102	4.335.000,00 €	2.329.000,00 €	6.664.000,00 €	7.130.491,43 €		- 2.795.491,43 €	Plan-Ist-Differenz
Summe der Haushaltsbelastungen gem. § 5 NKF-CUIG NRW							**-3.363.058,76 €**		

6 Lagebericht

6.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 95 Absatz 3 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht ist gem. § 49 Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird.

Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen nach § 49 KomHVO, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden□, Ertrags- und Finanzlage sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

6.2 Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

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. Er gilt als ausgeglichen, sofern der Fehlbetrag durch eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann (fiktiver Haushaltsausgleich).

6.2.1 Ergebnislage / Jahresergebnis 2023

In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwände des abgeschlossenen Haushaltsjahres abgebildet.

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

	fortgeschr. Plan 2023 in €	Ergebnis 2023 in €	Abweichung 2023 in €
Ordentliche Erträge	145.265.960	158.244.451	12.978.491
Ordentliche Aufwendungen	161.634.000	159.713.407	-1.920.593
Ordentliches Ergebnis	-16.368.040	-1.468.957	14.899.083
Finanzerträge	1.052.000	1.406.174	354.174
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	263.000	267.726	4.726
Finanzergebnis	789.000	1.138.448	349.448
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-15.579.040	-330.509	15.248.531
Außerordentliche Erträge	11.776.000	6.406.120	-5.369.880
Außerordentliches Ergebnis	11.776.000	6.406.120	-5.369.880
Jahresergebnis	-3.803.040	6.075.610	9.878.650
globaler Minderaufwand	-726.972	--	726.972
Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.076.068	6.075.610	9.151.678

Nach der Haushaltssatzung 2023 und unter Einbeziehung der Ermächtigungsübertragungen von 2022 nach 2023 (fortgeschriebener Plan 2023) war der Abschluss des Haushaltsjahres im Ergebnisplan mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -3.076.068 EUR geplant.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 6.075.610 Euro aus. Folglich hat sich das Ergebnis gegenüber der Haushaltsplanung um 9.151.678 Euro verbessert. Aufgrund des Jahresüberschusses ist der Haushalt ausgeglichen.

Die Ausgleichsrücklage wird sich, vorbehaltlich des Ratsbeschlusses über die Behandlung des Jahresüberschusses 2023, um 6.075.610 EUR erhöhen. Mit dann 26,62 Mio. EUR hat die Ausgleichsrücklage den höchsten Stand seit Einführung des NKF im Jahr 2007. Weitere Ausführungen zur Eigenkapitalentwicklung sind unter 6.2.2.2 Passiva und 6.5.2 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital zu finden.

6.2.1.1 Ertragslage

Die folgende Tabelle zeigt die Abweichungen der einzelnen Ertragsarten zum fortgeschriebenen Plan.

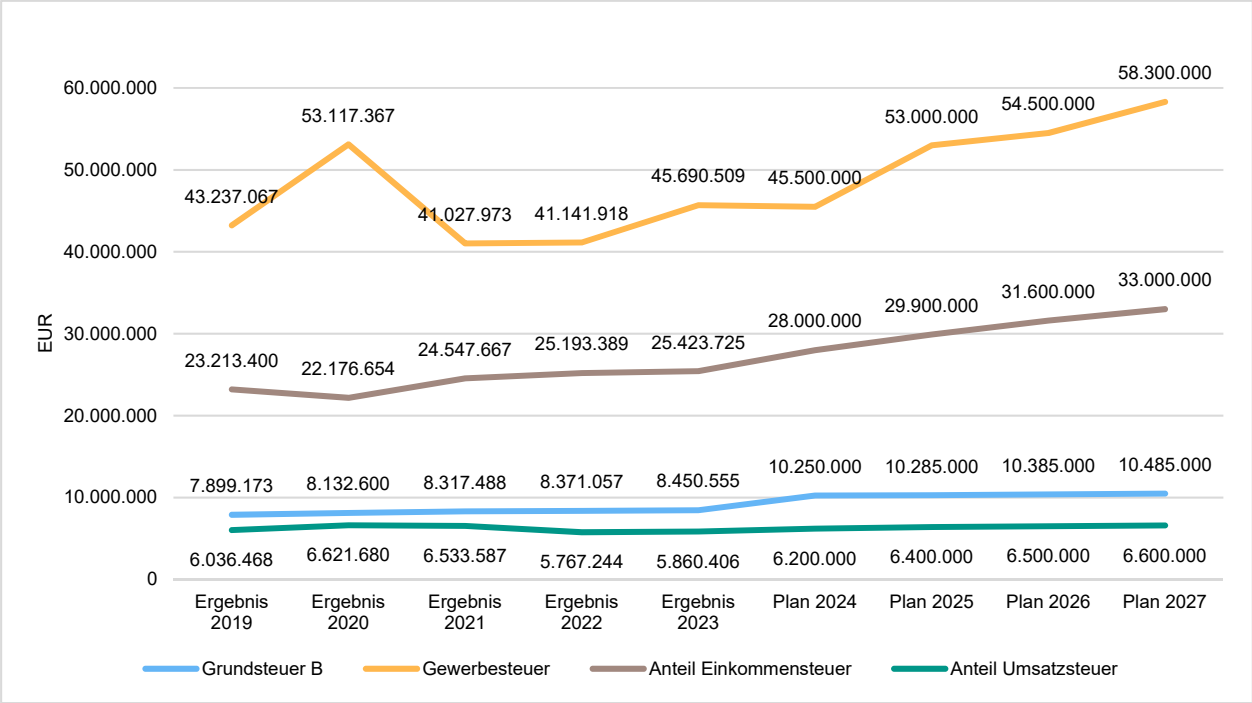
	fortgeschr. Plan 2023 in €	Ergebnis 2023 in €	Abweichung 2023 in €
Steuern und ähnliche Abgaben	83.035.000	89.740.273	6.705.273
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.157.760	36.699.400	1.541.640
Sonstige Transfererträge	1.435.000	2.605.150	1.170.150
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.532.500	17.038.248	505.748
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.213.300	1.206.018	-7.282
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	2.392.000	3.581.067	1.189.067
Sonstige ordentliche Erträge	5.341.400	7.045.554	1.704.154
Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	159.000	328.740	169.740
Ordentliche Erträge	145.265.960	158.244.451	12.978.491
Finanzerträge	1.052.000	1.406.174	354.174
Außerordentliche Erträge	11.776.000	6.406.120	-5.369.880
Summe	158.093.960	166.056.744	7.962.784

Die Erträge weichen insgesamt um 7.962.784 Euro vom fortgeschriebenen Haushaltsansatz ab.

Im Nachfolgenden werden die einzelnen Ertragsarten dargestellt.

Steuern und ähnliche Abgaben

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer und die Gemeinschaftssteuern, Anteile an der Umsatz- und Einkommenssteuer, tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:

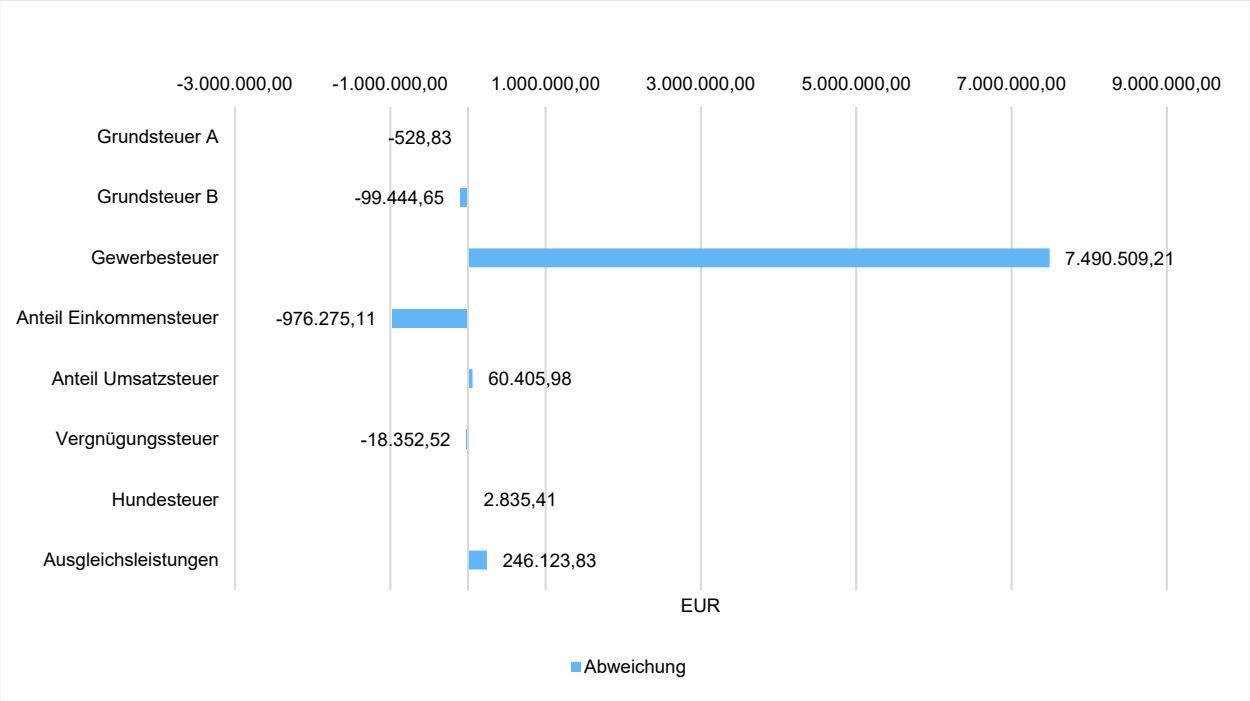


Die Plan-Werte 2024 bis 2027 entstammen dem Haushaltsplan 2024.

In 2020 erfolgten immense **Gewerbesteuer**nachzahlungen aus dem wirtschaftlich sehr guten Jahr 2019. Der Rückgang in 2021 und das gleichbleibende Niveau 2022 machen indes deutlich, dass sich diese Mehrerträge bei gleichbleibendem Hebesatz in Zukunft nicht wiederholen werden. Es handelt sich folglich um einen klassischen Einmaleffekt. 2023 wurde der Hebesatz für die Gewerbesteuer um 13 %-Punkte auf 416 % erhöht. Zudem haben die Nachzahlungen für Vorjahre wesentlich zu einem im Vergleich zu den beiden Vorjahren sehr guten Ergebnis beigetragen.

Im Haushaltsplan 2024 wird der Hebesatz für die **Grundsteuer B** um 78 % auf 501 % erhöht, weshalb der Ansatz 2024 gegenüber dem Plan 2023 um 1,6 Mio. EUR höher liegt.

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Steuerarten von der fortgeschriebenen Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:

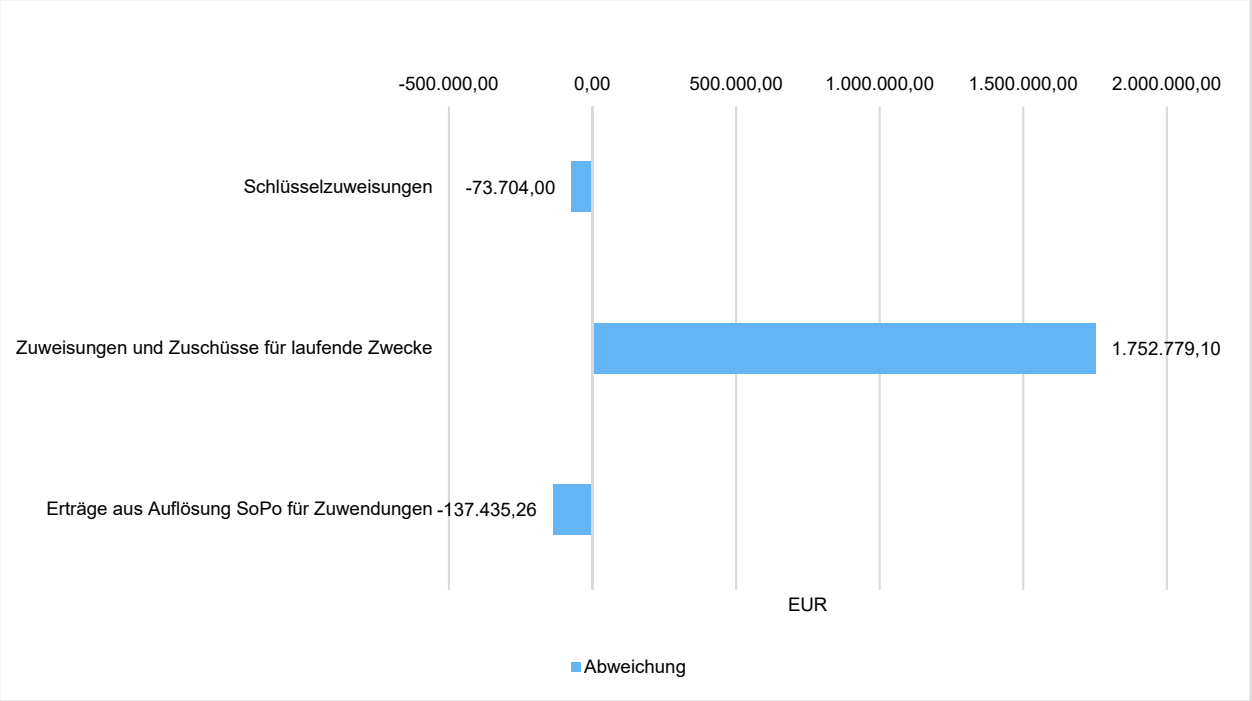


Die große Plan-Ist-Abweichung der Gewerbesteuereinnahmen 2023 erklärt sich maßgeblich durch hohe Nachzahlungen der Unternehmen für Vorjahre.

Zuwendungen und Umlagen

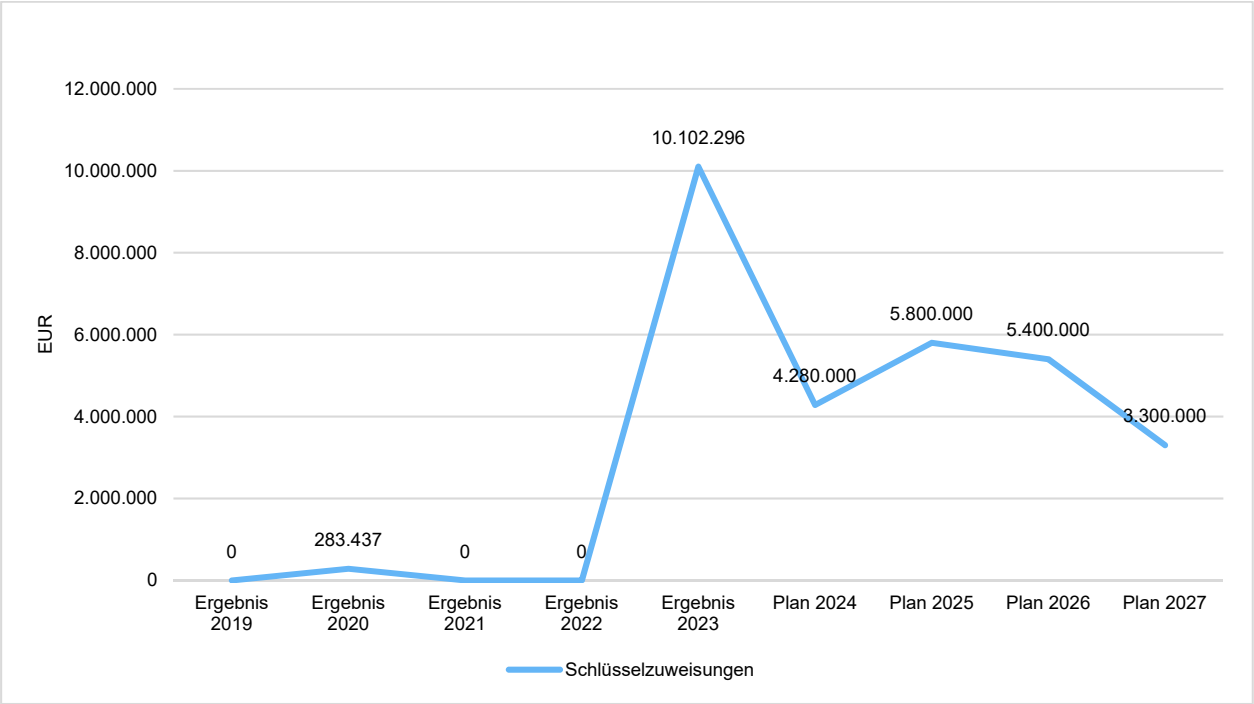
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Die Abweichung vom fortgeschriebenen Planansatz beträgt insgesamt 1.541.639,84 Euro.

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Positionen von der fortgeschriebenen Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



Es wurden ca. 1,753 Mio. EUR mehr **Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke** eingenommen. Hiervon entfallen 740 TEUR auf Erträge vom Bund für den Breitbandanschluss Schulen, die planerisch bereits 2022 eingeplant waren. Des Weiteren wurden höhere Erträge in den Bereichen Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen und Kindertagesbetreuung, Tageseinrichtungen generiert, welche u. a. auf Sonderzahlungen vom Land aufgrund des russischen Angriffskriegs in der Ukraine und einem über den 31.07.2023 hinauslaufendem Kita-Alltagshelferprogramm zurückzuführen sind.

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung

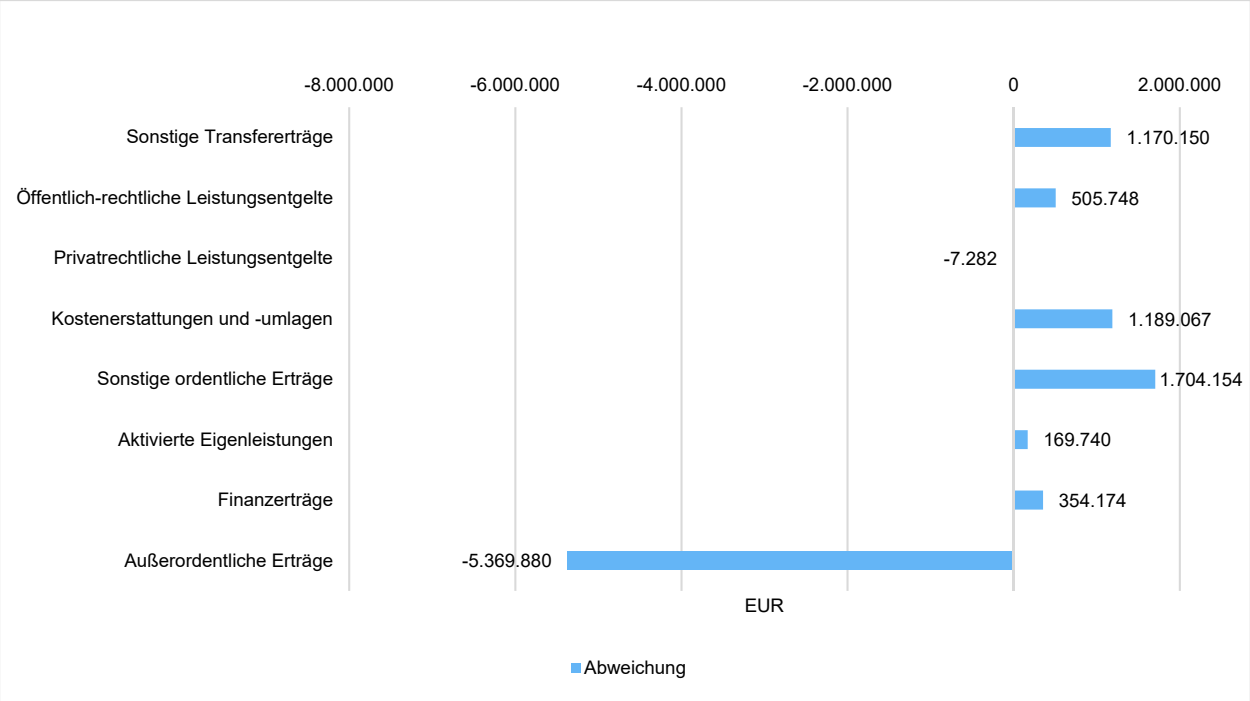


Die Plan-Werte 2024 bis 2027 entstammen dem Haushaltsplan 2024.

Für das Haushaltsjahr 2023 erhielt die Stadt aufgrund einer geringen eigenen Steuerkraft im Zeitraum 1.7.2021 - 30.6.2022 Schlüsselzuweisungen i. H. v 10,1 Mio. EUR. Auch im Haushaltsplan 2024 sind für die Jahre 2024-2027 Erträge aus Schlüsselzuweisungen eingeplant. Inwiefern aufgrund der Steuerkraft mit Schlüsselzuweisungen gerechnet werden kann, hängt von vielen verschiedenen Faktoren ab. Insbesondere von der seitens des Landes NRW zur Verfügung gestellten Finanzausgleichsmasse, der Steuerkraft der Kommunen, der Entwicklung des fiktiven Finanzbedarfs und der Steuerkraft der Stadt im Verhältnis zum Landesdurchschnitt.

Sonstige Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der sonstigen Ertragsarten von der fortgeschriebenen Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:



Die deutliche Zunahme bei den **sonstigen Transfererträgen** im Vergleich zum geplanten Ansatz ergibt sich im Wesentlichen aus dem Bereich der familienunterstützenden Hilfen (+616.000 EUR) und Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen (+396.000 EUR).

Die **Kostenerstattungen und -umlagen** liegen mit 1,189 Mio. EUR ebenfalls über dem geplanten Ansatz. Maßgeblich hierfür sind die hohen Erstattungen für das Vorjahr für Gas für den Betrieb von Immobilien (+718.000 EUR).

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** steigen um insg. +1,704 Mio. EUR gegenüber der Planung. Dies liegt daran, dass in der Haushaltsplanung davon ausgegangen war, dass die Pensions- und Beihilferückstellungen für die aktiven Beamte aufwandswirksam erhöht werden müssen. Tatsächlich ist eine ertragswirksame Auflösung i. H. v. 1,562 Mio. EUR eingetreten, welches die hohe Plan-Ist-Abweichung erklärt.

Die hohe Abweichung der **außerordentlichen Erträge** um -5,37 Mio. EUR resultiert hauptsächlich daraus, dass ein coronabedingter Rückgang der Gewerbesteuererträge mit 5,83 Mio. EUR eingeplant war, der aber nicht eingetreten ist.

6.2.1.2 Aufwandslage

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

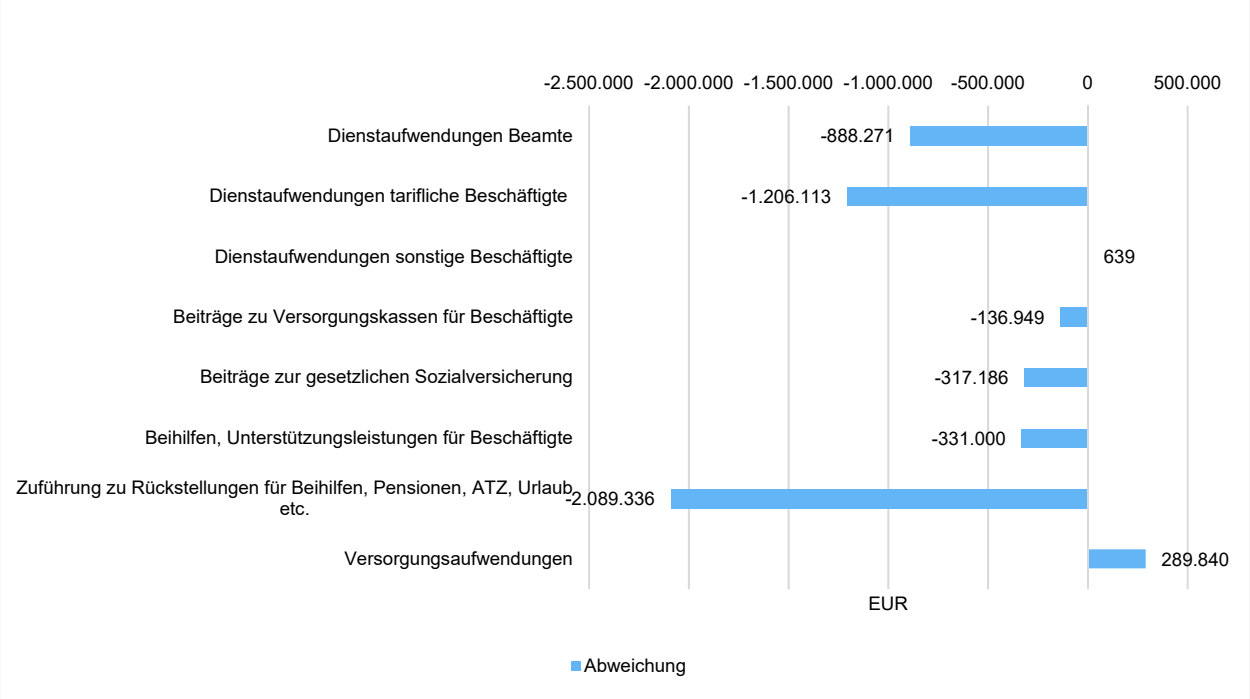
	fortgeschr. Plan 2023 in €	Ergebnis 2023 in €	Abweichung 2023 in €
Personalaufwendungen	27.673.500	22.705.285	-4.968.215
Versorgungsaufwendungen	3.594.000	3.883.840	289.840
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.575.160	32.319.582	-255.578
Transferaufwendungen	78.331.140	77.156.695	-1.174.445
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.271.200	12.497.789	4.226.589
Bilanzielle Abschreibungen	11.189.000	11.150.215	-38.785
Ordentliche Aufwendungen	161.634.000	159.713.407	-1.920.593
globaler Minderaufwand	-726.972	--	726.972
Ordentliche Aufwendungen abzgl. globaler Minderaufwand	160.907.028	159.713.407	-1.193.621
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	263.000	267.726	4.726
Summe Aufwand	161.170.028	159.981.134	-1.188.894

Die Aufwendungen weichen insgesamt um -1.188.894,43 Euro vom fortgeschriebenen Haushaltsansatz ab.

Im Nachfolgenden werden die einzelnen Aufwandsarten dargestellt.

Personal- und Versorgungsaufwand

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



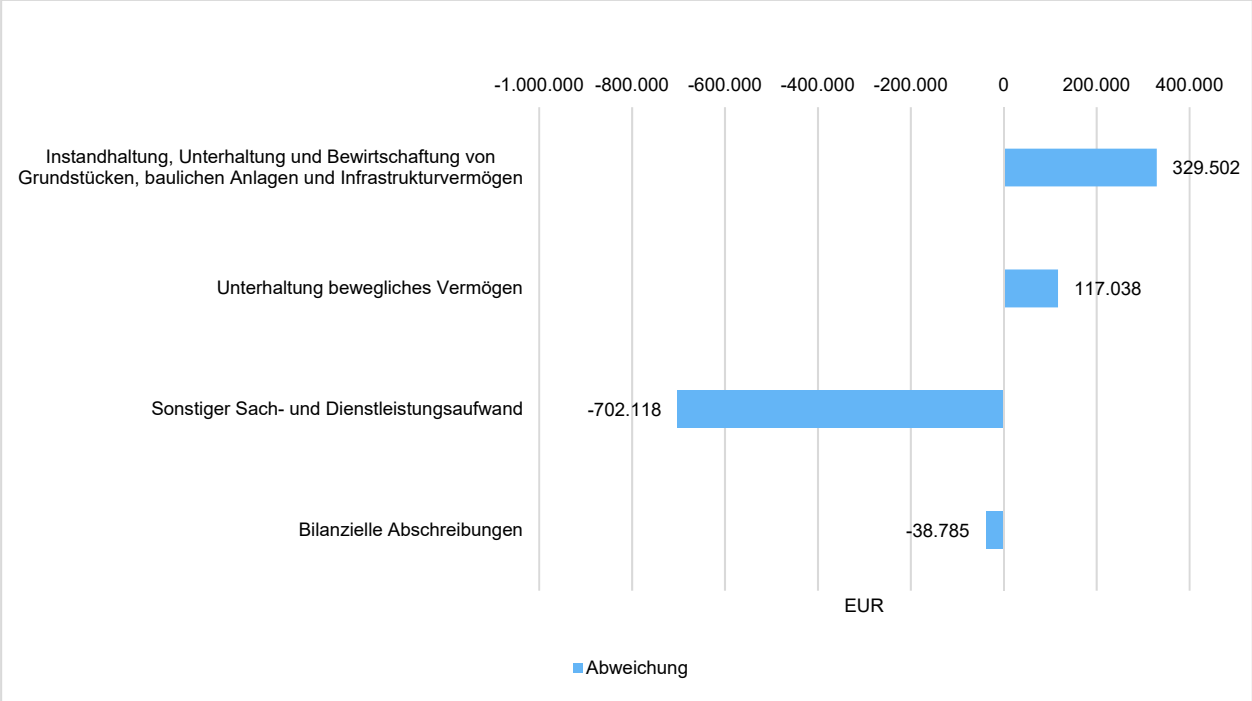
Im Jahresabschluss 2023 zeigt sich wieder einmal die Tendenz zu steigenden Aufwendungen für die Beamtenversorgung von Versorgungsempfängern (+290 TEUR), da die Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger um 723 TEUR höher ausgefallen sind als geplant und nur ein Teil davon durch geringere Beiträge an die Versorgungskasse für Versorgungsempfänger (-375 TEUR) und geringere Bildung von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (-59 TEUR) gedeckt werden kann. Demgegenüber sind bei den personalwirtschaftlichen Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen aktiver Beamten, Urlaub, Überstunden etc. Minderaufwendungen entstanden (-2,089 Mio. EUR), da allein die Bildung von Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte mit 2,72 Mio. EUR eingeplant war, aber es in diesem Bereich zur ertragswirksamen Auflösung kam (siehe auch „Sonstige Ertragsarten“).

Weitere Minderausgaben lassen sich in den Budgets für die Besoldung/Bezahlung der aktiven Beamten bzw. der tariflich Beschäftigten verzeichnen (-2.879 TEUR). Eine Begründung ist in temporär nicht besetzten Stellen zu sehen.

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 32.319.582,34 Euro. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung verändert er sich um -255.577,66 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:



Maßgeblich für die Steigerung im Bereich der **Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen** sind die höheren Bewirtschaftungsaufwendungen von Gebäuden in Höhe von 435.000 EUR.

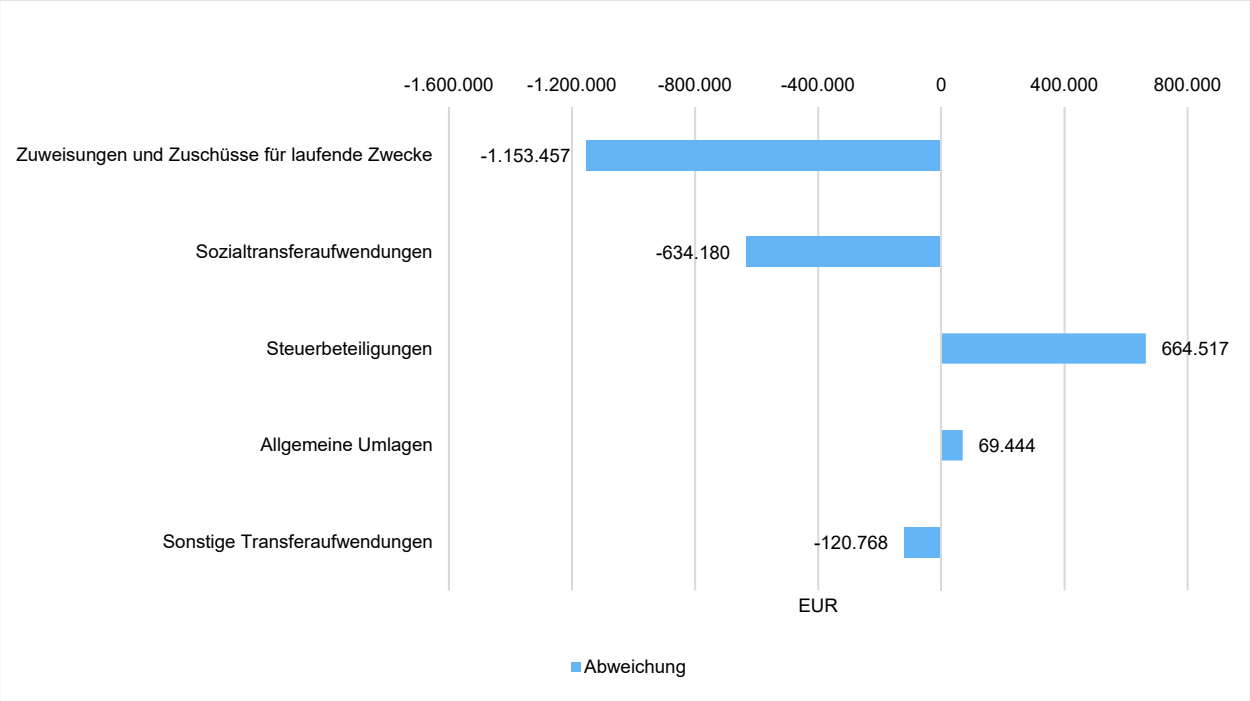
Minderaufwendungen ergaben sich bei den **sonstigen Sach- und Dienstleistungen**. Insbesondere im Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung wurden ca. 637.000 EUR geringere Aufwendungen für Dienstleistungen ausgegeben als geplant.

Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 77.156.695,48 Euro weichen von den fortgeschriebenen Planansätzen des Haushaltsjahres um -1.174.444,52 Euro ab.

In dem folgenden Diagramm sind die Abweichungen gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung von den Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:



Unter die Position **Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke** fallen die Maßnahmen Dorfgemeinschaftshaus Batenhorst (-293,9 TEUR) und Haus Hemmelmann (-250 TEUR), welche in 2023 nicht umgesetzt wurden.

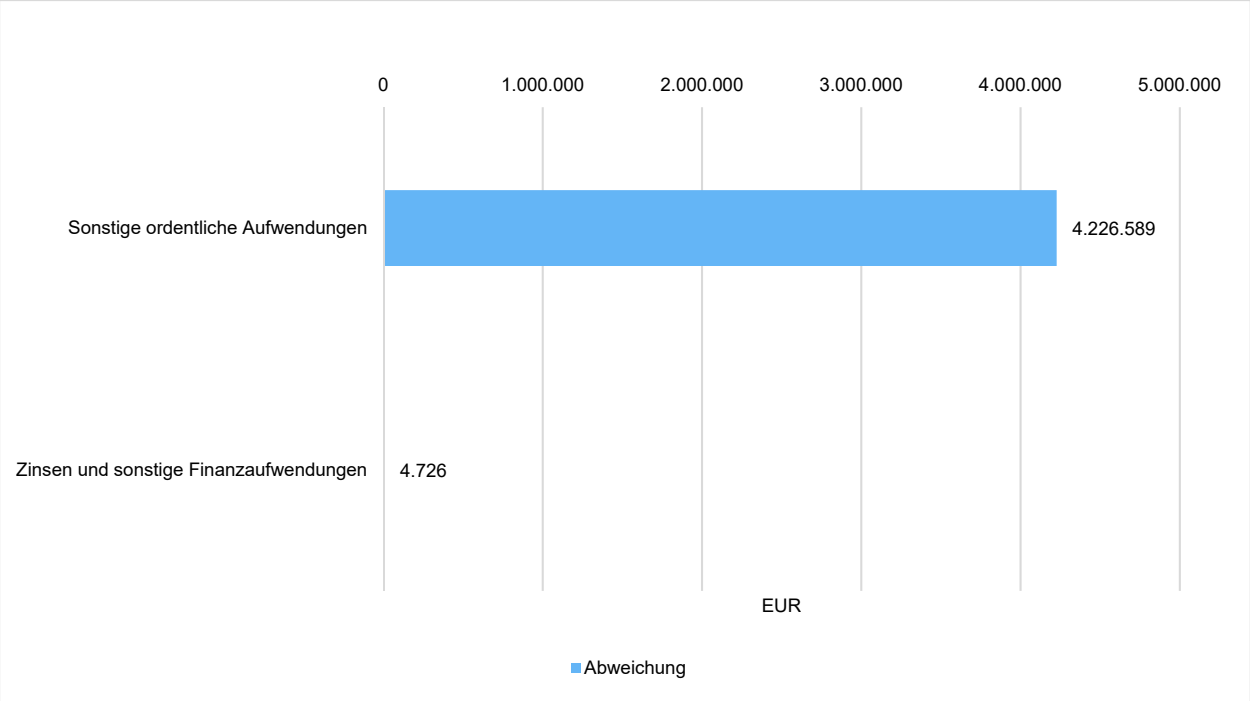
Des Weiteren sind Plan-/Ist Abweichungen im Produkt Kinder- und Jugendförderung (-172 TEUR) und Informelle Planung (-115 TEUR) entstanden. Für diese Produkte sind jedoch in Höhe von 74,5 TEUR Rückstellungen unter der Position „sonstige ordentliche Aufwendungen“ gebucht worden.

Bei den **Sozialtransferaufwendungen** ergeben sich die Minderaufwendungen zum einen im Bereich Familienunterstützende Hilfen (-353 TEUR), wobei hierbei zu berücksichtigen ist, dass für diesen Bereich Rückstellungen (813 TEUR) unter der Position „sonstige ordentliche Aufwendungen“ gebildet wurden. Zum anderen ergeben sich Minderaufwendungen im Produktbereich 05 - soziale Leistungen (-281 EUR), wobei auch hierbei zu berücksichtigen ist, dass für diesen Bereich Rückstellungen (104,7 TEUR) unter der Position „sonstige ordentliche Aufwendungen“ gebildet wurden.

Unter der Position **Steuerbeteiligungen** befindet sich die Gewerbesteuerumlage, die wegen des deutlich besseren Gewerbesteuerergebnisses (s. o.) um 664,5 TEUR höher ausgefallen ist als geplant.

Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die Abweichungen gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung der übrigen Aufwandsarten abgebildet:



Der Anstieg in der Kategorie „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ wird maßgeblich ausgelöst durch die Bildung von sonstigen Rückstellungen (+ 2,774 Mio. EUR) und der Bildung der Rückstellung für die Kreisumlage (+ 2,757 Mio. EUR).

6.2.2 Vermögens- und Schuldenlage

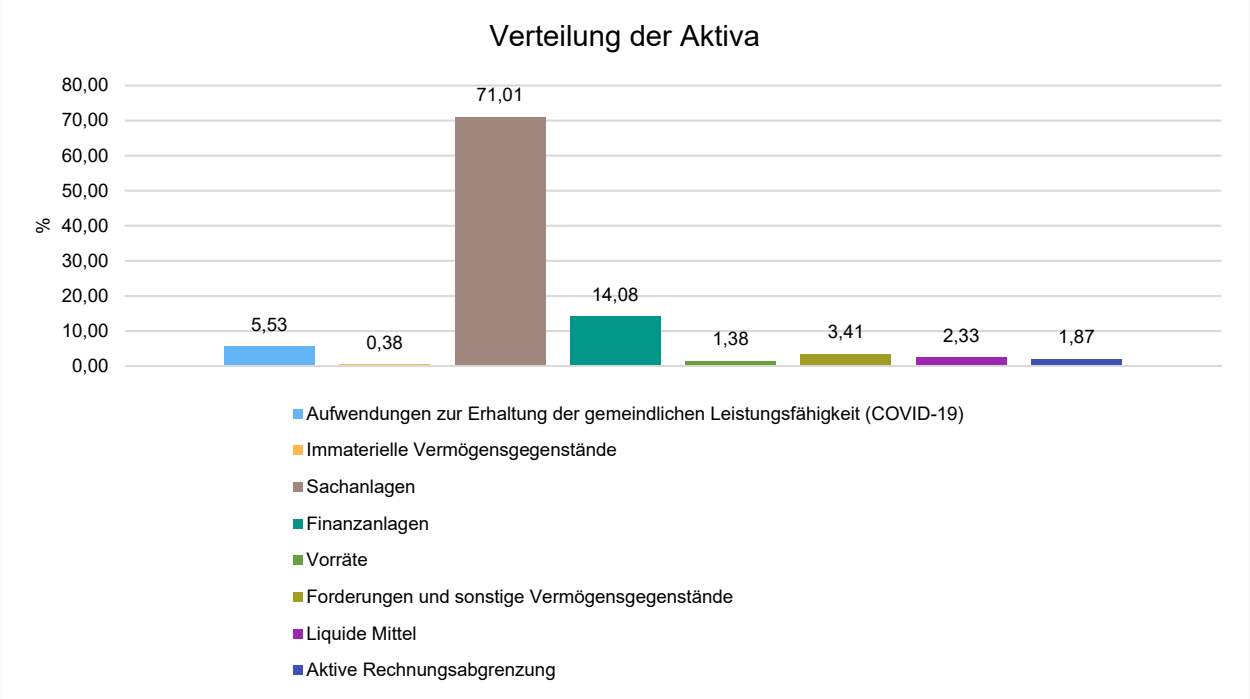
Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder.

Die Bilanzsumme zum 31.12.2023 hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund -12,55 Mio. EUR auf 418,24 Mio. EUR verändert.

6.2.2.1 Aktiva

Auf der Aktivseite der Bilanz sind das Anlage- und Umlaufvermögen der Stadt (Mittelverwendung) sowie die aktive Rechnungsabgrenzung abgebildet.

Die folgende Grafik zeigt die prozentuale Aufteilung der Aktivposten im Verhältnis zur Bilanzsumme.



Der mit Abstand größte Anteil beträgt das Sachanlagevermögen.

Die Entwicklung des Aktivvermögens wird in dem nachfolgenden 10-Jahres-Vergleich veranschaulicht.

Entwicklung des Vermögens (in Millionen EUR)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit (COVID-19)	0	0	0	0	0	0	0	7	12	17	23
Anlagevermögen	326	333	336	332	344	347	351	351	353	357	357
Umlaufvermögen	35	31	29	33	26	23	24	39	38	24	30
Aktive Rechnungsabgrenzung	1	3	4	6	7	6	7	8	8	8	8
Summe Aktiva	362	368	369	371	377	376	382	405	411	406	418

Innerhalb der letzten zehn Jahre hat sich die Bilanzsumme um über 50 Mio. EUR erhöht. Prozentual am meisten zugenommen hat die aktive Rechnungsabgrenzung.

Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit (COVID-19)

Seit 2020 werden unter dieser Position die Mindererträge und Mehraufwendungen infolge der COVID-19-Pandemie erfasst und ab dem Jahr 2022 zusätzlich die aus dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Mindererträge und Mehraufwendungen. Die Bilanzposition erhöht sich um 6,41 Mio. EUR. Den größten Anteil machen die Mehraufwendungen auf Grund der durch den Krieg gegen die Ukraine eingetretenen Gasmangellage mit 2,8 Mio. EUR aus. Weitere Mindererträge sind beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (2,38 Mio. EUR) sowie beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (640 TEUR) entstanden. Die durch die Aufnahme von Flüchtlingen aus der Ukraine bedingten Mehraufwendungen beliefen sich auf rund 2,31 Mio. EUR, konnten aber durch Mehrerträge bei den Landeserstattungen und Benutzungsgebühren (1,75 Mio. EUR) zum Teil ausgeglichen werden.

Das NKF-CIG bzw. CUIG stellt eine rechtlich verbindliche Vorgabe dar, die vom Landesgesetzgeber erstellt wurde und auch von der Stadt Rheda-Wiedenbrück entsprechend zwingend anzuwenden ist, um der o.g. Verpflichtung zur Einhaltung der gesetzlichen Regelungen gerecht zu werden.

Im konkreten Anwendungsfall des NKF-CIG NRW bedeutet das:

1. Die coronabedingten Schäden sind zu ermitteln (§ 5 Abs. 2 S. 1 NKF-CUIG NRW).
2. Durch den Krieg gegen die Ukraine bedingte Mindererträge oder Mehrbelastungen sind ebenfalls zu ermitteln (§ 5 Abs. 2 S.2 NKF-CUIG NRW).
3. Es ist eine Bilanzierungshilfe als Position „0“ auf der Aktivseite der Bilanz zu bilden (§ 5 Abs. 5 NKF-CUIG NRW).
4. Die Bilanzierungshilfe ist ab 2026 aufzulösen und gegen das Eigenkapital zu buchen (§ 6 Abs. 1 NKF-CUIG NRW).

Die Verwaltung hat seit dem Haushaltsplan 2021, der im Gegensatz zur Haushaltsplanung 2020 in Kenntnis der Pandemiesituation und unter Beachtung der Regelungen des NKF-CIG NRW aufgestellt worden ist, die Systematik der COVID19-Isolierung im Vorbericht erläutert und die erwarteten Isolierungsbeträge als „Corona-Schäden“ in einer Übersicht dargestellt. Die hierzu erstellten buchungsbegründenden Belege bestehen - entsprechend den gesetzlichen Vorgaben - aus konkreten Rechnungen oder hilfsweise aus Nebenrechnungen.

Gleichermaßen wurden die durch den Krieg gegen die Ukraine ermittelten Positionen zusammengetragen und in einer eigenen Übersicht dargestellt.

Durch die gesetzliche Vorgabe, die eine Auflösung der Bilanzierungsrücklage durch die Reduzierung des Eigenkapitals ab 2026 vorschreibt, wird darüber hinaus auch die künftige Behandlung der isolierten Schäden verbindlich festgelegt.

Dem Rat der Stadt wird für die Behandlung der Bilanzierungshilfe in § 6 NKF-CIUG NRW ein zweifaches Wahlrecht eingeräumt:

1. Die Bilanzierungshilfe ist beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam, d.h. ergebnisbelastend, abzuschreiben.
2. Die Bilanzierungshilfe wird ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral ausgebucht.

Diese Entscheidung obliegt in Rheda-Wiedenbrück dem Rat der Stadt.

Rufen wir uns die Intention des Gesetzgebers einmal ins Gedächtnis, wonach die Vermeidung eines Haushaltssicherungskonzeptes für alle Kommunen in NRW sowie der Ausweis der corona- und kriegsfolgebedingten Schäden im Mittelpunkt steht, ist festzuhalten, dass auch in Rheda-Wiedenbrück erst durch den Mechanismus der Isolierung von Pandemie- und Kriegsfolgeschäden beide Ziele erreicht werden konnten.

Wenn man Chancen und Risiken der gesetzlichen Regelungen für die kommunalen Haushalte abwägt, so überwiegen die Chancen. Denn durch die Aktivierung des Schadens wird dieser nicht mit der Ausgleichsrücklage verrechnet, sondern als Bilanzierungsrücklage ausgewiesen. Außerdem wird durch die vorgeschriebene Verrechnungsmodalität die Grenze zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes nicht berührt, anders wäre dies, wenn den Schäden eben kein außerordentlicher Ertrag gegenübergestellt worden wäre:

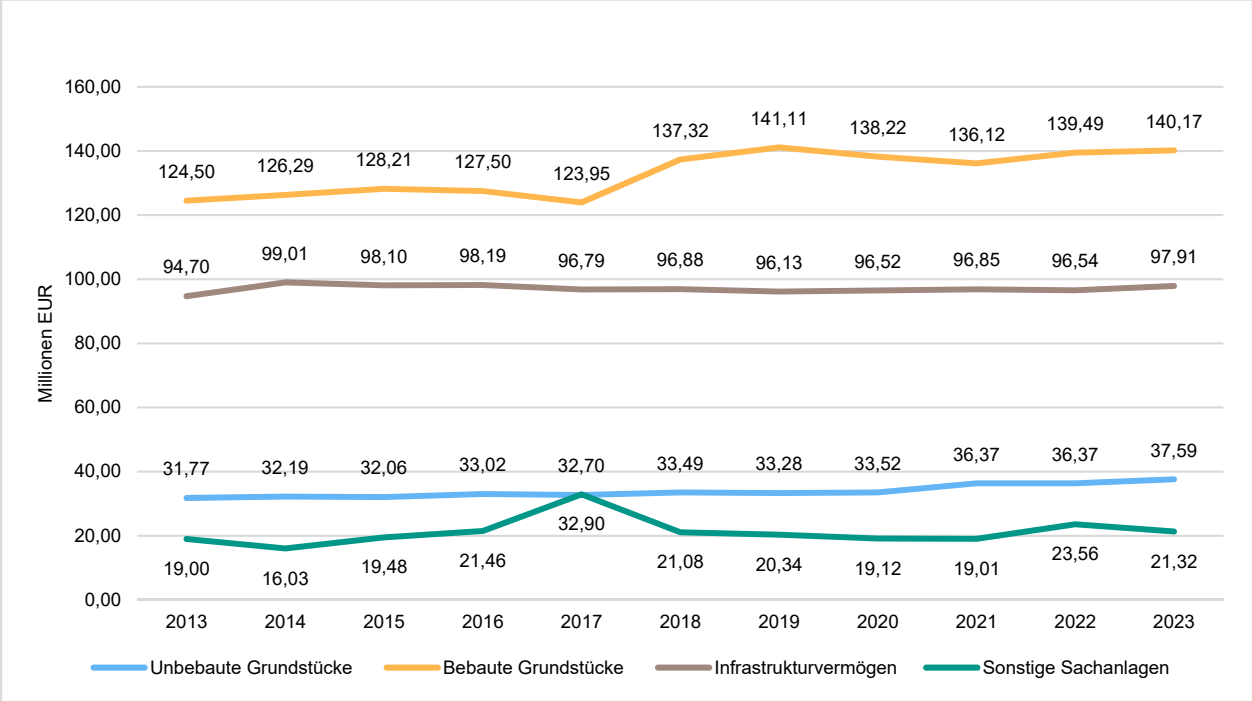
	Jahresergebnis ohne Isolierung	Bei Verrechnung zum 31.12. des Jahres			
		Bestand Ausgleichsrücklage	Entnahme aus der allg. RL	Bestand Allg. Rücklage	Entnahme in % aus allg. Rücklage Vorjahr
IST 2020	-1,60 Mio. €	18,76 Mio. €	0,00 Mio. €	179,30 Mio. €	
IST 2021	-6,03 Mio. €	12,73 Mio. €	0,00 Mio. €	179,78 Mio. €	
IST 2022	-8,92 Mio. €	3,82 Mio. €	0,00 Mio. €	179,80 Mio. €	
IST 2023	-0,33 Mio. €	3,48 Mio. €	0,00 Mio. €	180,02 Mio. €	
PLAN 2024	-10,15 Mio. €	0,00 Mio. €	66,67 Mio. €	173,35 Mio. €	3,70%
PLAN 2025	-9,97 Mio. €	0,00 Mio. €	99,73 Mio. €	163,38 Mio. €	5,75%
PLAN 2026	-8,26 Mio. €	0,00 Mio. €	82,64 Mio. €	155,12 Mio. €	5,06%
PLAN 2027	-7,49 Mio. €	0,00 Mio. €	74,88 Mio. €	147,63 Mio. €	4,83%

Demnach hätten wir in Rheda-Wiedenbrück ohne die Isolierungsoption ab dem Haushaltsplan 2024 ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen müssen!

Sachanlagevermögen

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen mit Abstand den größten Posten dar.

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 10 Jahren ergibt folgendes Bild:



Auffällig ist hier die Entwicklung der Kategorien „Sonstigen Sachanlagen“ im Zeitraum 2016-18, sowie „Bebaute Grundstücke“ ab 2018. Der hohe Stand in 2017 von 32.897.361 EUR ergibt sich aus der Verbuchung von Anlagen im Bau. Dort wurden überwiegend die Herstellungskosten für Baumaßnahmen im Schulzentrum Rheda gebucht. Im Jahr 2018 konnten die Gebäude und Gebäudeteile sukzessive in Betrieb genommen werden, was eine Aktivierung in der Bilanzposition „Bebaute Grundstücke“ in einer Größenordnung von knapp 12 Mio. EUR zur Folge hatte. Diese Umbuchung erklärt den zeitgleich erfolgten Anstieg der orangefarbenen Kurve „Bebaute Grundstücke“ im Jahr 2018.

Aus den im Vorjahr noch unter der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ ausgewiesenen Vermögensgegenständen wurden im Jahr 2023 Anlagen im Wert von rd. 11,7 Mio. EUR aktiviert. Demgegenüber wurden Zugänge in dieser Position i. H. v. 9,19 Mio. EUR verbucht.

Die Bilanzsumme der bebauten Grundstücke stieg von 2022 nach 2023 um 0,68 Mio. EUR. Zugänge und Zuschreibungen in Höhe von 5,93 Mio. EUR stehen planmäßigen Abschreibungen und Abgängen in Höhe von 5,25 Mio. EUR entgegen. Unter den Zugängen und Zuschreibungen befinden sich folgende Geschäftsvorfälle:

- Gebäude sowie Grund und Boden Holzstraße 26
- Wohnanlage Hellweg
- Sportanlage Burgweg (Kunstrasenplatz inkl. Beleuchtungsanlage, Ballfangzaun)

Die Bilanzsumme der unbebauten Grundstücke ist von 2022 nach 2023 um 1,22 Mio. EUR gestiegen. Zugänge und Zuschreibungen in Höhe von 2,07 Mio. EUR stehen planmäßigen Abschreibungen und Abgängen in Höhe von 850 TEUR entgegen. Unter den Zugängen und Zuschreibungen befinden sich folgende Geschäftsvorfälle:

- Ackerflächen
- Ausgleichsflächen

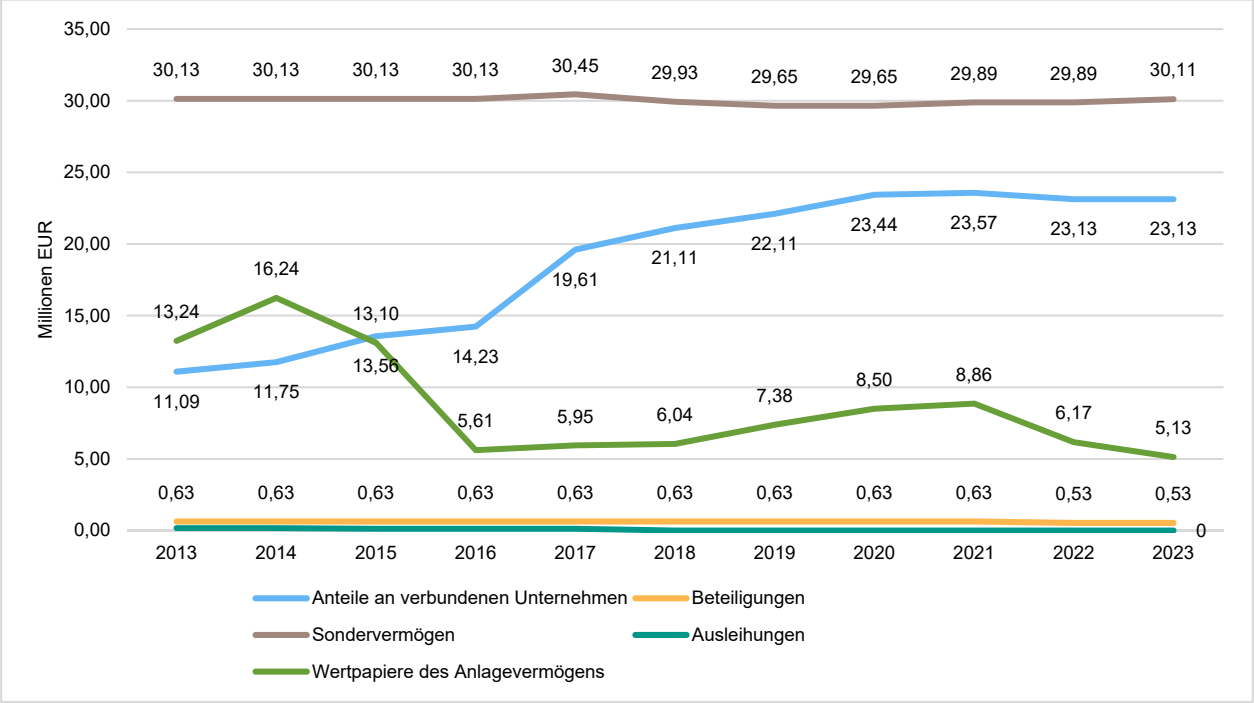
Die Bilanzsumme des Infrastrukturvermögens ist von 2022 nach 2023 um 1,37 Mio. EUR gestiegen. Zugänge und Zuschreibungen in Höhe von 4,66 Mio. EUR stehen planmäßigen Abschreibungen und Abgängen in Höhe von 3,29 Mio. EUR entgegen. Unter den Zugängen und Zuschreibungen befinden sich folgende Geschäftsvorfälle:

- Grund und Boden Verkehrsflächen Wohngebiet Kernekampstraße
- Am Sandberg, Bahnhofstraße, Herrmann-Löns-Weg, Ravensberger Holz, Franz-Geshe-Straße
- Bushaltestellen

Finanzanlagevermögen

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Finanzanlagen einen weiteren Posten dar.

Die Entwicklung des Finanzanlagevermögens in den letzten 10 Jahren ergibt folgendes Bild:



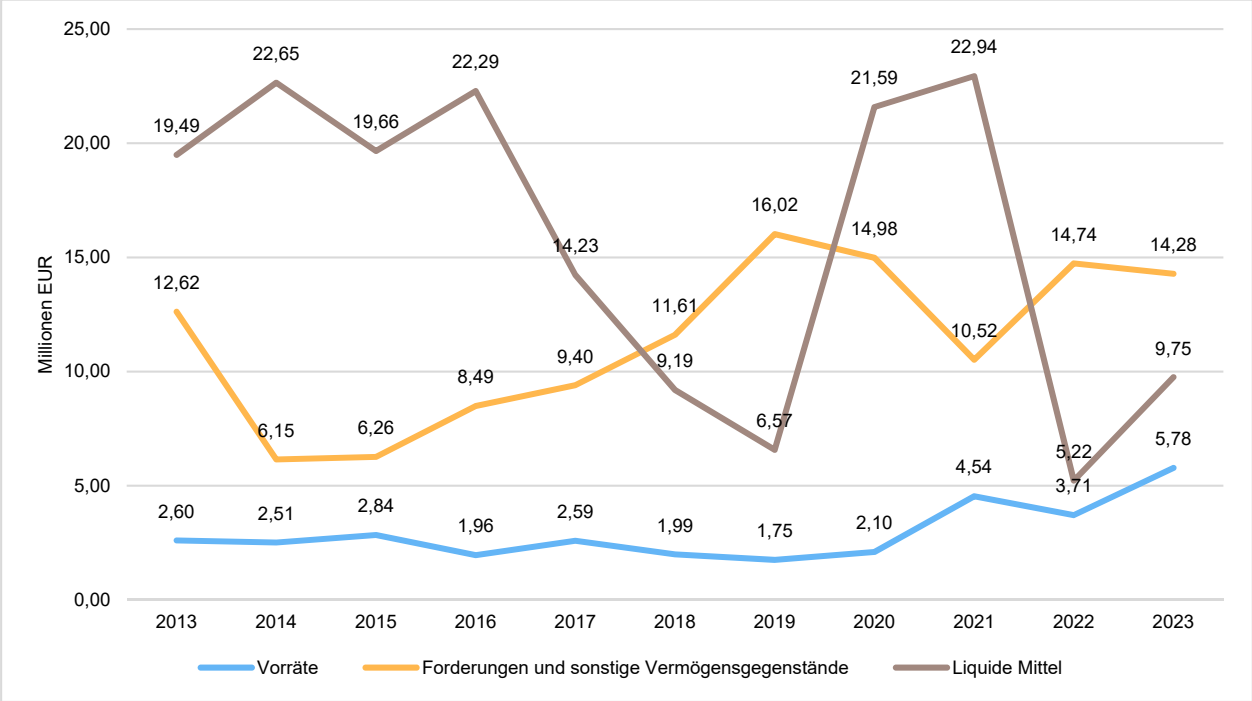
Im 10-Jahresverlauf der Finanzanlagen wird deutlich, dass die Anteile an verbunden Unternehmen größtenteils gestiegen sind. In 2023 blieben die Anteile unverändert.

Der Rückgang der Wertpapiere des Anlagevermögens in 2015 und 2016 ist auf die Rückzahlung von Geldanlagen zurückzuführen. 2023 wurden Wertpapiere in Höhe von 1,317 Mio. EUR verkauft. Weitere Ein- und Auszahlungen erfolgten in Höhe von -228 TEUR und stammen aus einmaligen Abfindungszahlungen bei einem Dienstherrenwechsel. Einzahlungen in Höhe von 500 TEUR beruhen auf der Entscheidung, künftige Pensionsverpflichtungen abzusichern, wobei der jährliche Zuführungsbetrag deutlich höher sein müsste.

Umlaufvermögen

Eine weitere Position auf der Aktivseite der Bilanz ist das Umlaufvermögen.

Die Entwicklung des Umlaufvermögens in den letzten 10 Jahren ergibt folgendes Bild:



Nachdem sich die liquiden Mittel innerhalb von neun Jahren von 33,01 Mio. EUR (31.12.10) auf 6,57 Mio. EUR in 2019 erheblich reduziert hatten, stiegen sie innerhalb von nur einem Jahr auf 21,59 Mio. EUR in 2020 und zum Ende 2021 auf 22,94 Mio. EUR an. Grund für den außerordentlichen Anstieg war eine hohe Gewerbesteuernachzahlung für das Jahr 2019. Von 2021 nach 2022 sind die liquiden Mittel drastisch um 17,72 Mio. EUR gesunken, da sowohl das Finanzmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als auch aus Investitionstätigkeit deutlich im Minus war. Das heißt, im Jahr 2022 mussten alle Aufwendungen und investiven Projekte „aus der Spardose“ finanziert werden. Da in 2023 das Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit anders als geplant positiv ist und nicht durch die Investitionstätigkeit aufgebraucht wird, hat sich der Stand der liquiden Mittel um 4,53 Mio. EUR auf 9,75 Mio. EUR erhöht (siehe auch 6.2.3.1 Finanzrechnung - Allgemeine Entwicklung).

Aktive Rechnungsabgrenzung

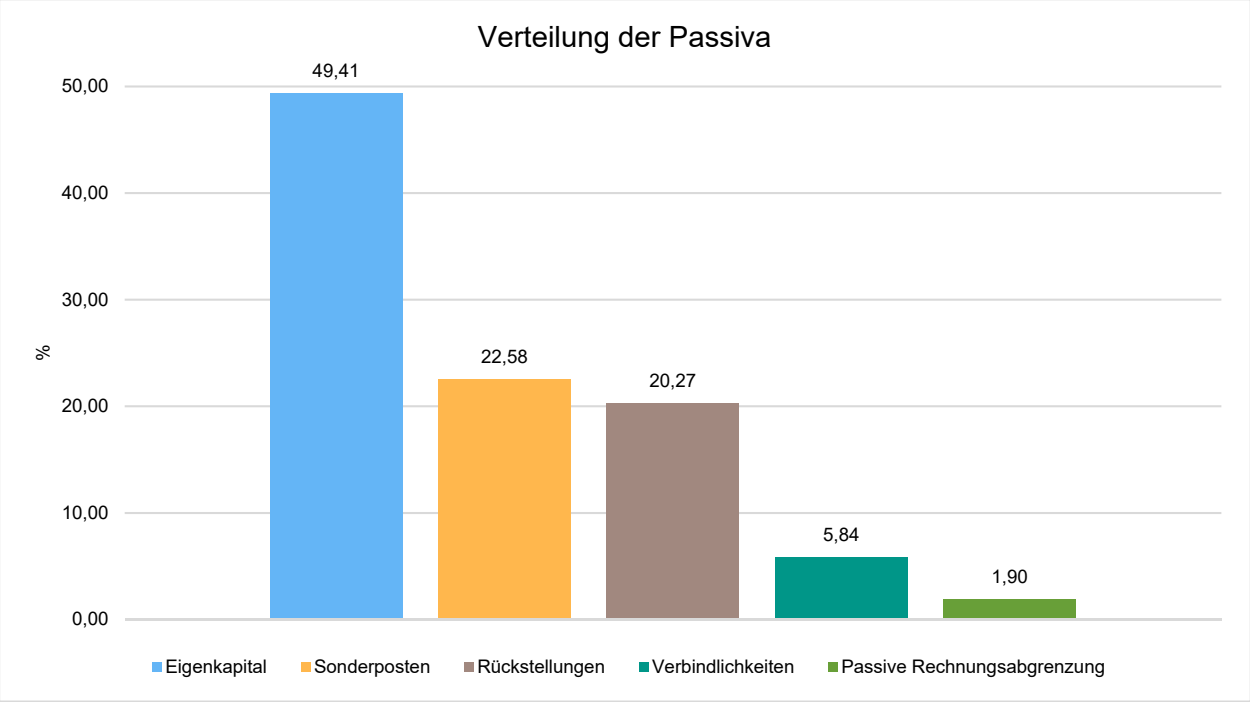
Der Bilanzwert der Aktiven Rechnungsabgrenzung hat sich gegenüber dem Vorjahreswert um rund -233.461,69 EUR auf 7.830.451,00 EUR verändert.

Der Bilanzwert umfasst überwiegend die Abgrenzung von Investitionskostenzuschüssen an freie Träger für den Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder, Investitionskostenzuschüssen an Sportvereine für den Bau von Sportanlagen, sowie im konsumtiven Bereich im Wesentlichen die im Dezember ausgezahlten Beamtenbezüge für den Januar des Folgejahres.

6.2.2.2 Passiva

Die Passivseite der Bilanz bildet die Kapitalstruktur des städtischen Vermögens ab (Mittelherkunft).

Die folgende Grafik zeigt die prozentuale Aufteilung der Passivposten im Verhältnis zur Bilanzsumme.



Die Entwicklung des Passivvermögens wird in dem nachfolgenden 10-Jahres-Vergleich veranschaulicht.

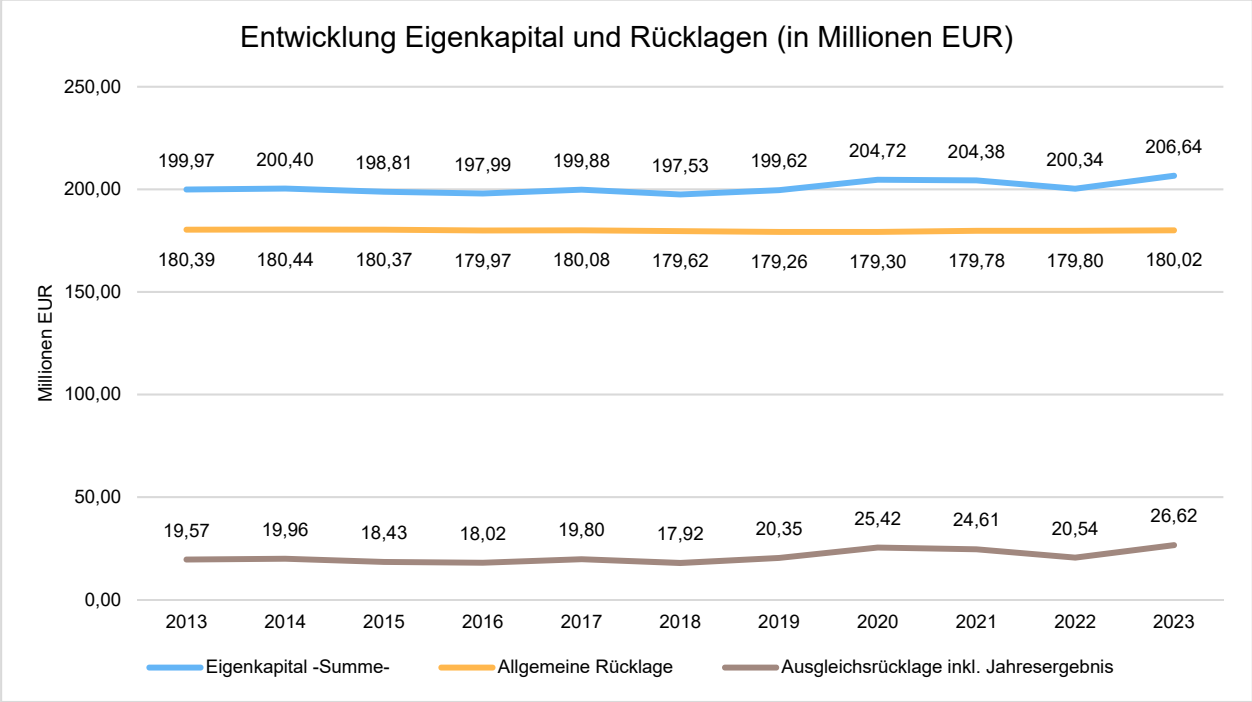
Entwicklung der Kapitalstruktur (in Millionen EUR)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1 - Eigenkapital	200	200	199	198	200	198	200	205	204	200	207
2 - Sonderposten	86	90	90	89	86	91	91	90	90	92	94
3 - Rückstellungen	57	58	61	62	65	67	70	83	86	82	85
4 - Verbindlichkeiten	15	12	13	15	18	14	14	18	21	22	24
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	5	7	6	7	8	7	7	9	9	9	8
Summe Passiva	362	368	369	371	377	376	382	405	411	406	418

Innerhalb der letzten zehn Jahre hat sich die Bilanzsumme um über 50 Mio. EUR erhöht. Prozentual am meisten zugenommen haben die Verbindlichkeiten und die passive Rechnungsabgrenzung.

Eigenkapital

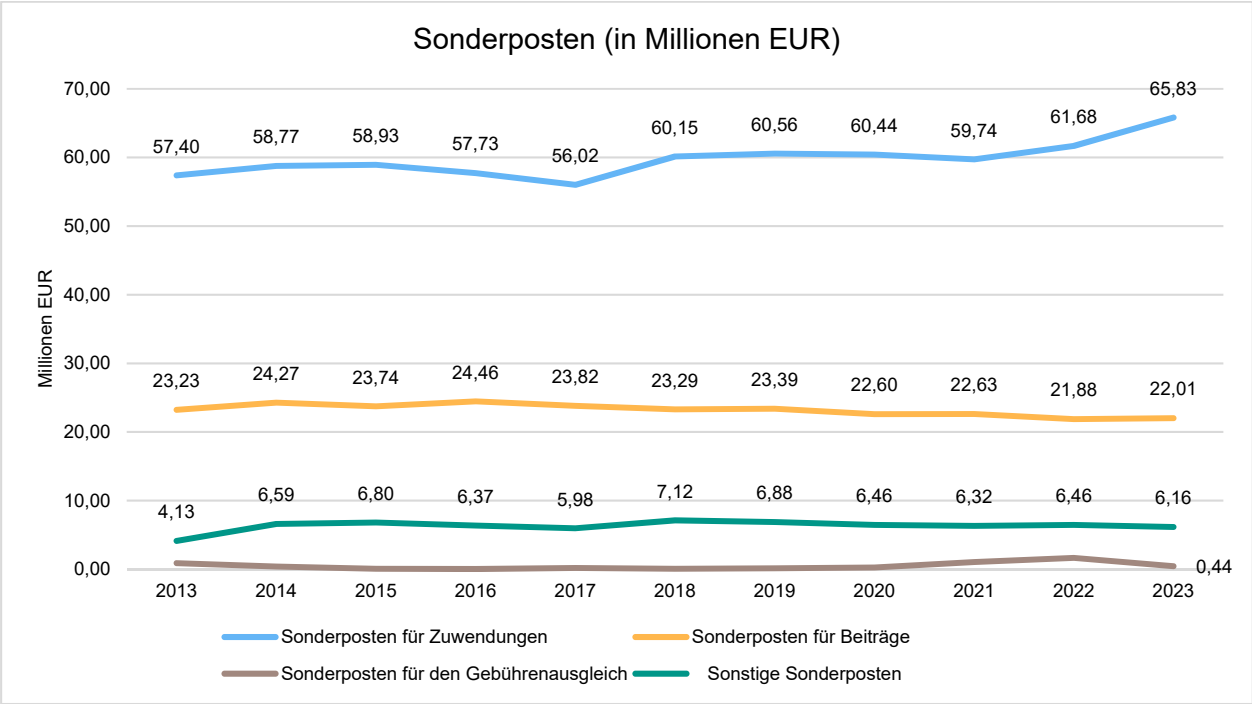
Das Jahresergebnis hat Auswirkungen auf die Bilanz, nämlich das Eigenkapital auf der Passivseite. Überschüsse erhöhen das Eigenkapital. Fehlbeträge hingegen reduzieren das Eigenkapital, weil negative Jahresergebnisse zunächst die Ausgleichsrücklage und anschließend die allgemeine Rücklage vermindern.



Im Jahr 2023 erhöht sich das Eigenkapital aufgrund des Jahresüberschusses auf 206,64 Mio. EUR. Somit wird der höchste Eigenkapitalwert seit Einführung des NKF ausgewiesen. Das Eigenkapital ist 5,73 Mio. EUR höher als in der Eröffnungsbilanz 2007.

Es ist bereits jetzt darauf hinzuweisen, dass das NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz nach heutigem Stand vorsieht, frühestens ab 2026 die Bilanzierungshilfe (Bilanzposition 0 „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit (COVID-19)“ ganz oder in Anteilen gegen die Allgemeine Rücklage und somit gegen das Eigenkapital auszubuchen, sodass sich das Eigenkapital um bis zu 23,13 Mio. EUR (Stand 31.12.2023) reduzieren wird.

Sonderposten



Neben dem Eigenkapital bilden die Sonderposten mit 94,43 Mio. EUR eine weitere wichtige Bilanzgröße mit eigenkapitalähnlichem Charakter. Sie umfassen rund 23 % der Bilanzsumme.

Weil die Sonderposten entsprechend dem Abschreibungsverlauf des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst werden, wird die durch Abschreibungen hervorgerufene Haushaltsbelastung teilweise kompensiert.

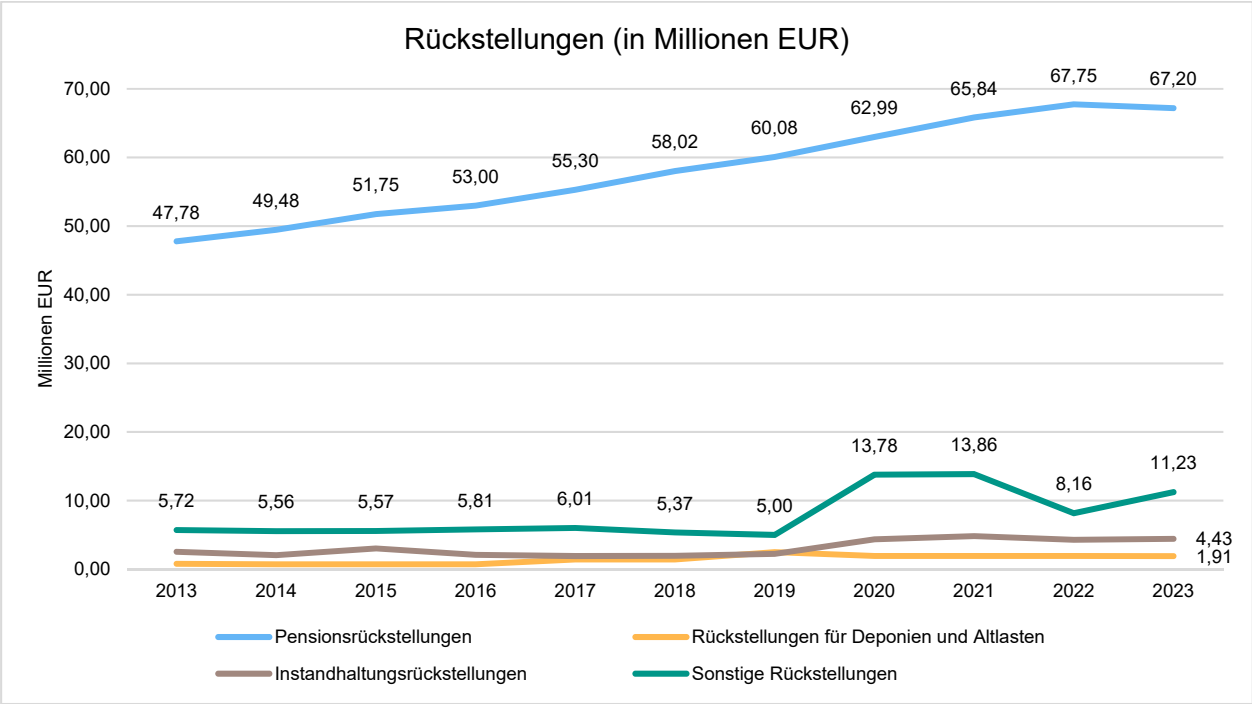
Enthalten sind in diesem Bilanzwert die Sonderposten aus Zuwendungen für investive Zwecke (65,83 Mio. EUR), aus erhaltenen Beiträgen für Erschließungsmaßnahmen (22,01 Mio. EUR), Sonderposten für den Gebührenausgleich (0,44 Mio. EUR) und sonstige Sonderposten (6,16 Mio. EUR).

Die Sonderposten aus Zuwendungen sind von 2022 nach 2023 um 4,15 Mio. EUR gestiegen. Zugänge und Zuschreibungen in Höhe von 7 Mio. EUR stehen planmäßigen ertragswirksamen Auflösungen und Abgängen in Höhe von 2,85 Mio. EUR entgegen. Unter den Zugängen und Zuschreibungen befinden sich folgende Geschäftsvorfälle:

- Wohnanlagen Amselweg und Hellweg
- Allgemeine Investitionspauschale, Sportpauschale, Brandschutzpauschale
- Erschließungsbeiträge für Delitzschweg, Petkuserweg, Gartenstraße, Am Freigrafenkamp - Übernahme vom Land

Der Sonderposten aus Gebührenausgleich wurde um 1,21 Mio. EUR reduziert. Hierunter fällt die Auflösung des Sonderpostens Rettungsdienstgebühr.

Rückstellungen



Rückstellungen sind in den in § 37 KomHVO NRW abschließend aufgezählten Fällen zu bilden. Die zum 31.12.2023 bilanzierten Rückstellungen belaufen sich auf 84,78 Mio. EUR. Dies ist gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung von 2,66 Mio. EUR.

Den größten Anteil der Rückstellungen bilden in Höhe von rund 67,20 Mio. EUR die Pensions- und Beihilferückstellungen, deren Wert zu jedem Bilanzstichtag auf versicherungsmathematischer Grundlage ermittelt wird. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Minderung von rund 0,54 Mio. EUR aus notwendigen Anpassungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen der aktiven Beamten.

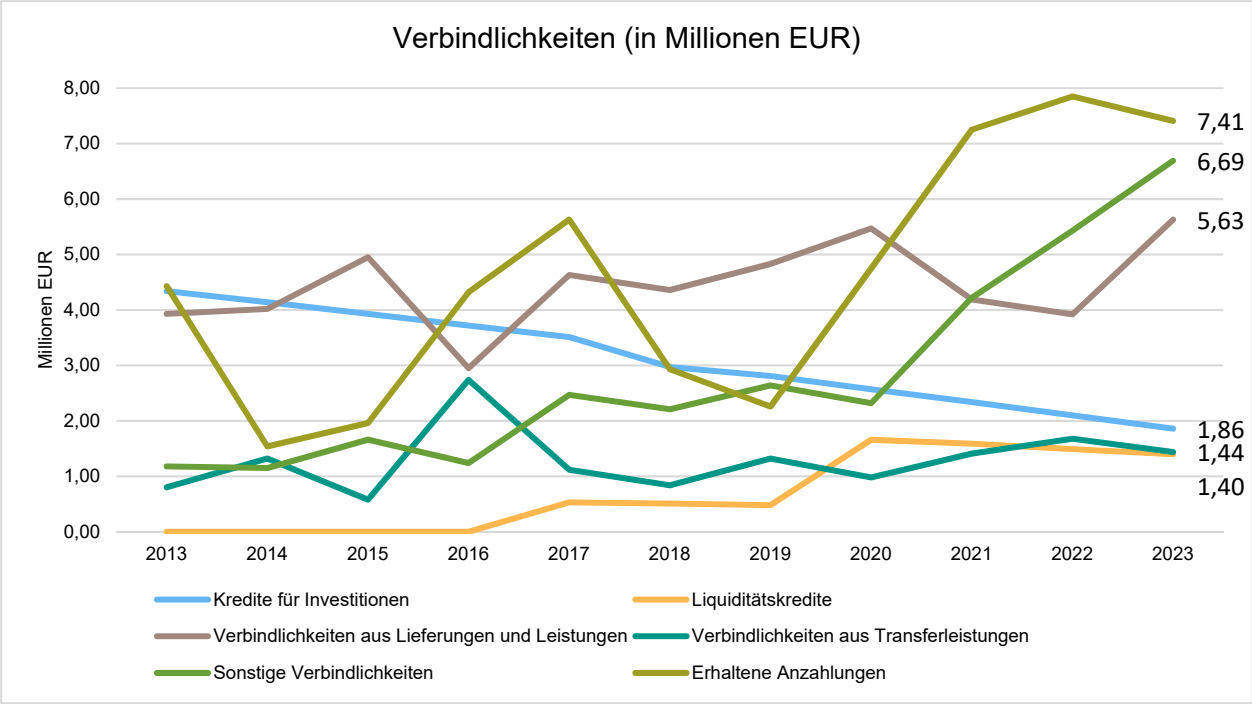
Im Jahr 2023 blieben die Rückstellungen für Deponien und Altlasten mit 1,91 Mio. EUR nahezu unverändert, da lediglich geringe Aufwendungen für Nachsorgemaßnahmen für stillgelegte Deponien entstanden sind.

Bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen (Instandhaltungsrückstellungen) hat sich der zum 31.12.2023 zu bilanzierende Wert mit 4,43 Mio. EUR um rund 0,15 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahreswert erhöht. Instandhaltungsrückstellungen dienen dem Werterhalt des kommunalen Sachanlagevermögens. Durch die Nachholung bisher unterlassener Instandhaltungen in künftigen Jahren kann dauerhaften Wertminderungen vorgebeugt werden, die sich ansonsten über außerplanmäßige Abschreibungen belastend auf die Ergebnisrechnung auswirken könnten. Im Hochbau sind Rückstellungen in Höhe von 153 TEUR in Anspruch genommen worden und nicht mehr benötigte Rückstellungen in Höhe von 71 TEUR aufgelöst worden. Demgegenüber steht die Erhöhung und Bildung von sieben neuen Instandhaltungsrückstellung im Wert von 747 TEUR. Im Tiefbau hingegen sind Rückstelllungen im Wert von 194 TEUR in Anspruch genommen worden und nicht mehr benötigte Rückstellungen in Höhe von 203 TEUR aufgelöst worden. Demgegenüber steht die Bildung von einer neuen Instandhaltungsrückstellung im Wert von 25 TEUR.

Der Bilanzwert der sonstigen Rückstellungen stieg gegenüber dem Vorjahr um rund 3,07 Mio. EUR auf 11,23 Mio. EUR.

Eine Übersicht sämtlicher Rückstellungen befindet sich in Anlage 7a.

Verbindlichkeiten



Bei den Verbindlichkeiten handelt es sich vorwiegend um erhaltene Anzahlungen (rund 7,41 Mio. EUR). Hierunter werden erhaltene zweckgebundene Zuwendungen und erhaltene Vorauszahlungen auf Beiträge bilanziert, für die bis zum Bilanzstichtag noch keine abschließende zweckentsprechende Verwendung erfolgte. Perspektivisch werden diese Einnahmen nach Aktivierung der mit ihnen finanzierten Investitionsmaßnahmen in die Sonderposten eingestellt und stellen folglich keine echten Verbindlichkeiten dar.

Von 2017 bis 2020 wurden im Rahmen des Programmes „Gute Schule 2020“ insgesamt vier Kredite aufgenommen. Drei Liquiditätskredite in Höhe von insgesamt 1.735.750 EUR in den Jahren 2017 und 2020 sowie ein Kredit für Investitionen im Jahr 2018 in Höhe von 675.750 EUR. Letztes ist im vorstehenden Diagramm nicht erkennbar, da ein anderes Darlehen vorzeitig zurückbezahlt wurde. Im Haushaltsjahr 2023 wurden insgesamt Kredite im Volumen von 203 TEUR getilgt. Dies entspricht der planmäßigen Tilgung.

Eine Kreditaufnahme zum Zweck der Investitionsfinanzierung war im Jahr 2023 ebenso wenig erforderlich, wie die Aufnahme eines Liquiditätskredites.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden in Höhe von 1.438.400,54. EUR,

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 5.634.970,12 EUR

und sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 6.688.419,88 EUR bilanziert.

Zu den wesentlichen Posten der sonstigen Verbindlichkeiten gehören Verbindlichkeiten aus dem Grundstücksverkehr, erhaltenen Kautionen für den fremd verwalteten städt. Mietwohnungsbestand sowie Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzungen.

Passive Rechnungsabgrenzung

Der Bilanzwert der Passiven Rechnungsabgrenzung hat sich gegenüber dem Vorjahreswert um -1.139.567,57 EUR auf 7.958.803,52 EUR verändert. Hierunter fallen die Grabnutzungsrechte und die Abgrenzung von Investitionskostenzuschüssen an freie Träger für den Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder.

6.2.3 Finanzrechnung

6.2.3.1 Allgemeine Entwicklung

In der Finanzrechnung werden die Einzahlungen und Auszahlungen des abgeschlossenen Haushaltsjahres abgebildet.

Nachstehend ist die Finanzrechnung im Vergleich zu den Planungen ersichtlich:

	fortgeschr. Plan 2023 in €	Ergebnis 2023 in €	Abweichung 2023 in €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.433.460	162.149.711	25.716.251
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	147.424.900	154.680.797	7.255.897
Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Ergebnisplan)	-602.238	--	602.238
Finanzmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.991.440	7.468.913	18.460.353
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.730.540	11.933.731	-6.796.809
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.539.146	14.518.980	-20.020.166
Finanzmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-15.808.606	-2.585.249	13.223.357
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-26.800.046	4.883.664	31.683.710
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.704.800	4.737	-4.700.063
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	204.000	202.823	-1.177
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.500.800	-198.086	-4.698.886
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-22.299.246	4.685.578	26.984.824

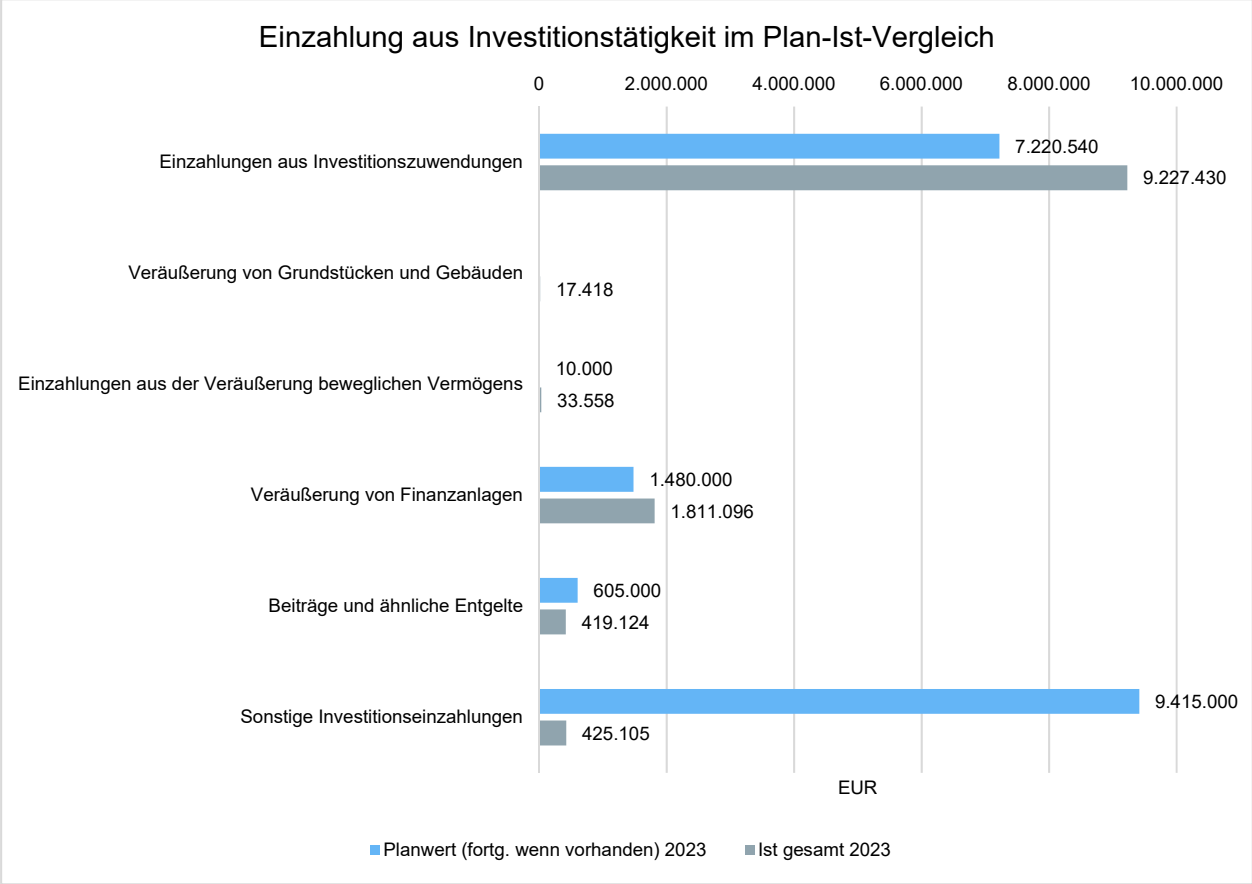
Den negativen Liquiditätssalden aus Investitionstätigkeit (rund -2,59 Mio. EUR) und Finanzierungstätigkeit -198,09 TEUR steht ein Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von ca. 7,47 Mio. EUR gegenüber, sodass sich der Finanzmittelbestand insgesamt um 4,69 Mio. EUR ändert.

Die Finanzierung erfolgte vollständig über liquide Mittel. Eine Kreditaufnahme war in Höhe von 4,7 Mio. EUR geplant allerdings nicht erforderlich (näheres unter 6.2.3.3 Kredite).

6.2.3.2 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.

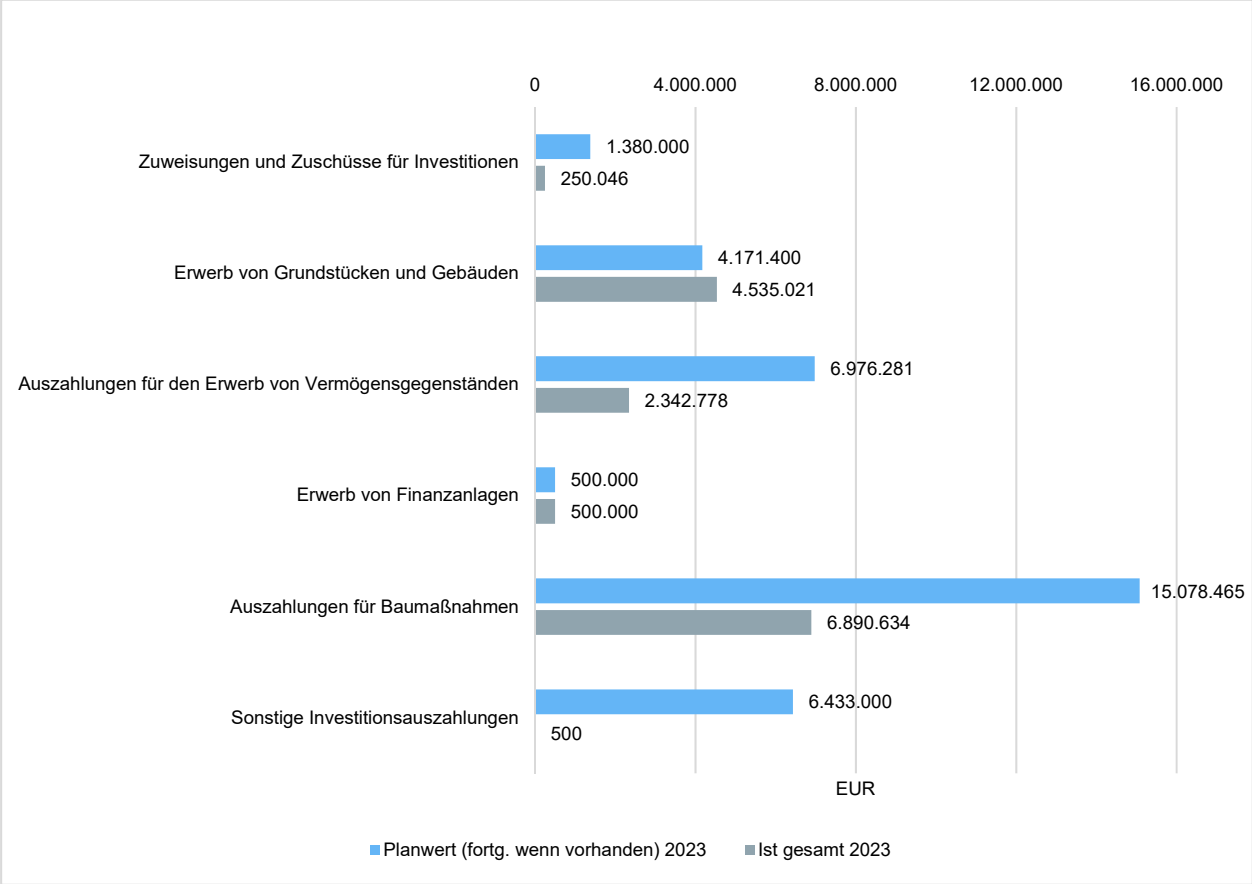
	fortgeschr. Plan 2023 in €	Ergebnis 2023 in €	Abweichung 2023 in €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.220.540	9.227.430	2.006.890
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	--	17.418	17.418
Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögens	10.000	33.558	23.558
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.480.000	1.811.096	331.096
Beiträge und ähnliche Entgelte	605.000	419.124	-185.876
Sonstige investive Einzahlungen	9.415.000	425.105	-8.989.895
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	18.730.540	11.933.731	-6.796.809
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	1.380.000	250.046	-1.129.954
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.171.400	4.535.021	363.621
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	6.976.281	2.342.778	-4.633.503
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	500.000	500.000	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.078.465	6.890.634	-8.187.831
Sonstige investive Auszahlungen	6.433.000	500	-6.432.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	34.539.146	14.518.980	-20.020.166



Die **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen** fallen um rund 2 Mio. EUR höher aus als geplant. Ursächlich hierfür sind die Zuweisungen vom Land und Bund aus dem Ukraine-Sondervermögen in Höhe von 1,86 Mio. EUR, welche in der Haushaltsplanung 2023 noch nicht bekannt waren.

Des Weiteren macht die Übersicht macht eine Diskrepanz zwischen den geplanten und den tatsächlich realisierten Einzahlungen insbesondere im Bereich der **sonstigen Investitionseinzahlungen** deutlich. Die Erzielung von Einnahmen ist sehr stark von der Anzahl der zur Verfügung stehenden baureifen und damit veräußerbaren Baulandflächen abhängig. Starke Schwankungen zwischen den einzelnen Haushaltsjahren sind hier typisch und nicht zu vermeiden.

Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Unter den **Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen** werden die Investitionskostenzuschüsse vom Land und der Stadt an Träger der Kindertagesstätten für den Bau und die Sanierung von U3- und Ü3-Plätzen gebucht. Hier ist es zu zeitlichen Verschiebungen gekommen, weshalb Ermächtigungen nach 2024 übertragen wurden.

Die Auszahlungsdifferenzen für den **Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen** betrifft den Erwerb von Einrichtungsgegenständen zum einen für städtische Immobilien (-848 TEUR), zum anderen für Schulen und Schüler (312 TEUR), Stadtgrün, Park- und Kleingartenanlagen (-276 TEUR), Spielplätze (175 TEUR) sowie Öffentliche Beleuchtung (-992 TEUR). Zu berücksichtigen ist jedoch auch, dass ein Teil der Plan-Ist-Abweichung durch Verschiebung zwischen den Rubriken entsteht. So wurde bspw. eine Maßnahme in der Rubrik „Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen“ geplant, aber durchgeführt über „Auszahlungen für Baumaßnahmen“.

Das Budget für **Baumaßnahmen**, hierzu zählen im Wesentlichen Hochbau- und Tiefbaumaßnahmen, wurde zu 46 % oder 6.890.634 EUR ausgeschöpft. Die Differenz zum geplanten Budget beträgt hier ca. -8,19 Mio. EUR. Über die Hälfte der Abweichung erklärt sich mit den beiden Maßnahmen Wohnunterkünfte Asyl (-2,84 Mio. EUR) und Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule (-1,49 Mio. EUR). Weitere Minderauszahlungen liegen im Straßenbau (-3,28 Mio. EUR), Öffentlichen Personennahverkehr (-628 TEUR) sowie im Ausbau und der Umgestaltung von Gewässern (-298 TEUR). Haushaltsreste von begonnenen Maßnahmen sind nach 2023 übertragen worden.

Des Weiteren macht die Übersicht macht eine Diskrepanz zwischen den geplanten und den tatsächlich realisierten Auszahlungen insbesondere im Bereich der **sonstigen Investitionsauszahlungen** deutlich. Für 2023 geplante Grundstücksgeschäfte sind letzten Endes nicht zum Abschluss gekommen.

Die am größten budgetierten Investitionsmaßnahmen

Ein Überblick über die Investitionsmaßnahmen mit den größten finanziellen Volumen gibt nachkommende Tabelle:

Inv.-Maßnahme	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
0032 - Grunderwerb Baugebiete N.N.	-8.503.000,00	-1.843.000,00	-2.018.739,17	6.484.260,83	-2.848.000,00
Einzahlung	--	--	*56.000,00*	*56.000,00*	--
Auszahlung	*8.503.000,00*	*1.843.000,00*	*2.074.739,17*	*-6.428.260,83*	*2.848.000,00*
0536 - Wohnunterkünfte Asyl	-4.585.000,00	-1.585.000,00	-346.375,73	4.238.624,27	-3.050.000,00
Einzahlung	--	--	*1.860.588,91*	*1.860.588,91*	--
Auszahlung	*4.585.000,00*	*1.585.000,00*	*2.206.964,64*	*-2.378.035,36*	*3.050.000,00*
0587 - Brüder-Grimm-Schule - Erweiterung	-1.586.850,60	-306.850,60	-100.948,48	1.485.902,12	-1.480.576,45
Auszahlung	*1.586.850,60*	*306.850,60*	*100.948,48*	*-1.485.902,12*	*1.480.576,45*
0567 - Barrierefreier Umbau von Bushaltestellen	-615.059,26	-530.059,26	-2.238,78	612.820,48	-632.000,00
Einzahlung	*765.000,00*	--	*750.000,00*	*-15.000,00*	--
Auszahlung	*1.380.059,26*	*530.059,26*	*752.238,78*	*-627.820,48*	*632.000,00*
0592 - Sportzentrum Burgweg - Erneuerung	-1.134.226,02	-184.226,02	-1.021.858,23	112.367,79	-55.819,18
Einzahlung	--	--	--	--	--
Auszahlung	*1.134.226,02*	*184.226,02*	*1.021.858,23*	*-112.367,79*	*55.819,18*
0619 - Modernisierung LED-Straßenbeleuchtung	*-920.887,21*	*-570887,21*	*-132090,54*	*788.796,67*	*-926.000,00*
Einzahlung	*150.000,00*	--	--	*-150.000,00*	--
Auszahlung	*1.070.887,21*	*570.887,21*	*132.090,54*	*-938.796,67*	*926.000,00*
0438 - Bahnhofstraße, Bau eines Geh-Radweges	*-664.875,48*	*-514.875,48*	*-369.158,25*	*295.717,23*	*-76.600,00*
Einzahlung	*350.000,00*	--	*455.000,00*	*105.000,00*	--
Auszahlung	*1.014.875,48*	*514.875,48*	*824.158,25*	*-190.717,23*	*76.600,00*
0586 - Parkschule - OGGS	-843.990,04	-43.990,04	-366.283,54	477.706,50	-417.449,47
Auszahlung	*843.990,04*	*43.990,04*	*366.283,54*	*-477.706,50*	*417.449,47*
0599 - Grunderwerb Infrastrukturvermögen	*-841.400,00*	*-91.400,00*	*-84.216,41*	*757.183,59*	*-140.000,00*
Auszahlung	*841.400,00*	*91.400,00*	*84.216,41*	*-757.183,59*	*140.000,00*
0518 - Kaiserforst, Erschließung	*-732.405,33*	*-132.405,33*	*-175.655,31*	*556.750,02*	*-556.000,00*
Auszahlung	*732.405,33*	*132.405,33*	*175.655,31*	*-556.750,02*	*556.000,00*
0366 - Grunderwerb für Ausgleich, Tausch, Eigenbedarf u.ä	-680.000,00	-680.000,00	-1.847.010,69	-1.167.010,69	-560.000,00
Einzahlung	--	--	*9.000,00*	*9.000,00*	--
Auszahlung	*680.000,00*	*680.000,00*	*1.856.010,69*	*1.176.010,69*	*560.000,00*
0452 - Grunderwerb Gewerbegebiete N.N.	-580.000,00	-80.000,00	-59.891,90	520.108,10	--
Auszahlung	*580.000,00*	*80.000,00*	*59.891,90*	*-520.108,10*	--
0521 - Kiefernweg, Erschließung Gewerbe- und Wohngebiet	-556.871,98	-306.871,98	-257.143,08	299.728,90	-107.000,00
Auszahlung	*556.871,98*	*306.871,98*	*257.143,08*	*-299.728,90*	*107.000,00*

Inv.-Maßnahme	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
0502 - Zuführung Versorgungsfond	-500.000,00	--	-191.359,86	308.640,14	--
Einzahlung	--	--	*308.640,14*	*308.640,14*	--
Auszahlung	*500.000,00*	--	*500.000,00*	*0*	--
0436 - Merschweg, Ausbau	*-449.650,14*	*-49.650,14*	--	*449.650,14*	*-449.500,00*
Auszahlung	*449.650,14*	*49.650,14*	--	*-449.650,14*	*449.500,00*
0439 - Varenseller Straße, Erschließung Neubaugebiet	-385.195,56	-185.195,56	--	385.195,56	-385.000,00
Auszahlung	*385.195,56*	*185.195,56*	--	*-385.195,56*	*385.000,00*
0412 - Investitionskostenzuschüsse U3-Bau KiTas (Land)	-274.000,00	-274.000,00	-83.160,00	190.840,00	-208.000,00
Einzahlung	*105.000,00*	--	*40.140,00*	*-64.860,00*	--
Auszahlung	*379.000,00*	*274.000,00*	*123.300,00*	*-255.700,00*	*208.000,00*
0648 - Umsetzung PV-Anlagen-Konzept	-357.569,39	-157.569,39	-169.638,13	187.931,26	-118.578,45
Einzahlung	--	--	--	--	--
Auszahlung	*357.569,39*	*157.569,39*	*169.638,13*	*-187.931,26*	*118.578,45*
0070 - Neuanschaffung Schulen	-356.129,19	-310.829,19	-154.566,69	201.562,50	-187.424,53
Einzahlung	--	--	--	--	--
Auszahlung	*356.129,19*	*310.829,19*	*154.566,69*	*-201.562,50*	*187.424,53*
0441 - Hauptstraße, Nebenanlagen	-140.000,00	-50.000,00	-2.342,81	137.657,19	-347.500,00
Einzahlung	*210.000,00*	--	--	*-210.000,00*	--
Auszahlung	*350.000,00*	*50.000,00*	*2.342,81*	*-347.657,19*	*347.500,00*

Die größten finanziellen Veränderungen bei den investiven Auszahlungen

Welche Investitionsmaßnahmen derzeit die größten finanziellen Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis aufweisen, können der folgenden Tabelle entnommen werden:

Inv.-Maßnahme	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
0366 - Grunderwerb für Ausgleich, Tausch, Eigenbedarf u.ä	-680.000,00	-680.000,00	-1.847.010,69	-1.167.010,69	-560.000,00
Einzahlung	--	--	*9.000,00*	*9.000,00*	--
Auszahlung	*680.000,00*	*680.000,00*	*1.856.010,69*	*1.176.010,69*	*560.000,00*
0032 - Grunderwerb Baugebiete N.N.	-8.503.000,00	-1.843.000,00	-2.018.739,17	6.484.260,83	-2.848.000,00
Einzahlung	--	--	*56.000,00*	*56.000,00*	--
Auszahlung	*8.503.000,00*	*1.843.000,00*	*2.074.739,17*	*-6.428.260,83*	*2.848.000,00*
0536 - Wohnunterkünfte Asyl	-4.585.000,00	-1.585.000,00	-346.375,73	4.238.624,27	-3.050.000,00
Einzahlung	--	--	*1.860.588,91*	*1.860.588,91*	--
Auszahlung	*4.585.000,00*	*1.585.000,00*	*2.206.964,64*	*-2.378.035,36*	*3.050.000,00*
0587 - Brüder-Grimm-Schule - Erweiterung	-1.586.850,60	-306.850,60	-100.948,48	1.485.902,12	-1.480.576,45
Auszahlung	*1.586.850,60*	*306.850,60*	*100.948,48*	*-1.485.902,12*	*1.480.576,45*
0619 - Modernisierung LED-Straßenbeleuchtung	*-920.887,21*	*-570887,21*	*-132.090,54*	*788.796,67*	-926.000,00
Einzahlung	*150.000,00*	--	--	*-150.000,00*	--
Auszahlung	*1.070.887,21*	*570.887,21*	*132.090,54*	*-938.796,67*	*926.000,00*
0599 - Grunderwerb Infrastrukturvermögen	*-841.400,00*	*-91.400,00*	*-84.216,41*	*757.183,59*	*-140.000,00*
Auszahlung	*841.400,00*	*91.400,00*	*84.216,41*	*-757.183,59*	*140.000,00*

Inv.-Maßnahme	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
0567 - Barrierefreier Umbau von Bushaltestellen	-615.059,26	-530.059,26	-2.238,78	612.820,48	-632.000,00
Einzahlung	*765.000,00*	--	*750.000,00*	*-15.000,00*	--
Auszahlung	*1.380.059,26*	*530.059,26*	*752.238,78*	*-627.820,48*	*632.000,00*
0518 - Kaiserforst, Erschließung	*-732.405,33*	*-132.405,33*	*-175.655,31*	*556.750,02*	*-556.000,00*
Auszahlung	*732.405,33*	*132.405,33*	*175.655,31*	*-556.750,02*	*556.000,00*
0452 - Grunderwerb Gewerbegebiete N.N.	-580.000,00	-80.000,00	-59.891,90	520.108,10	--
Auszahlung	*580.000,00*	*80.000,00*	*59.891,90*	*-520.108,10*	--
0586 - Parkschule - OGGS	-843.990,04	-43.990,04	-366.283,54	477.706,50	-417.449,47
Auszahlung	*843.990,04*	*43.990,04*	*366.283,54*	*-477.706,50*	*417.449,47*
0436 - Merschweg, Ausbau	*-449.650,14*	*-49.650,14*	--	*449.650,14*	*-449.500,00*
Auszahlung	*449.650,14*	*49.650,14*	--	*-449.650,14*	*449.500,00*
0439 - Varenseller Straße, Erschließung Neubaugebiet	-385.195,56	-185.195,56	--	385.195,56	-385.000,00
Auszahlung	*385.195,56*	*185.195,56*	--	*-385.195,56*	*385.000,00*
0441 - Hauptstraße, Nebenanlagen	-140.000,00	-50.000,00	-2.342,81	137.657,19	-347.500,00
Einzahlung	*210.000,00*	--	--	*-210.000,00*	--
Auszahlung	*350.000,00*	*50.000,00*	*2.342,81*	*-347.657,19*	*347.500,00*
0475 - Investitionszuschüsse Sanierung Ü3 Kitas (Land)	-273.000,00	-273.000,00	--	273.000,00	-273.000,00
Einzahlung	*35.000,00*	--	--	*-35.000,00*	--
Auszahlung	*308.000,00*	*273.000,00*	--	*-308.000,00*	*273.000,00*
0521 - Kiefernweg, Erschließung Gewerbe- und Wohngebiet	-556.871,98	-306.871,98	-257.143,08	299.728,90	-107.000,00
Auszahlung	*556.871,98*	*306.871,98*	*257.143,08*	*-299.728,90*	*107.000,00*
0554 - Hellingrottstraße, Erschließung Baugebiet Pflug	-270.000,00	--	--	270.000,00	--
Auszahlung	*270.000,00*	--	--	*-270.000,00*	*270.000,00*
0412 - Investitionskostenzuschüsse U3-Bau KiTas (Land)	-274.000,00	-274.000,00	-83.160,00	190.840,00	-208.000,00
Einzahlung	*105.000,00*	--	*40.140,00*	*-64.860,00*	--
Auszahlung	*379.000,00*	*274.000,00*	*123.300,00*	*-255.700,00*	*208.000,00*
0686 - InnenstadtQualitäten	-27.060,00	--	-29.045,41	-1.985,41	-20.000,00
Einzahlung	*243.540,00*	--	--	*-243.540,00*	--
Auszahlung	*270.600,00*	--	*29.045,41*	*-241.554,59*	*20.000,00*
0671 - Piusschule Lehrschwimmbecken & SH - Lüftungsanlage	-240.000,00	--	--	240.000,00	-240.000,00
Auszahlung	*240.000,00*	--	--	*-240.000,00*	*240.000,00*
0649 - Bahnhof Rheda, Aufzugsanlage	-246.273,90	-246.273,90	515,09	246.788,99	-216.646,98
Einzahlung	--	--	*27.119,21*	*27.119,21*	--
Auszahlung	*246.273,90*	*246.273,90*	*26.604,12*	*-219.669,78*	*216.646,98*
0585 - Digitalisierung Schulen	-294.000,00	-19.000,00	-74.732,26	219.267,74	--
Auszahlung	*294.000,00*	*19.000,00*	*74.732,26*	*-219.267,74*	--
0573 - Investitionskostenzuschüsse Ü3-Bau KiTas (Land)	-163.000,00	-163.000,00	--	163.000,00	-119.000,00
Einzahlung	*44.000,00*	--	--	*-44.000,00*	--
Auszahlung	*207.000,00*	*163.000,00*	--	*-207.000,00*	*119.000,00*
0070 - Neuanschaffung Schulen	-356.129,19	-310.829,19	-154.566,69	201.562,50	-187.424,53
Einzahlung	--	--	--	--	--
Auszahlung	*356.129,19*	*310.829,19*	*154.566,69*	*-201.562,50*	*187.424,53*
0526 - Breitbandversorgung (6. Call)	-200.000,00	--	--	200.000,00	--
Auszahlung	*200.000,00*	--	--	*-200.000,00*	--

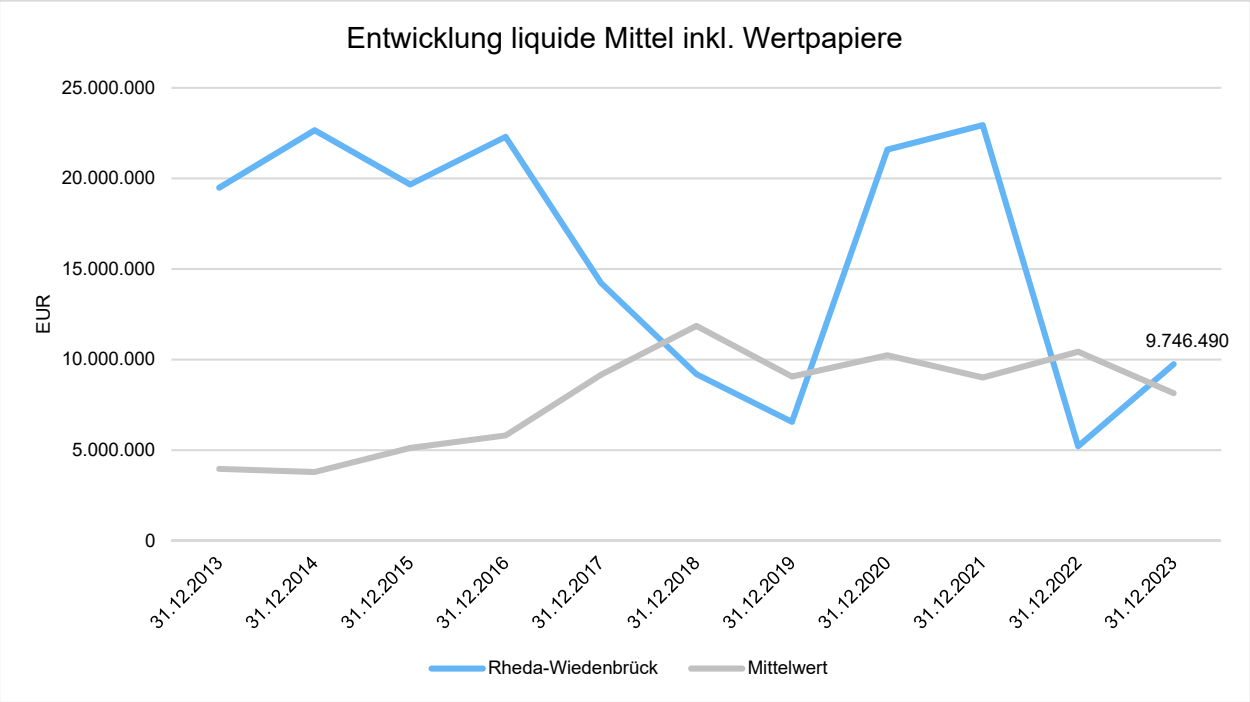
Inv.-Maßnahme	fortgeschr. Ansatz 2023	davon übertr. aus Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragen nach 2024
0591 - Gesamtschule WD (ehem. Kettelerschule) - BMA	-200.000,00	-200.000,00	--	200.000,00	-200.000,00
Auszahlung	*200.000,00*	*200.000,00*	--	*-200.000,00*	*200.000,00*

6.2.3.3 Kredite

Zum 31.12.2023 lag der Endbestand an liquiden Mitteln inkl. der Wertpapiere bei 9.746.490,07 EUR.

Die in der Planung vorgesehene Kreditaufnahme i. H. v. 4,7 Mio. EUR wurde gänzlich nicht in Anspruch genommen.

Das folgende Diagramm veranschaulicht die Entwicklung der liquiden Mittel inkl. Wertpapiere seit dem 31.12.2013.



6.3 Kennzahlen der Vermögens-, Schulden-. Ertrags- und Finanzlage

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Aus den Bilanzpositionen und den relevanten Zeilen der Ergebnisrechnung sowie der Finanzrechnung ergeben sich nachfolgende Kennzahlen zur Analyse des Jahresabschlusses nach dem NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen (RdErl. d. Innenministeriums v. 01.10.2008).

6.3.1 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Aufwandsdeckungsgrad [%]	101,56	99,05	96,98	98,53	99,81	97,75	100,76	97,93	94,91	93,61	99,08
Eigenkapitalquote [%]	55,23	54,48	53,92	53,42	53,07	52,53	52,24	50,60	49,78	49,38	49,41
Eigenkapitalquote 2 [%]	77,50	77,05	76,34	75,59	74,27	74,72	74,21	71,13	69,84	69,98	70,41
Fehlbetragsquote [%]	-1,49	-0,19	0,76	0,21	-0,90	0,95	-1,24	-2,57	0,41	1,99	-2,97

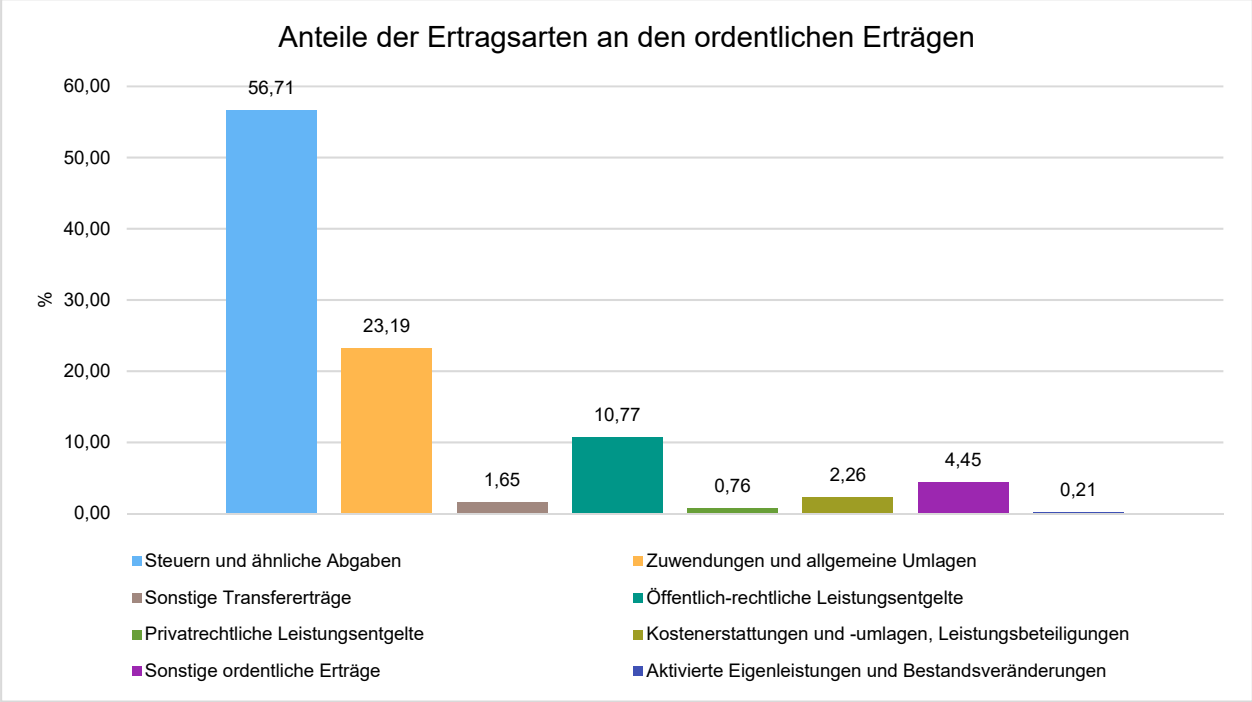
Aufwandsdeckungsgrad = 99,08 %

Diese Kennzahl gibt an, ob die Kommune in der Lage ist, ihr Basisgeschäft, die laufende Verwaltungstätigkeit, vollständig sicherzustellen. Ein finanzielles Gleichgewicht besteht nur dann, wenn die Erträge die Aufwendungen zumindest erreichen, weshalb ein Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher anzustreben ist.

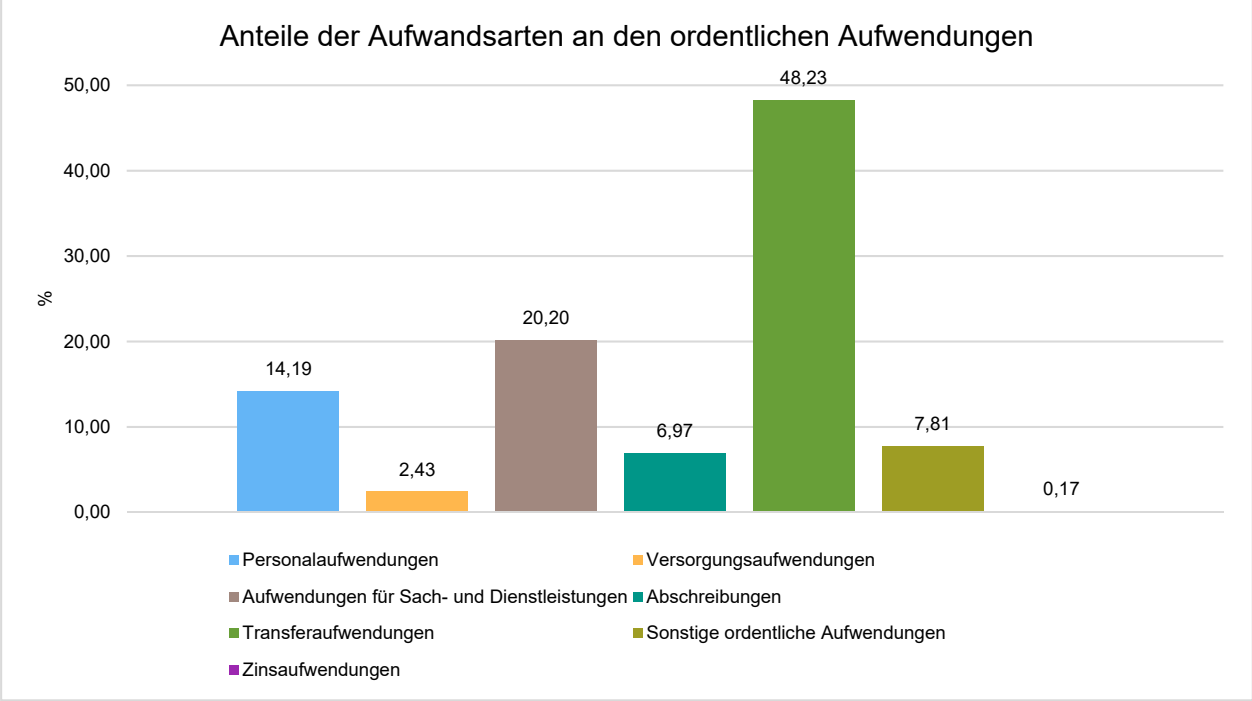
Diese Kennzahl ist zwar von 2022 nach 2023 um 5,47 % auf 99,08 % gestiegen, dennoch bleibt der Aufwandsdeckungsgrad das vierte Jahr in Folge unter den anzustrebenden 100 %. Dies bedeutet, dass die Erträge aus dem operativen Geschäft (ordentliche Erträge, z. B. Steuern, Zuwendungen und Umlagen etc.) die ordentlichen Aufwendungen für das operative Geschäft (z. B. Transferaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Personalaufwendungen usw.) nicht kompensieren können. Ein schwacher Aufwandsdeckungsgrad kann somit den nach § 75 Abs. 2 Satz 2 GO NRW erforderlichen und haushaltsrechtlich entscheidenden Haushaltsausgleich gefährden und auf Dauer zur Überschuldung führen. Im Gegensatz zu vielen anderen Kommunen in NRW ist jedoch in Rheda-Wiedenbrück das Finanzergebnis seit Einführung des NKF positiv. Dadurch konnte das negative ordentliche Ergebnis in einigen Jahren reduziert werden und in manchen Jahren (2014, 2017 und 2023) wurde sogar der Haushaltsausgleich trotz negativem ordentlichen Ergebnis erreicht.

Sowohl die ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um rund 19,99 Mio. EUR gestiegen, als auch die ordentlichen Aufwendungen um rund 12,02 Mio. EUR. Somit ergibt sich insgesamt gegenüber 2022 eine Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses (Zeile 18 der Ergebnisrechnung) in Höhe von rund 7,97 Mio. EUR.

Die folgenden Übersichten zeigen, welchen Anteil die einzelnen Aufwands- und Ertragsarten der Ergebnisrechnung an den gesamten ordentlichen Aufwendungen und den ordentlichen Erträgen haben.



Die ordentlichen Erträge bestehen zu fast 57 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben und mit deutlichem Abstand hat mit nur ca. 23 % die Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen den zweit größten Anteil der ordentlichen Erträge. Um also auf der Ertragsseite höhere Erträge zu erzielen, sollten diese beiden Positionen näher betrachtet werden.



Knapp die Hälfte der ordentlichen Aufwendungen entfallen auf Transferaufwendungen (48 %). Auch mit deutlichem Abstand folgen hier die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit ca. 20 % und die Personalaufwendungen in Höhe von etwa 14 %.

Eigenkapitalquote 1 = 49,41 %

Die Eigenkapitalquote I gibt an, in welchem Umfang das kommunale Vermögen durch Eigenkapital gedeckt ist. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt (vgl. § 75 Abs. 7 GO NRW).

Die Kennzahl stieg gegenüber dem Vorjahr aufgrund des positiven Jahresergebnisses. Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz ergibt sich eine Reduzierung um insgesamt 13,25 %.

Eigenkapitalquote 2 = 70,41 %

Die Eigenkapitalquote II zeigt an, in welchem Umfang das kommunale Vermögen durch Eigenkapital und Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen (mit Eigenkapitalcharakter) gedeckt ist. Da es sich bei den Sonderposten um Beträge handelt, die in der Regel nicht zurückzuzahlen sind und nicht verzinst werden müssen, also einen eigenkapitalähnlichen Charakter haben, werden diese Posten in die Berechnung der Eigenkapitalquote II einbezogen.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Eigenkapitalquote II um 0,43 % verändert. Unter Berücksichtigung der Sonderposten ist die Eigenkapitalausstattung weiterhin als gut anzusehen.

Fehlbetragsquote = -2,97 %

Diese Kennzahl gibt Auskunft über die Deckung eines Jahresfehlbetrages durch die Ausgleichsrücklage und die Allgemeine Rücklage. Sonderrücklagen werden bei dieser Betrachtung nicht einbezogen. Ein positiver Wert weist einen Rücklagenverzehr aus, ein negativer Wert bedeutet ein Rücklagenaufbau.

Nachdem in den beiden Vorjahren die Quote positiv ausfiel und folglich die Ausgleichsrücklage in Anspruch genommen werden musste, sinkt die Fehlbetragsquote 2023 auf -2,97 %, mit der Folge, dass der Jahresüberschuss der Ausgleichsrücklage zugeführt werden kann.

6.3.2 Kennzahlen zur Vermögenslage

Vermögenslage	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Infrastrukturquote [%]	26,16	26,91	26,61	26,49	25,70	25,76	25,16	23,86	23,59	23,80	23,41
Abschreibungsintensität [%]	7,01	7,06	6,48	7,36	6,81	7,13	7,31	7,06	8,69	7,05	6,98
Drittfinanzierungsquote [%]	37,67	49,99	46,42	41,55	39,36	39,26	37,60	34,82	33,13	39,17	48,22
Investitionsquote [%]	167,47	158,78	120,68	67,79	219,76	135,64	124,76	91,59	112,58	134,80	95,32

Infrastrukturquote = 23,41 %

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Aus einer hohen Infrastrukturquote ergeben sich Bedarfe für entsprechende Unterhaltungs- und Instandhaltungsaufwendungen sowie angemessene Abschreibungen mit jeweils belastender Wirkung im ordentlichen Ergebnis.

Obwohl das Infrastrukturvermögen von 2022 nach 2023 um 1,37 Mio. EUR gestiegen ist (siehe Punkt 6.2.2.1 Aktiva), verändert sich die Quote um -0,39 % gegenüber dem Vorjahr. Dies ist auf die gestiegene Bilanzsumme von rund +12,55 Mio. EUR zurückzuführen.

Abschreibungsintensität = 6,98 %

Die bilanziellen Abschreibungen bilden einen wesentlichen Anteil an den Aufwendungen der Ergebnisrechnung. Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Diese Kennzahl wird folglich sowohl durch Veränderungen bei den bilanziellen Abschreibungen als auch der ordentlichen Aufwendungen beeinflusst. Das bedeutet, dass auch bei gleichbleibendem Abschreibungsaufwand eine Erhöhung oder Verringerung anderer ordentlicher Aufwendungen zu einer Verbesserung oder Verschlechterung der Kennzahl im Zeitreihenvergleich führen kann.

Die Abschreibungsintensität hat sich im Vergleich zum Vorjahr um -0,07 % und somit nahezu gar nicht verändert. Sie ist zwar so niedrig, wie seit 2018 nicht mehr, aber nichtsdestotrotz sind die Abschreibungen absolut um 732 TEUR gestiegen.

Drittfinanzierungsquote = 48,22 %

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Quote um 9,06 % verändert. Mit 48,22 % liegt Rheda-Wiedenbrück unterhalb des Durchschnitts vergleichbarer Kommunen.

Investitionsquote = 95,32 %

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust des gesamten Anlagevermögens durch die Gesamtheit der Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Eine Investitionsquote von unter 100 % führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens. Eine Investitionsquote von 100 % kann darauf hindeuten, dass die getätigten Investitionen geeignet sind, den bisherigen Status Quo des Anlagevermögens zu bewahren. Zu einer realen Erhaltung des Anlagevermögens ist allein aufgrund von Preissteigerungsraten von einem mindestens den Abschreibungen entsprechenden Investitionsbedarf auszugehen.

Den bisher absoluten Tiefststand erreichte die Kennzahl im Jahr 2016 mit 67,79 %.

Nachdem im Vorjahr die Investitionsquote über 100 % lag, liegt sie nun wieder unter diesem Wert. Das bedeutet, dass der Substanzverlust des Anlagevermögens nicht vollständig durch Neuinvestitionen aufgefangen werden konnte.

6.3.3 Kennzahlen zur Finanzlage

Finanzlage	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Anlagendeckungsgrad 2 [%]	102,29	101,26	100,43	101,77	99,02	99,09	99,49	101,54	101,52	99,94	102,61
Dynamischer Verschuldungsgrad [%]	6,76	3,57	16,11	12,84	8,39	23,48	9,49	3,46	10,49	-6,72	11,60
Liquidität 2. Grades [%]	305,55	351,55	279,46	270,18	168,35	182,99	182,15	265,15	190,03	100,06	108,78
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote [%]	2,86	2,18	2,48	3,04	3,67	2,74	2,89	3,33	4,15	4,65	5,06
Zinslastquote [%]	0,26	0,21	0,22	0,38	0,16	0,16	0,37	0,09	0,19	0,29	0,17

Anlagendeckungsgrad 2 = 102,61 %

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Da das Anlagevermögen langfristig gebunden ist, sollte es ebenso langfristig finanziert sein. Die Kennzahl sollte im Idealfall bei 100 % liegen.

Diese Kennzahl liegt wieder über dem Idealwert von 100 % und übertrifft sogar den Höchstwert aus 2013 von 102,29 %. Folglich ist zum Bilanzstichtag das Anlagevermögen vollständig und zusätzlich noch ein Teil des Umlaufvermögens durch langfristiges Kapital finanziert.

dynamischer Verschuldungsgrad = 11,60 Jahre

Mit dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus der laufenden Geschäftstätigkeit des Haushaltsjahres zur Verfügung standen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung (Fremdkapital minus liquide Mittel minus kurzfristige Forderungen) zu tilgen.

Der Wert von 11,60 für 2023 bedeutet, dass es ca. 11,6 Jahre dauert, bis Rheda-Wiedenbrück bei gleichbleibendem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit die bestehenden Schulden abgebaut hat.

Liquidität 2. Grades = 108,78 %

Die Kennzahl gibt, bezogen auf den Bilanzstichtag, an, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden könnten. Sie sollte bei mindestens 100 % liegen, um die Zahlungsfähigkeit der Kommune sicherzustellen. Eine hohe, weit über 100 % liegende Liquidität 2. Grades ist aber auch nicht unbedingt positiv zu bewerten. Es kann die Frage aufgeworfen werden, ob das Forderungsmanagement verbessert werden muss oder ob liquide Mittel besser zum Schuldenabbau verwendet werden können.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote = 5,06 %

Die Kennzahl zeigt an, wie viel Prozent des Gesamtvermögens der Kommune mit kurzfristigem Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) finanziert ist. Bei der Beurteilung der Kennzahl ist zu berücksichtigen, dass in die Berechnung ein Teil der erhaltenen Zuwendungen einfließt, die nach Aktivierung der mit ihnen finanzierten Investitionsmaßnahmen in die Sonderposten eingestellt werden und somit keine echten Verbindlichkeiten darstellen.

Zinslastquote = 0,17 %

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastungen sich aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit für die Kommune ergeben.

In Rheda-Wiedenbrück ist die Quote sehr gering, da in den vergangenen Jahrzehnten kaum Kredite aufgenommen wurden.

6.3.4 Kennzahlen zur Ertragslage

Ertragslage	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Netto-Steuerquote [%]	64,01	66,63	64,44	60,30	61,12	63,38	60,02	63,88	61,38	60,03	55,62
Zuwendungsquote [%]	11,29	10,29	9,50	9,39	10,68	11,26	13,02	14,56	16,57	19,24	23,19
Personalintensität [%]	15,72	15,65	15,13	13,77	15,66	14,26	13,76	15,34	14,96	14,65	14,22
Sach- und Dienstleistungsintensität [%]	18,83	18,87	17,54	17,70	16,51	17,38	18,48	19,38	18,72	19,00	20,24
Transferaufwandsquote [%]	49,01	50,44	50,78	53,26	52,90	52,09	50,37	45,85	48,17	50,06	48,31

Netto-Steuerquote = 55,62 %

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb von den Steuererträgen als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.

Zuwendungsquote = 23,19 %

Die Zuwendungsquote zeigt auf, inwieweit die Kommune von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Zu den Transferaufwendungen gehören beispielsweise die Kreis- und Gewerbesteuerumlage, die Leistungen für Kindertageseinrichtungen, die Leistungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz und die Leistungen der Jugendhilfe.

Personalintensität = 14,22 %

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.

Im interkommunalen Vergleich liegt die Personalintensität in Rheda-Wiedenbrück unter der vergleichbarer Kommunen.

Sach- und Dienstleistungsintensität = 20,24 %

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.

Transferaufwandsquote = 48,31 %

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei der Kreisumlage, den Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie bei den Sozialtransfers (Leistungen für Kindertageseinrichtungen, Leistungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz und Leistungen der Jugendhilfe).

6.4 Prognosebericht - Risiken und Chancen

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

- Vorgänge besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung

6.4.1 Vorgänge besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Die Verwaltung wird dem Rat der Stadt Rheda-Wiedenbrück empfehlen, soweit die Voraussetzungen vorliegen, auf die Aufstellung eines Gesamtabschlusses gem. § 116a GO NRW zu verzichten. Anstelle dessen wird ein Beteiligungsbericht erstellt.

Der Rat der Stadt Rheda-Wiedenbrück hat am 19.06.2023 beschlossen, die Trägerschaft für die Rettungswache schnellstmöglich aufzugeben. Zum 01.04.2024 hat der Kreis Gütersloh die Trägerschaft übernommen.

6.4.2 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

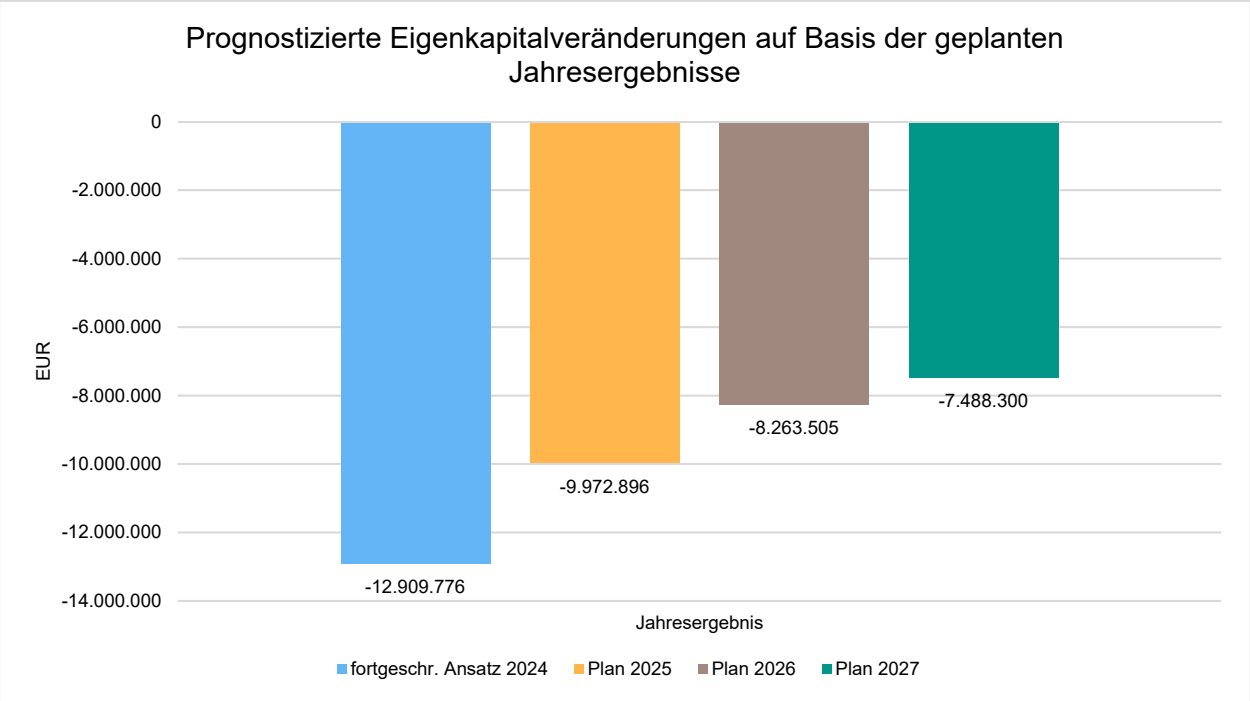
Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



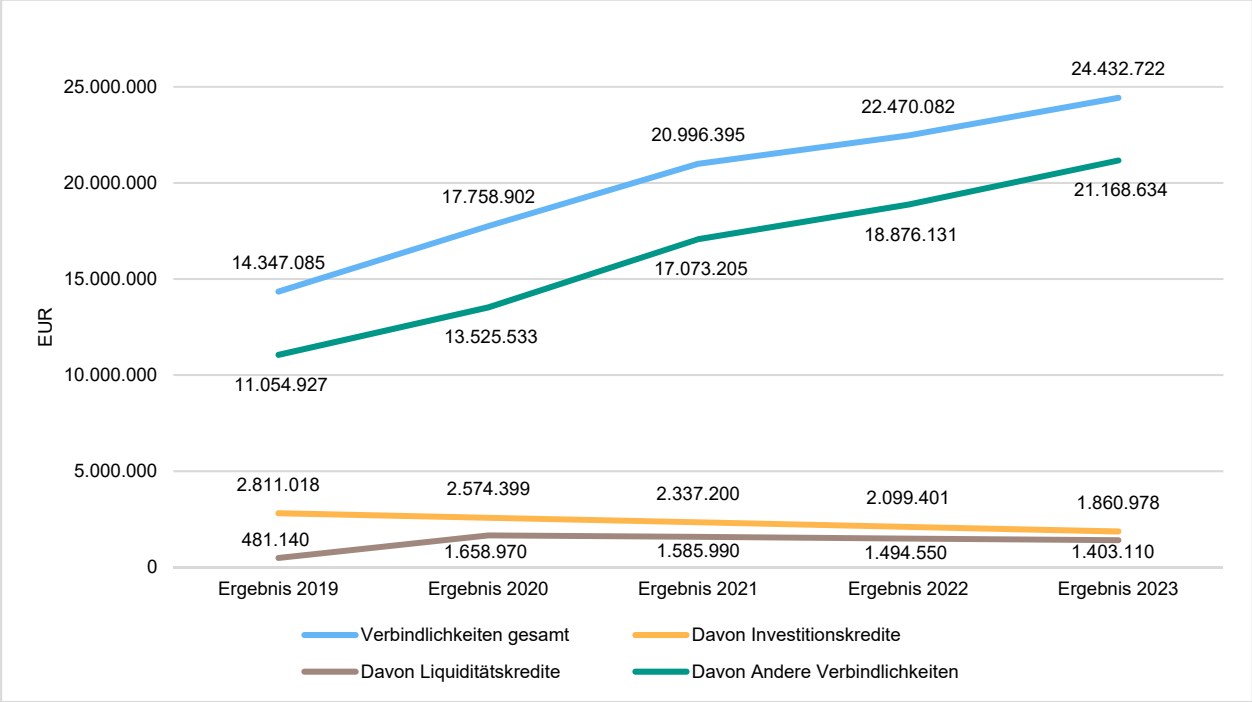
Die Plan-Werte 2024 bis 2027 entstammen dem Haushaltsplan 2024.

Nach derzeitigem Stand wird die Ausgleichsrücklage in den kommenden Jahren weiterhin zum Ausgleich der Jahresergebnisse im größeren Umfang in Anspruch genommen werden müssen.

6.4.3 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten



Die Verbuchung eines Liquiditätskredits in den Jahren ab 2017 ist erforderlich geworden, um die Mittel aus dem Landesprogramm „Gute Schule 2020“, die im Jahr 2017 für konsumtive Zwecke verwendet werden sollten, nach den Vorgaben des Zuwendungsgebers auszuweisen. Es handelt sich dabei aber nicht um Kredite, die aufgrund von Liquiditätsengpässen aufgenommen werden mussten.

Der Verlauf der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten zeigt die Schulden des Kernhaushaltes. Hier ist die Reduzierung durch die regelmäßige Leistung von ordentlichen Tilgungszahlungen ablesbar. Auch im Jahr 2023 wurden keine neuen Kredite aufgenommen.

An dieser Stelle sei der Hinweis gegeben, dass die Verschuldung des Eigenbetriebes Abwasser hier nicht auszuweisen ist. Das geschieht in der Bilanz des Betriebes. Vor dem Hintergrund der Diskussionen um den Schuldenstand des Abwasserbetriebes wurde im Jahr 2019 der Beschluss gefasst, von Seiten der Stadt auf einen Teil der Finanzerträge zu verzichten, die als Zinsen für das eingebrachte Vermögen jährlich dem städtischen Haushalt zufließen. Diese Reduzierung der Zinszahlungen dient dem Zweck, zur Tilgung der aufgenommenen Darlehen mehr Kapital im Betrieb zu belassen.

Ferner ist bereits ab dem Jahr 2018 die Abschreibungssystematik vom System der linearen Abschreibung auf Basis der Anschaffungs- bzw. Herstellkosten auf eine Abschreibung von Wiederbeschaffungszeitwerten umgestellt worden. Diese Methodik ermöglicht es dem Betrieb, Rücklagen für Investitionen zu bilden und damit in diesem Umfang eine weitere Verschuldung zu vermeiden.

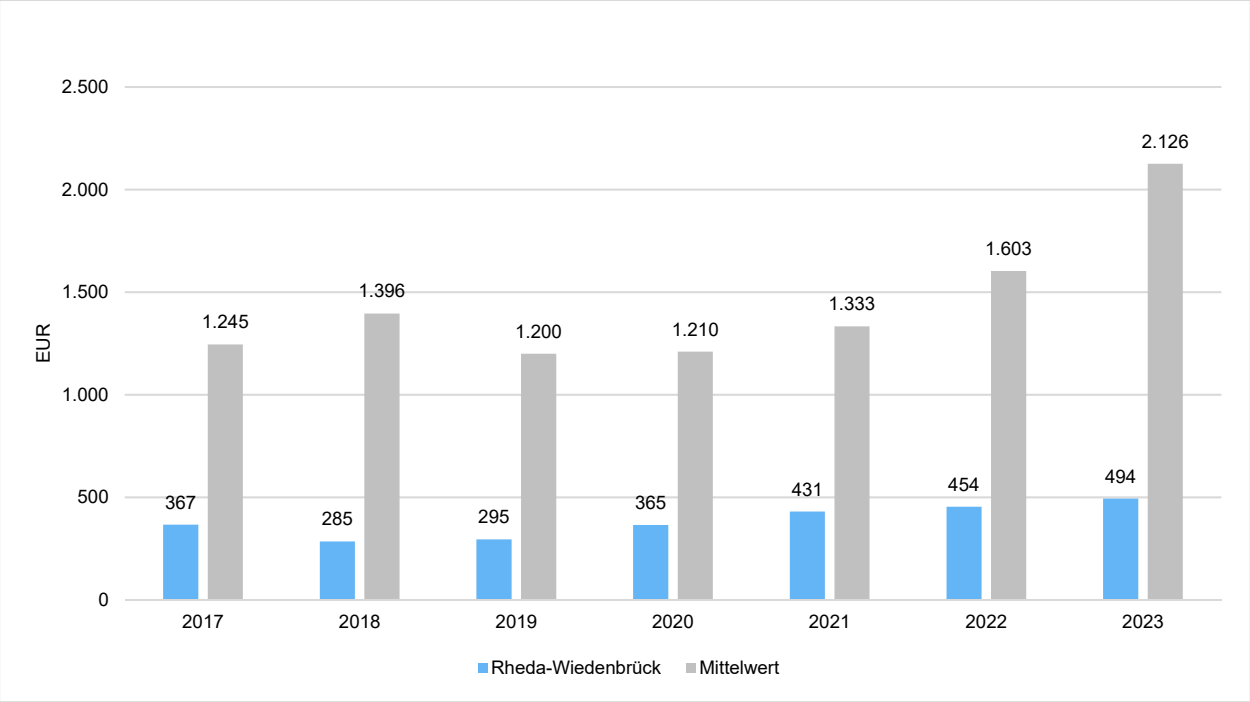
Parallel wird unter Berücksichtigung des gültigen Abwasserbeseitigungskonzeptes eine Fortschreibung der Investitionsplanung durch den EAW vorgenommen mit dem Ziel, die künftigen Kreditbedarfe realistischer abzubilden.

Diese neu eingeführten Mechanismen sollten in Zukunft zu einer merklichen Entschuldung des Eigenbetriebes Abwasser beitragen. Letztlich ist der verbleibende Anteil an Verbindlichkeiten aus Krediten durch die Gebührenzahler zu finanzieren. Ein erhöhtes Risiko für den städtischen Haushalt besteht somit nicht. (Eine andere Einschätzung könnte sich aber ergeben, sofern die Verschuldung trotz der getroffenen Maßnahmen weiter signifikant ansteigen sollte.)

Auf Grundlage der Planungsdaten 2024ff ist für die künftigen Jahre von einem sehr hohen Liquiditätsbedarf auszugehen. Sowohl der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit als auch der Saldo aus Investitionstätigkeiten weisen in der Planung hohe Fehlbeträge aus, so dass selbst dann, wenn nicht alle Maßnahmen umgesetzt werden sollten, die Aufnahme von Fremdkapital auf den kommunalen Haushalt zukommen wird.

Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt bezogen auf einen Einwohner.



Im interkommunalen Vergleich haben kreisangehörige Städte und Gemeinden in NRW gleicher Größenordnung (40.000 bis 60.000 Einwohner) eine deutlich höhere Pro-Kopf-Verschuldung als in Rheda-Wiedenbrück.

An verschiedenen Stellen hat der Kämmerer in der Vergangenheit auf ein sich abzeichnendes Liquiditätsproblem der Stadt Rheda-Wiedenbrück hingewiesen. Diese Annahme ist begründet durch die extremen Mehrbelastungen zur Bewältigung der Pandemiefolgen sowie den Aufwendungen zur Unterbringung einer großen Anzahl an Geflüchteten. Hinzu kommen finanzielle Risiken, die sich aus der demographischen Entwicklung hin zu einer alternden Gesellschaft ergeben. Die Kommunen müssen mittelfristig ihr Aufgabenportfolio anpassen, um die sich daraus ergebenden Bedarfe zu decken (z. B. im Bereich des Wohnungsbaus, der Ärzteversorgung, usw.)

Aus alledem resultiert eine verminderte Eigenfinanzierungsfähigkeit der Stadt Rheda-Wiedenbrück. Die Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung sind in den letzten Jahren bereits spürbar gesunken. Eine Verstetigung dieses Trends ist zu unterstellen. In der Konsequenz bedeutet das einen höheren Fremdfinanzierungsbedarf im Hinblick auf die Investitionstätigkeit. Mittelfristig ist daher mit der Aufnahme von Krediten zu rechnen. Die Zinslast wird nach dem Ende der Niedrigzinsphase ebenfalls wieder eine Rolle spielen.

6.4.4 Ausblick

Im Jahr 2023 ist das Wirtschaftswachstum in Deutschland nach einem Anstieg im Vorjahr ins Stocken geraten. Das Bruttoinlandsprodukt ist um 0,3% gesunken. Damit setzt sich die Erholung der deutschen Wirtschaft nach den Corona-Jahren derzeit nicht weiter fort. Weitere teils krisenhafte Themen belasten die Kommunen und ihre Finanzen: das angestiegene Zinsniveau zur Bekämpfung der hohen Inflation, die im Jahr 2023 bei rund 5,9 Prozent gelegen hat; die unverändert auf hohem Niveau verbleibenden Energiepreise; der andauernde russische Angriffskrieg gegen die Ukraine und die daraus resultierenden Folgen u.a. auf die Flüchtlingsströme, die unverändert stark auch nach Deutschland kommen.

All diese Themen sowie die Umsetzung des Urteils des Bundesverfassungsgerichts zur Neuordnung der Grundsteuern wirken sich in der Konsequenz auf die kommunalen Haushalte aus und werden durch den Bund oder das Land NRW finanziell nicht ausreichend kompensiert. In der Folge sind die Kommunen – und auch die Stadt Rheda-Wiedenbrück – gezwungen, Einnahmeausfälle zu kompensieren und Belastungen an die Bürgerinnen und Bürger weiterzugeben.

Die Steuerkraft der Stadt Rheda-Wiedenbrück ist aktuell bei Weitem nicht mehr so stark wie in den Jahren zuvor, wir erhalten daher sog. Schlüsselzuweisungen vom Land, um trotz der gesunkenen Steuereinnahmen unsere Leistungsfähigkeit grundsätzlich erhalten zu können – umso mehr schmerzt die Tatsache, dass die Novellierung des Gemeindefinanzierungsgesetzes, auf dem die Höhe der Schlüsselzuweisungen basiert, entgegen der ursprünglichen Ankündigung der Landespolitik nur hälftig umgesetzt worden ist mit der Wirkung, dass der kreisfreie Raum stärker unterstützt wird als der kreisangehörige Raum. Hier entgehen der Stadt Rheda-Wiedenbrück von Jahr zu Jahr Zahlungen in Millionenhöhe.

Vor diesem Hintergrund muss die politisch begleitete Arbeitsgruppe Haushaltskonsolidierung, die sich bereits seit Mai 2022 regelmäßig trifft und seit Anfang 2023 auch durch ein erfahrenes externes Unternehmen begleitet wird, grundlegende Weichenstellungen zur Erhaltung der finanzwirtschaftlichen Handlungsfähigkeit der Stadt in schwierigen, teils turbulenten Zeiten vornehmen!

In dieser Arbeitsgruppe werden alle relevanten Themengebiete der Stadtgesellschaft auf den Prüfstand gestellt und die Frage beantwortet werden müssen, welche Standards wir uns in der Zukunft leisten wollen und können. Es ist ein gutes Zeichen, dass sich alle politischen Akteure gemeinsam mit den Verantwortlichen der Stadt dieser Aufgabe gemeinsam stellen – zumal hier auch durchaus unpopuläre Entscheidungen zu erwarten sind. Hierzu gibt es keine Alternative, wollen wir gemeinsam die Finanzen der Stadt „fit machen“ für die Zukunft!

Rheda-Wiedenbrück, den 30.09.2024

Lagebericht aufgestellt:	bestätigt:
Christoph Krahn	Theo Mettenborg
Beigeordneter und Stadtkämmerer	Bürgermeister

6.5 Glossar

Aufwandsdeckungsgrad:	ordentliche Erträge * 100 ordentliche Aufwendungen
Eigenkapitalquote 1:	Eigenkapital * 100 Bilanzsumme
Eigenkapitalquote 2:	Eigenkapital + Sonderposten f. Zuwendungen u. Beiträge * 100 Bilanzsumme
Fehlbetragsquote:	Jahresergebnis * 100 Ausgleichsrücklage + Allg. Rücklage
Infrastrukturvermögen:	Infrastrukturvermögen * 100 Bilanzsumme
Abschreibungsintensität:	bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen * 100 ordentliche Aufwendungen
Drittfinanzierungsquote:	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten * 100 bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen
Investitionsquote:	Bruttoinvestitionen * 100 Abgänge und Abschreibungen auf Anlagevermögen
Anlagendeckungsgrad 2:	Eigenkapital + Sopo Zuwendungen u. Beiträge + langfristiges Fremdkapital * 100 Anlagevermögen
Dynamischer Verschuldungsgrad:	Effektivverschuldung * 100 Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)
Effektivverschuldung:	gesamtes Fremdkapital abzgl. liquide Mittel abzgl. kurzfristige Forderungen
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:	kurzfristige Verbindlichkeiten * 100 Bilanzsumme
Zinslastquote:	Zinsaufwendungen * 100 ordentliche Aufwendungen
Netto-Steuerquote:	Steuererträge - GewSt. Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt.Einh. * 100 Ord. Erträge - GewSt. Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt.Einh.
Zuwendungsquote:	

	Erträge aus Zuwendungen * 100 ordentliche Erträge
Personalintensität:	Personalaufwendungen * 100 ordentliche Aufwendungen
Sach- und Dienstleistungsintensität:	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100 ordentliche Aufwendungen
Transferaufwandsquote:	Transferaufwendungen * 100 ordentliche Aufwendungen