





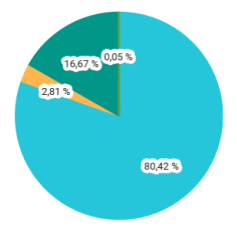

Jahresabschluss 2023 - Entwurf

- Jahresabschluss mit Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung 31.12.2023
- Anhang zum Jahresabschluss:
 - Erläuterung zur Ergebnis- und Finanzrechnung
 - Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- Lagebericht, Chancen und Risiken
- Kennzahlen zum Jahresabschluss nach dem Kennzahlenset NRW



Herausgegeben von:
Stadt Remscheid
–1.20 Stadtkämmerei–
im Mai 2025

Kontakt:
Tel.: 02191/16 – 00
kaemmerei@remscheid.de
www.remscheid.de

	<p>Mehr zu den Finanzen der Stadt Remscheid:</p> <p>Weitergehende Informationen zum Haushalt, den Jahres- und Gesamtabschlüssen, Steuern, Schulden und den städtischen Beteiligungen finden Sie auf Remscheid.de im Menü unter <u>Verwaltung & Politik Finanzen</u>. Oder verwendenden Sie den nebenstehenden QR-Code.</p>	
	<p>Interaktiver Auftritt des Haushaltes der Stadt Remscheid:</p> <p>Den interaktiven Internetauftritt finden Sie dort ebenfalls oder benutzen Sie den nebenstehenden QR-Code für einen direkt Zugang zur Seite:</p>	

Jahresabschluss

2023

– Entwurf –



**STADT
REMSCHIED**

Inhaltsverzeichnis

1	Vorwort.....	4
2	Jahresabschluss zum 31.12.2023.....	5
2.1	Aufstellung, Bestätigung und Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023.....	5
2.2	Bilanz zum 31. Dezember 2023.....	6
2.3	Gesamtergebnisrechnung	8
2.4	Gesamtfinanzrechnung.....	9
3	Anhang zum Jahresabschluss	10
3.1	Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung 2023	11
3.1.1	Ordentliche Erträge 2023	11
3.1.2	Ordentliche Aufwendungen 2023	19
3.1.3	Finanzergebnis 2023	28
3.1.4	Außerordentliches Ergebnis 2023	29
3.1.5	Jahresergebnis 2023	31
3.1.6	Ergebnisneutrale Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage gem. 44 Abs. 3 KomHVO	31
3.2	Erläuterungen zur Gesamtfinanzrechnung 2023.....	33
3.2.1	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 17)	33
3.2.2	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 18 bis 31)	34
3.2.3	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 33 bis 37)	34
3.2.4	Bestandsänderung eigener Finanzmittel (Zeile 38)	35
3.2.5	Liquide Mittel (Zeilen 38 bis 42).....	36
3.3	Erläuterung zur Bilanzierung und Bewertung	37
3.3.1	Aktiva	38
3.3.1.1	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	38
3.3.1.2	Anlagevermögen (Bilanzposition 1.1 bis 1.3).....	39
3.3.1.3	Umlaufvermögen (Bilanzposition 2.1 bis 2.4.).....	49
3.3.1.4	Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 3.).....	51
3.3.1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Bilanzposition 4.).....	51
3.3.2	Passiva	52
3.3.2.1	Eigenkapital (Bilanzposition 1.1 bis 1.4).....	53
3.3.2.2	Sonderposten (Bilanzposition 2.1 bis 2.4).....	54
3.3.2.3	Rückstellungen (Bilanzposition 3.1 bis 3.4)	56
3.3.2.4	Verbindlichkeiten (Bilanzposition 4.1 bis 4.7).....	61
3.3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 5).....	63
3.3.3	Abgleich Bankkonten / Liquide Mittel / Finanzrechnung	64
3.4	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	66
3.5	Entwicklung der Verschuldung	67
3.6	Sonstige Angaben	70
3.6.1	Haftungsverhältnisse	70
3.6.2	Leasingverträge	70
3.6.3	Sparkassen.....	70
3.6.4	Rechtlich unselbständige örtliche Stiftungen.....	70
3.6.5	„Gute Schule 2020“	71
3.6.6	Gleichstellungsplan	71
3.6.7	Verselbstständiger Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form ...	71

3.7	Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates, Angaben nach § 95 Abs. 3 GO	72
3.8	Anlage 1: Anlagenspiegel	73
3.9	Anlage 2: Forderungsspiegel gemäß § 47 KomHVO	74
3.10	Anlage 3: Eigenkapitalspiegel.....	75
3.11	Anlage 4: Verbindlichkeitspiegel gemäß § 48 Abs. 1 KomHVO	76
3.12	Zu Anlage 4: Angabe der Haftungsverhältnisse	77
3.13	Anlage 5: Ins Folgejahr übertragene Ermächtigungen	78
3.13.1	Konsumtive Übertragungen im Ergebnis- und Finanzplan.....	78
3.13.2	Investive Übertragungen im Finanzplan.....	80
4	Lagebericht.....	99
4.1	Allgemeine Finanzlage	99
4.2	Das Haushaltssicherungskonzept 2023	102
4.3	Chancen und Risiken.....	104
4.3.1	Die Entwicklung des Investitionsprogramms	104
4.3.2	Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie der Ukraine-Krise auf den städt. Haushalt.....	105
4.3.3	Versorgung und Unterbringung von Flüchtlingen.....	105
4.3.4	Die Reform der Grundsteuer 2025	106
4.3.5	Zinsen für Liquiditätskredite.....	111
4.3.6	Die kommunale Altschuldenlösung	112
4.3.6.1	Erste Einschätzung der Verwaltung	113
4.3.6.2	Verfahren zur anteiligen kommunalen Entschuldung.....	114
4.3.6.3	Das Konnexitätsprinzip.....	115
4.3.7	Der Gemeindefinanzausgleich	116
5	Kennzahlen zur Bilanz.....	117
5.1	Aufwandsdeckungsgrad	118
5.2	Eigenkapitalquote 1	119
5.3	Eigenkapitalquote 2	120
5.4	Fehlbetragsquote.....	121
5.5	Infrastrukturquote.....	122
5.6	Abschreibungsintensität.....	123
5.7	Drittfinanzierungsquote.....	124
5.8	Investitionsquote	125
5.9	Anlagendeckungsgrad 2	126
5.10	Dynamischer Verschuldungsgrad.....	127
5.11	Liquidität 2. Grades.....	128
5.12	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	129
5.13	Zinslastquote	130
5.14	Netto- Steuerquote oder Allgemeine Umlagenquote.....	131
5.15	Zuwendungsquote	132
5.16	Personalintensität	133
5.17	Sach- und Dienstleistungsintensität	134
5.18	Transferaufwandsquote.....	135
6	Teilrechnungen	136
6.1	Begriffsbestimmungen	136
6.2	Übersicht über die Produktbereiche und die Produkte	137
6.3	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	140

1 Vorwort

Gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW hat die Stadt Remscheid zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ein Lagebericht ist beizufügen.

Der Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) orientiert sich an den Vorschriften zum handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften und an den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung; er weicht in Einzelfällen nur insoweit davon ab, als kommunalspezifische Belange (Ziele und Aufgaben) dies erfordern.

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31.12.2023 wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften der Gemeindeordnung (GO) NRW und der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) aufgestellt.

Form und Gliederung der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der produktorientierten Teilrechnungen richten sich nach den Mustern zur KomHVO.

Mit diesem Jahresabschluss soll die Transparenz und Qualität der Rechenschaft der Stadt Remscheid über ihre wirtschaftlichen Aktivitäten für das abgelaufene Haushaltsjahr hergestellt werden.

Dieses Dokument gliedert sich in folgende Teile:

Kapitel 2 Jahresabschluss zum 31.12.2023

Das zentrale Zahlenwerk des Abschlusses mit Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung. Details sind in den §§ 38-44 der Kommunalhaushaltsverordnung geregelt. Die hierzu gehörigen Teilrechnungen nach § 41 KomHVO sind aufgrund des Umfangs am Ende des Jahresabschlusses in Kapitel 6 abgedruckt.

Kapitel 3 Anhang zum Jahresabschluss

Dem Abschluss ist ein Anhang beizufügen, der mit dem Jahresabschluss eine Einheit bildet. In Diesem sind die Ergebnisse sowie die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu erläutern und verschiedene Pflichtangaben beizufügen. Details sind in den §§ 45-48 der Kommunalhaushaltsverordnung geregelt.

Kapitel 4 Lagebericht

Dieser ist ebenfalls zeitgleich mit dem Jahresabschluss aufzustellen. Er dient der Darstellung der grundsätzlichen Lage der Haushaltswirtschaft und der zukünftigen Chancen und Risiken. Details sind in § 49 der Kommunalhaushaltsverordnung geregelt.

Kapitel 5 Kennzahlen zur Bilanz

Darstellung der normierten Kennzahlen des NRW-Kennzahlensets nach dem Runderlass des Innenministeriums NRW vom 01.10.2008 einschließlich Erläuterung.

Kapitel 6 Teilrechnungen

Die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen sind ebenfalls Bestandteil des Jahresabschlusses und geben die Teilwerte jedes Produktes an den Gesamtrechnungen wieder.

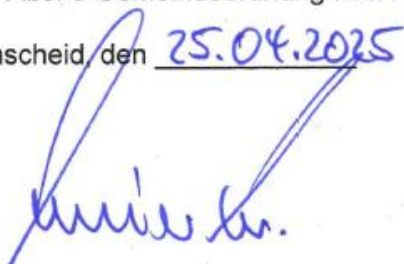
2 Jahresabschluss zum 31.12.2023

2.1 Aufstellung, Bestätigung und Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023

Aufstellung und Bestätigung des Entwurfes des Jahresabschlusses zum 31.12.2023

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadt Remscheid wurde gemäß § 95 Abs. 5 Gemeindeordnung NRW aufgestellt.

Remscheid, den 25.04.2025



Sven Wiertz
Stadtdirektor und Stadtkämmerer

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadt Remscheid wurde gemäß § 95 Abs. 5 Gemeindeordnung NRW bestätigt.

Remscheid, den 29.04.25



Burkhard Mast-Weisz
Oberbürgermeister

2.2 Bilanz zum 31. Dezember 2023

Pos.	AKTIVA	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
0.	<u>Aufwendungen zur Erhaltung d. gemeindl. Leistungsfähigkeit</u>	<u>76.222.999,12</u>	<u>94.435.847,49</u>	<u>18.212.848,37</u>
1.	<u>Anlagevermögen</u>	<u>955.114.987,73</u>	<u>954.844.569,76</u>	<u>-270.417,97</u>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.395.908,48	1.222.220,66	-173.687,82
1.2	Sachanlagen	605.637.399,35	611.834.217,62	6.196.818,27
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.153.442,94	70.143.181,38	-10.261,56
1.2.1.1	Grünflächen	38.559.761,97	37.862.537,12	-697.224,85
1.2.1.2	Ackerland	43.217,02	43.217,02	0,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	444.036,70	444.036,70	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	31.106.427,25	31.793.390,54	686.963,29
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	283.569.960,33	276.339.892,99	-7.230.067,34
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	20.831.030,42	19.909.705,02	-921.325,40
1.2.2.2	Schulen	179.640.087,38	176.411.906,67	-3.228.180,71
1.2.2.3	Wohnbauten	3.279.054,47	3.164.749,33	-114.305,14
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	79.819.788,06	76.853.531,97	-2.966.256,09
1.2.3	Infrastrukturvermögen	190.010.776,04	182.802.512,46	-7.208.263,58
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	60.574.181,79	61.039.608,40	465.426,61
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	29.244.621,73	28.635.366,65	-609.255,08
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	680.488,64	668.801,56	-11.687,08
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	79.872.665,58	73.005.538,58	-6.867.127,00
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	19.638.818,30	19.453.197,27	-185.621,03
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	665.930,82	647.769,07	-18.161,75
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	48.270,07	48.270,07	0,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.342.526,90	9.151.735,09	1.809.208,19
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.385.324,42	7.576.428,89	191.104,47
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	46.461.167,83	65.124.427,67	18.663.259,84
1.3	Finanzanlagen	348.081.679,90	341.788.131,48	-6.293.548,42
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	208.478.003,49	208.478.003,49	0,00
1.3.2	Beteiligungen	1.194.503,15	1.040.423,47	-154.079,68
1.3.3	Sondervermögen	98.907.352,35	98.907.352,35	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	15.019.563,81	7.733.928,45	-7.285.635,36
1.3.5	Ausleihungen	24.482.257,10	25.628.423,72	1.146.166,62
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	24.482.257,10	25.628.423,72	1.146.166,62
2.	<u>Umlaufvermögen</u>	<u>59.736.715,92</u>	<u>52.463.816,11</u>	<u>-7.272.899,81</u>
2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	52.832.928,98	49.759.680,07	-3.073.248,91
2.2.1	Öffentlich-rechtl. Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen	29.002.879,97	26.114.470,60	-2.888.409,37
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	13.664.570,00	13.750.948,21	86.378,21
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	10.165.479,01	9.894.261,26	-271.217,75
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	6.903.786,94	2.704.136,04	-4.199.650,90
3.	<u>Aktive Rechnungsabgrenzung</u>	<u>17.687.348,50</u>	<u>19.939.174,39</u>	<u>2.251.825,89</u>
4.	<u>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u>	<u>95.120.548,63</u>	<u>93.048.182,36</u>	<u>-2.072.366,27</u>
	Summe:	1.203.882.599,90	1.214.731.590,11	10.848.990,21

Pos.	PASSIVA	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.	Eigenkapital	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
1.1	Allgemeine Rücklage	-96.170.009,56	-94.495.129,80	1.674.879,76
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00
1.4	Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.049.460,93	1.446.947,44	397.486,51
1.6	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Umbuchung an Aktivseite)	95.120.548,63	93.048.182,36	-2.072.366,27
2.	Sonderposten	<u>157.528.126,64</u>	<u>155.364.140,75</u>	<u>-2.163.985,89</u>
2.1	für Zuwendungen	133.296.788,14	133.832.930,21	536.142,07
2.2	für Beiträge	21.205.093,67	18.805.132,72	-2.399.960,95
2.3	für den Gebührenausschlag	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	3.026.244,83	2.726.077,82	-300.167,01
3.	Rückstellungen	<u>303.062.416,86</u>	<u>302.775.711,88</u>	<u>-286.704,98</u>
3.1	Pensionsrückstellungen	281.335.157,40	281.962.345,47	627.188,07
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.195.716,39	972.986,91	-222.729,48
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	4.728.554,68	4.532.901,45	-195.653,23
3.4	Sonstige Rückstellungen	15.802.988,39	15.307.478,05	-495.510,34
4.	Verbindlichkeiten	<u>734.683.913,82</u>	<u>747.146.474,25</u>	<u>12.462.560,43</u>
4.1	Anleihen	152.500.000,00	152.500.000,00	0,00
4.1.1	für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.1.2	zur Liquiditätssicherung	152.500.000,00	152.500.000,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	83.479.507,41	88.520.469,51	5.040.962,10
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	83.479.507,41	88.520.469,51	5.040.962,10
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	439.777.588,00	442.335.190,46	2.557.602,46
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	30.600,00	30.600,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.638.001,42	11.214.807,43	1.576.806,01
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.375.388,25	9.477.813,84	2.102.425,59
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	16.959.800,82	15.596.658,30	-1.363.142,52
4.8	Erhaltene Anzahlungen	24.923.027,92	27.470.934,71	2.547.906,79
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	<u>8.608.142,58</u>	<u>9.445.263,23</u>	<u>837.120,65</u>
Summe:		1.203.882.599,90	1.214.731.590,11	10.848.990,21

In Kapitel 3.3 ab Seite 37 sind ausführliche Erläuterungen zur Bilanz zu finden.

2.3 Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-189.788.313,92	-200.346.100	-200.346.100,00	0,00	-207.522.876,47	-7.176.776,47	-7.176.776,47	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-138.160.501,79	-138.874.200	-138.874.200,00	0,00	-144.154.015,95	-5.279.815,95	-5.279.815,95	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-5.937.066,89	-4.845.850	-4.845.850,00	0,00	-4.680.499,37	165.350,63	165.350,63	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-23.204.783,72	-29.096.350	-29.096.350,00	0,00	-27.222.215,23	1.874.134,77	1.874.134,77	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.946.096,36	-3.605.700	-3.605.700,00	0,00	-3.316.930,24	288.769,76	288.769,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-53.426.788,08	-59.672.700	-59.672.700,00	0,00	-58.683.995,35	988.704,65	988.704,65	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-23.216.421,65	-18.831.650	-18.831.650,00	0,00	-19.448.162,82	-616.512,82	-616.512,82	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-302.914,23	-1.738.850	-1.738.850,00	0,00	-613.815,41	1.125.034,59	1.125.034,59	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-436.982.886,64	-457.011.400	-457.011.400,00	0,00	-465.642.510,84	-8.631.110,84	-8.631.110,84	0,00
11	- Personalaufwendungen	121.659.397,77	120.924.550	120.924.550,00	0,00	124.747.116,25	3.822.566,25	3.822.566,25	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	20.205.171,08	21.620.350	21.620.350,00	0,00	13.566.399,10	-8.053.950,90	-8.053.950,90	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.826.798,94	53.311.650	54.220.947,34	909.297,34	53.965.549,60	653.899,60	-255.397,74	-564.744,84
14	- Bilanzielle Abschreibungen	26.516.420,87	25.931.000	25.931.000,00	0,00	24.853.700,15	-1.077.299,85	-1.077.299,85	0,00
15	- Transferaufwendungen	189.721.794,55	217.640.500	217.640.500,00	0,00	213.176.493,07	-4.464.006,93	-4.464.006,93	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.918.739,39	40.707.550	40.952.508,79	244.958,79	44.889.374,21	4.181.824,21	3.936.865,42	-105.603,29
17	= Ordentliche Aufwendungen	454.848.322,60	480.135.600	481.289.856,13	1.154.256,13	475.198.632,38	-4.936.967,62	-6.091.223,75	-670.348,13
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	17.865.435,96	23.124.200	24.278.456,13	1.154.256,13	9.556.121,54	-13.568.078,46	-14.722.334,59	-670.348,13
19	+ Finanzerträge	-4.046.359,39	-7.787.350	-7.787.350,00	0,00	-4.658.307,84	3.129.042,16	3.129.042,16	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.933.514,46	11.325.450	11.325.450,00	0,00	11.868.087,23	542.637,23	542.637,23	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	3.887.155,07	3.538.100	3.538.100,00	0,00	7.209.779,39	3.671.679,39	3.671.679,39	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	21.752.591,03	26.662.300	27.816.556,13	1.154.256,13	16.765.900,93	-9.896.399,07	-11.050.655,20	-670.348,13
23	+ Außerordentliche Erträge	-22.802.051,96	-28.444.700	-28.444.700,00	0,00	-18.212.848,37	10.231.851,63	10.231.851,63	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-22.802.051,96	-28.444.700	-28.444.700,00	0,00	-18.212.848,37	10.231.851,63	10.231.851,63	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)	-1.049.460,93	-1.782.400	-628.143,87	1.154.256,13	-1.446.947,44	335.452,56	-818.803,57	-670.348,13
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug Globaler MA	-1.049.460,93	-1.782.400	-628.143,87	1.154.256,13	-1.446.947,44	335.452,56	-818.803,57	-670.348,13
Nachrichtlich gem. § 39 III iVm § 44 III KomHVO:									
29	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-102.055,62	---	---	---	-136.156,63	---	---	---
30	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	-1.654.211,15	---	---	---	-680.242,96	---	---	---
31	+ Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	158.005,57	---	---	---	36.901,08	---	---	---
32	+ Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	---	---	---	154.079,68	---	---	---
33	= Ergebnisneutrale Korrektur d. Allg. Rücklage (=Zeilen 29-32)	-1.598.261,20	---	---	---	-625.418,83	---	---	---

Die Teilergebnisrechnungen sind nach dem Anhang ab Seite 136 abgedruckt. Dort ist auch eine Begriffsdefinition zu den ausgewiesenen Spalten zu finden.

In Kapitel 3.1 ab Seite 11 sind ausführliche Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zu finden.

2.4 Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	183.803.968,03	200.346.100	200.346.100,00	0,00	207.959.268,42	7.613.168,42	7.613.168,42	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	131.020.576,46	127.326.450	127.326.450,00	0,00	135.161.587,27	7.835.137,27	7.835.137,27	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.300.442,64	4.845.850	4.845.850,00	0,00	3.423.405,95	-1.422.444,05	-1.422.444,05	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.885.316,17	26.397.800	26.397.800,00	0,00	24.177.025,81	-2.220.774,19	-2.220.774,19	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.998.717,39	3.663.150	3.663.150,00	0,00	3.269.240,98	-393.909,02	-393.909,02	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	54.404.552,29	59.672.700	59.672.700,00	0,00	55.289.082,79	-4.383.617,21	-4.383.617,21	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	12.148.641,45	12.873.650	12.873.650,00	0,00	11.311.341,44	-1.562.308,56	-1.562.308,56	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.310.955,33	7.787.350	7.787.350,00	0,00	3.855.521,86	-3.931.828,14	-3.931.828,14	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	410.873.169,76	442.913.050	442.913.050,00	0,00	444.446.474,52	1.533.424,52	1.533.424,52	0,00
10	- Personalauszahlungen	-108.927.589,82	-120.469.900	-120.469.900,00	0,00	-115.685.550,39	4.784.349,61	4.784.349,61	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-15.786.025,27	-15.580.450	-15.580.450,00	0,00	-17.460.198,47	-1.879.748,47	-1.879.748,47	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-52.525.288,87	-54.847.350	-55.756.647,34	-909.297,34	-52.356.303,31	2.491.046,69	3.400.344,03	564.744,84
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-7.403.782,97	-11.325.450	-11.325.450,00	0,00	-10.980.688,60	344.761,40	344.761,40	0,00
14	- Transferauszahlungen	-191.889.321,28	-217.695.500	-217.695.500,00	0,00	-212.441.361,05	5.254.138,95	5.254.138,95	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-36.024.408,16	-36.314.950	-36.559.908,79	-244.958,79	-40.284.150,64	-3.969.200,64	-3.724.241,85	105.603,29
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-412.556.416,37	-456.233.600	-457.387.856,13	-1.154.256,13	-449.208.252,46	7.025.347,54	8.179.603,67	670.348,13
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-1.683.246,61	-13.320.550	-14.474.806,13	-1.154.256,13	-4.761.777,94	8.558.772,06	9.713.028,19	670.348,13
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.954.009,18	23.886.900	23.886.900,00	0,00	14.341.483,11	-9.545.416,89	-9.545.416,89	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	492.587,10	3.300.000	3.300.000,00	0,00	170.056,83	-3.129.943,17	-3.129.943,17	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	413.707,33	4.735.500	4.735.500,00	0,00	7.980.297,51	3.244.797,51	3.244.797,51	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	6.441,32	0	0,00	0,00	11.103,26	11.103,26	11.103,26	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.866.744,93	31.922.400	31.922.400,00	0,00	22.502.940,71	-9.419.459,29	-9.419.459,29	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-64.225,47	-7.287.400	-9.782.797,37	-2.495.397,37	-937.204,26	6.350.195,74	8.845.593,11	7.847.613,61
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-25.042.992,38	-63.526.350	-92.900.621,31	-29.374.271,31	-23.562.813,87	39.963.536,13	69.337.807,44	47.808.856,16
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.395.042,70	-10.508.250	-20.309.477,68	-9.801.227,68	-5.906.031,97	4.602.218,03	14.403.445,71	7.117.309,87
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-70.867,02	-700.000	-700.000,00	0,00	-708.876,72	-8.876,72	-8.876,72	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-50.000,00	-1.323.100	-3.121.446,32	-1.798.346,32	-1.916.507,29	-593.407,29	1.204.939,03	133.698,50
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-228.875,98	-351.800	-849.121,04	-497.321,04	-153.034,14	198.765,86	696.086,90	220.249,98
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.852.003,55	-83.696.900	-127.663.463,72	-43.966.563,72	-33.184.468,25	50.512.431,75	94.478.995,47	63.127.728,12
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-17.985.258,62	-51.774.500	-95.741.063,72	-43.966.563,72	-10.681.527,54	41.092.972,46	85.059.536,18	63.127.728,12
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z.17+31)	-19.668.505,23	-65.095.050	-110.215.869,85	-45.120.819,85	-15.443.305,48	49.651.744,52	94.772.564,37	63.798.076,25
33	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen f. Invest.	21.303.558,38	72.874.500	72.874.500,00	0,00	25.887.242,68	-46.987.257,32	-46.987.257,32	0,00
34	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen z. Liq.-Sich.	521.708.110,00	0	0,00	0,00	381.808.472,46	381.808.472,46	381.808.472,46	0,00
35	- Tilgung/Gewährung von Darlehen f. Invest.	-10.555.996,65	-26.761.500	-26.761.500,00	0,00	-20.510.017,46	6.251.482,54	6.251.482,54	0,00
36	- Tilgung/Gewährung von Darlehen z. Liq.-Sich.	-512.500.000,00	0	0,00	0,00	-374.708.110,00	-374.708.110,00	-374.708.110,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Z.33-36)	19.955.671,73	46.113.000	46.113.000,00	0,00	12.477.587,68	-33.635.412,32	-33.635.412,32	0,00
38	= Bestandsänderung eigener Finanzmittel (Z.32,37)	287.166,50	-18.982.050	-64.102.869,85	-45.120.819,85	-2.965.717,80	16.016.332,20	61.137.152,05	63.798.076,25
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.332.029,92	---	---	---	6.903.786,94	---	---	---
40	+/- Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	284.590,52	---	---	---	-1.233.933,10	---	---	---
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38 bis 41)	6.903.786,94	---	---	---	2.704.136,04	---	---	---
90	Veränderung Liquiditätskredite/-anleihen (ohne Anteil TBR)	9.208.110,00	---	---	---	7.100.362,46	---	---	---
91	Zeile 38 – Bestandsveränderung ohne Liquiditätskredite – vergleichbar mit Ansatz	-8.920.943,50	-18.982.050	-64.102.869,85	-45.120.819,85	-10.066.080,26	8.915.969,74	54.036.789,59	63.798.076,25

Die Teilfinanzrechnungen sind nach dem Anhang ab Seite 136 abgedruckt. Dort ist auch eine Begriffsdefinition zu den ausgewiesenen Spalten zu finden. In Kapitel 3.2 ab Seite 33 sind ausführliche Erläuterungen zur Finanzrechnung zu finden.

3 Anhang zum Jahresabschluss

Der vorliegende Jahresabschluss der Stadt Remscheid wurde zum Abschlussstichtag 31.12.2023 unter Anwendung des § 95 Abs. 1 GO NRW sowie den Bestimmungen des § 38 ff. KomHVO im Rahmen eines ordnungsgemäßen Jahresabschlusses aufgestellt.

Dazu werden im Anhang, entsprechend § 45 Abs. 1 KomHVO, zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben und so erläutert, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist beschrieben.

Gemäß 45 Abs. 3 KomHVO sind dem Anhang ein Anlagen-, ein Forderungs-, ein Verbindlichkeiten und ein Eigenkapitalspiegel beigelegt, zudem eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen (Kapitel 3.8 bis 3.13 ab Seite 73). Zum Verbindlichkeitspiegel sind nachrichtlich die Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten ausgewiesen (Kapitel 3.6.1). Dazu zählen z.B. die Sicherheiten zugunsten Dritter (Bürgschaften) gemäß § 87 Abs. 1 GO NRW, die Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen (§ 87 Abs. 2 GO NRW) oder die Rechtsgeschäfte, die Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen gleichkommen (§ 87 Abs. 3 GO NRW).

Der NKF – Jahresabschluss setzt sich aus den Buchungsbeständen der Finanzbuchhaltung für die Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung und den bilanziellen Abschlussbuchungen einschließlich den Ergebnissen aus der Wertfortschreibung des Anlagevermögens zusammen, die von der Kämmererei erstellt werden.

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben. In Anbetracht der Fülle von Information erscheint jedoch eine grundlegende Strukturierung geboten, um die erforderlichen Informationen in einen sachlichen Zusammenhang mit den Teilbereichen des Jahresabschlusses zu stellen. Deshalb erfolgen im Anschluss an die allgemeinen Angaben zum Jahresabschluss und zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden alle erläuterungsbedürftigen Posten der Ergebnis-, der Finanzrechnung und der Bilanz entsprechend den vorgegebenen Gliederungen der §§ 39, 40 und 42 der KomHVO.

Die nachfolgenden Ausführungen erläutern die wesentlichen Abweichungen der Ergebnisse 2023 zu den Haushaltsansätzen der Ergebnisplanung bzw. der Finanzplanung. Abweichungen ergeben sich zwangsläufig bei nicht planbaren oder nur schwer zu kalkulierenden Ansätzen. So zum Beispiel bei der Bildung und Auflösung von Rückstellungen, außerplanmäßigen Abschreibungen, Wertberichtigungen auf Forderungen.

3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz sowie Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CUIG)

Ab dem Jahr 2020 wurde der Jahresabschluss unter Berücksichtigung des „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein Westfalen“ (kurz: NKF-CUIG) aufgestellt. Wesentlicher Bestandteil ist die „Isolierung“ der durch die Corona-Pandemie und den Krieg in der Ukraine verursachten Belastungen der kommunalen Haushalte, in Form von Mindererträgen und Mehraufwendungen.

Im Jahr 2024 wurde das Dritte NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFVG) verabschiedet. Dieses ist erstmalig auf den Jahresabschluss 2023 anzuwenden.

3.1 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung 2023

Das Jahresergebnis (Zeile 26) ergibt sich aus dem Saldo des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses. Es zeigt das Ergebnis der wirtschaftlichen Entwicklung der Gemeinde.

Das vorliegende Ergebnis weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 1,4 Mio. € aus. Die Stadt Remscheid kann damit zum achten Male einen ausgeglichenen Haushalt in der Jahresrechnung vorlegen – nach zuvor über 25 Jahren mit zum Teil großen Defiziten. Gegenüber der Haushaltsplanung 2023, die einen Überschuss von 1,8 Mio. € ausweist, ergibt sich somit eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 0,4 Mio. €. Die wesentlichen Ursachen, die zu dem Jahresergebnis geführt haben, werden in den nachfolgenden Ausführungen zur Gesamtergebnisrechnung erläutert.

Das negative Eigenkapital – als Indikator für die bilanzielle Überschuldung der Stadt Remscheid – wird durch das vorliegende Ergebnis leicht verringert und beträgt zum 31.12.2023 ca. 93,0 Mio. €

3.1.1 Ordentliche Erträge 2023

01 Steuern und ähnliche Abgaben:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

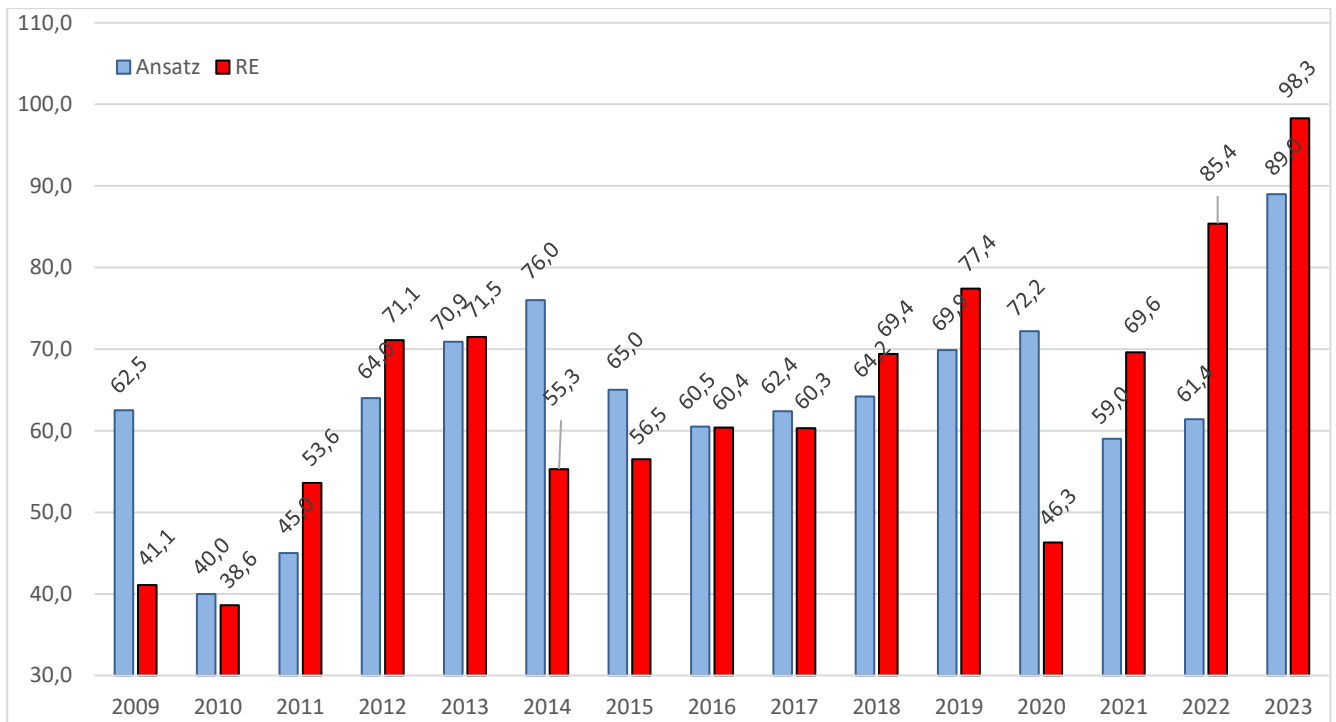
Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 01: Steuern und ähnliche Abgaben	200,3	207,5	+7,2
<i>darunter:</i>			
Grundsteuer B	28,8	28,3	-0,5
Gewerbesteuer	89,0	98,3	+9,3
Anteil an der Einkommenssteuer (EKST)	58,1	55,4	-2,7
Anteil an der Umsatzsteuer	13,4	13,4	+0,0
Sonstige Gemeindesteuern	3,4	3,3	-0,1
Kompensationszahlung	5,7	6,4	+0,7
Ausgleichsleistungen Wohngeld	2,0	2,4	+0,4

Grundsteuer B

Seit dem Jahr 2012 übernehmen die Remscheider Entsorgungsbetriebe im Rahmen Ihrer Grundabgabenveranlagung auch die Abwicklung der Veranlagung der Grundsteuern. Die Grundsteuer B wurde im Rahmen des Haushaltssanierungsplanes (Maßnahme 39) bereits in 2013 auf 600 Prozentpunkte erhöht. Um das im Gegensatz zu Vorjahren deutlich geringere Gewerbesteueraufkommen und die steigenden Sozialaufwendungen im Bereich der Kosten der Unterkunft zu kompensieren, wurde der Hebesatz nochmalig für die Jahre bis 2017 auf 784 v. H. erhöht. Im Jahr 2018 und 2019 betrug der Hebesatz 640 v. H. und ab dem Jahr 2020 bis einschließlich 2022 620 v. H.. Im Jahr 2023 wurde der Hebesatz auf 685 v. H. erhöht. Die Ansatzplanung 2023 sah auf Grundlage dessen ein Ergebnis von 28,8 Mio. € vor, erreicht wurden jedoch mit 28,3 Mio. € 0,5 Mio. € weniger.

Gewerbesteuer

Die Haushaltsentwicklung und das Jahresergebnis waren immer durch unerwartete Veränderungen bei Erträgen der Gewerbesteuer gekennzeichnet, da die unterjährigen Entwicklungen in diesem Bereich zum Teil erheblich sein können und die Stadt Remscheid dabei von externen Faktoren abhängig ist, die sie letztlich nicht beeinflussen kann. Das nachfolgende Diagramm verdeutlicht mit welchen erheblichen Planungsunwägbarkeiten die Gewerbesteuer behaftet ist. Hier stechen insbesondere die vergangenen Jahre 2007 bis 2012 und die von der COVID19-Pandemie betroffenen Jahre 2020 und 2021 besonders hervor.



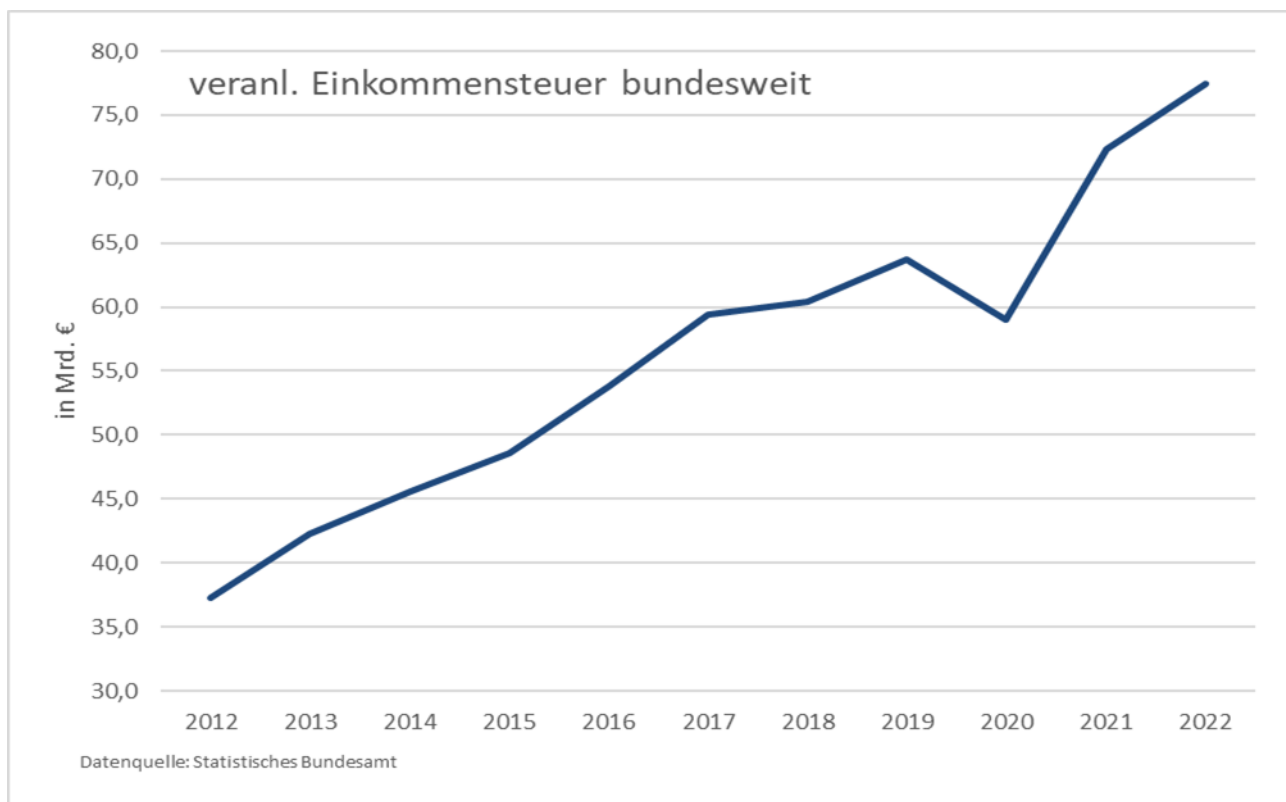
Das Haushaltsjahr 2023 schloss im Bereich der Gewerbesteuern mit einem um 9,3 Mio. € höheren Rechnungsergebnis gegenüber der Haushaltsplanung ab. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2023/2024 wurde mit Erträgen in Höhe von 89,0 Mio. € gerechnet.

Gemeindeanteile Einkommensteuer und Umsatzsteuer

Die Verteilung der Gemeindeanteile aus der Einkommens- und Umsatzsteuer erfolgt stets auf Grundlage von sogenannten Schlüsselzahlen, welche für die folgenden Jahre – vorliegend für die Jahre 2021 - 2023 – gelten. Maßgebliche Größe für die Berechnung der Schlüsselzahlen der Einkommensteuer ist die vereinnahmte Lohn- und Einkommensteuer eines Referenzjahres (vorliegend 2016) der Einwohner der jeweiligen Kommune. Das Auseinanderfallen zwischen Referenzjahr und Zahlungszeitraum 2021 bis 2023 resultiert aus der 4-Jahresfrist zur einkommensteuerlichen Veranlagung.

Da die Rechnungsergebnisse der Gemeindeanteile von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung abhängen, ist die Haushaltsplanung in diesem Bereich stets mit gewissen Unsicherheiten behaftet.

Auch im Bereich der bundesweiten Einkommensteuerentwicklung können die Auswirkungen der COVID19-Pandemie (u.a. Kurzarbeit) sowie die aufgrund der Ukraine-Krise entstandenen wirtschaftlichen Auswirkungen (hier Steuersenkungen) abgelesen werden, sodass das Gesamtaufkommen unter das Niveau von 2017 sank. Inzwischen konnte sich das Gesamtaufkommen gut erholen.



Das Rechnungsergebnis des Anteils an der Einkommensteuer (55,4 Mio. €) liegt mit rund 2,7 Mio. Euro unter dem Planansatz von 58,1 Mio. €.

Das Rechnungsergebnis des Anteils an der Umsatzsteuer ist in 2023 mit 13,4 Mio. € identisch mit dem Planansatz.

Sonstige Gemeindesteuern

Das Jahresergebnis ist um 0,1 Mio. € geringer als geplant ausgefallen.

Kompensationszahlung Familienlastenausgleich

Gemeinden und kreisfreie Städte erhalten außerhalb des Steuerverbundes eine Kompensationsleistung aus dem Umsatzsteueranteil der Länder zum Ausgleich der Mehrbelastung, die ihnen durch die Mitfinanzierung des Kindergeldes entsteht. Für die Herleitung des Ansatzes wurden die Orientierungsdaten des Landes herangezogen. Die Entwicklung der Zahlungen verlief jedoch positiver als erwartet, sodass im Ergebnis 6,4 Mio. €, 0,7 Mio. € mehr als ursprünglich geplant, erreicht wurde.

Ausgleichsleistungen Wohngeld

Gem. § 7 des Gesetzes zur Ausführung des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch für das Land Nordrhein-Westfalen (AG-SGB II NRW) erhalten die Kreise und kreisfreien Städte Ausgleichsleistungen für die Landesersparnis bei den Wohngeldausgaben nach Umsetzung des Vierten Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt. Da die jährliche Gesamthöhe der Zuweisungen gem. § 7 Abs. 2 AG-SGB II in Abhängigkeit zu den Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen gem. § 11 Abs. 3a Finanzausgleichsgesetz und den landesweit gemeldeten Bedarfsgemeinschaften steht, kann das Jahresergebnis durchaus von der Haushaltsplanung abweichen. Im Jahr 2023 erhielt die Stadt Remscheid Ausgleichsleistungen in Höhe von 2,4 Mio. €, sodass der Planansatz um 0,4 Mio. € überschritten wurde.

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 02: Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138,9	144,2	+5,3
<i>darunter:</i>			
Schlüsselzuweisungen	76,6	76,6	+0,0
Zuweisung vom Bund lfd. Zwecke	0,2	1,0	+0,8
Zuweisungen vom Land lfd. Zwecke	30,5	33,4	+2,9
Zuweisung vom Land f. OGGS	4,0	4,0	+0,0
Zuweisung vom Land f. Schulpauschale	5,7	5,7	+0,0
Zuw. v. Land z. Ausgl. Elternbeitrag letztes Kita Jahr	3,4	3,0	-0,4
Zuweisung v. LJA für integrative Gruppen	0,8	2,0	+1,2
Zuweisg v. Land f. Belastungsausgleich	2,1	1,9	+0,2
Weitergel. InvZuw. a. RAP mit Gegenl.vpfl.	0,8	0,9	+0,1
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	10,7	10,0	-0,7

Schlüsselzuweisungen

Die Berechnung der Schlüsselzuweisungen erfolgt jährlich nach dem GFG aus der Differenz zwischen der Steuerkraftmesszahl (normierte Einnahmekraft) und der Ausgangsmesszahl (fiktiver Finanzbedarf). 90 % des Differenzbetrages werden als Schlüsselzuweisungen an die Gemeinden ausgezahlt.

Remscheid erhielt 2023 Schlüsselzuweisungen in Höhe von 76,6 Mio. €. Die Haushaltsplanung 2023/2024 legte das GFG 2023 zugrunde

Zuweisungen vom Bund für lfd. Zwecke bzw. vom Land für lfd. Zwecke

Mit einem Ergebnis von 1,0 Mio. € bzw. 33,3 Mio. € wurde der geplante Ansatz um 0,8 Mio. € bzw. um 2,9 Mio. € überschritten. Folgende Faktoren haben das Ergebnis maßgeblich beeinflusst:

Zuweisungen des Bundes/Landes für die Unterbringung von Geflüchteten

Durch den Angriff Russlands auf die Ukraine begann im Frühjahr 2022 eine Fluchtbewegung aus der Ukraine in die EU. Für die Unterbringung und Versorgung insbesondere der von dort Geflüchteten, aber auch für alle anderen wurden im Jahr 2023 Mittel von Land und Bund in Höhe von insgesamt rund 6,3 Mio. € ausgezahlt.

Investitionszuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung aus Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Zuwendungen zu aktivieren, welche die Stadt Remscheid Dritten für die Anschaffung von Vermögensgegenständen gewährt und diese Zuwendungsgewährung mit einer einklagbaren mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung des Dritten verbunden wurde. Im Wesentlichen sind dies die gewährten investiven Zuwendungen an freie Träger für Einrichtungs- und Baumaßnahmen in Kindertageseinrichtungen. Die Posten werden entsprechend dem Anteil der noch nicht abgelaufenen Zweckbindungsfristen mit dem Wert der Zuwendung in Ansatz gebracht.

Soweit gleichzeitig korrespondierende Landeszuwendungen gewährt wurden, sind hierfür entsprechende passive Rechnungsabgrenzungsposten zu berücksichtigen.

Die in Ergebniszeile 02 dargestellten Erträge resultieren zum Teil aus diesen ratierlich ergebniswirksam aufgelösten passiven Rechnungsabgrenzungsposten. (siehe auch Seite 63 – Erhaltene Anzahlungen (Bilanzposition 4.8))

Auflösung von Sonderposten

Investive Zuwendungen und Beiträge werden als so genannte Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz erfasst. Gemäß § 44 KomHVO NRW müssen diese Sonderposten entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst werden. Die ertragswirksamen Geschäftsvorfälle werden in den Ergebnisplanzeilen 02 und 04 dargestellt. In Ergebniszeile 02 sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen verschiedener Zuwendungsgeber zu finden.

03 Sonstige Transfererträge:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 03: Sonstige Transfererträge	4,8	4,7	-0,1
<i>darunter:</i>			
Übergang Unterhaltsanspruch	2,2	1,7	- 0,5
Unterhaltsanspruch für Arge ALG II	0,6	0,5	- 0,1
Ersatz von sozialen Leistungen	1,0	0,9	- 0,1
Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,5	0,6	+ 0,1

Unterhaltsvorschussgesetz – Unterhaltsanspruch

Aus der geänderten Reform des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) zum 01.07.2017 resultiert der Minderertrag in Höhe von 0,5 Mio. € (s. hierzu auch nähere Einzelheiten unter TEP 15 – Transferaufwendungen).

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 04: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29,1	27,2	-1,9
<i>darunter:</i>			
Verwaltungsgebühren – verschiedene	3,4	3,3	-0,1
Verwaltungsgebühren – Melde- und Passwesen	0,5	0,6	+0,1
Verwaltungsgebühren aus Winowig	0,5	0,5	+0,0
Verw.Geb – aus Probaug	0,8	0,9	+0,1
Benutzungsgebühren / Nutzungsentschädigung	3,4	2,4	-1,0
Kindergartenbeiträge städt. Einrichtungen	0,8	0,7	-0,1
Krankenwagengebühren	12,7	11,6	-1,1
Kindergartenbeiträge freier Träger	2,1	2,0	-0,1
OGS-Elternbeiträge aus WinKita	1,4	1,8	+0,4
Erträge aus der Aufl. v. SoPo f. Beiträge	2,7	2,5	-0,2

Benutzungsgebühren / Nutzungsentschädigungen

Hier werden u. a. die Gebühren für die Übergangsheime gebucht. Das Ergebnis liegt um 1,0 Mio. € niedriger als der Planansatz.

Kindergartenbeiträge freier Träger

Die Elternbeiträge hängen von den wirtschaftlichen Verhältnissen der Eltern (s. Beitragsstaffelung der Satzung), sowie deren Familienstruktur (z.B. Geschwisterkinder / beitragsfreies letztes Kindergartenjahr und ab dem 01.08.2020 auch das vorletzte Kindergartenjahr gem. § 50 (1) KiBiz für alle Kinder, die jeweils am 30.09. eines Jahres das 4. Lebensjahr vollendet haben) ab, sodass eine zuverlässige Planung der Kindergartenbeiträge schwierig ist. In 2023 wurde der Ansatz bei den städtischen Kindertageseinrichtungen und bei den freien Kindertageseinrichtungen um jeweils 0,1 Mio. € unterschritten.

Krankenwagengebühren

Der geplante Ansatz bei den Krankenwagengebühren wurde um rund 1,1 Mio. € unterschritten.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge

Investive Zuwendungen und Beiträge werden als so genannte Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz erfasst. Gemäß § 44 KomHVO NRW müssen diese Sonderposten entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst werden. Die ertragswirksamen Geschäftsvorfälle werden in den Ergebnisplanzeilen 02 und 04 dargestellt. In Ergebniszeile 04 sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen zu finden.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 05: Privatrechtliche Leistungsentgelte	3,6	3,3	-0,3
<i>darunter:</i>			
Mieten und Pachten – verschiedene	1,1	1,1	0,0
Eintrittsgelder	0,5	0,5	0,0
Entgelte aus Musikschule aus AMADE	0,4	0,4	0,0
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,8	0,7	-0,1
Kita Essensgelder	0,7	0,6	-0,1

Insgesamt ergibt sich gegenüber der Planung eine Verschlechterung in Höhe von 0,3 Mio. €.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 06: Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59,7	58,7	- 1,0
<i>darunter:</i>			
Leistungen für Unterkunft+Heizung f. Arbeitssuchende	22,4	17,9	- 4,5
Leistungsbet. bei Leistungen für Bildung u. Teilhabe	1,9	2,2	+ 0,3
Erstattung vom Land	19,8	21,4	+ 1,6
Erstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4,3	5,0	+ 0,7
Erstattung von Zweckverbänden	4,4	4,8	+ 0,4
Erstattung von gesetzl. Sozialversicherung	1,3	1,0	- 0,3
Erstattung von verbundenen Unternehmen	3,7	3,3	- 0,4
Erstattungen von privaten Unternehmen	0,5	1,2	+ 0,7
Erstattung von übrigen Bereichen	0,4	1,1	+ 0,7

Leistungsbeteiligung Kosten der Unterkunft und Bildung und Teilhabe

Der Bund beteiligt sich gem. § 46 Abs. 5 SGB II jährlich an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 22 Abs. 1 SGB II. Der prozentuale Anteil der Bundeserstattung betrug für Nordrhein-Westfalen 62,8% für das Jahr 2023 sowie für Bildung und Teilhabe rückwirkend 7,6% gem. § 46 Abs. 8 SGB XII.

Erstattung vom Land

Der Mehrertrag in Höhe von ca. 1,6 Mio. € basiert u.a. auf Abrechnung der Kosten für unbegleitete minderjährige Ausländer (UMAS) gem. § 89d SGB VIII aus Vorjahren durch den überörtlichen Kostenträger (LVR)

sowie durch 70%iger Kostenerstattung an den Aufwendungen im Rahmen des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG).

Erstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Der Mehrertrag in Höhe von 0,7 Mio. € resultiert u.a. aus Kostenerstattungen aufgrund von örtlichem Zuständigkeitswechsel bei fortdauernder Leistungsverpflichtung gemäß §89c SGB VIII i.V.m. § 86c SGB VIII sowie aus Leistungen aus der Ausgleichsabgabe nach dem SGB IX.

07 Sonstige ordentliche Erträge:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 07: Sonstige ordentliche Erträge	18,8	19,4	+0,6
<i>darunter:</i>			
Konzessionsabgaben	7,8	6,7	-1,1
Bußgelder	1,6	1,4	-0,2
Verwarngelder	2,4	1,9	-0,5
Säumniszuschläge / Mahngebühren	0,6	0,5	-0,1
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3,0	4,9	+1,9
Andere sonstige ordentliche Erträge	0,4	0,5	+0,1
Erträge aus Zuschreibungen auf Forderungen	2,9	3,1	+0,2

Gegenüber der Planung ergibt sich ein Mehrertrag in Höhe von 0,6 Mio. €.

Erträge aus Zuschreibungen auf Forderungen

Dies begründet sich aus der Zuschreibung auf Forderungen für die bisher mit einem Zahlungsausfall gerechnet wurde. Für einen Überblick über die Aufwendungen und Erträge aus Wertveränderungen bei Forderungen siehe die Erläuterungen zu Zeile 16 auf Seite 25 **Fehler! Textmarke nicht definiert..**

Auflösung von Rückstellungen

Im Gegensatz zur Haushaltsplanung 2023/2024 konnten im Haushaltsjahr 2023 diverse Rückstellungen ertragswirksam aufgelöst werden. Die Rückstellungsberechnung erfolgt mit vorsichtig geschätzten Werten und wird im Jahr der wirtschaftlichen Verursachung periodengerecht gebucht. Entfällt der Grund für die Rückstellung, so wird diese ertragswirksam aufgelöst. In 2023 gab es ertragswirksame Auflösungen von Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 4,9 Mio. €. Dabei entfällt der Großteil dieses Gesamtvolumens auf die Pensions- und Beihilferückstellungen. Die Pensionsrückstellungen, deren Berechnung durch einen externen Dienstleister erfolgt, wurden bislang – entgegen des gesetzlichen Saldierungsverbots – jährlich als Gesamtsumme aller Zuführungen, Abgänge und Auflösungen verbucht. Eine Einzelverbuchung konnte erstmals im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 vorgenommen werden. Durch die Umstellung auf die Einzelverbuchung ergeben sich signifikante Abweichungen zwischen dem Ansatz 2023 und dem tatsächlichen Rechnungsergebnis 2023, die in Kapitel 3.3.2.3 ab Seite 56 näher erläutert werden. Die Anpassung der Buchungssystematik spiegelt sich ebenso in den Zeilen 11 und 12 – Personal- und Versorgungsaufwendungen wieder.

Nachrichtlich:

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Im Jahr 2023 ergab die Einzelfallprüfung der zu berücksichtigenden Geschäftsvorfälle, dass ein Saldo in Höhe von 0,6 Mio. € direkt mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen ist, und nicht erfolgswirksam innerhalb der Ergebnisrechnung verbleibt. Weitere Erläuterungen finden sich unter dem Gliederungspunkt 3.1.6 auf Seite 31.

08 Aktivierte Eigenleistungen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 08: Aktivierte Eigenleistungen	1,7	0,6	- 1,1

Hier werden aktivierte Eigenleistungen dargestellt, welche maßgeblich durch die Fachdienste 1.28 – Gebäudemanagement (31,0%), FD 4.12 – Stadtentwicklung, Verkehrs- und Bauleitplanung (26,7%) sowie FD 2.45 – Sport und Freizeit (20,3%) erbracht wurden. Hinzu kommen aktivierte Eigenleistungen durch die Fachdienste 0.14 – Rechnungsprüfung (8,4%), FD 1.20 – Kämmerei (7,6%), FD 4.13 – Wirtschaftsförderung, Stadtmarketing und Liegenschaften (5,7%) sowie FD 2.40 – Schule und Bildung (0,3%).

Die Ansatzunterschreitung resultiert aus bisher nicht besetzten Stellen; zudem muss die notwendige Umsetzung der Aktivierung von Eigenleistungen konsequenter erfolgen. Weiterhin konnten in verschiedenen Bereichen die eingeplanten Investitionsmaßnahmen nicht in der Geschwindigkeit abgearbeitet werden wie geplant (vgl. Erläuterungen zu 3.2.2. - Saldo aus Investitionstätigkeit). Dadurch reduzieren sich nicht nur die Investitionsauszahlungen, sondern auch die Erträge aus aktivierten Eigenleistungen gegenüber dem Ansatz deutlich.

Weitere Fachdienste sollen sukzessive in die Erfassung von aktivierten Eigenleistungen eingebunden werden.

09 Bestandsveränderungen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 09: Bestandsveränderungen:	0,0	0,0	0,0

Im Jahr 2023 haben sich keine entsprechenden Geschäftsvorfälle ergeben. Der Ausweis der Zeile 09 resultiert aus der handelsrechtlichen Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung. Sie hat aber in der kommunalen Praxis weitgehend keine Relevanz.

10 Ordentliche Erträge (Summe)

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 10: Summe Ordentliche Erträge	457,0	465,6	8,6

Die Summe aller ordentlichen Erträge erhöht sich um 8,6 Mio. €. Zu den Veränderungen im Detail wird auf die Ausführungen zu den Ergebniszeilen 01 – 09 verwiesen.

3.1.2 Ordentliche Aufwendungen 2023

11 Personalaufwendungen:

12 Versorgungsaufwendungen:

Das Rechnungsergebnis 2023 des Personal- und Versorgungsaufwandes beträgt 138,3 Mio. € und liegt damit rund 4,2 Mio. € unter dem geplanten Haushaltsansatz. Im Detail wurde folgendes Ergebnis erreicht:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - Mio. €
<u>Personalaufwendungen</u>			
Dienstaufwendungen Beamte	25,4	24,7	- 0,7
Vergütung der tariflich Beschäftigten	70,2	69,1	- 1,1
Dienstaufwendungen für sonst. Beschäftigte	1,3	1,4	+ 0,1
Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	6,1	5,1	- 1,0
gesetzliche SV tariflich Beschäftigte	15,5	13,6	- 1,9
gesetzliche SV sonst. Beschäftigte	0,2	0,3	+ 0,1
Beihilfen / Unterstützungsleistungen u. dgl.	1,3	1,5	+ 0,2
<u>Versorgungsaufwendungen</u>			
Versorgungsaufwendungen Beamte	13,5	9,2	- 4,3
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	2,5	3,3	+ 0,8
<u>Rückstellungen, davon</u>	6,4	9,5	+ 3,1
<i>Pensionsrückstellungen aktive Beamte</i>		- 0,9	
<i>Beihilferückstellungen aktive Beamte</i>		- 1,2	
<i>Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger</i>		3,5	
<i>Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger</i>		- 0,7	
<i>Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub</i>		0,2	
<i>Rückstellungen für Gleitzeitguthaben</i>		- 0,1	
<i>Rückstellungen für gewährte Altersteilzeiten</i>		0,4	
<i>Versorgungslastenausgleich</i>		- 0,6	
Zeilen 11 + 12: Personal- und Versorgungsaufw.	142,5	138,3	- 4,2

Das Rechnungsergebnis der Personal- und Versorgungsaufwendungen wird seit der NKF-Einführung durch die Personalrückstellungen maßgeblich beeinflusst. Die Planung dieser Aufwendungen ist verhältnismäßig schwierig. Es kann anhand des Personalbestandes eine voraussichtliche Entwicklung der Pensionsrückstellungen prognostiziert werden, allerdings sind unterjährige Entwicklungen im Personalbestand (Dienstherrenwechsel, Versterben etc.) nur schwer zu berücksichtigen.

Bereits im Jahr 2017 wurde die hausinterne Berechnung der Pensionsrückstellungen durch ein externes versicherungsmathematisches Gutachten ersetzt. Für den 31.12.2023 ergibt sich demnach ein Teilwert der Pensionsverpflichtung für Versorgungsempfänger in Höhe von 135,4 Mio. €, was gegenüber dem bisherigen Rückstellungsstand einer Zuführung von 3,5 Mio. € entspricht. Der Teilwert der Pensionsrückstellung für aktive Beamte beträgt zum 31.12.2023 100,1 Mio. €, sodass der Rückstellungsbetrag um 0,9 Mio. € reduziert werden musste.

Darüber hinaus musste im Bereich der Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger die Rückstellung um 0,7 Mio. € reduziert werden, sodass die Rückstellung zum 31.12.2023 eine Höhe von 25,7 Mio. € aufweist. Zum 31.12.2023 beträgt der Teilwert für die Beihilferückstellungen für aktive Beamte 19,0 Mio. €, sodass eine Reduzierung der Rückstellung in Höhe von 1,2 Mio. € notwendig gewesen ist.

Die Personalrückstellungen wurden bislang – entgegen des gesetzlichen Saldierungsverbots – jährlich in einer Summe aller Zuführungen, Abgänge und Auflösungen verbucht. Eine Einzelverbuchung konnte bislang nicht

dargestellt werden, da die zu Grunde liegenden (personenscharfen) Daten nicht bereitgestellt werden konnten. Seit dem Haushaltsjahr 2022 liegen die Voraussetzungen jedoch vor, um eine Einzelverbuchung darstellen zu können.

Im Rahmen der COVID19-Pandemie angefallene Personalaufwendungen (zusätzliche Stellen und Mehrbelastungen) werden in einer Höhe von 0,6 Mio. € gem. NKF-CUIG über den außerordentlichen Ertrag isoliert. Im Zusammenhang mit der Ukraine-Krise wurden nach NKF-CUIG Personalaufwendungen (z.B. Tarifabschlüsse aufgrund Inflation) in Höhe von 7,1 Mio. € isoliert. Siehe hierzu auch unter 23 – Außerordentlicher Ertrag

Der Stand der Urlaubs- und Gleitzeitguthabenrückstellung ist in 2023 angewachsen (+0,1 Mio. €). Ebenso ist eine aufwandswirksame Zuführung zur Rückstellung für gewährte Altersteilzeiten in Höhe von 0,4 Mio. € erforderlich.

Die tatsächlichen Versorgungsaufwendungen sowie Beihilfen / Unterstützungsleistungen des Jahres 2023 lagen insgesamt 3,5 Mio. € unter dem geplanten Ansatz. Infolgedessen schließen die Zeilen 11 und 12 im Saldo mit Minderaufwendungen von 4,2 Mio. € ab, wobei alle Rückstellungen berücksichtigt wurden. Besonders der Bereich der Beihilfen und Unterstützungsleistungen ist aufgrund der Abhängigkeit von schwer prognostizierbaren externen Faktoren (wie Krankheiten oder Behandlungskosten) nur schwer im Voraus planbar.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - Mio. €
Zeile 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53,3	54,0	+0,7
<i>darunter:</i>			
Instandhaltung der beb. Grundst. / bauliche Anlagen	4,3	4,7	+0,4
Instandh. Nachrichtentechn. beb. Grdst. u. Anl.	0,5	0,6	+0,1
Instandh. techn. Anlagen und Maschinen beb. Grdst.	4,1	3,2	-0,9
Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	0,0	0,2	+0,2
Unterhaltsreinigung bebaute Grundstücke	2,9	3,5	+0,6
Grundbesitzabgaben (un-)bebaute Grundstücke	1,1	1,1	+0,0
Energie und Wasser Gebäude	9,1	8,5	-0,6
Abwassergebühren unbebaute Grundstücke	4,6	4,7	+0,1
Unterhaltung von Grünanlagen unbebaute Grundst.	1,8	2,0	+0,2
Schülerbeförderungskosten	3,5	3,8	+0,3
Aufwendungen für sonstigen Dienstleistungen	1,8	2,9	+1,1
Honorare für Leistungen von Dritten	1,8	1,8	+0,0
Aufw. f. Inanspruchnahme sonst. Dienstl. TBR	12,0	12,0	0,0

Gegenüber der Einplanung gab es eine Erhöhung der Aufwendungen um 0,7 Mio. €. Im Bereich der Instandhaltung der bebauten Grundstücke, der Unterhaltsreinigung der bebauten Grundstücke, den Schülerbeförderungskosten sowie den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen sind Mehraufwendungen aufgetreten. Die letztgenannten Aufwendungen enthalten ein Volumen in Höhe von 1,1 Mio. € Mehraufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung, welche sich aus der Bewältigung der direkten und indirekten Folgen der Corona-Krise bzw. der inflationsbedingten Kostensteigerungen (Treibstoffe, Mindestlohn etc.) ergeben haben. Diese sind gem. NKF-CUIG über den außerordentlichen Ertrag zu isolieren, siehe 3.1.4 – Außerordentliches Ergebnis 202 – ab Seite 29

Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen

Das Ergebnis der Zeile 13 wurde wiederum beeinflusst durch Zuführungen zu Instandhaltungsrückstellungen für unterlassene Instandhaltungen an Gebäuden und Straßen mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 0,2 Mio. €.

Eine Einzelaufstellung der neu gebildeten Rückstellungen findet sich im Kapitel 3.3.2.3.3 - Instandhaltungsrückstellungen (Bilanzposition 3.3) (s. ab Seite 57).

14 Bilanzielle Abschreibungen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
AfA auf Sachanlagen und immat. VG	25,9	24,8	-1,1
Apl. Abschreibung auf Sachanlagen / immat. VG	0,0	0,0	0,0
AfA auf Umlaufvermögen	0,0	0,0	0,0
Zeile 14: Bilanzielle Abschreibungen	25,9	24,9	-1,1

Die planmäßigen Abschreibungen liegen im Jahr 2023 um ca. 1,1 Mio. € unter dem Planansatz. Maßgeblicher Grund für die Ansatzunterschreitung ist zum einen eine verzögerte Umsetzung von Investitionsmaßnahmen, welche in der Folge zu später beginnenden Abschreibungen führen. Zum anderen besteht in Teilbereichen ein Rückstand bei der Aktivierung von Anlagen im Bau. Diese Abschreibungen werden in den Folgejahren nachgeholt, was im Rahmen der Haushaltsplanung jedoch berücksichtigt ist.

15 Transferaufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 15: Transferaufwendungen	217,6	213,2	- 4,4

Nachfolgend sind die maßgeblichen Rechnungsergebnisse und die größeren Veränderungen der Transferaufwendungen gegenüber den Ansatzplanungen (Sozialbudget und übrige) dargestellt:

Transferaufwendungen Sozialbudget (ab 1,0 Mio. €):

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zusch. zu den Aufwendungen der Pflegeeinrichtungen	4,7	4,7	0,0
An freie Träger für Tageseinrichtungen für Kinder	31,3	28,6	- 2,7
Leistungen der Sozialhilfe a. v. E. an natürl. Personen	4,7	5,1	+ 0,4
Grundsicherungsleistungen SGB XII	14,6	15,4	+ 0,8
Lfd. Leistungen nach SGB XII	4,0	4,3	+ 0,3
Hilfe zur Pflege ab 65	6,2	4,7	- 1,5
Hilfe zur Pflege unter 65	1,9	1,4	- 0,5
Pflegesachleistungen SGB XII insgesamt	1,1	1,3	+ 0,2
Flexible Hilfen zur Erziehung § 27 SGB VIII	2,4	2,9	+ 0,5
Vollzeitpflege SGB VIII	2,4	2,6	+ 0,2
Erstattung Jugendhilfe § 89a SGB VIII	2,3	3,1	+ 0,8
Leistungen für Mütter/Väter und Kinder in gemeinsamen Wohnflächen § 19 SGB VIII	2,4	2,8	+ 0,4
Leistungen für unbegleitete minderjährige ausländische Asylbewerber (kompl.)	1,0	2,5	+ 1,5
Aufwandserstattung Kindertagespflege komplett	4,3	3,9	- 0,4
Erziehung in der Tagesgruppe § 32 SGB VIII	1,0	0,8	- 0,2
Heimerziehung, sonstige betreute Wohnf.	15,7	12,3	- 3,4
Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte	2,2	2,8	+ 0,6
Leistungsbeteiligung Unterkunft/Heizung	35,7	28,5	- 7,2
Leistungen an ausländische Flüchtlinge gesamt	4,4	5,3	+ 0,9

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Transferaufwendungen (Sozialbudget) insgesamt	162,3	155,9	- 6,4

Pflegesachleistungen SGB XII insgesamt

Generell ist für den Mehraufwand von 0,2 Mio. € im Bereich der Pflegesachleistungen festzustellen, dass sich die allgemeine Kostensteigerung und auch die Personalkostensteigerungen bei den Anbietern bemerkbar machen. Dies führt zu erhöhten Beträgen, die von den Anbietern in Rechnung gestellt werden. Eine Remscheider Demenzwohngruppe musste z.B. im Jahr 2023 zweimal neue Pflegesätze verhandeln um eine Kostendeckung sicherzustellen. Weiterhin ist eine Bedarfssteigerung bei den Kunden festzustellen. Die Kunden werden im Trend des demografischen Wandels älter und benötigen somit mehr Unterstützung. Weiterhin kommt hinzu, dass im Jahr 2023 ein sehr teurer Fall mit einer langen Bearbeitungszeit abgeschlossen und ausgezahlt wurde.

Hilfe zur Pflege über/unter 65 Jahren

Die Minderaufwendungen von insgesamt 2,0 Mio. € resultieren daraus, dass im Jahr 2023 durchgehend 107 bis 171 Neufälle im Bereich innerhalb von Einrichtungen auf Grund der hohen Arbeitsbelastung unbearbeitet blieben. Die Bearbeitung der Neuansträge konnte bis zu 9 Monaten andauern. Dementsprechend kann es sein, dass diese Kosten nicht mehr in das Haushaltsjahr 2023 gefallen sind, da die Bewilligung erst in 2024 stattgefunden hat.

An freie Träger für Tageseinrichtungen für Kinder

Der Minderaufwand von 2,7 Mio.€ basiert auf der Tatsache, dass kein vollständiger Ausbau in den Kindertageseinrichtungen möglich war.

Leistungen der Sozialhilfe a.v.E. an natürliche Personen

Der dargestellte Mehraufwand von 0,4 Mio. € resultiert aus der zum 01.07.2017 in Kraft getretenen Reform des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG). Infolgedessen wurde der anspruchsberechtigte Personenkreis erheblich ausgeweitet. Die Höchstaltersgrenze wurde angehoben vom vollendeten 12. Lebensjahr auf das vollendete 18. Lebensjahr für Kinder, die nicht im SGB II- Leistungsbezug stehen oder aber deren Eltern ein Mindesteinkommen von 600 € brutto erzielen. Ferner wurde die bisherigen Höchstförderungsdauer von 72 Monaten aufgehoben. Darüber hinaus kam es zu zusätzlichem Aufwand an Leistungen aus dem Personenkreis der Flüchtlinge aus der Ukraine.

Um den gesetzlichen Leistungsansprüchen von Kindern auf Unterhaltsvorschuss im Hinblick auf die gestiegenen Antragsstellungen nachkommen zu können, wurde eine überplanmäßige Mittelbereitstellung in 2023 erforderlich. Auf die Vorlage DS 16/4936 wird verwiesen.

In diesem Zusammenhang sei erwähnt, dass aufgrund der Gesetzesänderung Bund und Land sich insgesamt mit 70% an der Kostentragung beteiligen bzw. erstatten (s. hierzu auch Teilergebnisplanzeile 06 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen).

Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte §35a SGB VIII

Der Mehraufwand von 0,6 Mio. € ergibt sich durch eine deutliche Fallzahlsteigerung bei den ambulanten Hilfen der Eingliederungshilfe gem. § 35a SGB VIII. Von Jahresbeginn bis Ende 2023 stieg die Fallzahl von 90 auf 115 Fälle. In diesem Bereich werden überwiegend Therapien bei Teilleistungsstörungen (Lese-/ Rechtschreibschwäche, Dyskalkulie) sowie Integrationshilfen und Betreutes Wohnen finanziert. Hierbei handelt es sich um längerfristige Hilfen, die in der Regel für mindestens 2 Jahre bewilligt werden.

Erstattung Jugendhilfe § 89a SGB VIII

Die Aufwendungen im Bereich der Kostenerstattung gem. § 89a SGB VIII ergeben sich sowohl aus fortdauernder Vollzeitpflege, als auch aus stationären Maßnahmen in familienanaloger Unterbringungsform. In diesem Bereich werden Erstattungen an andere Städte wegen Zuständigkeitswechsel durch Um-, bzw. Zuzug der Hilfeempfänger verbucht. Das Verhältnis der beiden Unterbringungsformen unterliegt Schwankungen, die sich auf die Aufwendungen auswirken. Im Berichtsjahr haben sich daraus Mehraufwendungen in Höhe von rund 0,8 Mio. € ergeben. Zudem werden Erstattungsansprüche nicht immer zeitnah in einem Haushaltsjahr geltend

gemacht und sind nicht immer kalkulierbar. Lt. Gesetz (§ 113 SGB X) können Kostenerstattungsansprüche rückwirkend bis zu 4 Jahren geltend gemacht werden.

Leistungen für Mütter/Väter und Kinder in gemeinsamen Wohnflächen § 19 SGB VIII

Die sehr kostenintensiven Unterbringungen in Mutter/Vater-Kind-Einrichtungen (zusammen zwischen 350 € und 500 € Tagessatz) sind im Vergleich zum Vorjahr (Ø 18 Fälle) auf durchschnittlich 23 Fälle gestiegen, was im Jahr 2023 zu Mehraufwendungen von rund 0,4 Mio. € führt. Diese Hilfen sind insbesondere als Schutzmaßnahme für Neugeborene, bzw. Kinder unter 6 Jahren anzusehen. Hier besteht immer eine sehr schwierige und zum Teil Kindeswohlgefährdende Ausgangslage der alleinerziehenden Mütter oder Väter.

Leistungen für unbegleitete minderjährige ausländische Asylbewerber (UMA)

Die Transferaufwendungen stiegen um 1,5 Mio. € für die unbegleiteten Minderjährigen (UMAS). Im Gegensatz zum Vorjahr (32 UMAS) befanden sich Ende 2023 insgesamt 59 UMA in der jugendhilferechtlichen Zuständigkeit des Jugendamtes der Stadt Remscheid. Zu- und Abgänge sowie Aufenthaltsdauer sind nicht steuerbar. Die tatsächlich geleisteten Aufwendungen für unbegleitete minderjährige Asylbewerber werden gem. § 89d SGB VIII vom Land erstattet (siehe hierzu auch Teilergebnisplanzeile 06 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen).

Leistungsbeteiligung Unterkunft und Heizung

Der Minderaufwand im Bereich der Leistungsbeteiligung Unterkunft und Heizung in Höhe von 7,2 Mio. € resultiert

- hauptsächlich daraus, dass die vom Jobcenter Remscheid für 2023 prognostizierte Anzahl der Bedarfsgemeinschaften, die bei der Haushaltsplanung 2023/2024 berücksichtigt wurde, nicht erreicht wurde.
Zwar stieg die durchschnittliche Anzahl der Bedarfsgemeinschaften (5.343 BG) in 2023 gegenüber der durchschnittlichen Anzahl der Bedarfsgemeinschaften in 2022 (5.126 BG) um 4,23 %, allerdings wurde die für 2023 prognostizierte durchschnittliche Anzahl der Bedarfsgemeinschaften (5.800 BG) deutlich unterschritten.
Ohne die Ukraine Krise läge die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften auf einem historisch niedrigen Niveau, ausgehend davon, dass etwas 430 Bedarfsgemeinschaften einen ukrainischen Hintergrund haben (ohne die 430 BG mit ukrainischem Hintergrund läge die Gesamtzahl mit ca. 4.913 BG unterhalb von 5.000 BG).
- aus der Festlegung einer Integrationsquote von 19,3 % (erreicht in 2023: 18,9 %).
Damit wurde der Zielwert von 19,3% um nur 0,4 % unterschritten. Zur vollständigen Zielerreichung hätte es noch 30 Integrationen bedurft (notwendig waren 1.449 Integrationen, tatsächlich erfolgten 1.419 Integrationen in den Ausbildungs- und Arbeitsmarkt). Das Jobcenter Remscheid belegt in der Vergleichsgruppe von 14 Jobcentern mit dem erreichten Wert Rang 2! Kein Jobcenter in NRW hat den Ziel- bzw. Sollwert in 2023 erreicht.
- In 2023 lag die Quote bedarfsdeckender Integrationen an allen Integrationen bei 50,8 %. Damit belegte das Jobcenter Remscheid Platz 2 in der Vergleichsgruppe der Jobcenter. Eine seit vielen Jahren beständige Erfolgsquote.
- Die Jugendarbeitslosenquote SGB II für Remscheid lag im Durchschnitt in 2023 bei 3,9%. Damit liegt die Jugendarbeitslosenquote der Stadt Remscheid mit 3,9% über der Jugendarbeitslosenquote des Landes NRW, welche in 2023 bei 3,8% lag.
- Steigerung der Integration von Frauen in Ausbildung und Arbeit, insbesondere von Frauen mit Fluchthintergrund und Frauen mit gesundheitlichen Einschränkungen.
Die Integrationsquote von Frauen lag am Jahresende 2023 bei 13,4% und damit über dem Sollwert von 13,1%. Damit belegte das Jobcenter Remscheid Rang 1 in der Vergleichsgruppe.
Insgesamt konnten 530 Integrationen von Frauen in den Ausbildungs- und Arbeitsmarkt realisiert werden. (Zielwert: 519 Integrationen).
Die Integrationsquote geflüchteter Frauen lag im Vergleichstyp IIIc der Jobcenter in 2023 bei 8,1 %. Der entsprechende Wert für Remscheid lag bei 9,1 %, womit Remscheid Rang 4 von 14 Jobcentern belegte. Gegenüber dem Vorjahr (2022) bedeutet der in 2023 erreichte Wert eine weitere Verbesserung, da die Integrationsquote geflüchteter Frauen in 2022 noch bei 7,5 % lag.
- Minderung der Anzahl von Leistungsbezieherinnen und -bezieher
Der Sollwert betrug im Dezember 2023 4.569 Personen mit Langzeitleistungsbezug. Der Istwert lag im Dezember 2023 bei 4.593 Personen und damit wurde das Ziel um 24 Personen überschritten. Im

Dezember 2022 lag die Anzahl langzeitleistungsbeziehender Personen noch bei 4.769 Personen. Insoweit konnte dieser Wert im Jahresverlauf um 176 Personen gemindert werden.

Leistungen für ausländische Flüchtlinge

Der Ansatz der Transferaufwendungen im Zusammenhang mit den Leistungen an ausländische Flüchtlinge wurde bei einem Jahresergebnis in Höhe von 5,3 Mio. € um 0,9 Mio. € überschritten.

Durchschnittlich wurden die Transferaufwendungen in 2023 von 588 Leistungsberechtigten bezogen (im Vergleich: 2022 waren es 723 Personen im Monatsdurchschnitt).

Zum Stand vom 31.12.2022 wurden bei der Stadt Remscheid 690 Flüchtlinge durch Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz unterstützt:

Personenbestand	am Jahresende					
	2018	2019	2020	2021	2022	bis 31.12.2023
neu nach Remscheid zugewiesene Flüchtlinge	242	118	105	181	478	440
Ungeordnete Zuzüge von Ukraine-Flüchtlingen	-	-	-	-	862	-
Am Jahresende in Übergangsheimen untergebracht	471	357	361	402	598	794
In angemietete Wohnungen eingewiesen	390	353	368	373	797	749
Gesamt städtisch untergebrachte Personen	861	710	729	775	1.395	1.543
Empfänger von lfd. Leistungen nach dem AsylbLG	759	668	574	560	563	690
Andere Einkünfte (SGB II, SGB XII, Einkommen)	188	131	222	275	832	662

Die o.g. Transferaufwendungen zur Sicherstellung des Lebensunterhaltes sind in erster Linie von der Anzahl der zu unterstützenden Personen abhängig. Minderaufwendungen ergeben sich also unmittelbar nach einer Falleinstellung im Folgemonat. Mehraufwendungen bei Zugängen entsprechend.

Dagegen sind Reduzierungen bei Sachaufwendungen, die sämtlich im Bereich der sozialen Einrichtungen eingeplant sind, nicht unmittelbar bei einem Rückgang der unterzubringenden Personen möglich.

Übrige Transferaufwendungen (ab 1,0 Mio. € je Konto):

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
An Bergische Symphoniker: Betriebskostenzuschuss	1,9	1,9	0,0
OGGS: Betriebskostenpauschale (Grundschulen)	6,0	6,1	+ 0,1
Zuschuss an private Unternehmen f. laufende Zwecke	1,3	2,8	+ 1,5
Gewerbesteuerumlage Bund / Land	6,4	6,8	+ 0,4
Landschaftsverbandsumlage	36,2	36,1	- 0,1
An Land: Krankenhausumlage	1,9	1,9	0,0
Übrige Transferaufwendungen insgesamt	55,3	57,3	+ 2,0

Zuschuss an private Unternehmen f. laufende Zwecke

Der Mehraufwand von 1,5 Mio. € resultiert aus verschiedenen unterjährigen Projekten (u.a. FD 2.40 - Helferprogramm, Inklusionshilfe / FD 2.51 – Energiepauschale, Kinderstark, Billigkeitsleistungen etc.), deren

Landesmittel aufgrund von bestehenden Deckungsvermerken im Haushalt haushaltsneutral dem Aufwand zur Verfügung gestellt werden.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen	40,7	44,9	+4,2
<i>darunter:</i>			
Ausbildung, Fortbildung, Umschulung	1,2	1,0	-0,2
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	1,1	1,1	+0,0
Miete, Pacht, Erbbauzinsen, Nebenkosten	6,9	7,4	+0,5
Miete technische Anlagen	1,3	1,9	+0,6
Leasing	1,1	0,9	-0,2
Reinigung von Bürgersteigen	1,6	1,7	+0,1
Gutachten- und Planungskosten (inkl. Stadterneuerung)	1,6	0,8	-0,8
Sonst. Aufwendungen für Rechte und Dienste	5,6	5,4	-0,2
Geschäftsbedarf	2,9	3,3	+0,4
Versicherungsbeiträge	1,8	1,6	-0,2
Erstattung f. Aufw. v. Dr. a.lfd. Verw. Gemeinden	1,2	0,9	-0,3
Erstattung von Aufwendungen an Zweckverbände	2,1	2,0	-0,1
Wertveränd./-abschreibungen beim Vermögen	4,5	7,7	+3,2
Zuführung zu sonstigen Rückstellungen / Altlasten	0,0	0,8	+0,8
Investive Zuwendungen mit Gegenleist.verpflichtung	1,1	1,0	-0,1

Insgesamt wird ein Mehraufwand i. H. v. 4,2 Mio. € nachgewiesen. Die Überschreitung des Ansatzes resultiert maßgeblich aus den folgenden Geschäftsvorfällen:

Miete und Nebenkosten sowie Miete auf technische Anlagen

Aufgrund der allgemeinen Kostensteigerung sind sowohl die Mietaufwendungen wie auch damit in Zusammenhang stehenden Nebenkosten (insbesondere für Energie) deutlich angestiegen. Einige der Kostensteigerungen konnten nach NKF-CUIG isoliert werden, siehe 3.1.4 – Außerordentliches Ergebnis 2023 – ab Seite 29.

Geschäftsbedarf

Im Rahmen der allgemeinen Verteuerung durch die Inflation sind die Kosten in diesem Bereich verwaltungsweit angestiegen.

Wertveränderungen beim Vermögen/ Wertberichtigungen Forderungen

Bei Verkäufen und sonstigen Abgängen des Anlagevermögens ergibt sich in der Regel kein maßgeblicher Aufwand. Dies liegt darin begründet, dass die meisten Geschäftsvorfälle in diesem Bereich nach § 44 Abs. 3 KomHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind und daher das Jahresergebnis nicht belasten. Weitere Ausführungen hierzu sind auf Seite 31 zu finden.

Im Bereich des Umlaufvermögens sind in 2023 keine Wertveränderungen zu verzeichnen.

Aufwendungen aus Wertveränderungen auf Forderungen schlagen sich regelmäßig in maßgeblicher Höhe nieder. Hierin enthalten sind:

- endgültige Forderungsausfälle
- Veränderungen aus den Einzelwertberichtigungen (EWB) und den pauschalen Wertberichtigungen (PWB) der Forderungen. Mit den Wertberichtigungen ist keine Auflösung einer einzelnen Forderung

verbunden, sondern sie dient der vorsichtigen bilanziellen Darstellung von eigenen Forderungen (Details zum Gesamtbestand der Wertberichtigungen siehe Seite 49).

Gegen die Aufwendungen aus Wertberichtigungen stehen entsprechende Erträge aus Zuschreibungen bei Forderungen, wenn Einzelwertberichtigungen oder Pauschalwertberichtigungen wieder aufgehoben werden konnten. Diese werden in Ergebniszeile 07 als Ertrag nachgewiesen. Netto betrachtet ergeben sich in 2023 aus Wertveränderungen bei Forderungen folgende Ergebnisse:

Bezeichnung	Aufwand (in Zeile 16) Tsd. €	Ertrag (in Zeile 07) Tsd. €	Netto +/- Tsd. €
Wertveränderung/-abschreibung bei			
- Forderungen aus Gebühren	531	315	+ 216
- Forderungen aus Beiträgen	13	13	0
- Forderungen aus Steuern	3.524	1.215	+ 2.309
- Forderungen aus Transferleistungen	2.282	755	+ 1.527
- sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	605	340	+ 265
- Privatr. Ford. gg. privaten Bereich	665	452	+ 213
- Privatr. Ford. gg. öffentlichen Bereich	24	0	+ 24
- Privatr. Ford. gg. verbundene Unternehmen	0	5	- 5
- Privatr. Ford. gg. Beteiligungen	60	0	+ 60
- Privatr. Ford. gg. Sondervermögen	0	0	0
Wertveränderungen bei Forderungen	7.704	3.095	+ 4.609

Das Jahresergebnis wird demnach in 2023 durch Wertveränderungen bei Forderungen mit 4,6 Mio. € belastet.

In den Wertveränderungen der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen sind in obiger Darstellung die Wertveränderungen aus der Ausbuchung von Kleinbeträgen sowie Mahngebühren und Kosten der Vollstreckung enthalten. In 2023 beläuft sich diese Summe auf 68 T€.

Wie in den Vorjahren üblich, erfolgt die Forderungsbewertung im Jahresabschluss in mehreren Schritten anhand von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen:

- Stundungen, Niederschlagungen und Erlasse werden unterjährig und einzelfallbezogen behandelt. Stundungen führen lediglich zu einer Verschiebung der Fälligkeiten. Niederschlagungen und Erlasse führen dagegen zu einer Einzelwertberichtigung der Forderung.
- Zum Jahresabschluss werden zusätzlich alle Forderungen mit einer laufenden Insolvenz wertberichtigt.
- Danach wird eine prozentuale pauschale Einzelwertberichtigung anhand von Erfahrungswerten vorgenommen. Bereits zuvor einzelwertberichtigte Forderungen werden hierbei ausgenommen.
- Für die dann noch übrigen Forderungen erfolgt eine Pauschalwertberichtigung zur Berücksichtigung eines allgemeinen Ausfallrisikos. Mit dem dadurch erreichten Stand ist eine detaillierte Forderungsbewertung im Jahresabschluss ermöglicht.

Investitionszuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung aus Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Zuwendungen zu aktivieren, welche die Stadt Remscheid Dritten für die Anschaffung von Vermögensgegenständen gewährt und diese Zuwendungsgewährung mit einer einklagbaren mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung des Dritten verbunden wurde. Im Wesentlichen sind dies die gewährten investiven Zuwendungen an freie Träger für Einrichtungs- und Baumaßnahmen in Kindertageseinrichtungen. Die Posten werden entsprechend dem Anteil der noch nicht abgelaufenen Zweckbindungsfristen mit dem Wert der Zuwendung in Ansatz gebracht.

Die in Ergebniszeile 16 enthaltenen Aufwendungen in Höhe von 1,0 Mio. € resultieren aus diesen ratierlich ergebniswirksam aufgelösten aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. (siehe auch Seite 51 – Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 3.).

17 Ordentliche Aufwendungen (Summe)

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 17: Summe Ordentliche Aufwendungen	480,1	475,2	- 4,9

Die Summe aller ordentlichen Aufwendungen verringert sich um 4,9 Mio. €. Zu den Veränderungen im Detail wird auf die vorstehenden Ausführungen zu den Ergebniszeilen 11 bis 16 verwiesen.

18 Ordentliches Jahresergebnis:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 10: Summe Ordentliche Erträge	-457,0	-465,6	- 8,6
Zeile 17: Summe Ordentliche Aufwendungen	480,1	475,2	- 4,9
Zeile 18: Ordentliches Jahresergebnis	23,1	9,6	- 13,5

Das ordentliche Ergebnis weist die Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Stadt ergibt. Es umfasst alle regelmäßig anfallenden Aufwendungen und Erträge aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und Aufwendungen. Nicht enthalten sind die Finanzierungstätigkeit und die außerordentlichen Ergebnisse, die im Weiteren ausgewiesen werden.

Die ordentlichen Aufwendungen übersteigen die ordentlichen Erträge um 9,6 Mio. €. Das ordentliche Jahresergebnis fällt damit um 13,5 Mio. € besser aus als geplant. Zu den Veränderungen im Detail wird auf die Ausführungen zu den Ergebniszeilen 01 bis 16 verwiesen.

3.1.3 Finanzergebnis 2023

19 Finanzerträge:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 19: Finanzerträge	-7,8	-4,7	+ 3,1
<i>darunter</i>			
Veranlagungszinsen Realsteuern	-0,7	0,1	+ 0,8
Gewinnausschüttungen aus Beteiligungen	-6,6	-3,3	+ 3,3
Sonstige Finanzerträge	-0,2	-1,1	- 0,9

Die Finanzerträge konnten nicht in geplanter Höhe erwirtschaftet werden. Die Abweichung resultiert maßgeblich aus einer ursprünglich im HH 2023/2024 eingeplanten und dann jedoch nicht realisierten Ausschüttung der Technischen Betriebe Remscheid (vgl. Ratsbeschluss vom 07.12.2023, DS 16/5080 vom 03.11.2023).

Abgemildert wurde diese Belastung durch sonstige Finanzerträge aus der Zuschreibung der verbliebenen Lebensversicherungsverträge zur Absicherung zukünftiger Pensionslasten.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 20: Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	11,3	11,9	+ 0,6
<i>darunter</i>			
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	1,3	1,7	+ 0,4
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Liquiditätskred.	9,8	9,8	0,0
Gewerbesteuer Veranlagungszinsen	0,3	0,1	- 0,2

Die Zinsaufwendungen für Investitionskredite wurden gegenüber dem Ansatz um 0,4 Mio. € überschritten. Dies resultiert aus höheren und höher verzinsten Kreditaufnahmen, als zunächst geplant.

Die Zinskonditionen für Liquiditätskredite lagen noch bis Mitte 2022 auf einem historisch niedrigen Niveau mit zum Teil negativen Zinsen. Bedingt durch die allgemeine wirtschaftliche Lage und den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine begann in der zweiten Jahreshälfte ein rasanter Zinsanstieg, der sich im Jahresverlauf 2023 fortsetzte. Ende 2022 betrug der durchschnittliche Kassenkreditzinssatz für Neuaufnahmen bereits rund 1,80 %, Mitte 2023 dann rund 3,50 % und zum Jahresende 2023 lag er bei rund 4,00 %.

Für einen Teil des Liquiditätskreditbestandes wurde in der Zeit der Niedrigzinsphase eine mehrjährige Zinsfestschreibung vereinbart, wodurch die niedrigen Zinssätze dieser Jahre bereits langfristig gesichert werden konnten. In 2023 wurde für neu zu vereinbarende längerfristig vereinbarte Kassenkredite mit einem Gesamtvolumen von rund 80 Mio. € ein durchschnittlicher Zinssatz von rund 3,50 % vereinbart. Für den Anteil der kurzfristigen Kassenkreditaufnahmen (bis 1 Jahr Laufzeit) konnten in der ersten Jahreshälfte 2023 Zinskonditionen zwischen etwa 2,00 % und 3,50 % ausgehandelt werden.

Die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite lagen hierdurch in 2023 mit 9,8 Mio. € deutlich über dem Ergebnis des Vorjahres (rund 6,5 Mio. €).

Der gewichtete Durchschnittszins aller Liquiditätskredite betrug in den letzten 5 Jahren gemittelt etwa 1,80 %. Im Durchschnitt der letzten 25 Jahre betrug dieser Wert etwa 2,50 %.

Auch wenn in den letzten Jahren überwiegend günstige Zinssätze vereinbart werden konnten, verbleibt dennoch aufgrund des erheblichen Zinsanstieges ab Mitte 2022 ohne die Lösung der Altschuldenproblematik langfristig ein signifikantes Risiko in den kommunalen Haushalten.

Entwicklung und Gesamthöhe der Investitions- und Liquiditätsverschuldung sind in Kapitel 3.5 (Seite 67) erläutert.

21 Finanzergebnis (Summe)

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 19: Finanzerträge	-7,8	-4,7	+ 3,1
Zeile 20: Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	11,3	11,9	+ 0,6
Zeile 21: Finanzergebnis	3,5	7,2	+ 3,7

Das vorliegende Finanzergebnis weist mit 7,2 Mio. € eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 3,7 Mio. € aus. Die Gründe sind bei den Erläuterungen zu den Zeilen 19 und 20 dargestellt.

22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 18: Ordentliches Jahresergebnis	23,1	9,6	- 13,5
Zeile 21: Finanzergebnis	3,5	7,2	+ 3,7
Zeile 22: Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	26,7	16,8	- 9,9

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit setzt sich aus dem ordentlichen Jahresergebnis und dem Finanzergebnis zusammen. Es stellt das Abbild des wirtschaftlichen Handelns der Stadt dar. Es schließt mit einem Fehlbetrag von 16,8 Mio. € und damit ca. 9,9 Mio. € besser ab als geplant. Zu den Veränderungen im Detail wird auf die Ausführungen zu den Ergebniszeilen 01 bis 21 verwiesen. Die Verbesserung beruht überwiegend auf einer geringeren Belastung aus der Corona-Pandemie bzw. dem Angriffskrieg auf die Ukraine; wie im Folgenden dargestellt, fällt die Isolierung dieser Belastungen entsprechend geringer aus.

3.1.4 Außerordentliches Ergebnis 2023

23 Außerordentliche Erträge

24 Außerordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 23: Außerordentliche Erträge:	-28,4	-18,2	+ 10,2
Zeile 24: Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0
Zeile 25: Außerordentliches Ergebnis	-28,4	-18,2	+ 10,2

Als außerordentlich gelten Geschäftsvorfälle, die zwar durch den Geschäftsbetrieb entstehen, aber für den gewöhnlichen Geschäftsbetrieb unüblich sind. Es ist ein anhand des individuellen Geschäftsbetriebs zu ermittelnder, enger Maßstab anzulegen.

Im Jahr 2023 werden hier die Erträge aus der Isolierung der pandemiebedingten Belastungen, sowie aus den Belastungen durch den Krieg in der Ukraine dargestellt. Durch die Regelungen des „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen“ (kurz: NKF-CUIG) waren alle hierdurch bedingten Aufwandserhöhungen und Ertragsminderungen zu ermitteln und dem – stark belasteten – ordentlichen Ergebnis gegenüberzustellen. Hierdurch heben sich die Belastungen im Gesamtergebnis 2023 auf. Finanzielle Hilfen sind hiermit nicht verbunden, so dass die Belastungen in der Finanzrechnung durchschlagen und erhöhte Liquiditätskreditaufnahmen notwendig machen.

Folgende Isolierungen wurden im Haushaltsjahr 2023 vorgenommen:

TEP-Zeile	Beschreibung	Betrag
Zeile 08 - aktivierte Eigenleistungen	nicht umgesetzte Bauprojekte	1.086.629,00 €
Zeile 11 - Personalaufwendungen	Tarifsteigerung	4.509.547,58 €
Zeile 11 - Personalaufwendungen	Stelleneinrichtungen	1.737.908,45 €
Zeile 11 - Personalaufwendungen	allg. Personalaufwand durch Mehrarbeit etc.	1.466.672,42 €
Zeile 13 - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	Unterhaltsreinigung Gebäude	574.871,28 €
Zeile 13 - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	Schülerbeförderung	342.589,32 €
Zeile 13 - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	Unterhaltung Grünanlagen	249.352,61 €
Zeile 13 - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	Energiekosten	2.173.989,00 €
Zeile 13 - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	Zuführung Instandhaltungsrücklage	219.714,55 €
Zeile 15 - Transferaufwendungen	Kosten der Unterkunft SGB II	1.101.640,55 €
Zeile 16 - sonstige ordentl. Aufwendungen	Büro/Sachbedarf Schulen	375.248,12 €
Zeile 16 - sonstige ordentl. Aufwendungen	Erstattung an Jobcenter für Frauenhaus	204.017,82 €
Zeile 16 - sonstige ordentl. Aufwendungen	Geschäftsbedarf	298.407,44 €
Zeile 19 - Finanzerträge	Ausschüttung Stadtwerke Remscheid	278.395,91 €
Zeile 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Kreditzinsen	283.864,58 €
Zeile 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Kassenkreditzinsen	3.309.999,74 €
Zeile 23 - außerordentlicher Ertrag		18.212.848,37 €

Die Auswirkungen auf die Bilanz und die Folgejahre sind in Kapitel 4.3.2 ab Seite 105 erläutert.

Weitere außerordentliche Geschäftsvorfälle sind in 2023 bei der Stadt Remscheid nicht aufgetreten.

3.1.5 Jahresergebnis 2023

26-28 Jahresergebnis (Summe)

Das Gesamtjahresergebnis 2023 weist folgenden Überschuss auf:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 18: Ordentliches Jahresergebnis	23,1	9,6	- 13,5
Zeile 21: Finanzergebnis	3,5	7,2	+ 3,7
Zeile 25: Außerordentliches Ergebnis	-28,4	-18,2	+ 10,2
Zeile 26: Jahresergebnis	-1,8	-1,4	+ 0,4
Zeile 27: Globaler Minderaufwand	0,0	0,0	0,0
Zeile 28: Jahreserges nach Glob. Minderaufwand	-1,8	-1,4	+ 0,4

Der Jahresüberschuss beträgt 1,4 Mio. €. Der geplante Überschuss von 1,8 Mio. € wird damit um 0,4 Mio. € unterschritten. Ein globaler Minderaufwand (Zeile 27) war für 2023 nicht eingeplant.

Damit ist der haushaltsrechtlich geforderte Haushaltsausgleich hergestellt. Eine Verringerung des negativen Eigenkapitals findet aufgrund des geringen Überschusses nur in sehr geringem Umfang statt. Details zur Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals sind in Kapitel 3.4 ab Seite 66 erläutert.

3.1.6 Ergebnisneutrale Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage gem. 44 Abs. 3 KomHVO

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO i.V.m. § 90 Abs. 3 GO wird eine Verrechnung bestimmter Erträge und Aufwendungen aus Abgang und Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus der Wertveränderung von Finanzanlagen mit der Allgemeinen Rücklage vorgenommen. Die unter diese Vorschrift fallenden Geschäftsvorfälle wirken sich somit nicht auf das Jahresergebnis aus und werden unterhalb dieses nachrichtlich ausgewiesen.

29 – 33 nachrichtlicher Ausweis gem. § 39 Abs. 3 i.V.m. § 44 Abs. 3 KomHVO

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Verrechnete Erträge			
Zeile 29: bei Vermögensgegenständen	0,0	-0,1	- 0,1
Zeile 30: bei Finanzanlagen	0,0	-0,7	- 0,7
Verrechnete Aufwendungen			
Zeile 31: bei Vermögensgegenständen	0,0	0,0	0,0
Zeile 32: bei Finanzanlagen	0,0	0,2	+ 0,2
Zeile 33: Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,0	-0,6	- 0,6

Eine Einzelfallprüfung aller relevanten Geschäftsvorfälle ergab, dass im Jahr 2023 der überwiegende Teil der sich aus Veräußerungen ergebenden Erträge und Aufwendungen gem. der genannten Vorschrift direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen war.

Im Jahr 2023 waren keine Aufwendungen aus der Veräußerung und Abgang von Vermögensgegenständen, jedoch ca. 0,1 Mio. € Erträge mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Diese Beträge setzen sich aus zahlreichen einzelnen Geschäftsvorfällen zusammen, insbesondere aus dem Verkauf von Fahrzeugen und sonstigen mobilen Wirtschaftsgütern, sowie dem Verkauf von Grund und Boden.

Neben der ergebnisneutralen Verrechnung im Bereich des Sachanlagevermögens sind weiterhin rund 0,2 Mio. € Aufwendungen aus der Abschreibung von Finanzanlagen (hier: Arbeit Remscheid gGmbH) zu nennen. Weiterhin ergaben sich in 2023 zu verrechnende Erträge bei Finanzanlagen durch den Verkauf des RVR-Fonds.

Der Saldo aus den zu verrechnenden Positionen führt zu einer direkten Erhöhung der Allgemeinen Rücklage in Höhe von ca. 0,6 Mio. €. Mit dem Jahresabschluss 2023 weist die Bilanz der Stadt Remscheid weiterhin kein Eigenkapital mehr aus, so dass die beschriebenen Verrechnungen zu einer leichten Entlastung des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages führen.

3.2 Erläuterungen zur Gesamtfinanzzrechnung 2023

Die Gesamtfinanzzrechnung 2023 der Stadt Remscheid stellt sämtliche Ein- und Auszahlungen als Jahressummen dar.

Aus der Gesamtfinanzzrechnung 2023 ergibt sich ein Abgang an eigenen liquiden Finanzmitteln in Höhe von 3,0 Mio. € (Zeile 38). Dabei mussten originär städtische Kassenkredite um insgesamt 7,1 Mio. € (abzgl. TBR) erhöht werden. Ohne Liquiditätskreditaufnahmen hätte sich somit eine originäre Verminderung bei den liquiden Mitteln von 10,1 Mio. € ergeben. Gegenüber der Planung (-19,0 Mio. €) ergibt sich eine Verbesserung um 8,9 Mio. €. Die verschiedenen Einflussfaktoren sind im Folgenden erläutert.

3.2.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 17)

Die Zeilen 1 bis 17 der Gesamtfinanzzrechnung entsprechen inhaltlich grundsätzlich denen der Gesamtergebnissrechnung. Abweichungen zwischen Ergebnisrechnung und Finanzrechnung ergeben sich vor allem aus folgenden Gründen:

Periodenzuordnung:

- Erträge/Aufwendungen des Jahres 2023 wurden erst in 2024 zahlungswirksam. Gleichzeitig wurden auch Erträge/Aufwendungen aus Vorjahren in 2023 zahlungswirksam.

Investitionen:

- Bilanzielle Abschreibungen (Ergebnis Zeile 14) sind nicht zahlungswirksam. Ebenso ist die Auflösung von Sonderposten (Anteile der Ergebniszeilen 02 und 04) nicht zahlungswirksam.
- Zahlungen aus der Investitionstätigkeit (Finanzrechnung Zeilen 18 bis 31) sind demgegenüber nicht ergebniswirksam

Aufwendungen und Erträge aus bilanziellen Vorgängen:

- z.B. Wertberichtigungen, Zuführung zu und Auflösung von Rückstellungen sind nicht zahlungswirksam

Auf einen Vergleich von Ansatz und Ergebnis pro Zeile der Gesamtfinanzzrechnung bis Zeile 17 wird verzichtet. Inhaltlich wird auf die Erläuterungen der Ergebnisrechnung verwiesen.

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit beträgt:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 09: Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	442,9	444,4	+ 1,5
Zeile 16: Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-456,2	-449,2	+ 7,0
Zeile 17: Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13,3	-4,8	+ 8,5

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit erhöhen sich gegenüber der Einplanung um 1,5 Mio. €. Mehreinzahlungen aus Steuern sowie Zuwendungen hatten hieran den größten Anteil; Mindereinnahmen bei anderen Einnahmearten konnten hierdurch mehr als kompensiert werden.

Vor allem aufgrund von Mehrauszahlungen im Personalbereich sowie bei Transferleistungen wurden die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um insgesamt 7,0 Mio. € unterschritten. Insgesamt verbessert sich der Saldo im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber der Einplanung um 8,5 Mio. €.

3.2.2 Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 18 bis 31)

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 23: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31,9	22,5	- 9,4
Zeile 30: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-83,7	-33,2	+ 50,5
Zeile 31: Saldo aus Investitionstätigkeit	-51,8	-10,7	+ 41,1

In verschiedenen Bereichen konnten die eingeplanten Investitionsmaßnahmen nicht in der Geschwindigkeit abgearbeitet werden wie geplant. Dadurch reduzieren sich die Auszahlungen gegenüber dem Ansatz deutlich. Im Bereich von zuwendungsfinanzierten Maßnahmen wirkt sich dies teilweise auf die korrespondierenden Einzahlungen aus.

Insgesamt schließt der Saldo aus Investitionstätigkeit um 41,1 Mio. € besser gegenüber dem Ansatz ab. Die Kreditermächtigung muss somit nur zu einem geringen Teil in Anspruch genommen werden. Dies bedeutet auch, dass gegenüber der Planung weitaus weniger Maßnahmen umgesetzt werden konnten.

Die zu übertragenden Ermächtigungen liegen mit 63,1 Mio. € höher als im Vorjahr (44,0 Mio. €). Auch hierin spiegelt sich der Umsetzungsstau wider. Die perspektivische Reduzierung der Übertragungen bleibt ein wichtiges Ziel in der Bewirtschaftung der investiven Mittel.

3.2.3 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 33 bis 37)

Die Zeilen 33 – 37 weisen die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit aus, im Wesentlichen die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten sowie die Auszahlungen für deren Tilgung. Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 33: Aufnahme/Rückflüsse (Investitionen)	72,9	25,9	- 47,0
- davon reguläre Neuaufnahme	51,8	10,7	- 41,1
- davon zur Umschuldung	21,1	15,2	- 5,9
Zeile 34: Aufnahme/Rückflüsse (Liqu.-Sicherung)	0,0	381,8	+ 381,8
- davon in Form von Anleihen	0,0	0,0	0,0
- davon als Liquiditätskredite	0,0	370,8	+ 370,8
- davon Rückflüsse der TBR für Kassenkredite	0,0	11,0	+ 11,0
Zeile 35: Tilgung/Gewährung (Investitionen)	-26,8	-20,5	+ 6,3
- davon reguläre Tilgung	-5,7	-5,3	+ 0,4
- davon Sondertilgung	0,0	0,0	0,0
- davon Tilgung zur Umschuldung	-21,1	-15,2	+ 5,9
Zeile 36: Tilgung/Gewährung (Liqu.-Sicherung)	0,0	-374,7	- 374,7
- davon in Form von Anleihen	0,0	0,0	0,0
- davon als Liquiditätskredite	0,0	-367,7	- 367,7
- davon in Form von Anleihen	0,0	-7,0	- 7,0
Zeile 37: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	46,1	12,5	- 33,6

Detaillierte Informationen zur Entwicklung der Kredite sind in Kapitel 3.5 ab Seite 67 dargestellt.

Investitionskredite

Im Kalenderjahr 2023 wurden investive Kredite in Höhe von 10,7 Mio. € neu aufgenommen. Im Verhältnis zur Kreditermächtigung nach § 2 der Haushaltssatzung ergibt sich folgende Abwicklung:

Bezeichnung	Kredit- ermächtigung	Kredit- aufnahme 2023	Fortgeltung bis 2024
In 2022 nicht in Anspruch genommene Ermächtigung	39,7	0,0	(verfällt)
Kreditermächtigung 2023 gem. Haushaltsstzung	51,8	10,7	41,1
Summe	91,5	10,7	41,1

Mit der Kreditaufnahme 2023 ist das Ergebnis aus Investitionstätigkeit (Zeile 31) 2023 bei (ca. -10,7 Mio. € Auszahlungsüberschuss) finanziert.

Die Ermächtigung des Jahres 2023 gilt gem. § 86 Abs. 2 der Gemeindeordnung bis Jahresende 2024. Im Falle außerordentlich hoher Abflüsse aus den ins Folgejahr übertragenen Ermächtigungsübertragungen steht diese Ermächtigung jedoch noch für weitere Kreditaufnahmen zur Verfügung. Die tatsächliche Inanspruchnahme der Kreditermächtigung 2023 wird mit dem Abschluss 2024 nachgewiesen.

Eine nachträgliche Inanspruchnahme der Kreditermächtigung aus 2022 war nicht notwendig, da die aus Vorjahren übertragenen Ermächtigungen keine erhöhte Aufnahme in 2023 notwendig machten.

Liquiditätskredite

Die Aufnahme und auch die Tilgung zur Liquiditätssicherung wurde im Jahr 2023 nicht im Finanzplan geplant. Die Ermächtigung hierzu ist in § 5 der Haushaltssatzung als Höchstbetragsregelung über den Gesamtbestand der Liquiditätskredite geregelt.

Unterjährig werden mehrfach Liquiditätskredite nach Ablauf der vertraglichen Dauer (z. B. einzelne oder mehrere Tage, ein oder sechs Monate) an Banken zurückgezahlt und neue Liquiditätskredite bei anderen Banken aufgenommen. Daher werden im Vergleich hohe Volumina bei Tilgungen und Rückflüssen von Liquiditätsdarlehen (Zeilen 34 und 36) und entsprechend hohe Abweichungsbeträge ausgewiesen.

Die Gesamtentwicklung der Liquiditätskredite ist in Kapitel 3.5 auf Seite 67 erläutert.

3.2.4 Bestandsänderung eigener Finanzmittel (Zeile 38)

In Zeile 38 werden die Liquiditätsbewegungen aller Vorgänge zusammengefasst, die originär der Stadt Remscheid zuzuschreiben sind. Die Abwicklung fremder Finanzmittel sowie nicht geklärte Ein- und Auszahlungen sind hierin nicht enthalten (s. u.).

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 17: Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13,3	-4,8	+ 8,5
Zeile 31: Saldo aus Investitionstätigkeit	-51,8	-10,7	+ 41,1
Zeile 37: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	46,1	12,5	- 33,6
Zeile 38: Bestandsänderung eigener Finanzmittel	-19,0	-3,0	+ 16,0

Die eigenen Finanzmittel haben sich bis zum Jahresende um 3,0 Mio. € verringert. Da die Stadt ein kontinuierliches Liquiditätsmanagement betreibt und die Liquiditätsbestände auf einem niedrigen Niveau hält, sind entsprechende gegenläufige Schwankungen kurzfristig zu erwarten.

Da die Liquiditätskredite nicht in der Finanzplanung geplant sind, weicht der Plan-/Ist-Vergleich in Zeile 37 und damit auch in der Summe der Zeile 38 strukturell voneinander ab. Ein realistischer Vergleich ist somit nur zielführend, wenn die Bestandsveränderungen bei den Liquiditätskrediten bereinigt werden:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 38: Bestandsänderung eigener Finanzmittel	-19,0	-3,0	+ 16,0
abzüglich Bestandsveränderung Liq.-Kredite		7,1	
Bestandsänderung (ohne Liq.-Kredite)	-19,0	-10,1	+ 8,9

Gegenüber dem geplanten Liquiditätsdefizit von 19,0 Mio. € hat sich eine Verringerung der originären Zahlungsmittel von nur 10,1 Mio. € ergeben. Gegenüber dem Haushaltsplan ergibt sich in der Finanzrechnung eine Verbesserung von 8,9 Mio. €.

3.2.5 Liquide Mittel (Zeilen 38 bis 42)

Ausgehend von der Bestandsänderung eigener Finanzmittel (Zeile 38) ergeben sich die gesamten liquiden Mittel wie folgt:

Bezeichnung	Ansatz 2023 Mio. €	Ergebnis 2023 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 38: Bestandsänderung eigener Finanzmittel		- 3,0	
Zeile 39: Anfangsbestand an Finanzmitteln		+ 6,9	
Zeile 40: Nicht geklärte Ein- und Auszahlungen		- 1,2	
Zeile 41: Fremde Finanzmittel		0,0	
Zeile 42: Liquide Mittel		+ 2,7	

Die Summe aller liquiden Mittel beträgt 2,7 Mio. €. Dies entspricht dem ausgewiesenen Bestand unter Nr. 2.4 auf der Aktivseite der Bilanz.

Ausgehend von Zeile 38 werden hierbei folgende Positionen berücksichtigt:

Anfangsbestand an Finanzmitteln (Zeile 39)

Hier spiegelt sich der Stand der liquiden Mittel zu Beginn des Jahres wider. Er entspricht dem Vorjahresbestand unter Nr. 2.4 auf der Aktivseite der Bilanz.

+/- Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln (Zeile 40)

In der Zeile 40 werden die Bewegungen bei fremden Finanzmitteln dargestellt mit einem Saldo von -1,2 Mio. € ausgewiesen. Diese setzen sich zusammen aus nicht geklärten Ein- und Auszahlungen sowie durchlaufenden Geldern. Hier wird jede entstandene Ein- oder Auszahlung verbucht. Jahresübergreifend betrachtet gleichen sich positive und negative Beträge aus. Eine Haushaltsplanung findet in dieser Position naturgemäß nicht statt.

Fremde Finanzmittel (Zeile 41)

In der Zeile 41 werden Zahlungsbewegungen aus fremden Finanzmitteln (durchlaufenden Geldern) mit einem Saldo von wenigen tausend Euro ausgewiesen. Die Bestände an fremden Finanzmitteln werden in der Bilanz ausgewiesen (siehe Bilanzposition 2.2.3 – Sonstige Vermögensgegenstände und 4.7 – Sonstige Verbindlichkeiten). Auf Dauer gleichen sich positive und negative Beträge aus. Eine Haushaltsplanung findet in dieser Position naturgemäß nicht statt.

3.3 Erläuterung zur Bilanzierung und Bewertung

Der Wertansatz der Vermögensgegenstände erfolgte in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 gemäß § 92 Abs. 3 GO i.V.m. § 55 Abs. 1 KomHVO grundsätzlich anhand von vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Diese gelten als Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Erstellung der folgenden Jahresabschlüsse. Die Bewertungsvereinfachungsregeln, die zur Erstellung der Eröffnungsbilanz angewandt wurden, gelten für die so bewerteten Vermögensgegenstände in den Folgeabschlüssen weiterhin.

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden finden die §§ 33 bis 37 KomHVO und die §§ 42 bis 44 KomHVO entsprechende Anwendung, soweit nicht Sonderregelungen gemäß §§ 56 und 57 KomHVO zu beachten sind. Soweit gesetzlich zugelassene Vereinfachungsregeln bei der Wertermittlung zur Anwendung kamen oder Ansatz- oder Bewertungswahlrechte ausgeübt wurden, sind diese in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 bei den einzelnen Bilanzpositionen dargestellt.

Mit dem Erlass der Kommunalhaushaltsverordnung zum 01.01.19 kann die Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter gem. § 30 Abs. 4 KomHVO NRW auf nunmehr 800 € ohne Umsatzsteuer festgelegt werden. Von diesem Wahlrecht wurde mit Wirkung zum 01.01.2020 Gebrauch gemacht.

Gemäß § 36 Abs. 4 KomHVO sind die Nutzungsdauern (ND) der abnutzbaren Vermögensgegenstände grundsätzlich innerhalb der Bandbreite der Rahmentabelle des Runderlasses des Innenministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen vom 24.02.2005 festzulegen. Im Zuge der Novellierung der GO und KomHVO NRW durch das 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde die Abschreibungstabelle überarbeitet und mit Runderlass des Innenministeriums vom 24.03.2025 aktualisiert. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens ist unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die Bestimmung der Remscheider Nutzungsdauern in einer gesonderten Abschreibungstabelle vorgenommen worden.

Die Remscheider Abschreibungstabelle weicht in den nachfolgenden Einzelfällen aufgrund der tatsächlichen örtlichen Gegebenheiten von der Rahmentabelle des Innenministeriums ab:

	ND Rahmentabelle	ND Remscheid
Hallen massiv, einfach	40 – 60 Jahre	30 Jahre
Hallen sonstige Bauweise, gehoben	20 – 40 Jahre	50 Jahre
Akkubohrschrauber	5 – 8 Jahre	3 Jahre
Standbohrmaschine, Tischbohrmaschine	5 – 8 Jahre	20 Jahre
Werkzeugkasten	5 – 20 Jahre	3 Jahre
Steinway- Flügel	3 – 20 Jahre	50 Jahre
Be- und Entwässerung, einfache Bauart	13 – 33 Jahre	10 Jahre
Schwingböden in Sporthallen	N.N.	25 Jahre
Sportplätze, Aufbauten	20 – 25 Jahre	15 Jahre
PKW- Sonderanhänger	10 – 15 Jahre	6 Jahre
Geschwindigkeitsüberwachung		
Geschwindigkeitsüberwachung	10 – 15 Jahre	6 Jahre
Brennstoffzelle (mobil)		
Behelfsbrücke/ Gerüstbrücke	N.N.	10

Gemäß § 29 KomHVO sind mit der Inventur zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres die im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände, die Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur (Gol) vollständig aufzunehmen.

Bei Vorhandensein von körperlichen Vermögensgegenständen erfordern die Gol eine körperliche Inventur. Der Gesetzgeber fordert hierbei eine körperliche Bestandsaufnahme spätestens nach 5 Jahren. Im Jahr 2014 wurden die rechtlichen und organisatorischen Grundzüge für eine körperliche Inventur definiert. Wenngleich in zahlreichen Bereichen die erste Folgeinventur in 2023 durchgeführt wurde, konnte eine vollständige körperliche Bestandsaufnahme jedoch auch in 2023 noch nicht durchgeführt werden.

Hiervon abweichend erfolgt in den folgenden Bereichen die körperliche Inventur durch Bestands- und Zustandsaufnahme u.a. als Fachaufgabe im Rahmen der Sicherungspflichten.

- Infrastrukturvermögen

- Gebäude
- Spielplätze
- Barkassen

Die nachfolgend dargestellten Werte verstehen sich in € und wurden zur besseren Lesbarkeit auf volle € gerundet, wodurch sich leichte – rundungsbedingte – Abweichungen in der Summenbildung ergeben können.

3.3.1 Aktiva

Die Aktivseite der Bilanz stellt summarisch alle Vermögenswerte der Stadt dar, welche somit auch als „Mittelverwendung“ bezeichnet werden kann. Die Aktiva werden, absteigend gegliedert nach der Liquidierbarkeit, unterschieden in folgende Bereiche:

- 0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit:** Durch das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen“ (kurz: NKF-CUIG) wurde bestimmt, dass die durch die hierdurch verursachten Mindererträge und Mehraufwendungen zu isolieren sind, um die kommunale Handlungsfähigkeit zu erhalten. Diese Isolierung ist bilanziell abzubilden und stellt eine aktivische Bilanzposition dar, welche über den Zeitraum von maximal 50 Jahren erfolgswirksam ausgebucht wird.
- 1. Anlagevermögen:** Die Vermögensgegenstände, die dauerhaft dem Verwaltungsbetrieb dienen, wie z. B. Grundstücke, Gebäude oder Fahrzeuge
- 2. Umlaufvermögen:** Die Vermögenswerte, die zum Verbrauch, zur Veräußerung oder (Rück-) Zahlung bestimmt sind. Diese verbleiben eher kurzfristig bei der Verwaltung und befinden sich daher „im Umlauf“. Hierunter fallen z. B. Forderungen gegen Dritte, welche baldmöglichst realisiert werden sollen, sowie die liquiden Mittel.
- 3. Aktive Rechnungsabgrenzung:** Diese ist eine buchhalterisch ausgewiesene Leistungsforderung, um die periodengerechte Darstellung in der Ergebnisrechnung zu ermöglichen. Sie wird ausgewiesen, so lange eine Zahlung (liquide Mittel) geleistet, die Leistung (Aufwand) aber noch nicht erbracht wurde.
- 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag:** Dieser Posten stellt keinen Vermögensgegenstand, sondern lediglich einen Korrekturposten dar, der den Ausweis eines negativen Eigenkapitals auf der Passivseite vermeidet und auf die bilanzielle Überschuldung der Gemeinde hinweist.

3.3.1.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Durch das „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen“ (kurz: NKF-CUIG) wurde bestimmt, dass die hierdurch verursachten Belastungen der kommunalen Haushalte, in Form von Mindererträgen und Mehraufwendungen, zu isolieren sind. Erstmals mit dem Jahresabschluss 2020 wurde die aktivische Bilanzposition „0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ dargestellt.

Die entsprechenden Belastungen sind zu aktivieren, ihnen steht ein außerordentlicher Ertrag aus dem Saldo der Mindererträge und Mehraufwendungen gegenüber.

Der bilanzierte Posten darf bis zum Jahr 2025 befüllt werden und ist ab dem Jahr 2026 über maximal 50 Jahre linear, erfolgswirksam abzuschreiben.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	76.222.999	94.435.847	+ 18.212.848

3.3.1.2 Anlagevermögen (Bilanzposition 1.1 bis 1.3)

Die Gliederung des Anlagevermögens richtet sich nach den in § 42 Abs. 3 KomHVO vorgeschriebenen Bilanzpositionen.

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände der Stadt Remscheid, die dazu bestimmt sind, dauerhaft der gemeindlichen Aufgabenerfüllung zu dienen. Der Anlagenspiegel auf Seite 84 vermittelt einen Gesamtüberblick über die Bewegungen des Anlagevermögens im Jahr 2023.

3.3.1.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanzposition 1.1)

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen zählen entgeltlich erworbene

- Konzessionen und Lizenzen
- Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte
- Geschäfts- und Firmenwerte

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.395.908	1.222.221	- 173.688

Zu bilanzierende Rechte oder Geschäfts- und Firmenwerte sind bei der Stadt Remscheid nicht vorhanden. Entgeltlich erworbene Lizenzen betreffen typischerweise den DV- Bereich. Bei Betriebs- und Systemsoftware, die im Nutzungs- und Funktionszusammenhang mit der Hardware erworben wurde (OEM, Bundling), erfolgt der Ansatz mit dem materiellen Vermögensgegenstand bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Unentgeltlich erworbene oder selbst erstellte immaterielle Vermögensgegenstände sind gemäß § 44 Abs. 1 KomHVO nicht bilanziert worden.

Die o. g. Veränderung ergibt sich aus Zugängen, Abgängen sowie den angefallenen Abschreibungen im Jahre 2023.

3.3.1.2.2 Sachanlagen (Bilanzpositionen 1.2)

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (1.2.1)

Bei unbebauten Grundstücken handelt es sich um Grundstücke, auf denen sich keine Gebäude befinden. Allerdings gelten auch Grundstücke, die mit Gebäuden versehen sind, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grundes und Bodens aber von untergeordneter Bedeutung sind, als unbebaut (vgl. § 246 Gesetz zur Reform des Grundsteuer- und Bewertungsrechts (Grundsteuer-Reformgesetz – GrStRefG)).

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.2.1.1 Grünflächen	38.559.762	37.862.537	- 697.225
1.2.1.2 Ackerland	43.217	43.217	0
1.2.1.3 Wald, Forsten	444.037	444.037	0
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	31.106.427	31.793.391	+ 686.963
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.153.443	70.143.181	- 10.262

Die unbebauten Grundstücke wurden in der Anlagenbuchhaltung auf Sammelpositionen zusammengefasst. Eine detaillierte Aufstellung des unbebauten Grundstückvermögens wird im Fachdienst 4.13 – Wirtschaftsförderung und Liegenschaften geführt.

Die o. g. Veränderungen resultieren aus dem laufenden Grundstücksgeschäft durch An- und Verkäufe von unbebauten Grundstücken, Umgliederungen innerhalb der Bilanzpositionen der Grundstücke aufgrund von Nutzungsänderungen sowie -insbesondere- den für 2023 angefallenen Abschreibungen für Aufbauten.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (1.2.2)

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich nutzbare Gebäude befinden. Nach der ständigen Rechtsprechung des Bundesfinanzhofes ist ein Bauwerk als Gebäude anzusehen, wenn es Menschen oder Sachen durch räumliche Umschließung Schutz gegen Witterungseinflüsse gewährt, den Aufenthalt von Menschen gestattet, fest mit dem Grund und Boden verbunden, von einiger Beständigkeit und ausreichend standfest ist.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	20.831.030	19.909.705	- 921.325
1.2.2.2 Schulen	179.640.087	176.411.907	- 3.228.181
1.2.2.3 Wohnbauten	3.279.054	3.164.749	- 114.305
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	79.819.788	76.853.532	- 2.966.256
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	283.569.960	276.339.893	- 7.230.067

Die bebauten Grundstücke werden auf Sammelpositionen in der Anlagenbuchhaltung geführt. Eine detaillierte Aufstellung des bebauten Grundstückvermögens wird im Fachdienst 4.13 – Wirtschaftsförderung und Liegenschaften geführt. Die o.g. Veränderungen ergeben sich größtenteils aus den angefallenen Abschreibungen der Gebäude (ca. 12,2 Mio. €) und sonstigen Grundstücksaufbauten im Jahr 2023 sowie dem gegenüber stehender Zugänge aus der Aktivierung von Anlagen im Bau. Der stetige Werteverzehr, mangels ausreichender Reinvestitionen, konnte in 2023 nicht aufgehalten werden.

Bei den o.g. Bilanzpositionen (1.2.2.1 – 1.2.2.4) werden auch Aufbauten und Betriebsvorrichtungen der Grundstücke erfasst. Für einzelne Einrichtungen wurde abweichend vom Grundsatz der Einzelbewertung eine Sachgesamtheit gebildet, da eine Einzelbewertung nicht möglich war (z.B. Aufbauten Außengelände KTE Ringstraße). Diese werden in der Anlagenbuchhaltung geführt und sind entsprechend gekennzeichnet.

Für einzelne Gebäude wurden in der Bilanz Instandhaltungsrückstellungen gebildet, wenn diese Maßnahmen als bisher unterlassen bewertet werden mussten; eine Abwertung im Anlagevermögen ist insofern unterblieben. Weitere Erläuterungen werden bei der Bilanzposition Instandhaltungsrückstellungen ausgewiesen.

Infrastrukturvermögen (1.2.3)

Dem Infrastrukturvermögen in bilanzieller Hinsicht wird nur das Infrastrukturvermögen im engeren Sinne zugerechnet. Dies umfasst im Wesentlichen alle Grundstücke mit Straßen, Parkplatzanlagen, Kanalisationen und sonstige Ver- und Entsorgungseinrichtungen.

Das Infrastrukturvermögen im weiteren Sinne umfasst alle öffentlichen Einrichtungen, die ihrer Bauweise und Funktion nach ausschließlich der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Hierunter werden unter anderem Bildungsinstitutionen sowie Kultur- und Sozialeinrichtungen gefasst. Bilanziell wird dieses Infrastrukturvermögen im weiteren Sinne überwiegend dem Bereich der bebauten Grundstücke zugeordnet.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.2.3 Infrastrukturvermögen	190.010.776	182.802.512	- 7.208.264

Es wird auf die Erläuterungen bei den nachfolgenden Einzelpositionen verwiesen.

Für einzelne Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens wurden in der Bilanz Instandhaltungsrückstellungen gebildet, wenn diese Maßnahmen als bisher unterlassen bewertet werden mussten. Weitere Erläuterungen werden bei der Bilanzposition Instandhaltungsrückstellungen ab Seite 61 ausgewiesen.

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (1.2.3.1)

Unter diesem Bilanzposten wird sämtlicher Grund und Boden des gemeindlichen Infrastrukturvermögens ausgewiesen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	60.574.182	61.039.608	+ 465.427

Die einzelnen Positionen des Grund und Boden des Infrastrukturvermögens werden in Sammelpositionen in der Anlagenbuchhaltung zusammengefasst.

Die o.g. Veränderung resultiert aus dem lfd. Grundstücksgeschäft durch An- und Verkäufe von Grundstücken des Infrastrukturvermögens und den für 2023 angefallenen Abschreibungen für Aufbauten (Mauern, Bänke, Begrünung etc.).

Brücken und Tunnel (1.2.3.2)

Brücken und Tunnel sind Bauwerke zum Über- bzw. Unterspannen von Hindernissen im Zuge der Führung von Verkehrswegen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	29.244.622	28.635.367	- 609.255

Brücken und Tunnel werden einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt.

Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen (1.2.3.3)

Es stehen keine Gleisanlagen o.ä. im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Remscheid.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (1.2.3.4)

Unter Abwasserbeseitigungsanlagen versteht man alle Einrichtungen zur gemeindlichen Abwasserbeseitigung, insbesondere die Einrichtungen, die dem Sammeln, Fortleiten, Behandeln, Einleiten, Versickern, Verregnen und Verrieseln dienen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	680.489	668.802	- 11.687

Der Stadt Remscheid obliegt das Eigentum nur an den Kanalnetzen im "Gewerbepark Hasten", „Kanal K2 Forsten“, der „Entwässerungsanlage Bootshafen Kräwinkler Brücke“, der „Entwässerung der Sportanlage Jahnplatz“, dem „Durchlass Müggenbach“, der Fahrbahntwässerung Untergarschhagen, sowie verschiedener Entwässerungsanlagen in Kleingartenanlagen. Das kommunale Kanalnetz steht im wirtschaftlichen Eigentum der Technischen Betriebe der Stadt Remscheid und wird von diesen bilanziert. Die o. g. Veränderung resultiert aus den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2023. Die genannten Kanäle werden einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt.

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (1.2.3.5)

Unter diesem Bilanzposten sind alle gemeindlichen Straßen, Wege und Plätze, deren Nutzung für den öffentlichen Fahrzeug- und Fußgängerverkehr bestimmt ist, zu fassen. Weiterhin sind hierunter sämtliche Verkehrsführungs- und Verkehrssteuerungseinrichtungen wie Verkehrsschilder, Lichtzeichenanlagen, Parkscheinautomaten und ähnliches zu subsumieren.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	79.872.666	73.005.539	- 6.867.127

Als Vermögensgegenstand wird jeweils eine „Straße“ in ihrer Gesamtheit (gemäß gültigem Straßenverzeichnis der Stadt Remscheid) betrachtet. Weiterhin fallen hierunter Verkehrsführungs- und Verkehrssteuerungseinrichtungen.

Die o. g. Veränderung ergibt sich vor allem aus den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2023 sowie den aktivierungsfähigen Kosten aus der vereinzelt Aktivierung von Anlagen im Bau. Der stetige Werteverzehr zeigt auf, dass die Stadt Remscheid auf Grund der Haushaltslage bisher nicht in der Lage ist, die Substanz und das Vermögen zu erhalten.

Die zur Vernetzung der Lichtzeichenanlagen mit dem zentralen Verkehrsrechner benötigten Kabel und Kabeltrassen wurden ebenfalls unter dieser Bilanzposition erfasst. Diese Vermögensgegenstände werden einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (1.2.3.6)

Zu den Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens zählen alle Vermögenspositionen, die nicht in den übrigen Bereichen des Infrastrukturvermögens einzuordnen sind. Dies sind zum Beispiel Stützmauern, Durchlässe, Fernmeldetrassen, Heizkanäle sowie Beleuchtungsanlagen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
-------------	------------------------	------------------------	-------------

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	19.638.818	19.453.197	- 185.621
--	------------	-------------------	-----------

Die darunterfallenden Vermögensgegenstände werden grundsätzlich einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt. Die o.g. Veränderung ergibt sich vor allem aus den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2023 sowie durch Zugänge aus der vereinzelt Aktivierung von Anlagen im Bau.

Die Straßen- und Wegebeleuchtungen steht seit dem 31.12.2020 wieder im Eigentum der Stadt Remscheid. In 2022 erfolgte die Bildung eines Festwertes für alle Straßenbeleuchtungsanlagen der Stadt Remscheid. Ein Teil der Straßenbeleuchtung ging unentgeltlich in das Vermögen der Stadt Remscheid über, da dieses bereits in Vorjahren durch die Stadt finanziert wurde. Somit wurde für diesen Teil ein analoger Sonderposten gebildet. Einzelne im städtischen Eigentum befindliche Beleuchtungseinrichtungen (z.B. Flutlichtanlagen in Sportstätten) wurden als Aufbauten zum jeweiligen Grund und Boden erfasst.

Bauten auf fremden Grund und Boden (1.2.4)

Dies betrifft alle Bauten bei denen die Gemeinde nicht rechtlicher Eigentümer des Grund und Bodens ist, auf dem ihr Vermögensgegenstand errichtet wurde.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	665.931	647.769	- 18.162

Unter dieser Bilanzposition sind lediglich zwei Vermögenspositionen erfasst. Zum einen handelt es sich um ein Wetterschutzdach am Bahnhof Lennep und um die Altentagesstätte Klausen. Die o. g. Veränderung ergibt sich aus den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2023.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (1.2.5)

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler sind Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im gemeindlichen Interesse liegt.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	48.270	48.270	0

Entsprechend den Vereinfachungsregelungen zur Erstellung der Eröffnungsbilanz wurden diese Vermögensgegenstände mit einem Erinnerungswert in Höhe von 0 € angesetzt. Eine Übersicht über die vorhandenen Vermögenspositionen wird in den verantwortlichen Fachdiensten vorgehalten. Seit der Eröffnungsbilanz werden Neuanschaffungen mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Bislang wurden das „Schwungrad“ an der BAB- Auffahrt Remscheid sowie diverse Skulpturen im Garten der ehem. Galerie Scharffstr., sowie Einzelgegenstände verschiedener Bereiche bilanziert. Der überwiegende Wertansatz stammt aus Sachspenden, für welche ein entsprechender Sonderposten auf der Passivseite angesetzt wurde.

Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge (1.2.6)

Unter diesen Bilanzposten fallen alle Maschinen und technischen Anlagen, die der gemeindlichen Leistungserstellung dienen, soweit sie nicht den Bilanzposten Infrastrukturvermögen, Betriebs- und Geschäftsausstattung oder den Betriebsvorrichtungen (diese werden bei den bebauten und unbebauten Grundstücken geführt) zuzurechnen sind.

Neben den marktgängigen Fahrzeugen umfasst dieser Bilanzposten auch die kommunalen Spezialfahrzeuge wie Feuerwehrfahrzeuge oder Geschwindigkeitsmessfahrzeuge.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.342.527	9.151.735	+ 1.809.208

Die darunterfallenden Vermögensgegenstände werden einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt. Die o. g. Veränderung ergibt sich vor allem aus Vermögenszu- und -abgängen sowie den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2023. Die im Saldo deutliche Mehrung des Bestandes in dieser Bilanzposition in 2023 ist insbesondere auf umfangreiche Ersatzbeschaffungen im Bereich des Brandschutzes (vier neue HLF) zurückzuführen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (1.2.7)

Die Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung weist unter anderem alle Einrichtungsgegenstände von Büros, Werkstätten, Schulen, Kindertageseinrichtungen u. ä., einschließlich der erforderlichen Werkzeuge, aus.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.385.324	7.576.429	+ 191.104

Die o. g. Veränderung ergibt sich vor allem aus Vermögenszu- und -abgängen sowie den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2023.

Gemäß § 29 Abs. 1 KomHVO können Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens zu einem Festwert zusammengefasst werden, wenn erwartet werden kann, dass über eine längere Zeit hinweg eine vorab definierte Gruppe von Vermögensgegenständen in ihrem Wert, ihrer Zusammensetzung und Menge gleich bleibt. Demnach wurde u.a. die Ausrüstung und Bekleidung der städtischen Feuerwehr zu verschiedenen Festwerten zusammengefasst. Aufgrund veränderter Rahmenbedingungen (insbes. Wertgrenze Ersatzbeschaffungen in Festwerten) wurden inzwischen alle „historischen“ Festwerte aufgelöst. Im Jahr 2019 wurde mit dem Aufbau eines Festwertes „Digitalfunk“ begonnen, welcher seinen endgültigen Bestand und Wert vermutlich erst in 2024 erreichen wird. Weiterhin wurde im Jahr 2022 ein neuer Festwert für den Bereich des Atemschutzes bei der Feuerwehr gebildet.

Die nicht unter die Vorschrift des § 29 KomHVO fallenden Vermögensgegenstände werden grds. einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt. Ausnahmen von diesem Grundsatz bestehen vereinzelt im Bereich der Büroeinrichtung, so zum Beispiel im Bereich des Großraumbüros im Dienstleistungszentrum. Des Weiteren werden unter dieser Bilanzposition auch bilanzielle Zugänge aus Sachspenden an die Stadt Remscheid i. H. v. 37 T€ in 2023 geführt. Den Vermögensgegenständen stehen in gleicher Höhe entsprechende Sonderposten gegenüber.

Die im Saldo erkennbare Mehrung des Bestandes in dieser Bilanzposition in 2023 ist insbesondere auf zahlreiche Beschaffungen im Bereich der Digitalisierung der Schulen zurückzuführen.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (1.2.8)

Die geleisteten Anzahlungen beinhalten die geldlichen Vorleistungen einer Gemeinde auf noch zu erhaltende Sachanlagen zum Bilanzstichtag. Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen ab. Bei vollständiger Inbetriebnahme wird eine Umbuchung auf den endgültigen Bilanzposten vorgenommen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	46.461.168	65.124.428	+ 18.663.260

Die Höhe der eingestellten Werte ergibt sich aus den bis zum Bilanzstichtag getätigten Zahlungen.

Anlagen in Bau (AiB) bzw. geleistete Anzahlungen werden jeweils als Gesamtanlage in der Anlagenbuchhaltung geführt und werden, nach Fertigstellung, einzelnen Vermögensgegenständen und somit einzelnen Anlagen zugeordnet. Bei Aktivierung der unter dieser Bilanzposition geführten Anlagen wurden die Einzelbuchungen auf nicht aktivierbare Aufwandsanteile überprüft und bei Bedarf korrigiert.

Die o. g. Veränderung ergibt sich aus Anschaffungs- und Herstellungskosten auf bestehenden Anlagen im Bau (u.a. Kindertageseinrichtungen, Schulbaumaßnahmen, etc.) und der Auflösung und Aktivierung von AiB (u.a. Maßnahmen an Gebäuden, Straßenbaumaßnahmen, Maßnahmen an Grünanlagen sowie diverser anderer Maßnahmen).

Obwohl im Rahmen des Jahresabschlusses einige -teils sehr werthaltige- Maßnahmen abgerechnet werden konnten, bleiben erhebliche Rückstände bei der Aktivierung von Anlagen im Bau aus den vergangenen Jahren bestehen. Diese konnten auch in 2023 zum wiederholten Male nicht vollständig aufgeholt werden.

Aufgrund des stark gestiegenen Investitionsvolumens, welches sich auch zukünftig abzeichnet, ist in den Folgejahren zunächst mit einem deutlichen Anstieg der zunächst als Anlage im Bau geführten Positionen zu rechnen.

Über den Bilanzstichtag 31.12.2023 hinaus bestehen rund 330 Einzelmaßnahmen weiterhin als AiB, maßgeblich aus folgenden Bereichen:

- Bauvorhaben an Schulen, Kindertageseinrichtungen und Verwaltungsgebäuden
- Maßnahmen am Infrastrukturvermögen
- Sanierungen im Sportbereich (insbes. Freibad Eschbachtal)

3.3.1.2.3 Finanzanlagen (Bilanzposition 1.3)

Unter den Finanzanlagen werden die Werte angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen. Auf den Beteiligungsbericht des Vorjahres (hier: 2022) der Stadt Remscheid wird verwiesen. Er kann auf den Internetseiten der Stadt Remscheid eingesehen werden.

Gemäß § 36 Abs. 6 KomHVO können außerplanmäßige Abschreibungen bei Finanzanlagen vorgenommen werden, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der diesen am Abschlussstichtag beizulegen ist. Die Beurteilung der Einzelfälle liegt im Ermessen der Gemeinde. Soweit von einer außerplanmäßigen Abschreibung Gebrauch gemacht wurde, wird dies bei der jeweiligen Bilanzposition erläutert.

Anteile an verbundenen Unternehmen (1.3.1)

Verbundene Unternehmen sind Unternehmen, die unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde stehen. Dazu gehören auch Unternehmen, bei denen der Gemeinde die Mehrheit der Stimmrechte der Gesellschafter zusteht, oder das Recht, die Mehrheit der Mitglieder des Verwaltungs-, Leitungs- oder des Aufsichtsorgans zu bestellen oder abzurufen und sie gleichzeitig Gesellschafterin ist, oder das Recht zusteht, einen beherrschenden Einfluss auf Grund eines mit diesem Unternehmen geschlossenen Beherrschungsvertrags oder auf Grund einer Satzungsbestimmung dieses Unternehmens auszuüben.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
GEWAG Remscheid	22.688.703	22.688.703	0
Stadtwerke Remscheid GmbH	185.789.300	185.789.300	0
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	208.478.003	208.478.003	0

Im Jahr 2023 ergeben sich keine Veränderungen.

Beteiligungen (1.3.2)

Beteiligungen sind i.d.R. solche Verbindungen zu anderen Unternehmen, bei denen die gehaltenen Anteile an diesen Unternehmen dazu bestimmt sind, durch die Herstellung einer dauernden Verbindung zu diesem Unternehmen dem eigenen Geschäftsbetrieb zu dienen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
Arbeit Remscheid gGmbH	276.028	121.948	-154.080
AWG Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH	6.679	6.679	0
Bergische Alten- und Pflegeeinrichtungen Remscheid gGmbH	0	0	0
Bergische Gesellschaft für Ressourceneffizienz GmbH	2.125	2.125	0
Bergische Struktur und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	9.200	9.200	0
Bergische Symphoniker GmbH	27.634	27.634	0
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rhein- Ruhr- Wupper	15.000	15.000	0
d- NRW AöR	1.000	1.000	0

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
Ev. Jugendhilfe Bergisch Land gGmbH	507.033	507.033	0
Lokalfunk Remscheid- Solingen Betriebs- GmbH & Co. KG	68.948	68.948	0
PD GmbH	1.500	1.500	0
Sana – Klinikum Remscheid GmbH	158.100	158.100	0
Zweckverband „Abfallwirtschaftsverband EKOCity“	227	227	0
Zweckverband „KDN – Dachverband“	48.464	48.464	0
Zweckverband „Naturpark Bergisches Land“	4.281	4.281	0
Zweckverband „VRR – Verkehrsverbund Rhein-Ruhr“	68.284	68.284	0
1.3.2 Beteiligungen	1.194.503	1.040.423	- 154.080

Im Jahr 2023 erfolgte aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung eine dauerhafte Wertminderung und damit Anpassung des beizulegenden Wertes bei der Arbeit Remscheid gGmbH.

Zweckverbände

Der Zweckverband ist ein Gemeindeverband, dem bestimmte örtliche Aufgaben der Gemeinden zur gemeinsamen Aufgabenerfüllung übertragen werden. Mit der Gründung eines Zweckverbandes überträgt die Gemeinde eine oder mehrere ihrer örtlichen Aufgaben an diesen, denn der Zweckverband dient der gemeinsamen Wahrnehmung von Aufgaben der am Zusammenschluss beteiligten Gemeinden.

Die Aufgabenübertragung der Gemeinde an einen Zweckverband ist grundsätzlich vergleichbar mit einer privatrechtlichen Aufgabenübertragung an einen von der Gemeinde errichteten Betrieb oder einen Betrieb, am dem die Gemeinde beteiligt ist. Die Mitgliedschaft der Gemeinde in einem Zweckverband ist deshalb in der gleichen Art und Weise betriebswirtschaftlich einzustufen und bilanztechnisch zu behandeln, wie die Beteiligung der Gemeinde an einem Unternehmen oder einer sonstigen Einrichtung. Die gehaltenen Anteile an den Zweckverbänden wurden bei den Beteiligungen 1.3.2 bilanziert.

Die nordrhein- westfälischen Landschaftsverbände und die Wasserverbände nehmen eigene durch Gesetz zugewiesene Aufgaben wahr. Die Zugehörigkeit der einzelnen Kommunen richtet sich nach ihrer Belegenheit im Verbandsgebiet und begründet keine eigene Aufgabenzuständigkeit der Kommunen (kein Gemeindeverband). Die Mitgliedschaft im Landschaftsverband Rheinland und die Mitgliedschaft im Wupperverband stellen daher keine kommunalen Beteiligungen dar. Sie sind nach dem Erlass des Innenministeriums NRW vom 12.09.2008 bzw. entsprechend der Weisung der Aufsichtsbehörde bei den Mitgliedskommunen nicht zu bilanzieren.

Sondervermögen (1.3.3)

Zum Sondervermögen der Gemeinde zählen nach § 97 Abs. 1 GO NRW auch die organisatorisch verselbstständigten Einrichtungen nach § 107 Abs. 2 GO NRW ohne eigene Rechtspersönlichkeit (eigenbetriebsähnliche Einrichtungen). Bei der Stadt Remscheid stellen die „Technischen Betriebe Remscheid“ Sondervermögen dar.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
Technische Betriebe Remscheid	98.907.352	98.907.352	0

Bereits zum 01.01.2014 wurden die Technischen Betriebe Remscheid (TBR) gegründet, welche aus den bisherigen Remscheider Entsorgungsbetrieben (REB) und den ehemaligen städtischen Verwaltungseinheiten Forstwirtschaft, Straßen- und Brückenbau sowie Grünflächen und Friedhöfe hervorgegangen sind. Im Zuge der

Gründung wurden ausgewählte, diesen Bereichen zugeordnete, Vermögenspositionen als Sacheinlage in die TBR eingebracht.

Zum 01.01.2020 wurde die Liegenschaft „Lenneper Str. 63“ in das Vermögen der TBR übertragen. Zum 01.12.2021 wurde die Liegenschaft „Luckhausen 7“ vollständig in das Vermögen der TBR überführt. In 2022 und 2023 gab es keine Veränderung.

Wertpapiere des Anlagevermögens (1.3.4)

Als Wertpapiere des Anlagevermögens sind Wertpapiere anzusetzen, die ohne Beteiligung zu sein oder ohne zu Anteilen an verbundene Unternehmen zu gehören, dazu bestimmt sind, als Kapitalanlage dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinde zu dienen.

Die Bewertung der RWE-Aktien erfolgte zur Eröffnungsbilanz gem. § 56 Abs. 7 KomHVO mit dem Tiefstkurs der vor dem Bilanzstichtag liegenden 12 Wochen = 86,84 €.

Die Stadt Remscheid hielt zum 01.01.2023 269.855 Stammaktien an der RWE AG. 160.875 Stammaktien der RWE AG waren bis 2019 in der RW Beteiligungs-GmbH (bzw. deren Vorgängerorganisationen). Die von der Gesellschaft gehaltenen RWE-Stammaktien wurden im Rahmen einer Kettenverschmelzung an die Gesellschafter ausgeschüttet. Die Gesellschaft wurde im Jahr 2021 nach Ablauf des Sperrjahres aus dem Handelsregister gelöscht, sodass es in 2022 keine weiteren Auswirkungen gab.

Die schwankende Kursentwicklung der vergangenen Jahre erforderte wiederholt Abschreibungen und Zuschreibungen auf den Bestand der RWE Aktien. In den Jahren 2016 bis 2022 konnte aufgrund eines stetigen Kursgewinns eine Wertaufholung erfasst werden; zuletzt auf 41,39 € je Aktie im Jahresabschluss 2022 auf 11.169.298 €. 2023 ist von keiner dauerhaften Wertminderung auszugehen.

Im Laufe des Jahres 2023 wurden 83.000 Aktien bei einem Aktienkurs von 41,39 €/Aktie verkauft. Dies bewirkte eine Minderung im Bestand um 3.435.370,00 €. Die Bewertung der Aktien liegt am 31.12.2023 bei 7.733.928,45 €.

Der „Rheinischer Versorgungsrücklagefonds“ (RVR-Fonds) wurde im Jahresverlauf 2023 verkauft.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
RWE AG	11.169.298	7.733.928	- 3.435.370
Rheinischen Versorgungsrücklage-Fonds	3.850.265	0	- 3.850.265
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.019.564	7.733.928	- 7.285.635

Ausleihungen (1.3.5)

Als Ausleihungen werden langfristige Forderungen der Gemeinde bezeichnet, die durch Hingabe von Kapital erworben wurden.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0	0	0
1.3.5.2 an Beteiligungen	0	0	0
1.3.5.3 an Sondervermögen	0	0	0
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	24.482.257	25.628.424	+ 1.146.167
1.3.5 Ausleihungen	24.482.257	25.628.424	+ 1.146.167

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Ausleihungen an verbundene Unternehmen bestehen nicht.

Ausleihungen an Beteiligungen

Ausleihungen an Beteiligungen bestehen nicht.

Ausleihungen an Sondervermögen

Ausleihungen an Sondervermögen bestehen nicht.

Sonstige Ausleihungen

Als sonstige Ausleihungen werden die folgenden Vermögenswerte bilanziert:

Zur Minimierung künftiger Versorgungslasten für Beamte wurden Versicherungen abgeschlossen, deren Aktivwerte zum Bilanzstichtag ausgewiesen werden. Der bilanzielle Wert beträgt ca. 25,3 Mio. €. Die Verträge mit einer hohen Garantieverzinsung von 4,0% p.a. wurden 2023 wieder aufgenommen, d.h. es werden für diese Verträge ab 2023 wieder Beiträge gezahlt. Die restlichen Verträge mit einer niedrigeren Garantieverzinsung ruhen seit 2020 und wurden nicht wieder aufgenommen.

Ebenso wurden die Einlagenstände der Stadt Remscheid in der „Feuerschadensgemeinschaft“ und des „Kommunalen Schadensausgleich“ zum Bilanzstichtag bilanziert.

Mittel- und langfristige Darlehen werden als Ausleihungen bilanziert, die aufgrund von Vermögensveräußerungen gewährt wurden.

Darüber hinaus wird die geringe Beteiligung am „Verband der kommunalen RWE Aktionäre GmbH“ bei dieser Bilanzposition ausgewiesen.

Als sonstige Ausleihungen sind auch in früheren Jahren gewährte Wohnungsbau- und Arbeitgeberdarlehen erfasst. Eine Abzinsung ist nach den Bestimmungen des NKF für die Wohnungsbaudarlehen nicht vorgesehen, weil diese Ausleihungen sämtlich mit einer Gegenleistungsverpflichtung des Darlehensnehmers verbunden sind. Veränderungen ergeben sich aus den Tilgungsleistungen.

3.3.1.3 Umlaufvermögen (Bilanzposition 2.1 bis 2.4.)

Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens dienen nicht, wie das Anlagevermögen, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb. Erläuterungen zur Wertermittlung / -veränderung werden im Folgenden dargestellt.

3.3.1.3.1 Vorräte (Bilanzposition 2.1)

Zu den Vorräten zählen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren.

Bei der Stadt Remscheid sind im Jahr 2023 keine Vorräte zu bilanzieren.

3.3.1.3.2 Forderungen (Bilanzposition 2.2)

Unter diesem Posten sind alle noch nicht beglichenen Geldforderungen dargestellt. Die Forderungen werden in öffentlich- rechtliche und privatrechtliche Forderungen sowie sonstige Vermögensgegenstände unterschieden.

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Forderungen, deren Einziehung keinen Erfolg hatte oder von deren Einziehung zeitlich befristet Abstand genommen wird, werden unterjährig einzelwertberichtigt (EWB).

Über diese Forderungsberichtigungen hinaus wurde aus Gründen des Wirklichkeitsprinzips eine Pauschalwertberichtigung (PWB) vorgenommen. Der offene Forderungsbestand wurde hierzu um eine

durchschnittliche Ausfallquote berichtigt. Weitere Erläuterungen zu den Wertberichtigungen sowie den Auswirkungen auf das Jahresergebnis sind auf Seite 25 zu finden.

Der Gesamtbestand an Forderungen in der Bilanz zum 31.12.2023 beträgt:

Bezeichnung	Grundbestand an Forderungen Mio. €	Wertberichtigung Mio. €	Bilanzieller Ford.-Bestand Mio. €
Öffentlich-Rechtliche Forderungen	54,9	-28,8	26,1
Privatrechtliche Forderungen	15,2	-1,4	13,8
Summe der Forderungen	70,1	-30,2	39,9

Die rechtlich bestehenden Forderungen in Höhe von 70,1 Mio. € sind aufgrund der Wertberichtigungen in der Bilanz mit 39,9 Mio. € bewertet.

3.3.1.3.3 Sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 2.2.3)

Unter dem Gliederungspunkt "Sonstige Vermögensgegenstände" sind alle Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens erfasst, die keinem anderen Posten konkret zugeordnet werden können.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	10.165.479	9.894.261	- 271.218

Hierin sind die "Sonstigen Forderungen" der antizipativen Rechnungsabgrenzung enthalten sowie die zur Veräußerung bestimmten Grundstücke und Gebäude.

Darüber hinaus sind unter der Bilanzposition auch Forderungen aus durchlaufenden Geldern bilanziert worden. Durchlaufende Gelder stellen fremde Finanzmittel dar, da diese im Namen und für Rechnung eines Dritten vorgeleistet und von diesem zurückgefordert werden. Noch nicht erfolgte Erstattungen werden als Sonstige Forderungen in den Sonstigen Vermögensgegenständen bilanziert.

3.3.1.3.4 Wertpapiere des Umlaufvermögens (Bilanzposition 2.3)

Wertpapiere des Umlaufvermögens sind solche, die von der Kommune nur kurzfristig (Richtwert: < 1 Jahr) gehalten werden. Bei der Stadt Remscheid sind keine Wertpapiere des Umlaufvermögens vorhanden.

3.3.1.3.5 Liquide Mittel (Bilanzposition 2.4)

Die liquiden Mittel resultieren aus Guthaben bei Sparkassen und Kreditinstituten zum Bilanzstichtag.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
2.4 Liquide Mittel	6.903.787	2.704.136	- 4.199.651

Ein geringer Teil dieses Bilanzpostens ist durch Barkassenbestände, die in einer Vielzahl von Fachdiensten als Wechselgeldkassen vorgehalten werden, begründet. Die Ermittlung erfolgte im Rahmen der körperlichen Inventur.

Fremdwährungsumrechnungen mussten nicht vorgenommen werden.

Die Veränderungen an den liquiden Mitteln sind in der Gesamtfinanzzrechnung nachgewiesen (ab Seite 33).

3.3.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 3.)

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben, soweit sie ganz oder teilweise Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, entsprechend anzusetzen. Diese Posten sind in Höhe der zukünftigen Aufwendungen in den Jahresabschluss 2023 eingestellt worden.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	17.687.349	19.939.174	+ 2.251.826

Insbesondere sind hier die Beamtenbezüge für den Januar des Folgejahres zu nennen, welche gesetzlich verpflichtend vor dem 1. Januar ausgezahlt werden mussten.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren außerdem Zuwendungen zu aktivieren, welche die Stadt Remscheid Dritten für die Anschaffung von Vermögensgegenständen gewährt hat und diese Zuwendungsgewährung mit einer dem Dritten gegenüber einklagbaren mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung verbunden wurde. Eingeflossen sind hier im Wesentlichen die gewährten investiven Zuwendungen an freie Träger für Einrichtungs- und Baumaßnahmen in Kindertageseinrichtungen sowie Zuwendungen an Sportvereine nach den Beschlüssen des Sportausschusses.

Die Posten wurden entsprechend dem Anteil der noch nicht abgelaufenen Zweckbindungsfristen mit dem Wert der Zuwendung in Ansatz gebracht. Soweit gleichzeitig korrespondierende Landeszuwendungen gewährt wurden, wurden hierfür entsprechende passive Rechnungsabgrenzungsposten berücksichtigt.

Entsprechend dem Grundsatz der Wesentlichkeit ist auf die Rechnungsabgrenzung geringfügiger Beträge und deren Ansatz als aktive Rechnungsabgrenzungsposten (vgl. § 42 Abs. 3 Nr. 3 KomHVO NRW) in der gemeindlichen Bilanz verzichtet worden.

3.3.1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Bilanzposition 4.)

Ergibt sich in der Bilanz ein Überschuss der Passivposten über die Aktivposten, so ist gem. § 44 Abs. 7 KomHVO der entsprechende Betrag auf der Aktivseite der Bilanz unter der Bezeichnung „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ gesondert auszuweisen.

Dieser Posten stellt keinen Vermögensgegenstand, sondern lediglich einen Korrekturposten dar, der den Ausweis eines negativen Kapitalbetrages auf der Passivseite vermeidet und auf die bilanzielle Überschuldung der Gemeinde hinweist.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	95.120.549	93.048.182	- 2.072.366

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 schließt mit einem Überschuss ab. Dadurch – und durch weitere, direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnenden Aufwendungen und Erträge – vermindert sich der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag um 2,1 Mio. € auf insgesamt 93,0 Mio. €.

3.3.2 Passiva

Die Passivseite der Bilanz stellt summarisch alle Finanzierungsquellen der Stadt dar, welche somit auch als „Mittelherkunft“ bezeichnet werden kann. Die Passiva beantworten die Frage, woher die Finanzierung für alle Vermögenswerte (Aktiva) stammt. Die Passiva werden nach ihren Arten, absteigend gegliedert nach der Fristigkeit, unterschieden in folgende Bereiche:

1. **Eigenkapital:** Dies ist der Anteil der Bilanzsumme, der nicht durch Dritte finanziert ist, im Umkehrschluss also selbst- bzw. eigenfinanziert ist. Das Eigenkapital ergibt sich rechnerisch aus der Differenz zwischen der Bilanzsumme und allen anderen Passivpositionen. Da die Stadt Remscheid überschuldet ist, das Eigenkapital also ein negatives Vorzeichen aufweist, ist dieser Teil als „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf die Aktivseite der Bilanz (letzte Position) umgebucht.
2. **Sonderposten:** Hier sind hauptsächlich die Zuwendungen und Beiträge für die Anschaffung/Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Sie stellen kein reines Fremdkapital dar, da keine Rückzahlungsverpflichtung besteht. Sie sollen jedoch auch nicht als realisiertes Eigenkapital (=Ertrag) ausgewiesen werden, da die korrespondierenden Vermögensgegenstände nicht aufwandswirksam angeschafft wurden. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt immer entsprechend den aufwandswirksamen Abschreibungen der ihnen zugehörigen Vermögensgegenstände.
3. **Rückstellungen:** Verbindlichkeiten, die in Höhe oder Entstehen unbestimmt sind, deren Eintritt jedoch wahrscheinlich ist, werden als Rückstellungen passiviert. Die Bildung erfolgt zum Zeitpunkt des Bekanntwerdens gegen eine Aufwandsposition, so dass eine periodengerechte Erfassung der Aufwendungen gewährleistet ist.
4. **Verbindlichkeiten:** Hier werden alle tatsächlich bestehenden Verbindlichkeiten Dritten gegenüber ausgewiesen. Neben den zumeist kurzfristigen Verbindlichkeiten z. B. aus Lieferungen und Leistungen sind hier auch die langfristigen Kreditverbindlichkeiten enthalten.
5. **Passive Rechnungsabgrenzung:** Analog zur Aktivseite werden hier buchhalterisch Leistungsverpflichtungen dargestellt, um die periodengerechte Darstellung in der Ergebnisrechnung zu ermöglichen. Sie wird ausgewiesen, so lange eine Zahlung (liquide Mittel) empfangen, die zu einem Ertrag führende Leistung aber durch die Stadt noch nicht erbracht wurde. Anders als bei Verbindlichkeiten wird hier nicht die Zahlung, sondern die Leistung geschuldet.

3.3.2.1 Eigenkapital (Bilanzposition 1.1 bis 1.4)

So lange eine Gemeinde nicht überschuldet ist, spiegelt das Eigenkapital den Anteil des Vermögens (Aktiva) wider, das nicht durch Verbindlichkeiten Dritten gegenüber finanziert ist. Es ist nach der Kommunalhaushaltsverordnung u. a. in die Allgemeine Rücklage und Sonderrücklagen zu unterscheiden.

Durch die eingetretene Überschuldung der Stadt Remscheid ist das Eigenkapital in Summe komplett aufgezehrt.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
1.1 Allgemeine Rücklage	-96.170.010	-94.495.130	+ 1.674.880
1.2 Sonderrücklagen	0	0	0
1.3 Ausgleichsrücklage	0	0	0
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag	0	0	0
1.5 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	1.049.461	1.446.947	+ 397.487
1.6 Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetrag	95.120.549	93.048.182	- 2.072.366
1. Eigenkapital	0	0	0

Die Allgemeine Rücklage zzgl. des Jahresfehlbetrages erhalten negative Vorzeichen. Aus diesem Grund ist eine Korrekturbuchung unter der Bilanzzeile 1.6 – Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen, die das Eigenkapital auf der Passivseite ausgleicht (Summe 0) und auf die Aktivseite überträgt.

Die Entwicklung des Eigenkapitals wird im Eigenkapitalspiegel (Seite 75) differenzierter aufgezeigt.

3.3.2.1.1 Allgemeine Rücklage (Bilanzposition 1.1)

Die Größe der allgemeinen Rücklage stellt die Veränderung zwischen den Aktivposten der Bilanz und den übrigen Passivposten einschließlich der Sonderrücklagen und der Ausgleichsrücklage dar. Zum 31.12.2022 war das Eigenkapital der Stadt Remscheid vollständig aufgezehrt (siehe Kapitel 3.3.1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Bilanzposition 4.)). Daher wird auch keine Deckungsrücklage mehr ausgewiesen.

Der Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 1,4 Mio. € wurde in die Allgemeine Rücklage umgebucht. Außerdem wurden einzelne Aufwendungen und Erträge § 44 Abs. 3 KomHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Diese Beträge sind unterhalb der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesen und auf Seite 31 erläutert.

3.3.2.1.2 Sonderrücklage (Bilanzposition 1.2)

Bei der Stadt Remscheid ist die Bildung einer Sonderrücklage im Sinne des § 44 Abs. 4 KomHVO nicht erforderlich gewesen.

3.3.2.1.3 Ausgleichsrücklage (Bilanzposition 1.3)

In der festgestellten Eröffnungsbilanz der Stadt Remscheid ist nach § 75 Abs. 3 GO eine Ausgleichsrücklage in Höhe von 54.813.480,84 € gebildet worden. Der Bestand wurde bereits durch die Jahresfehlbeträge 2008 bis 2010 vollständig aufgebraucht.

3.3.2.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 1.4)

Der Jahresüberschuss ermittelt sich aus dem Saldo der Erträge und Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung. Die Gesamtergebnisrechnung 2023 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1,4 Mio. € ab.

3.3.2.1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Bilanzposition 1.5)

Die Summe der regulären Positionen des Eigenkapitals (1.1 bis 1.4) ergibt einen negativen Saldo. Dieser Betrag wird daher auf die Aktivseite unter der gleichlautenden Position 4. „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ umgebucht.

3.3.2.2 Sonderposten (Bilanzposition 2.1 bis 2.4)

In der gemeindlichen Bilanz müssen die Finanzleistungen Dritter, die durch die Hingabe von Kapital zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erfolgen und zur Aufgabenerledigung der Gemeinde beitragen, gesondert angesetzt werden, damit im gemeindlichen Jahresabschluss die Bilanz ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt.

3.3.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen (Bilanzposition 2.1)

Für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffung oder Herstellung durch einen Zuwendungsgeber vollständig oder teilweise finanziert wurde, wurden Sonderposten passiviert.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	133.296.788	133.832.930	+ 536.142

Die (Rest-)Nutzungsdauer der jeweiligen Sonderposten wurde analog der des jeweiligen aktivierten Vermögensgegenstandes gewählt bzw. an das Enddatum dieser angeglichen. Die ertragswirksame Auflösung erfolgt entsprechend.

Wurden Vermögensgegenstände des Anlagevermögens aus pauschal gewährten Zuwendungen (z. B. Investitionspauschale oder Schul- und Bildungspauschale) beschafft oder hergestellt, so wurde der jeweilig zu bildende Sonderposten pauschaliert passiviert und über eine gemittelte Nutzungsdauer der finanzierten Vermögensgegenstände aufgelöst.

Für an die Stadt Remscheid geleistete Sachspenden (größtenteils im Schulbereich) wurden ebenfalls Sonderposten in voller Höhe der aktivierten Vermögensgegenstände passiviert.

Die Veränderung der Sonderposten aus Zuwendungen ergibt sich aus den in 2023 gewährten und passivierten Zuwendungen für laufende Maßnahmen. Wurden Zuwendungen zu einer als Anlage im Bau geführten Maßnahme gewährt, so dürfen diese nicht direkt als Sonderposten passiviert werden, sondern sind bis zum Abschluss der Maßnahme als Erhaltene Anzahlung (Bilanzposition 4.8) auszuweisen.

Weiterhin resultiert die Veränderung der Sonderposten aus Zuwendungen aus den im Jahr 2023 analog der bilanziellen Abschreibung der Vermögensgegenstände, für die sie gebildet wurden, ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen gem. § 44 Abs. 5 Satz 2 KomHVO.

3.3.2.2.2 Sonderposten für Beiträge (Bilanzposition 2.2)

Unter dieser Bilanzposition sind gemäß § 42 Abs. 4 Nr. 2.2 i.V.m. § 44 Abs. 5 KomHVO erhaltene Beiträge zu Investitionsmaßnahmen nach dem Baugesetzbuch und dem Kommunalabgabengesetz ausgewiesen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
2.2 Sonderposten für Beiträge	21.205.094	18.805.133	- 2.399.961

Die Veränderung der Sonderposten aus Beiträgen ergibt sich aus den in 2023 erhobenen und passivierten Beiträgen aus lfd. Maßnahmen. Nach Auskunft der Technischen Betriebe Remscheid, welche für die Stadt die Beiträge einfordern, sind keine noch nicht erhobenen Beiträge ausstehend.

Weiterhin resultiert die Veränderung der Sonderposten aus Beiträgen aus den im Jahr 2023 analog der bilanziellen Abschreibung der Vermögensgegenstände, für die sie gebildet wurden, ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen gem. § 44 Abs. 5 Satz 2 KomHVO.

3.3.2.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Bilanzposition 2.3)

Unter dem Bilanzposten „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ ist die haushaltsmäßige Überdeckung aus Aufgabenbereichen mit Gebührenkalkulation anzusetzen. Die Gemeinde ist nach § 6 Abs. 2 KAG verpflichtet, eine bei einer kostenrechnenden Einrichtung am Ende eines Kalkulationszeitraumes bestehende Kostenüberdeckung innerhalb der nächsten vier Jahre wieder auszugleichen.

Bis zum Jahr 2013 wurde bei der Stadt Remscheid nur ein entsprechender Sonderposten aus dem Bereich der Friedhofsgebühren berücksichtigt. Mit der Gründung der TBR zum 01.01.2014 wurde diese Gebührenüberdeckung an die Technischen Betriebe Remscheid ausgezahlt, da der Bereich Friedhöfe dort angesiedelt wurde. Es ist somit auch für 2023 kein Sonderposten für den Gebührenaussgleich auszuweisen.

3.3.2.2.4 Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 2.4)

Bei den „Sonstigen Sonderposten“ sind alle weiteren Sonderposten zu bilanzieren, die unter keine der vorgenannten Positionen fallen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
Sonst. Sonderposten für Stiftungen	2.043.547	2.043.547	0
Sonst. Sonderposten i. R. "Gute Schule 2020"	982.698	682.531	- 300.167
2.4 Sonstige Sonderposten	3.026.245	2.726.078	- 300.167

Hierzu zählen die Sonderposten aufgrund der Bilanzierung der rechtlich unselbständigen Stiftungen. In Remscheid sind dies die Edelhoff Stiftung, die Stiftung Dausend und die Stockder Stiftung. Deren jeweilige Vermögenswerte und ggf. Verbindlichkeiten sind mangels eigener Rechtspersönlichkeit in der städtischen Bilanz enthalten. Da die Stadt nicht frei über das Stiftungsvermögen verfügen kann, sind Sonderposten in gleicher Höhe passivisch gegenüberzustellen (siehe Kapitel Sonstige Angaben ab Seite 70). In 2023 war keine Anpassung des Sonderpostens an den Vermögenswert der Stiftungen notwendig.

Seit dem Jahr 2017 werden für die aus dem Förderprogramm des Landes „Gute Schule 2020“ investiv angeschafften Vermögensgegenstände Sonstige Sonderposten angesetzt. Bilanziell handelt es sich bei den Mitteln aus dem Förderprogramm nicht um eine Zuwendung, sondern um eine Schuldendiensthilfe des Landes, so dass ein Ansatz unter der Bilanzposition „2.1 Sonderposten für Zuwendungen“ nicht angezeigt ist. In 2023 gab es nur noch geringe Zugänge aus der investiven Verwendung der Schuldendiensthilfe. Gleichfalls wurden Teile parallel zur Abschreibung des Anlagevermögens ertragswirksam aufgelöst. Saldiert führt dies zu der oben dargestellten Veränderung.

Weitere Informationen zum Programm „Gute Schule 2020“ sind in Kapitel 3.6.5 ab Seite 71 zu finden.

3.3.2.3 Rückstellungen (Bilanzposition 3.1 bis 3.4)

Nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung müssen ungewisse Verbindlichkeiten durch die Bildung von Rückstellungen berücksichtigt werden, um am Bilanzstichtag ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu vermitteln.

Hierdurch werden die gemeindlichen Aufwendungen der Verursachungsperiode zugerechnet, obwohl die voraussichtlichen Zahlungen der Gemeinde erst zu einem späteren Zeitpunkt erfolgen. Den Rückstellungen stehen grundsätzlich keine konkreten Rückdeckungsmittel zur Begleichung der Verbindlichkeit gegenüber.

3.3.2.3.1 Pensionsrückstellungen (Bilanzposition 3.1)

Im Zusammenhang mit der versicherungsmathematischen Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wird der Teilwert der jeweiligen Verpflichtung ermittelt. Grundlage der Bewertung der Pensionsverpflichtungen sind die persönlichen Daten von 462 Aktiven, 37 Ausgeschiedenen und 352 Versorgungsempfängern.

Art und Umfang der Pensionsverpflichtungen ergeben sich aus den Bestimmungen des Beamtenstatusgesetzes (BeamStG), des Beamtengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (LBG NRW), des Landesbesoldungsgesetzes NRW (LBesG NRW) sowie des Landesbeamtenversorgungsgesetzes (LBeamtVG NRW) in der jeweils geltenden Fassung.

Durch das Dienstrechtsmodernisierungsgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (DRModG NRW) vom 14.06.2016 (GVBl. NRW 2016 S. 310) wurde die Versorgungslastenteilung von laufenden Erstattungen auf Abfindungen umgestellt. Alle zum 01.07.2016 laufenden Erstattungen werden gemäß § 100 LBeamtVG NRW mit den bisherigen Anteilen fortgeführt. Bei allen zum 30.06.2016 noch offenen Fällen, bei denen die Versetzung vor dem 01.07.2016 erfolgte, der Versorgungsfall aber zum 01.07.2016 noch nicht eingetreten war (sog. Schwebefälle), erfolgt dagegen nun gemäß § 101 LBeamtVG NRW spätestens bei Eintritt des Versorgungsfalls eine einmalige Abfindungszahlung.

Zur Vermeidung einer Doppelbilanzierung von Pensionsrückstellungen für Beamte, denen eine vorübergehende Tätigkeit bei einem wirtschaftlichen Unternehmen (§ 114 GO NRW) oder einer organisatorisch verselbstständigten Einrichtung (§ 107 Abs. 2 GO NRW) ohne eigene Rechtspersönlichkeit zugewiesen wurde, wurde die Bilanzierungspraxis des Unternehmens oder der Einrichtung überprüft und bei der Bildung der städtischen Pensionsrückstellungen entsprechend berücksichtigt.

Die Rückstellungen für Beihilfen sind als prozentualer Anteil an den Pensionsrückstellungen eingeflossen. Es wurde von der Wahlmöglichkeit des § 37 Abs. 1 Satz 5 KomHVO Gebrauch gemacht. Der prozentuale Anteil nach § 37 Abs. 1 Satz 5 KomHVO ist aus dem Verhältnis des Volumens der gezahlten Beihilfeleistungen zu dem Volumen der gezahlten Versorgungsbezüge ermittelt worden. Er bemisst sich nach dem Durchschnitt dieser Leistungen in den drei dem Haushaltsjahr 2023 vorangegangenen Haushaltsjahren.

Jahr	Pensionsrückstellungen		Beihilferückstellungen			
	aktive Beamte	Vers.-empf.	aktive Beamte	Prozentsatz	Vers.-empf.	Prozentsatz
2020	100.485.478	114.455.450	21.101.950	21%	24.035.645	21%
2021	99.715.434	123.059.903	21.937.395	22%	27.073.179	22%
2022	100.934.787	131.896.858	20.186.957	20%	26.379.372	20%
2023	100.073.235	135.398.778	19.013.915	19%	25.725.768	19%

Aufgrund der Reduzierung des anzuwendenden Prozentsatzes sinkt der Wert der zu bilanzierenden Beihilferückstellungen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
Pensionsrückst. aktive Beamte	100.934.787	100.073.235	- 861.552
Beihilferückst. aktive Beamte	20.186.957	19.013.915	- 1.173.042
Pensionsrückst. Versorgungsempf.	131.896.858	135.398.778	+ 3.501.920
Beihilferückst. Versorgungsempf.	26.379.372	25.725.768	- 653.604
Deckungslücke n. Art. 28 EGHGB Sana Klinikum	1.937.183	1.750.650	- 186.533
3.1 Pensionsrückstellungen	281.335.157	281.962.345	+ 627.188

3.3.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten (Bilanzposition 3.2)

Bei Altlasten handelt es sich um Grundstücke, die mit umweltgefährdenden Stoffen belastet sind. Konkret muss von diesen, nach Erkenntnissen einer im Einzelfall vorangegangenen Untersuchung und einer darauf beruhenden Beurteilung, eine Gefahr für die öffentliche Sicherheit oder Ordnung ausgehen.

Die Stadt Remscheid kann als Sanierungspflichtiger zum einen für die Altlastensanierung eigener und zum anderen für die Altlastensanierung fremder Liegenschaften zuständig sein, für die kein Eigentümer, Verursacher oder Rechtsnachfolger mehr gefunden werden kann.

Rückstellungen können in der Bilanz nur dann gebildet werden, wenn Maßnahmen bereits angeordnet oder konkret absehbar sind. Der reine Verdacht ist hierfür nicht ausreichend. Die Höhe der Rückstellungen wurde auf Grundlage von Kostenschätzungen für die Sanierung festgelegt, welche im Einzelfall über 20 Jahre in Anspruch nehmen kann. Eine Konkretisierung der Sanierungskosten erfolgt erst im weiteren Verlauf der Sanierung.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
Wasserbehandlungsanlage Stockder Str.	149.515	137.817	- 11.698
Sanierung eines Schießstandes	16.545	14.727	- 1.818
Sanierung ehem. Galvanik Standorte	1.029.657	820.443	- 209.214
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.195.716	972.987	- 222.729

3.3.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen (Bilanzposition 3.3)

Aufgrund der vorhandenen personellen Kapazitäten und der am Markt zur Verfügung stehenden Kapazitäten zur Umsetzung konnten einzelne Instandhaltungsmaßnahmen nicht durchgeführt werden. Diese sind gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO in der Bilanz als Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen zu bilanzieren, sofern eine Nachholung der Maßnahmen konkret beabsichtigt ist und die Maßnahmen einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert werden können.

Die gebildeten Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken wurden bei der Bewertung des städtischen Vermögens berücksichtigt, d.h. die durch die Rückstellungen zu behebenden Schäden sind nicht als Wertminderung in die Bewertung des Anlagevermögens eingeflossen. Der Bestand der Instandhaltungsrückstellungen hat sich wie folgt entwickelt:

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.728.555	4.532.901	- 195.653

Die Stadt Remscheid hat gemäß nachfolgenden Aufstellungen Instandhaltungsrückstellungen gebildet, welche in den Folgeperioden aufwandsneutral abgewickelt werden können.

Instandhaltungsrückstellungen Straßen, Brücken und Stützmauern

Im Bereich der Straßen, Brücken und Stützmauern werden regelmäßig Rückstellungen für deren Instandsetzung gebildet. Auch nach Gründung der Technischen Betriebe Remscheid befindet sich das Straßenvermögen im Eigentum der Stadt Remscheid. Die TBR übernehmen jedoch die Unterhaltung und Instandhaltung. Diesbezüglich wird auf die Drucksache-Nr. 14/3760 verwiesen.

Gem. § 3 der „Dienstvereinbarung über die gegenseitige Abnahmeverpflichtung von Leistungen zwischen der Zentralverwaltung der Stadt Remscheid und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Technische Betriebe Remscheid (TBR)“, wird je eine aktuelle Leistungsvereinbarung zur Abwicklung der Instandhaltungsrückstellungen am städtischen Straßenvermögen geschlossen. Die TBR werden mit der Instandhaltung der betroffenen Vermögensgegenstände beauftragt und erhalten den entsprechenden Rückstellungsbetrag zum Zeitpunkt des Maßnahmenbeginns ausgezahlt (auf die Drucksache- Nr. 14/3760 wird verwiesen). Mit dem Abschluss der Leistungsvereinbarung werden die Rückstellungen dann als konkrete Verbindlichkeit ausgewiesen. Zukünftige Rückstellungsmaßnahmen werden nicht als Verbindlichkeit ausgewiesen und an die TBR ausgezahlt, sondern direkt über die Bilanzposition 3. Rückstellungen im städtischen Haushalt abgewickelt.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
Straßen			
Dowidatsiedlung	144.000	44.465	- 99.535
Brücken			
Fußgängerbrücke Südsteig	260.000	260.000	0
Instandhaltungsrückstellungen Straßen, Brücken und Stützmauern	404.000	304.465	- 99.535

Instandhaltungsrückstellungen Gebäude

Rückstellungen wurden für Maßnahmen gebildet, die dem Erhalt der städtischen Gebäude in einem ordnungsgemäßen Zustand bis zum Ende ihrer vorgesehenen Nutzungsdauer dienen sollen und als bisher unterlassen bewertet wurden. Hierzu zählt u.a. die Sanierung der

- Dächer
- Fenster
- Fassaden
- Heizungen und Lüftungen
- Elektroinstallationen
- Keller
- Sanitärbereiche

Es wurden keine Maßnahmen aufgenommen, die zu einer Erweiterung oder zu einer über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehenden wesentlichen Verbesserung führen (bspw. Erweiterung der Nutzungsfläche).

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
Verw.- Gebäude Rathaus Remscheid	210.347	220.118	+ 9.771
Verw.- Gebäude Rathaus Lüttringh.	492.112	527.992	+ 35.880
Verw.- Gebäude Hastener Str.	113.089	121.347	+ 8.258
Sporthalle Hölterfeld	299.455	321.323	+ 21.868
GGs Freiherr vom Stein (vgl. DS 15/6302)	107.175	79.141	- 28.033
Pestalozzi-Schule	158.036	133.116	- 24.920
Teo Otto Theater	171.665	133.118	- 38.546
Röntgen-Museum (vgl. DS 15/7127)	51.422	33.250	- 18.172
Kindertageseinrichtung Eisernstein	110.547	118.619	+ 8.073
KTE Vieringhausen (vgl. DS 15/5964)	49.793	0	- 49.793
KTE Lüttringhauser Str. (vgl. DS 16/0493)	24.401	0	- 24.401
P+R Parkhaus Bf. Remscheid	48.283	51.809	+ 3.526
KTE Dicke Eiche (vgl. DS 15/5964)	152.143	152.255	+ 113
GGs Honsberg (vgl. DS 15/6017)	65.738	70.539	+ 4.801
Sophie-Scholl-Gesamtschule	339.244	306.529	- 32.715
Verkehrssicherungsmaßnahme Röntgenstadion (vgl. DS 16/1372)	133.857	143.632	+ 9.775
Feuerwehr Rolltore (vgl. DS 16/3828)	577.249	579.582	+ 2.333
Brandschutzklappen EMMA (vgl. DS 16/4031)	220.000	236.066	+ 16.066
Allgemeine (Bau-)Preissteigerungen	1.000.000	1.000.000	0
Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	4.324.555	4.228.437	- 96.118

Die Veränderungen ergeben sich aus der Inanspruchnahme / Auflösungen der Rückstellungen im Jahresverlauf 2023, der Anpassung der Instandhaltungskosten zum Bilanzstichtag und der Neubildung von Instandhaltungsrückstellungen zum 31.12.2023. Durch die Durchführung von Sanierungsmaßnahmen wurde in 2023 insgesamt ein Betrag in Höhe von 0,2 Mio. € aus den Rückstellungen in Anspruch genommen. Darüber hinaus konnten Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 71 T€ gebucht werden.

Demgegenüber stehen Zuführungen zu den Rückstellungen aufgrund der Anpassung des Baupreisindex im Jahr 2023 und weiterer zu bildender Rückstellungsmaßnahmen mit einem Gesamtvolumen von 0,2 Mio. €.

3.3.2.3.4 Sonstige Rückstellungen (Bilanzposition 3.4)

Gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsvorschriften hat die Stadt Remscheid für potenzielle Verluste aus ungewissen Verbindlichkeiten, Rückstellungen zu bilden, wenn der potenzielle Verlust wahrscheinlich und schätzbar und die Höhe der zu erwartenden Verluste nicht geringfügig ist.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
3.4 Sonstige Rückstellungen	15.802.988	15.307.478	- 495.510

Resturlaubsansprüche, Gleitzeit und Überstunden

Für die zum Bilanzstichtag festgestellten Resturlaubsansprüche wird unter Zugrundelegung eines gewogenen Durchschnittstageswertes und für die zum Bilanzstichtag festgestellten Zeitguthaben unter Zugrundelegung eines gewogenen Durchschnittsstundenwertes eine Rückstellung gebildet (5,0 Mio. €). Damit erhöht sich die Rückstellungshöhe gegenüber dem Vorjahr um rund 0,1 Mio. €.

Altersteilzeitrückstellungen

Für die Zahlungsverpflichtungen bei der Inanspruchnahme von Altersteilzeitmodellen nach dem Blockmodell werden während der Beschäftigungsphase Rückstellungen gebildet, die während der Freistellungsphase abgeschmolzen werden (4,5 Mio. €). Darüber hinaus besteht die Verpflichtung zur Zahlung von Abfindungen aufgrund der verringerten Rentenansprüche der Beschäftigten (19 T€).

Die Bewertung erfolgt gemäß den Handreichungen des Innenministeriums NRW analog der steuerrechtlichen Vorgehensweise.

Versorgungslastenausgleich

Die Erstattungsverpflichtungen der Stadt Remscheid bei Dienstherrnwechseln nach dem Beamtenversorgungsgesetz (Versorgungslastenausgleich) werden mit dem Barwert angesetzt und als sonstige Rückstellungen passiviert (1,6 Mio. €). Demgegenüber wird der anteilige Erstattungsanspruch nach dem Versorgungslastenausgleich gegenüber abgehenden Dienstherrn mit dem Barwert angesetzt und als sonstige Forderungen aktiviert.

Klageverfahren, Prozesskosten und Schadensersatzleistungen

Infolge der Charakteristik der insbesondere hoheitlichen Verwaltungstätigkeit ist die Stadt Remscheid in eine Vielzahl laufender gerichtlicher Verfahren involviert. Die Bildung von Rückstellungen für gerichtliche Verfahren unterliegt zahlreichen Unwägbarkeiten. Das Ergebnis der einzelnen Verfahren kann nicht mit Gewissheit vorhergesagt werden. Die Beurteilung der Wahrscheinlichkeit und die Bezifferung von ungewissen Verbindlichkeiten erfordern Einschätzungen in großem Umfang. Die endgültigen Verbindlichkeiten der Stadt können hiervon letztlich aber erheblich abweichen. Die endgültige Erledigung der laufenden Verfahren wird nach den Erfahrungen der Vergangenheit voraussichtlich keine nennenswerten Auswirkungen auf das Haushaltsergebnis haben und die Gesamtfinanzlage der Stadt hiervon nur unwesentlich beeinflusst werden.

Darüber hinaus ist die Stadt Remscheid aufgrund der umfangreichen Verwaltungstätigkeit im Laufe einer Rechnungsperiode verpflichtet, eine Vielzahl von Schadensersatzzahlungen zu leisten. Hierbei handelt es sich insbesondere um Schadensersatzverpflichtungen aus der hoheitlichen Tätigkeit, Schadensersatz gegenüber den eigenen Mitarbeitern für Schäden aus dem Dienstverhältnis, Nutzungsausfallentschädigungen etc.. Die tatsächliche Inanspruchnahme und die Schadenshöhe sind naturgemäß schwer abschätzbar.

Zum 31.12.2023 bestehen bei der Stadt Remscheid Rückstellungen aus Klageverfahren, Prozesskosten und Schadenersatzleistungen in Höhe von 1,5 Mio. €.

Weitere Rückstellungen

Bei den weiteren „Sonstigen Rückstellungen“ handelt es sich insbesondere um

- zu leistenden Vorteilsausgleich nach dem Eisenbahnkreuzungsgesetz

- Rückstellungen aus Steuerverbindlichkeiten
- Rückstellungen für drohende Verluste
- sonstige evtl. Nachzahlungsverpflichtungen

3.3.2.4 Verbindlichkeiten (Bilanzposition 4.1 bis 4.7)

Die Verbindlichkeiten sind nach den unterschiedlichen Arten der städtischen Verbindlichkeiten gegliedert. Die zeitliche Bindung der einzelnen Verbindlichkeiten ist im Verbindlichkeitspiegel (Seite 76) dargestellt.

3.3.2.4.1 Anleihen (Bilanzposition 4.1)

Gemeinsam mit weiteren Städten im Land NRW hat die Stadt Remscheid seit 2014 mehrere Stadtanleihen ausgegeben, von denen auf die Stadt Remscheid Ende 2023 zurzeit ein Anteil von 152,5 Mio. € entfällt.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
4.1.1 Anleihen für Investitionen	0	0	0
4.1.2 Anleihen zur Liquiditätssicherung	152.500.000	152.500.000	0

Die Anleihen werden zum Zwecke der Liquiditätssicherung ausgegeben. Bilanziell und (teilweise) finanzstatistisch werden diese zwar getrennt von den Krediten geführt, sind in den Gesamtüberlegungen zur städtischen Verschuldung jedoch gemeinsam mit den Krediten zur Liquiditätssicherung darzustellen.

3.3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Bilanzposition 4.2)

In diesem Posten sind alle Investitionskredite dargestellt. Die Verbindlichkeiten wurden mit ihrem zum Bilanzstichtag offenen Rückzahlungsbetrag bewertet.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
4.2.5 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	83.479.507	88.520.470	+ 5.040.962

Kreditaufnahmen sind bei der Stadt Remscheid ausschließlich bei den privaten Kreditinstituten erfolgt.

Detaillierte Informationen zur Entwicklung der Kredite sind in Kapitel 3.5 ab Seite 67 dargestellt.

3.3.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Bilanzposition 4.3)

Die Liquiditätskredite (ehemalige Kassenkredite) sind mit ihrem zum Bilanzstichtag offenen Rückzahlungsbetrag bewertet.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	439.777.588	442.335.190	+ 2.557.602

Zusammen mit den Anleihen betragen die Fremdmittel zur Liquiditätssicherung insgesamt 594,8 Mio. € somit 12,6 Mio. € mehr als im Vorjahr.

Detaillierte Informationen zur Entwicklung der Kredite sind in Kapitel 3.5 ab Seite 68 dargestellt.

3.3.2.4.4 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Bilanz 4.4)

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	30.600	30.600	0

Diese Position beinhaltet nur noch die noch nicht vollständig eingezahlte Stammkapitaleinlage für die Arbeit Remscheid gGmbH.

3.3.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 4.5)

Alle zum 31.12.2022 bestehenden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden mit ihrem Nominalwert bilanziert.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.638.001	11.214.807	+ 1.576.806

3.3.2.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Bilanzposition 4.6)

Alle zum Jahresende bestehenden Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden mit ihrem Nominalwert bilanziert. Hierunter fallen sowohl Transferleistungen gegenüber Leistungsempfängern als auch Erstattungen an andere Transferleistungen gewährende Stellen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.375.388	9.477.814	+ 2.102.426

3.3.2.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 4.7)

Hierunter fallen alle Verbindlichkeiten, die nicht den zuvor beschriebenen Verbindlichkeiten zuzuordnen sind.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	16.959.801	15.596.658	- 1.363.143

Dies sind u.a. die Steuerverbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt, die noch nicht fällig geworden sind.

Bei dieser Bilanzposition müssen auch die nicht geklärten Einzahlungen bilanziert werden, also die Einzahlungen, welche (noch) nicht einer konkreten Forderung zugeordnet werden können und damit eine latente Rückzahlungsverpflichtung darstellen können.

Als Sonstige Verbindlichkeiten wurden des Weiteren die antizipativen Rechnungsabgrenzungen bilanziert, die bereits in Vorjahren aufgrund der Periodenzuordnung Aufwand darstellen, die Auszahlung aber erst zu einem späteren Zeitpunkt fällig wird.

Darüber hinaus sind hierunter auch Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern zu bilanzieren. Durchlaufende Gelder stellen fremde Finanzmittel dar, da diese im Namen und für Rechnung eines Dritten

geleistet werden. Bereits erhaltene, aber noch nicht an einen Dritten weitergeleitete Finanzmittel müssen als sonstige Verbindlichkeit bilanziert werden.

Die Sonstigen Verbindlichkeiten wurden mit dem zukünftigen Auszahlungsbetrag bewertet.

3.3.2.4.8 Erhaltene Anzahlungen (Bilanzposition 4.8)

Erhaltene Anzahlungen stellen Verbindlichkeiten dar, die noch zweckentsprechend zu verwenden oder zurückzuzahlen sind.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
Erhaltene Anzahlungen für Investitionen	17.453.635	20.028.709	+ 2.575.074
Erhaltene Anzahlungen für konsumtive Zwecke	7.469.393	7.442.226	- 27.167
4.8 Erhaltene Anzahlungen	24.923.028	27.470.935	+ 2.547.907

Unter den Erhaltenen Anzahlungen werden vor allem **Zuwendungen zur investiven Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen** ausgewiesen, welche noch nicht verwendet wurden bzw. bei welchen der Vermögensgegenstand noch nicht aktiviert wurde. Analog zu den Aktivierungen von Anlagen im Bau werden die zugehörigen Bestände bei dieser Position in den Folgejahren passiviert.

Ebenso sind hier **zweckgebundene konsumtive Zuwendungen** darzustellen, die noch nicht zweckentsprechend aufwandswirksam verwendet wurden und somit noch nicht ertragswirksam werden können. Bei zweckentsprechender Verwendung im Folgejahr werden diese endgültig ertragswirksam verbucht und mindern (neutralisieren) daher die Belastungen aus den entsprechenden Aufwendungen.

3.3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 5)

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie ganz oder teilweise einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen. Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe der zukünftigen Erträge angesetzt.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
5. Passive Rechnungsabgrenzung	8.608.143	9.445.263	+ 837.121

Soweit für gewährte Zuwendungen an Dritte aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen waren, wurden bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten die entsprechenden gewährten Landeszuschüsse passiviert.

Entsprechend dem Grundsatz der Wesentlichkeit ist auf die Rechnungsabgrenzung geringfügiger Beträge und deren Ansatz als passive Rechnungsabgrenzungsposten (vgl. § 42 Abs. 4 Nr. 5 KomHVO) in der gemeindlichen Bilanz verzichtet worden.

3.3.3 Abgleich Bankkonten / Liquide Mittel / Finanzrechnung

Nach der Bestätigung des FD 1.21 sind die Barkassenbestände und Konten zum 31.12.2023 abgestimmt. Somit stimmen zum Bilanzstichtag alle korrespondierenden Rechnungskreise überein:

- Bestand an liquiden Mitteln in der Bilanz (Aktiva Position 2.4)
- Ergebnis der Finanzrechnung (Zeile 42)
- Tagesabschluss aller Konten (Nebenbuch Bankbuchhaltung):

Abgleich Bankkonten/Finanzrechnung					
Nr.	Bankkontennummer	Bezeichnung	bis 30.12.23	31.12.23	Kontostand
BANK-001	18	SSK Remscheid	473.708,77	0,00	473.708,77
BANK-002	16090508	Postbank	23.680,69	0,00	23.680,69
BANK-003	12500	Theater	12.262,10	0,00	12.262,10
BANK-004	22001701	Bundesbank	0,00	0,00	0,00
BANK-005	6300099	Funbox ehem. Geldmarktkonto	82.368,30	0,00	82.368,30
BANK-006	10009	Quimper/Personalrat	0,00	0,00	0,00
BANK-007	14142	Verkehrsüberwachung	40.065,67	0,00	40.065,67
BANK-008	49163	Telefon-Abrechnung	0,00	0,00	0,00
BANK-009	3355485024	Rücklage Kindergärten	0,00	0,00	0,00
BANK-010	2002101778	Schul- u. Sportpauschale	0,00	0,00	0,00
BANK-011	2367876501+2367915622	Festgeld GEWAG	0,00	0,00	0,00
BANK-012	3355044961	Sicherheitsleistungen	0,00	0,00	0,00
BANK-013	995557509/7525	Fun-Box 1+2	0,00	0,00	0,00
BANK-014	995557533	IG Kammgarn - Spielplatz	0,00	0,00	0,00
BANK-015	995557517	Stiftung Dausend	0,00	0,00	0,00
BANK-016		DKB Festgeld Funbox 1+2	4.289,18	0,00	4.289,18
BANK-017		Sparbücher 2.51 Mietkautionen	0,00	0,00	0,00
BANK-018		IKB Deutsche Industriebank AG	0,00	0,00	0,00
BANK-019	150888	Edelhoff Stiftung	0,00	0,00	0,00
BANK-020		Düsseldorfer Hypothekenbank AG	0,00	0,00	0,00
BANK-021	2800016392	DKB ehemals Festgeld Stiftung	0,00	0,00	0,00
BANK-022	1020047930	DKB Geschäftsgiro f. Festgelder	0,00	0,00	0,00
BANK-023	1001341244	HSH Nordbank Hamburg, Kiel	0,00	0,00	0,00
BANK-024		Funbox Zinsen - HCB-Bank	50.000,00	0,00	50.000,00
BANK-025		Stockder Stiftung - DKB	0,00	0,00	0,00
BANK-026		Edelhoff Stiftung - HSH	0,00	0,00	0,00
BANK-027	123604	SSK Remscheid-Giro Stockder	90.379,86	0,00	90.379,86
BANK-028	11073558	SSK Remscheid-Festgeld GEWAG	922.898,91	0,00	922.898,91
BANK-029	0006167498	Girokonto-Volksbank im	1.046,46	1.770,00	2.816,46
BANK-030	0026167494	Festgeldkto.-Volksbank im	46.000,00	0,00	46.000,00
BANK-031	133629	SSK RS Abbuchung Kfz-Steuer	723,15	0,00	723,15
BANK-032	133595	SSK RS 133595	22.324,37	0,00	22.324,37
BANK-033	2000249470	SSK Remscheid-Festgeld Stockder	100.000,00	0,00	100.000,00
BANK-034	0002040533	Girokonto Volksbank im Bergischen	5,00	2.700,00	2.705,00

3.4 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Gemäß § 75 GO NRW muss der NKF – Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen im Ergebnisplan erreicht oder übersteigt. Sollte dies nicht der Fall sein, gilt die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich auch dann als erfüllt, wenn der Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (§ 75 Abs. 3 GO NRW) gedeckt werden kann.

Aufgrund der vorliegenden Jahresabschlüsse 2008 – 2023 kann die Entwicklung des Eigenkapitals wie folgt aktualisiert werden:

[Mio. Euro]	Allgemeine Rücklage	(dav. Ergebnisneutr. Veränderung) *)	Sonder-rücklagen	Ausgleichs-rücklage	Bilanz. Verlust-vortrag	Jahres-ergebnis	Summe Eigen-kapital **)
2008	+ 260,2	(+ 1,9)	—	+ 54,8	—	- 39,9	+ 275,1
2009	+ 259,4	(- 0,8)	—	+ 14,9	—	- 84,3	+ 190,0
2010	+ 190,0	—	—	—	—	- 99,9	+ 90,1
2011	+ 88,1	(- 2,0)	—	—	—	- 49,5	+ 38,6
2012	+ 38,6	—	—	—	—	- 35,9	+ 2,7
2013	+ 1,3	(- 1,4)	—	—	—	- 27,4	- 26,1
2014	- 26,1	—	—	—	—	- 51,0	- 77,1
2015	- 81,2	(- 4,1)	—	—	—	- 30,4	- 111,6
2016	- 112,5	(- 0,9)	—	—	—	+ 2,3	- 110,2
2017	- 110,7	(- 0,5)	—	—	—	+ 3,0	- 107,7
2018	- 107,4	(+ 0,3)	—	—	—	+ 0,7	- 106,7
2019	- 103,9	(+ 2,8)	—	—	—	+ 1,0	- 102,9
2020	- 100,6	(+ 2,3)	—	—	—	+ 2,1	- 98,5
2021	- 98,8	(- 0,3)	—	—	—	+ 1,0	- 97,8
2022	- 96,2	(+ 1,6)	—	—	—	+ 1,1	- 95,1
2023	- 94,5	(+ 0,6)	—	—	—	+ 1,4	- 93,1
2024	- 93,3	—	—	—	—	+ 3,7	- 89,6
2025	- 89,6	—	—	—	—	- 53,4	- 143,0
2026	- 143,0	—	—	—	—	- 60,7	- 203,7
2027	- 203,7	—	—	—	—	- 56,5	- 260,2
2028	- 260,2	—	—	—	—	- 43,5	- 303,7
2029	- 303,7	—	—	—	—	- 37,9	- 341,6

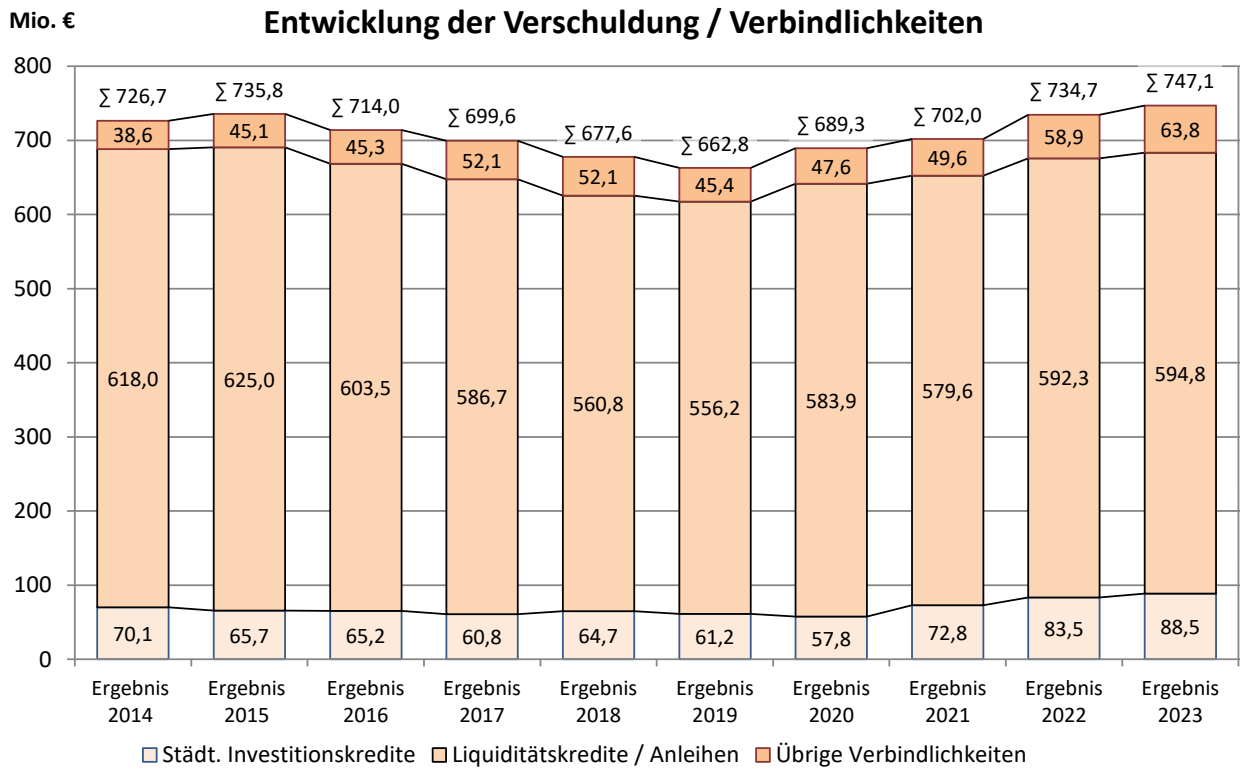
*) 2008 bis 2011: Korrektur Eröffnungsbilanz nach § 92 Abs. 7 GO NRW i. V. m. § 57 Abs. 1 GemHVO
ab 2013: Ergebnisneutrale Verrechnung gem. § 38 III i.V.m. § 43 III GemHVO

**) Negative Werte = Nicht durch eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die bilanzielle Überschuldung ist Anfang des Jahres 2013 eingetreten. Der nach dem Stärkungspaktgesetz geforderte Haushaltsausgleich in der Ergebnisplanung kann seit 2016 nachgewiesen werden. Durch die positiven Jahresergebnisse baut sich das Eigenkapital seit 2016 sukzessive wieder auf.

3.5 Entwicklung der Verschuldung

Die städtischen Verbindlichkeiten entwickelten sich bis zum 31.12.2023 wie folgt:



Die Remscheider Pro- Kopf- Verschuldung zum 31.12.2023 beträgt auf der Basis der fortgeschriebenen Einwohnerzahl (Stand 31.12.2023 lt. IT.NRW = 112.970 Einwohner):

Verbindlichkeiten aus	Bilanzwert 31.12.2023	Verschuldung pro Einwohner
Anleihen, die Krediten zur Liquiditätssicherung gleichkommen	152.500.000 €	1.350 € / EW
Krediten zur Liquiditätssicherung	442.335.190 €	3.916 € / EW
Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	88.520.470 €	784 € / EW
Übrige Verbindlichkeiten	63.790.814 €	565 € / EW
Gesamtverschuldung zum 31.12.2023	747.146.474 €	6.614 € / EW

Hierin sind ca. 10,2 Mio. € (91 € / EW) an Krediten im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ enthalten, die vom Land NRW getilgt werden und daher für die Stadt Remscheid keine Schulden- bzw. Tilgungslast im eigentlichen Sinne darstellt.

Erweitert um die eventuellen Verbindlichkeiten aus Rückstellungen (Pensions-, Altlasten-, Instandhaltungs- und sonstige Rückstellungen) stellt sich die Gesamtverschuldung wie folgt dar:

Rückstellungen	302.775.712 €	2.680 € / EW
Erweiterte Gesamtverschuldung zum 31.12.2023	1.070.375.622 €	9.384 € / EW

Investitionskredite

Der Bestand an Investitionskrediten konnte zwischen 2007 und 2020 deutlich zurückgeführt werden. Die Stadt war aufgrund von Vorgaben der Kommunalaufsicht gehalten, eine Netto- Neuverschuldung (also Kreditaufnahmen über die getätigten Tilgungen hinaus) zu vermeiden. Zudem konnten – unter anderem durch personelle Engpässe – Baumaßnahmen zum Teil nicht in der Geschwindigkeit umgesetzt werden, wie sie eingeplant waren. Daher wurden die geplanten Kreditaufnahmen ebenfalls unterschritten.

Seit dem Jahr 2021 erhöht sich der Bestand der Investitionskredite wieder. Dies wurde vor allem durch das Projekt „Neubau Berufskolleg Wirtschaft und Verwaltung“ notwendig.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
4.2 Verbindl. aus Krediten für Investition	83.479.507	88.520.470	+ 5.040.962
davon i. R. "Gute Schule 2020"	1.800.000	1.700.000	- 100.000
davon Originäre Investitionskredite	81.679.507	86.820.470	+ 5.140.962

Die originäre investive Verschuldung hat sich in 2023 um 5,0 Mio. € erhöht.

Liquiditätskredite und -anleihen

Die Anleihen bzw. Kredite zur Liquiditätssicherung haben sich wie folgt entwickelt:

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2022	Wert zum 31.12.2023	Veränderung
4.1.2 Anleihen zur Liquiditätssicherung	152.500.000	152.500.000	0
4.3 Liquiditätskredite	439.777.588	442.335.190	+ 2.557.602
Verschuldung zur Liquiditätssicherung	592.277.588	594.835.190	+ 2.557.602
davon für TBR	8.000.000	0	- 8.000.000
davon i. R. "Gute Schule 2020"	9.069.478	8.526.718	- 542.760
davon originär städtisch	575.208.110	586.308.472	+ 11.100.362

Die Fremdkapitalaufnahme zur Liquiditätssicherung hat sich in 2023 um 2,6 Mio. € erhöht. Bezogen auf die originären städtischen Liquiditätskredite hat sogar eine Erhöhung von 11,1 Mio. € auf 583,0 Mio. € stattgefunden. Folgende Bestandteile werden bei der Bereinigung berücksichtigt:

- Weitergeleitete Liquiditätskredite an die TBR, die gleichzeitig als Forderung bilanziert sind und weder zum Bilanzzeitpunkt noch in Zukunft den städtischen Haushalt belasten.
- Kreditaufnahmen im Rahmen „Gute Schule 2020“. Diese werden statistisch als städtische Kredite geführt. Zins- und Tilgungsleistungen werden jedoch bis zur vollständigen Rückzahlung im Jahr 2040 durch das Land übernommen und stellen daher zu keinem Zeitpunkt eine Belastung für den städtischen Haushalt dar.

Weitere Informationen zum Stand der Umsetzung des Programms „Gute Schule 2020“ sind in Kapitel 3.6.5 ab Seite 71 zu finden.

Einfluss des Stärkungspaktes auf die Höhe der Liquiditätskredite / – anleihen:

In den Haushaltsjahren 2011 bis 2020 erhielt die Stadt Remscheid Zuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen auf Grundlage des Stärkungspaktgesetzes (Stärkungspaktmittel) mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 123.751.810 €. Der Bestand der Liquiditätskredite wäre ohne diese Zuwendungen analog höher ausgefallen; zuzüglich der resultierenden Zinseffekte.

Verrechnung zwischen Liquiditäts- und Investitionskrediten

Ab dem Jahr 2023 ist die Höhe der Investitionskredite, die der Finanzierung der Investitionstätigkeit dient, zum Bilanzstichtag spitz zu berechnen und auszuweisen. Der genaue Finanzierungsbedarf der Investitionstätigkeit, wie er in der Gesamtfinanzrechnung in Zeile 31 ausgewiesen wird, steht jedoch erst mit dem Jahresabschluss fest. Die unterjährigen Kreditaufnahmen bis zum 31.12. des Jahres erfolgen aufgrund von Hochrechnungen, weichen aber naturgemäß vom endgültig ermittelten Bedarf ab.

Daher werden ab 2023 im Jahresabschluss Verrechnungen zwischen den Investitionskrediten und den Liquiditätskrediten vorgenommen. Dadurch wird sichergestellt, dass der Ausweis

- des Finanzierungsbedarfs der Investitionstätigkeit in der Finanzrechnung (Zeile 31)
- der Einzahlungen aus Kreditaufnahmen in der Finanzrechnung (in Zeile 33)
- der Investitionskredite in der Bilanz (Neuaufnahmen in Bilanzposition Passiv 4.2)

übereinstimmen.

Aus dem geschilderten Vorgehen wird ersichtlich, dass hinter dem Verrechnungsbetrag kein spezifischer Kredit in genau dieser Höhe steht, sondern lediglich eine zeitlich befristete buchungstechnische Umwidmung des Teilbetrages zum Bilanzstichtag vorliegt. Die Verrechnung wird im Folgejahr zurückgebucht und zum nächsten Jahresende nach dem gleichen Schema erneut ermittelt. Durch dieses Vorgehen wird sichergestellt, dass die investiven Kreditbedarfe – wenn auch mit zeitlicher Verzögerung – durch spezifische Investitionskredite mit passender Laufzeitstruktur finanziert werden.

3.6 Sonstige Angaben

3.6.1 Haftungsverhältnisse

Die in den bilanziellen Verbindlichkeiten nicht ausgewiesenen Haftungsverhältnisse sind im Kapitel 3.12 (Seite 77) als Anlage zum Verbindlichkeitspiegel aufgelistet und erläutert (§ 48 Abs. 1, Satz 2 KomHVO).

3.6.2 Leasingverträge

Für den Bilanzstichtag sind keine bilanzierungspflichtigen Leasingverträge festgestellt worden. Bei den abgeschlossenen Leasingverträgen handelt es sich hauptsächlich um geleaste EDV- Ausstattung und Kraftfahrzeuge, welche entsprechend der wirtschaftlichen Zurechnung bei den Leasinggebern bilanziert werden. Die Leasingverträge wurden konform mit den vom Bundesministerium der Finanzen herausgegebenen steuerrechtlichen Erlassen abgeschlossen. Bilanzierungspflichtige ÖPP- Projekte wurden ebenfalls nicht abgeschlossen.

3.6.3 Sparkassen

Nach § 1 des Sparkassengesetzes (SpkG) werden die Sparkassen als Wirtschaftsunternehmen der Gemeinden bezeichnet, auch wenn die Gemeinden nach § 107 Abs. 6 GO NRW kein Bankunternehmen errichten, übernehmen oder betreiben dürfen. Die Sparkassen stellen somit eine Besonderheit in der Trägerschaft der Gemeinden dar. Auch wenn die Sparkassen als eine Vermögensmasse der Gemeinden betrachtet werden können, hat der nordrheinwestfälische Gesetzgeber mit Beschluss des Sparkassengesetzes vom 18.11.2008 entschieden, dass ein Bilanzansatz der Sparkassen von Gemeinden und Gemeindeverbänden ausgeschlossen ist. Die Trägerschaft der Stadt Remscheid für die Stadtparkasse Remscheid wird daher nicht bilanziert.

3.6.4 Rechtlich unselbständige örtliche Stiftungen

Die rechtlich unselbständigen Stiftungen unterliegen nach § 97 Abs. 2 GO den Vorschriften über die Haushaltswirtschaft der Gemeinde und sind im gemeindlichen Haushaltsplan gesondert nachzuweisen. Diese verbindliche Einbeziehung in den gemeindlichen Haushalt und eine daraus folgende Abbildung im Produktbereich Stiftungen erfordert, das separierte Vermögen dieser Stiftungen nach den gleichen Methoden zu bewerten, als wäre es originäres bzw. frei verfügbares Vermögen der Gemeinde. Die im Einzelnen ermittelten Vermögenswerte sind daher unter den zutreffenden Bilanzposten anzusetzen.

Die Ableitung der Werte der Stockder Stiftung für die Jahresrechnung der Stadt Remscheid erfolgte aus dem Jahresabschluss der Stockder Stiftung. Den jeweiligen Vermögenswerten waren Sonderposten in gleicher Höhe passivisch gegenüberzustellen, da die Stadt nicht frei über das Stiftungsvermögen verfügen kann. Für die Stockder Stiftung waren die Vermögenswerte bei den folgenden Bilanzpositionen zu berücksichtigen:

- Grundstücke
- Forderungen gegenüber dem privaten Bereich und Sondervermögen
- Liquide Mittel
- Sonstige Sonderposten

Für die Stiftung Dausend und für die Edelhoff Stiftung wurde das Vermögen jeweils bei der Bilanzposition Liquide Mittel enthalten. Weitere Vermögensarten lagen bei diesen Stiftungen nicht vor.

Der Sonderpostenausweis erfolgte jeweils in gleicher Höhe (siehe Kapitel 3.3.2.2.4 – Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 2.4) auf Seite 55).

3.6.5 „Gute Schule 2020“

Das Land NRW stellte den Städten und Gemeinden in den Jahren 2017 bis 2020 jährlich 500 Mio. Euro zur Verfügung, um notwendige Sanierungen und Investitionen in die Schulinfrastruktur vornehmen zu können. Die Mittel werden in Form eines Kommunalkredits durch die NRW.BANK bereitgestellt. Zinsen fallen aufgrund der historischen Niedrigzinsphase nicht an. Eine Belastung der Kommunen durch Zins- und Tilgungsleistungen erfolgt nicht, da die Tilgung durch den Landeshaushalt geleistet wird.

Der Stadt Remscheid werden Kredite in Höhe von insgesamt 12.212.048 € zur Verfügung gestellt, die in den Jahren 2017 bis 2020 abzurufen sind. Diese wurden bis zum 31.12.2020 komplett abgerufen. Die Verwendung ist bis zum 31.12.2024 nachzuweisen. Die Mittel sind Ende 2023 bereits nahezu vollständig verwendet worden.

Der Bestand der resultierenden Kredite stellt sich zum 31.12.2023 wie folgt dar:

Kreditverbindlichkeiten Gute Schule 2020	Gesamtdarlehen	Wert zum 31.12.2023
konsumtiver Anteil	10.312.048 €	8.526.718 €
investiver Anteil	1.900.000 €	1.700.000 €
Gesamt	12.212.048 €	10.226.718 €

Diese Kredite werden im Jahr 2040 getilgt sein. Bis dahin wird in der Bilanz sowie den städtischen Kreditstatistiken der jeweilige Restbestand ausgewiesen, obwohl keinerlei Belastung des städtischen Haushalts durch Zins- noch Tilgungsleistungen auftreten.

3.6.6 Gleichstellungsplan

Der Gleichstellungsplan für die Jahre 2019-2023 wurde vom Rat mit Drucksache 15/6300 am 26.09.2019 beschlossen.

3.6.7 Verselbstständigter Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form

Die Stadt Remscheid ist verpflichtet einen Gesamtabschluss gemäß § 116 der Gemeindeordnung (GO) zu erstellen. Gleichmaßen wird ein Beteiligungsbericht nach § 117 GO für das Jahr 2023 erstellt (Drucksache 16/7012). Die Verpflichtung zur Erstellung einer Übersicht verselbstständigter Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form gemäß § 45 Abs. 4 KomHVO entfällt daher.

3.7 Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates, Angaben nach § 95 Abs. 3 GO

Gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW sind im Lagebericht „die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister, die Mitglieder des Rates, die Beigeordneten und die Kämmerin oder der Kämmerer, auch wenn sie im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen anzugeben“. Weitere Angaben wie der Beruf und Mitgliedschaften in Organen sind seit dem Jahresabschluss 2023 an dieser Stelle nicht mehr aufzunehmen.

Mitglieder des Verwaltungsvorstandes	
Oberbürgermeister	Mast-Weisz, Burkhard
Stadtdirektor und Stadtkämmerer	Wiertz, Sven
Beigeordneter	Neuhaus, Thomas
Beigeordnete	Reul-Nocke, Barbara
Beigeordneter	Heinze, Peter

Mitglieder des Rates	
1. Amtmann, Vincent	31. Kötter, Markus
2. Ankay-Nachtwein, Erden	32. Krause-Janotta, Sabine
3. Behrend, Axel	33. Kreimendahl, Tanja
4. Bluth, Dr., Stefanie	34. Krupp, Christine
5. Bodenstedt, Waltraud	35. Kucharczyk, Jürgen
6. Brehmer, Ilka	36. Küchermann, Petra
7. Brützel, Thomas (RM ab 08.09.2023)	37. Kuhlendahl, Petra
8. Büddicker, Michael	38. Kunze-Sill, Ilona
9. Chudzinski, Sven	39. Lange, Peter
10. Clever, Torben	40. Lo Pinto, Francesco
11. Edelhoff, York	41. Mähler, Ernst-Otto
12. Ernst, Nico	42. Neff-Wetzel, Brigitte
13. Falkenberg, Nicolas	43. Nettekoven, Jens-Peter
14. Fellner, Anke	44. Pilz, Daniel (RM ab 03.04.2023)
15. Fiedler, Susanne	45. Pohl, Thorsten
16. Friese, Kurt-Peter	46. Pütz, Susanne
17. Gaede, Nadine	47. Quinting, Bernd
18. Gedig, Roland	48. Rosahl, Matthias
19. Grote, Stefan	49. Schichel, David
20. Günther, Christian	50. Schlieper, Beatrice
21. Haumann, Rolf	51. Schmidt, Alexander
22. Heidtmann, Mathias	52. Schmitz, Norbert
23. Heuser, Heinz-Jürgen	53. Stamm, Bettina
24. Humpert, Karl Heinz	54. Thiel, Sebastian
25. Hüsgen, Andre	55. Türken, Burhan (RM bis 22.03.2023)
26. Jochimsen, Lars	56. Volk, Dietmar Jörg
27. Kaltwasser, Kai	57. vom Scheidt, Frank
28. Kase, Thomas	58. Wallutat, Philipp
29. Kemper-Heibutzki, Gabriele	59. Wilberg, Ursula
30. Kirchner, Roland (RM bis 31.08.2023)	60. Wolf, Sven

Stand der Angaben: 31.12.2023

3.8 Anlage 1: Anlagenspiegel

	Arten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen		Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr		Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres		Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres		Buchwert	
		Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	+	-	+	-	+	-	EUR	EUR
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	76.222.999,12	18.212.848,37	-	-	94.435.847,49	-			2.064.871,21	-	405.665.160,19	-	94.435.847,49	76.222.999,12
1.	Anlagevermögen	1.338.033.290,94	32.094.205,39	-8.414.766,38	-502.669,38	1.360.712.725,95	-25.014.728,19			502.669,38	-	2.765.391,62	-	954.344.569,76	955.114.987,73
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.313.795,24	126.400,95	-502.669,38	-502.669,38	3.967.617,28	-350.263,24			-350.263,24	-	-350.263,24	-	1.222.220,66	1.395.908,48
1.2	Sachanlagen	973.168.188,37	30.893.824,61	-1.688.751,43	-50.165,47	1.002.313.160,08	-36.730.759,02			-36.730.759,02	-	-36.730.759,02	-	611.834.217,62	605.637.399,48
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	84.931.408,65	776.825,03	-25.757,78	20.655,08	85.709.530,98	-788.163,69			-788.163,69	-	-23.560.140,60	-	70.143.181,38	70.153.442,94
1.2.1.1	Grundflächen	63.333.450,04	63.047,90	-541,20	20.655,08	63.443.561,88	-788.366,63			-788.366,63	-	-23.560.321,56	-	37.883.240,32	38.566.572,70
1.2.1.2	Gründungsflächen	20.600.000,00	63.047,90	-541,20	20.655,08	20.655,08	-			-	-	-	-	43.317,02	43.317,02
1.2.1.3	Wald, Forsten	444.036,70				444.036,70								444.036,70	444.036,70
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	31.110.658,03	713.777,13	-25.216,58		31.769.218,58	-4.230,78			-4.230,78	-	-5.828,04	-	31.763.390,54	31.106.627,25
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	462.408.922,06	400.763,21	-134.461,58	4.962.826,76	467.638.052,45	-12.593.659,31			-12.593.659,31	-	-101.298.159,46	-	276.339.892,99	283.569.960,33
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	34.850.169,25			150.752,84	35.000.922,09	-14.019.138,83			-14.019.138,83	-	-15.091.217,07	-	19.909.705,02	20.831.030,42
1.2.2.2	Schulen	291.589.383,35	328.932,83	-134.461,58	4.812.075,92	296.595.930,52	-8.369.189,46			-8.369.189,46	-	-120.184.023,85	-	176.411.906,67	179.640.087,38
1.2.2.3	Wohnbauten	4.854.521,65				4.854.521,65	-114.305,14			-114.305,14	-	-1.889.772,32	-	3.164.749,33	3.279.054,47
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	131.114.847,81	71.830,38			131.186.678,19	-51.295.059,75			-51.295.059,75	-	-54.333.146,22	-	76.853.531,97	79.819.788,06
1.2.3	Infrastrukturvermögen	328.436.274,33	108.683,53		972.058,58	329.517.016,44	-138.425.498,29			-138.425.498,29	-	-146.714.503,88	-	182.802.512,46	190.010.776,04
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	62.907.625,20	10.639,67		475.006,05	63.393.270,92	-20.219,11			-20.219,11	-	-2.353.662,52	-	61.039.608,40	60.574.181,79
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	39.089.153,35				39.089.153,35	-609.255,08			-609.255,08	-	-10.453.786,70	-	28.635.366,65	29.244.921,73
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckeninfrastruktur und Sicherheitsanlagen	982.931,25				982.931,25	-11.687,08			-11.687,08	-	-314.129,69	-	668.801,56	680.488,64
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	201.168.255,74	97.067,08		385.354,75	201.650.677,57	-7.229.548,83			-7.229.548,83	-	-128.625.138,99	-	73.005.538,58	76.872.065,58
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	24.288.308,79	976,78		131.697,78	24.420.993,35	-318.285,59			-318.285,59	-	-4.987.786,08	-	19.433.197,27	19.638.818,30
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	937.515,21				937.515,21	-271.584,39			-271.584,39	-	-289.746,14	-	647.769,07	665.930,82
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	48.270,07				48.270,07								48.270,07	48.270,07
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	16.742.869,91	577.194,21	-1.303.616,76	2.387.537,79	18.403.965,15	-1.142.585,30			-1.142.585,30	-	-9.252.250,06	-	9.151.735,09	7.342.526,90
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.456.846,24	1.774.774,45	-118.360,00	60.720,09	23.173.980,78	-14.071.521,82			-14.071.521,82	-	-15.597.551,89	-	7.576.428,89	7.385.324,42
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.206.051,90	27.165.884,18	-26.561,31		68.895.009,00	-34.399,26			-34.399,26	-	-1.760.581,33	-	65.124.427,67	74.641.607,85
1.2.8	Geleise, Anzählungen, Anlagen im Bau	360.951.426,33	1.163.870,83	-7.303.339,57	-8.460.165,77	354.411.957,59	-154.079,68			-154.079,68	-	-12.823.826,11	-	341.788.131,48	348.081.879,90
1.3	Finanzanlagen	2.018.872,86				2.018.872,86								2.018.872,86	2.018.872,86
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.318.872,86				1.318.872,86								1.318.872,86	1.318.872,86
1.3.2	Beteiligungen	98.907.352,35				98.907.352,35								98.907.352,35	98.907.352,35
1.3.3	Sonstige Anlagen	27.284.473,56				27.284.473,56								27.284.473,56	27.284.473,56
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens			-7.285.635,36										7.733.928,45	15.019.963,81
1.3.5	Ausleihungen	24.562.724,07	1.163.870,83	-17.704,21		25.708.890,69	-80.466,97			-80.466,97	-	-80.466,97	-	25.628.423,72	24.482.257,10
1.3.5.1	an verbundenen Unternehmen														
1.3.5.2	an Beteiligungen														
1.3.5.3	an Sondervermögen														
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen														
		24.562.724,07	1.163.870,83	-17.704,21		25.708.890,69	-80.466,97			-80.466,97	-	-80.466,97	-	25.628.423,72	24.482.257,10

3.9 Anlage 2: Forderungsspiegel gemäß § 47 KomHVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	in €	in €	in €	in €	in €
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	26.114.471	24.983.191	66.799	1.064.480	29.002.880
1.1 Gebühren	2.824.134	2.817.590	-249	6.793	2.405.812
1.2 Beiträge	15.785	15.785	0	0	10.548
1.3 Steuern	6.403.958	5.417.294	0	986.664	9.160.489
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	15.690.530	15.666.641	17.150	6.739	16.144.160
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.180.064	1.065.881	49.898	64.284	1.281.870
2. Privatrechtliche Forderungen	13.750.948	13.555.393	80.944	114.612	13.664.570
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.737.863	1.613.090	10.162	114.612	854.280
2.2 gegenüber dem öffentlich-rechtlichen Bereich	10.418.979	10.348.197	70.782	0	7.514.175
2.3 gegen verbundene Unternehmen	205.006	205.006	0	0	96.177
2.4 gegen Beteiligungen	503.211	503.211	0	0	538.678
2.5 gegen Sondervermögen	885.888	885.888	0	0	4.661.261
3. Summe aller Forderungen	39.865.419	38.538.584	147.743	1.179.092	42.667.450

3.10 Anlage 3: Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022	Verrechnung bilanzieller Verlustvotr. mit Jahresübersch. oder der Allg. Rücklage nach & 95 Abs. 2 Satz 3 GO	Verwendung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnis- verwendung)	Bestand zum 31.12.2023
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
Ausweis des Eigenkapitals auf der Passivseite							
1.1 Allgemeine Rücklage	-96.170.010		1.049.461	625.419	0		-94.495.130
1.2 Sonderrücklagen	0				0		0
1.3 Ausgleichsrücklage	0		0				0
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag	0		0				0
1.5 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	1.049.461		-1.049.461			1.446.947	1.446.947
1.6 Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetrag	95.120.549						93.048.182
Summe Eigenkapital	0						0
Ausweis auf der Aktivseite:							
4. Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetrag	95.120.549						93.048.182

3.11 Anlage 4: Verbindlichkeitspiegel gemäß § 48 Abs. 1 KomHVO

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	in €	in €	in €	in €	in €
1. Anleihen	152.500.000	0	122.500.000	30.000.000	152.500.000
1.1 für Investitionen	0	0	0	0	0
1.2 zur Liquiditätssicherung	152.500.000	0	122.500.000	30.000.000	152.500.000
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	88.520.470	6.442.423	17.070.156	65.007.891	83.479.507
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	88.520.470	6.442.423	17.070.156	65.007.891	83.479.507
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	88.520.470	6.442.423	17.070.156	65.007.891	83.479.507
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	442.335.190	163.308.472	73.500.000	205.526.718	439.777.588
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichkommen	30.600	0	30.600	0	30.600
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.214.807	11.150.297	64.510	0	9.638.001
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.477.814	9.477.814	0	0	7.375.388
7. Sonstige Verbindlichkeiten	15.596.658	15.578.843	17.815	0	16.959.801
8. Erhaltene Anzahlungen	27.470.935	27.465.935	5.000	0	24.923.028
Summe aller Verbindlichkeiten	747.146.474	233.423.784	213.188.081	300.534.609	734.683.914
*) Nachrichtlich: Gesamtsumme der Anleihen und Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung (Nrn. 1.1 und 3.)	594.835.190	163.308.472	196.000.000	235.526.718	592.277.588

3.12 Zu Anlage 4: Angabe der Haftungsverhältnisse

Übersicht über den Stand der Bürgschaftsverpflichtungen und sonstigen Sicherheiten zugunsten Dritter zum 31.12.2023

Bürgschaften / Rückbürgschaften (§ 87 Abs. 2 GO NW)

a) b)	Begünstigter / Schuldner des Darlehen Darlehensgläubiger, Anzahl der Bürgschaften		verbürgte Schuld (in €) zum	
			31.12.2022	31.12.2023
1.	Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Wuppertal (AWG)	(*1)	30.542.396,68	31.528.046,17
2.	Schlossbauverein Burg a.d.W. e.V. (SBV)	(*2)	496.000,00	496.000,00
Summe Bürgschaften:			31.038.396,68	32.024.046,17
=====			=====	=====

Sicherheiten zugunsten Dritter (§ 87 Abs. 3 GO NW)

	Begünstigter		Maximale anfängliche Verpflichtung (€)	besicherter Betrag (in €) zum	
				31.12.2022	31.12.2023
1.	Sana Klinikum Remscheid GmbH	(*3)	1.252.665,11	102.492,75	94.670,98
2.	Elterninitiative KiTaHackenberg e.V.	(*4)	118.620,00	7.908,00	3.954,00
3.	Initiative Jugendhilfe e.V.	(*5)	1.760.459,05	1.467.621,02	1.798.679,24
4.	AWO Elterninitiative Remscheid e.V.	(*6)	1.689.214,04	1.581.232,75	1.718.330,94
5.	Elterninitiative Kind sein e.V.	(*7)	1.767.457,08	1.644.620,54	1.779.459,54
6.	AWO Elterninitiative Remscheid e.V.	(*8)	1.902.851,67	1.815.832,48	2.068.006,48
7.	GEWAG Wohnungs AG Remscheid	(*9)	140.000,00	101.500,00	14.500,00
8.	ISS Sedanstraße	(*10)	2.290.841,24	0,00	2.250.927,06
Summe sonstige Sicherheiten:				6.721.207,54	9.714.028,24
Bürgschaften und sonstige Sicherheiten gesamt:				37.759.604,22	41.738.074,41
				=====	=====

- (*1) Fortgeschriebenes maximales Risiko [ursprüngl. lt. DS 25/57 u. DS 25/28 (11 WP): 26,18 % von 105 Mio. DM]. Abgesichert wird der durch die Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) im Zusammenhang mit dem US-Lease-Vertrag gewährte Kredit für die AWG.
- (*2) Anteilige Besicherung (31% von 1.500.000 €) eines Darlehens der Stadt-Sparkasse Solingen zur Liquiditätssicherung des SBV.
- (*3) Patronatserklärung zur Sicherung der Finanzierung der Kinder- und Jugendpsychiatrie; der besicherte Betrag entspricht dem valutierenden Betrag zum 31.12.2023. Angegeben ist zudem der städt. Anteil von ursprünglich 25% von 5.010.660,44 € als maximale anfängliche Verpflichtung. Eine Anpassung an die aktuellen Anteilsverhältnisse – **5,1 %** – ist im Januar 2021 erfolgt.
- (*4) Die Erweiterung Kindertagesstätte Hackenberg wurde in 1991 mit Landesmitteln gefördert. Die Zweckbindung besteht noch bis 2024. Nach Aufgabe der Trägerschaft durch die ev. Kirchengemeinde hat die Elterninitiative Kindertagesstätte Hackenberg e.V. in 2007 den Betrieb der Einrichtung übernommen. Diese ist vor Rückzahlungsverpflichtungen an das Land freizustellen, die sich bei Aufgabe der Einrichtung ergeben würden. Angegeben ist der noch der Zweckbindung unterliegende Betrag.
- (*5) Mit Datum vom 12.12.2017 wurde eine Mietgarantieerklärung gegenüber der Volksbank RS-SG als Vermieterin zugunsten der Initiative Jugendhilfe e.V., RS als Mieterin abgegeben. Hierdurch soll der Betrieb der Kindertagesstätte Fritz-Ruhrmann-Str. 1 ab dem 01.09.2019 bis zum 31.08.2039 gesichert werden. Angegeben ist hier der zum 31.12.2023 offene Betrag als max. Risiko. Die jährlichen Mietanpassungen richten sich nach dem maximal bezuschussbaren Mietanteil gem. Kinderbildungsgesetz (KiBiz).
- (*6) Mit Datum vom 12.10.2020 wurde eine Mietgarantieerklärung gegenüber der Erste Immobilien Chancen GmbH & Co. KG als Vermieterin zugunsten der AWO Elterninitiative Remscheid e.V. analog dem Vorgang zu (*4) abgegeben. Dieser Mietvertrag für die KTE Engelsberg 8 hat eine Laufzeit bis zum 31.07.2041.
- (*7) Mietgarantieerklärung vom 21.07.2021 zugunsten der Sparkasse Remscheid für die Anmietung der KTE Oststr. 8 durch die Elterninitiative Kind sein e.V.; maximale Laufzeit bis zum 31.07.2041, ansonsten Handhabung analog dem Vorgang zu (*4).
- (*8) Mietgarantieerklärung vom 23.12.2021 zugunsten der Sparkasse Remscheid für die Anmietung der Kita Hackenberger Str. 92 durch die AWO Elterninitiative Remscheid e.V.; maximale Laufzeit bis zum 31.12.2041, ansonsten analog dem Vorgang zu (*4).
- (*9) Mietausfallgarantie gegenüber der GEWAG Wohnungs AG Remscheid, befristet bis 06.03.2024, angegeben ist der zum 31.12.2023 besicherte Betrag. Die GEWAG stellt insgesamt 22 Wohnungen für Kriegsflüchtlinge aus der Ukraine zur Verfügung. Durch die Garantieerklärung sichert die Stadt die Zahlung der Mieteinkünfte zugunsten der GEWAG ab.
- (*10) Mietgarantieerklärung vom 05.06.2023 zugunsten der LINDEX-Projektierungs GmbH für die Anmietung der KTE Sedanstraße durch die ISS Mehrsprachige Kita gGmbH; maximale Laufzeit bis zum 31.07.2043, ansonsten Handhabung analog dem Vorgang zu (*4).

3.13 Anlage 5: Ins Folgejahr übertragene Ermächtigungen

Der gemeindliche Haushaltsplan ist mit seinen Ermächtigungen an die Jährlichkeit gebunden. In Einzelfällen führt dies jedoch zu Problemen, wenn besondere Maßnahmen nicht begonnen bzw. bis zum Jahresende nicht vollendet werden konnten. Nach dem Prinzip der Jährlichkeit würden die Ermächtigungen unausgeschöpft verfallen.

Die hiervon berührten Maßnahmen wären somit in Ihrer Fortführung gestört und die gemeindliche Aufgabenerfüllung behindert. Die Ermächtigungsübertragungen schließen diese Lücke. Nach § 22 KomHVO sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragbar und erhöhen die Ermächtigungen des Folgejahres entsprechend.

Am 21.03.2024 wurden mit Vorlage DS 16/5618 vom Hauptausschuss und Ausschluss für nachhaltige Entwicklung, Digitalisierung und Finanzen Ermächtigungsübertragungen von 2023 nach 2024 beschlossen. Weitere Übertragungen erfolgten durch den Stadtkämmerer im Rahmen der Budgetrichtlinien zur Haushaltssatzung 2023/2024. Im Rahmen der Jahresabschlusserstellung wurden Korrekturen dieser Übertragungen notwendig, die im Folgenden erläutert werden und bei Einbringung des Jahresabschlusses vom Rat beschlossen werden.

Eine Übersicht aller Übertragungen und weiterführenden Erläuterungen ist den folgenden Seiten zu entnehmen. Insgesamt werden folgende Haushaltsmittel übertragen:

Übertragung von Haushaltsmitteln	Summe
Konsumtiv (im Ergebnis- und Finanzplan)	670.348,13 €
Investiv (im Finanzplan)	63.127.728,12 €

3.13.1 Konsumtive Übertragungen im Ergebnis- und Finanzplan

Die notwendigen konsumtiven Ermächtigungsübertragungen sind in 2023 wieder geprägt vom Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFöG) und dem Programm „Gute Schule 2020“.

Die Höhe der Übertragungen setzt sich wie folgt zusammen:

Übertragung durch	Betrag
Beschluss des HA vom 21.03.2024 (DS 16/5618)	150.017,00 €
Hierzu: Nachträglich zu beschließende Korrekturen	-6.525,71 €
Übertragungen durch den Stadtkämmerer	526.856,84 €
Gesamt	670.348,13 €

Alle Übertragungen sind betragsgleich sowohl im Ergebnisplan (Aufwand) als auch im Finanzplan (Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit) zu bilden.

Nachfolgend sind alle konsumtiven Übertragungen mit Erläuterungen aufgeführt.

FD	Produkt	Produktbezeichnung	Bereitstellung im Sach- oder Transferbudget bei GEP-Zeilen	Verfügbar	Zu übertragender Betrag	Begründung	Förder-ung
0.03	01.01.01	Rats- und Gemeindeangelegenheiten	16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.982,61	9.982,61	Integrationsrat	
0.05	01.18.02	Behindertenberatung und Seniorenbüro	16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.273,58	9.273,58	Seniorenrat (4.629,87 €) und Inklusionsrat (4.643,71 €)	
1.28	01.12.01	Gebäudemanagement	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.888,00	37.888,00	Projekt "Weniger ist mehr / Energiesparschwein" - Energie- und Wassersparen an Remscheider Schulen bzw. städtischen Kindertageseinrichtungen (DS 31/62 vom 01.08.2008) Konkrete Einsparungen in 2023 führen in 2024 zu Prämienzahlungen an Schulen (60%) und Kindertageseinrichtungen (70%).	
4.13	15.01.01	Wirtschaftsförderung	16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.323,66	47.323,66	Der geförderte Breitbandausbau "Weiße Flecken" soll in diesem Jahr abgeschlossen werden. In 2023 wurde für die Baubegleitung und Prüfung der Rechnungen ein Betrag von 100.000,- € eingeplant. Der in 2023 nicht verausgabte Rest wird für 2024 benötigt.	
4.13	15.01.01	Wirtschaftsförderung	16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.023,44	39.023,44	Für die technische und juristische Beratung im Programm "Graue Flecken" werden die in 2023 nicht verausgabten Mittel weiter benötigt. Die Fördersumme beträgt 50.000,- € bis 07/2024	100%
					143.491,29		

Nachrichtlich Übertragungen durch den Stadtkämmerer gem. Nr. 4 der Budgetrichtlinien zum Haushaltsplan 2023/2024

2.40	03.02.01	Grundschulen	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.707,78	82.707,78	Nicht verbrauchte Fördermittel im Rahmen Gute Schule 2020 (s.hierzu auch DS-Nr. 15/3020 i.V. m. DS-Nr. 15/3594)	100%
2.40	03.02.03	Realschulen	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.009,12	1.009,12	Nicht verbrauchte Fördermittel im Rahmen Gute Schule 2020 (s.hierzu auch DS-Nr. 15/3020 i.V. m. DS-Nr. 15/3594)	100%
2.40	03.02.06	Förderschulen	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.533,65	29.533,65	Nicht verbrauchte Fördermittel im Rahmen Gute Schule 2020 (s.hierzu auch DS-Nr. 15/3020 i.V. m. DS-Nr. 15/3594)	100%
2.40	03.02.07	Berufskollegs	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.616,29	31.616,29	Nicht verbrauchte Fördermittel im Rahmen Gute Schule 2020 (s.hierzu auch DS-Nr. 15/3020 i.V. m. DS-Nr. 15/3594)	100%
1.28	01.12.01	Gebäudemanagement	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		333.771,22	Maßnahmen nach dem KlnvFöG (1. Kapitel) 1, 90% Landesförderung	90%
1.28	01.12.01	Gebäudemanagement	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		48.218,78	Maßnahmen nach dem KlnvFöG (2. Kapitel) 1, 90% Landesförderung	90%
					526.856,84		

Gesamtbetrag der konsumtiven Ermächtigungsübertragungen:	670.348,13
Erwartete Fördermittel in Bezug auf die übertragenden Beträge	527.681,28
Haushaltsbelastung unter Berücksichtigung der Fördermittel (Netto-Betrachtung)	142.666,85

3.13.2 Investive Übertragungen im Finanzplan

Insgesamt ergibt sich die folgende Übertragung von Ermächtigungen nach 2023:

Übertragung durch	Betrag
Beschluss des HA vom 21.03.2024 (DS 16/5618)	58.712.800,99 €
Hierzu: Nachträglich zu beschließende Korrekturen	445.380,00 €
Übertragungen durch den Stadtkämmerer	3.969.547,13 €
Gesamt	63.127.728,12 €

Aufgrund von Jahresabschlussbuchungen wurden einige Veränderungen der damals beschlossenen Beträge notwendig.

Die vom HA beschlossenen Übertragungen müssen wie folgt angepasst werden:

INV	Bezeichnung	Übertragung Beschl. HFB	Übertragung endgültig	Veränderung	Begründung
INV127001B	Neugestaltung Friedrich-Ebert-Platz (1.1)	19.949,82	21.650,89 €	+ 1.701,07	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023
INV128000	Ingenieurleistungen TBR (Straßenbau)	2.501,30	2.617,30 €	+ 116,00	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023
INV128038	Böschung und Stütz. Gelpetal/Clemenshammer (WAP)	2.592.000,00	2.591.662,00 €	- 338,00	Nachträgliche Rechnung für 2023.
INV128232	Erschließung BP 668 Am Schützenplatz	0,00	559.540,61 €	+ 559.540,61	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023
INV128332	Durchstich Intzestraße Anbindung Lennepers Straße	816,00	884,00 €	+ 68,00	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023
INV128600	Nahverkehrsplan	201.016,86	84.056,48 €	- 116.960,38	konsumtive Anteile VRR.
INV372040	Technische Geräte und Bekleidung Rettungsdienst	90.693,49	98.218,49 €	+ 7.525,00	Geschäftsvorfälle nach § 13b UStG
INV514110	Ausstattung Kita-Ausbau 2017ff	313.274,98	307.124,98 €	- 6.150,00	Korrektur wegen Übertragungsfehler
INV452430	Kunstrasen Sportanlage Reinshagen	1.126.830,35	1.175.034,47 €	+ 48.204,12	Geschäftsvorfälle nach § 13b UStG
INV452550	Umgestaltung Sportanlage Hackenberg	489.282,85	440.956,43 €	- 48.326,42	Geschäftsvorfälle nach § 13b UStG
Diverse	Übertragungen durch den Stadtkämmerer	3.969.547,13	3.969.547,13 €	0,00	Keine Änderungen
Diverse	Weitere gebildete Ermächtigungen	53.876.435,34	53.876.435,34	0,00	Keine Änderungen
Summe		62.682.348,12	63.127.728,12	+ 445.380,00	

Die Übertragung von investiven Ermächtigungen wird damit um 445.380,00 € auf insgesamt 63.127.728,12 € erhöht. Diese Korrektur gegenüber der o. g. Drucksache erfolgt durch den Beschluss des Rates spätestens zur Feststellung des Jahresabschlusses.

Auf den folgenden Seiten sind alle Übertragungen bei den einzelnen Investitionsmaßnahmen mit ihren endgültigen Beträgen sowie Erläuterungen aufgeführt.

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Haushaltsmittel Saldo unterjährige Bewirtschaftung (üpl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
0.00	INVVL7200	Büroeinrichtung GB OB Die Mittel sind zu übertragen, da aufgrund von bereits in 2023 beauftragten Beschaffungen und noch umzusetzenden Umorganisationen aus 2023 erhebliche Neubeschaffungen von Büroeinrichtungen in 2024 erforderlich sein werden, wofür diese Mittel zusätzlich zu dem Ansatz 2024 notwendig werden.		38.000	-3.281	34.719,17	5.502,52		29.216,65	29.216,65
0.03	INV030010	Schönerer Stadtteil Bezirk 1 - Alt-Remscheid Die Mittel sollen für eine größere Maßnahme zur Verschönerung des Stadtteils Alt-Remscheid eingesetzt werden.	47.334	21.000	-22.000	46.333,76	10.064,00		36.269,76	36.269,76
0.03	INV030020	Schönerer Stadtteil Bezirk 2 - Remscheid Süd Die Mittel sollen für eine größere Maßnahme zur Verschönerung des Stadtteils Remscheid Süd eingesetzt werden.	20.832	12.200	-8.500	24.532,26	682,76		23.849,50	23.849,50
0.03	INV030030	Schönerer Stadtteil Bezirk 3 - Lennep Die Mittel sollen für eine größere Maßnahme zur Verschönerung des Stadtteils Lennep eingesetzt werden.	53.342	16.400	0	69.742,01	2.069,05		67.672,96	67.672,96
0.03	INV030040	Schönerer Stadtteil Bezirk 4 - Lüttringhausen Die Mittel sollen für eine größere Maßnahme zur Verschönerung des Stadtteils Lüttringhausen eingesetzt werden.	37.324	10.000	0	47.324,00			47.324,00	47.324,00
0.19	INV192010	Integrierte Kommunikationstechnik Die Mittelübertragung ist wegen zum 31.12.2023 bestehender Verbindlichkeiten sowie einer letzten Rechnung (Januar 2024) erforderlich.	11.865	120.000	-10.426	121.438,92	17.772,33	11.208,81	103.666,59	21.634,45
0.19	INV192030	Software-Lizenzen Die Mittelübertragung ist zur Begleichung von Rechnungen für die Maßnahmen "OZG-Prozess Führerschein", Einbürgerung Schnittstelle zum DMS-System d3, ADVIS-Schnittstelle zu DMS-System, Software GeoInfoDok und PostGIS sowie für die Verwaltungssoftware Flüchtlingsunterbringung erforderlich.	111.785	175.000	-7.140	279.644,64	141.807,14	7.140,00	137.837,50	85.485,00
1.00	INV/DZ1010	Büroeinrichtung Dez. I Die Mittelübertragung in vollständiger Höhe ist wegen Beschaffungen aus Beauftragungen 2023 sowie wegen eines erhöhten Mittelbedarfs als Folge der gestiegenen Kosten absolut unabdingbar. Die Mittel werden auch zur Ausstattung nach erfolgten Umzügen benötigt.		78.000	0	78.000,00	6.412,74		71.587,26	71.587,26
1.20	INV/208040	Investitionszuwendungen an priv. Unternehmen Die Mittel sind für die Beschaffung eines Fahrzeuges vorgesehen und zu übertragen. Zum einen war die Einrichtung Stockder-Stiftung in 2023 aufgrund der Vakanz und des Wechsels bei der Einrichtungsleitung nicht in der Lage das Fahrzeug zu beschaffen, das zuvor bereits ausgesucht worden war. Zum anderen war das Fahrzeug danach nicht mehr lieferbar. Die Beschaffung soll nunmehr in 2024 erfolgen.		65.000		65.000,00			65.000,00	65.000,00
1.28	INV/280010	Ausrüstungsgegenstände Gebäudemanagement Die Übertragung ist wegen bestehender Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 und weiterer Rechnungen aus Beauftragungen 2023 erforderlich.	11.572	10.000	34.115	55.686,26	19.801,59	6.208,15	35.884,67	35.884,67
1.28	INV/280110	Sanierung Bergischer Löwe (Rathausplatz) Hierbei handelt es sich um eine laufende Baumaßnahme. Die Kassenwirksamkeit der Mittel erfolgt in 2024.	90.000		40.000	130.000,00	55.752,72		74.247,28	74.247,28
1.28	INV/280120	Sanierung Ehrenhain Reinschagen Hierbei handelt es sich um eine laufende Baumaßnahme. Die zu übertragenden Mittel werden in 2024 zahlungswirksam.	47.232	915.200	0	962.432,39	613.803,12	22.279,65	348.629,27	348.629,27

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

Ermächtigungsübertragungen investiv von 2023 nach 2024

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Haushaltsmittel Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
1.28	INV280150	Unterbrechungsfreie Stromversorgung Rathaus Hierbei handelt es sich um eine laufende Baumaßnahme. Die zu übertragenden Mittel werden in 2024 zahlungswirksam. Mit Drs. 16/5416 wurde zuletzt auch die Bereitstellung zusätzlicher Mittel beschlossen.	237.838		0	237.837,77	141.714,34	1.822,09	96.123,43	96.123,43
1.28	INV280190	Photovoltaikanlagen auf städtischen Gebäuden Es handelt sich um eine anlaufende Maßnahme, wo die Umsetzung in 2024 vorgesehen ist. Deshalb ist die Mittelübertragung erforderlich.	50.000	250.000	0	300.000,00	5.964,30		294.035,70	294.035,70
1.28	INV280230	Modernisierungsmaßnahm. f. Klimaschutz an Gebäuden Es handelt sich um eine anlaufende Maßnahme, wo es in 2024 keine neuen regulären Ansatzmittel mehr gibt. Insofern ist die Mittelübertragung zwingend erforderlich.		500.000	0	500.000,00			500.000,00	500.000,00
1.44	INV441100	Volkshochschule Einrichtung und Sachmittel Das Vorantreiben des Digitalisierungsprozesses ist eines der strategischen Entwicklungsziele der VHS im Rahmen ihres Qualitätsmanagementsystems. Um sicherzustellen, dass das Ziel, das für den Restierungszeitraum 2022-2026 benannt wurde, erreicht werden kann, ist die technische Ausstattung der VHS zu verbessern. Hierfür werden die Mittel vollumfänglich benötigt.	12.482	10.000	0	22.482,34	1.853,19		20.629,15	20.629,15
1.44	INV442010	Musik- und Kunstschule - Einrichtung und Material Die MKS möchte eine mobile Bühne mit entsprechender Technik anschaffen. Da es sich dabei um einen 5-stelligen Betrag handeln wird, werden die Mittel vollumfänglich benötigt.		10.000	0	10.000,00	5.240,20		4.759,80	4.759,80
1.44	INV443000	Umbau Stadtbibliothek/Bildungszentrum Die Maßnahmen/Arbeiten zum Umbau und Brandschutz im Gebäude Scharfstr. 4-6 sind noch immer nicht abgeschlossen. Die Mittel werden für die ausstehenden Arbeiten benötigt.	3.719		0	3.718,81			3.718,81	3.718,81
1.44	INV443020	Erneuerung RFID-Technologie Bibliothek Die Erneuerung der veralteten RFID-Anlage ist zwingend erforderlich. Die Maßnahme sollte ursprünglich im Jahr 2022 vollumfänglich umgesetzt werden. Das Verfahren hat sich jedoch verzögert und läuft derzeit. Die Mittel werden daher in voller Höhe benötigt. Auf die Drs. 16/5335 wegen zusätzlichem Mittelbedarf wird ergänzend verwiesen.	250.000	50.000	17.567	317.567,22		81.671,56	317.567,22	317.567,22
1.44	INV443100	Stadtbücherei Ausstattung Da die Arbeiten im Gebäude Scharfstr. 4-6 noch nicht abgeschlossen sind, konnte die Anschaffung von Möbeln und Geräten nicht wie beabsichtigt erfolgen. Im Zuge der Gesamtmodernisierung der Bibliothek und ihrer Umgestaltung zu einem tragfähigen Dritten Ort sind Neuanschaffungen in den Bereichen Mobiliar und Technik jedoch zwingend vorzuziehen. Es ist absehbar, dass die Mittel in voller Höhe benötigt werden.	56.802	15.000	-17.567	54.234,55	51.525,72		2.708,83	2.708,83
1.44	INV443400	Stadtbibliothek Lü. - Umbau ehem. Feuerwache Der Umbau der ehemaligen Feuerwache Lütringhausen zur neuen Stadtbibliothek ist geplant und soll im Laufe des Jahres 2024 beginnen. Die Mittel für den Umbau werden in voller Höhe benötigt.	91.700	1.087.100	0	1.178.800,00	33.096,72		1.145.703,28	1.145.703,28
1.44	INV443500	Stadtbibliothek Lü. - Ausstattung und Technik Mit dem Umzug in die ehemalige Feuerwache Lütringhausen wird auch eine Erneuerung der Ausstattung und Technik erforderlich. Diese Mittel werden daher in voller Höhe benötigt.		60.000	0	60.000,00			60.000,00	60.000,00

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Haushaltsmittel Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
1.46	INV410110	Instandsetzung Schloss Burg Die Summe wird in voller Höhe für die Sanierungsmaßnahme Schloss Burg benötigt, da es sich um eine laufende Baumaßnahme handelt. Sollten erteilt die Aufträge für 2024ff und Remscheid beteiligt sich als Anteilseigner mit 31%. Eine Mittelübertragung ist zwingend notwendig. Rechnungen in Höhe von 772.190,01 EUR haben sich für 2023 ergeben, die aber erst 2024 zur Auszahlung kommen. Eine volle Übertragung ist notwendig.	957.099	536.000	-298.315	1.194.783,83	253.582,14	772.190,01	941.201,69	941.201,69
1.46	INV410130	Brandschutzmaßnahmen Klosterkirche Die Klosterkirche ist eine laufende Baumaßnahme (Brandschutzmaßnahmen). Eine Mittelübertragung nach 2024 ist zwingend erforderlich. Die Mittel der Beantragung werden in 2024 kassenwirksam.	641.711	475.000	298.315	1.415.026,31	910.851,70	96.911,42	504.174,61	504.174,61
1.46	INV460300	Teo Otto Theater - Investitionen am Gebäude Die Maßnahme Teo Otto Theater "Einbau eines Aufzuges" ist eine laufende Baumaßnahme. Eine Mittelübertragung nach 2024 ist zwingend erforderlich. Die Mittel der Beantragung werden in 2024 kassenwirksam.	64.218		0	64.217,87	33.493,11		30.724,76	29.529,08
1.47	INV474020	Neukonzeption Deutsches Röntgen-Museum 3. BA Da es sich hierbei um eine noch nicht abgeschlossene Baumaßnahme handelt, bei der Aufträge erteilt werden und dementsprechend Rechnungen gezahlt werden müssen, ist hier die Notwendigkeit der Mittelübertragung zwingend gegeben. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Ausstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 berücksichtigt.	550.595	2.302.500	0	2.853.095,24	359.105,81	89.640,33	2.493.989,43	1.793.989,43
1.47	INV474040	Röntgen Museum - Einr., Ausstattung u. Material Die Mittel über 2.600 EUR stammen aus Spenden und werden für Audioboxstelen benötigt. Die Audioboxstelen werden voraussichtlich 2024 zur Auszahlung kommen.	975		2.600	3.575,01	975,01		2.600,00	2.600,00
1.48	INV413200	Sanierung Haus Cleff Die Summe wird in voller Höhe benötigt und ist bereits verplant, da es sich um eine laufende Baumaßnahme Sanierung Haus Cleff handelt. Verschiedene Gewerke sind 2023 beauftragt worden und werden 2024ff zur Auszahlung kommen. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.	2.321.812	3.000.000	0	5.321.812,26	688.931,31	313.916,34	4.622.880,95	3.122.880,95
1.48	INV483100	Historisches Zentrum Das Archiv tätigt noch in der beantragten Höhe Investitionen, die 2024 angeschafft und zur Auszahlung kommen. Eine Beauftragung erfolgt bereits aufgrund des Angebots aus 2023. Die Lieferung und Rechnung erfolgt voraussichtlich April 2024. Eine Übertragung ist zwingend notwendig.		32.000	1.291	33.291,15	11.287,15		22.004,00	22.004,00
1.48	INV483300	Neukonzeption Historisches Zentrum / DWM Die Neukonzeption Historisches Zentrum/DWM ist in Bearbeitung und wird 2024ff zum Abschluss kommen. Eine Übertragung ist zwingend notwendig.	40.000	40.000	0	80.000,00			80.000,00	80.000,00
2.00	INVD22100	Büroeinrichtung Dez. II Die Mittelübertragung in vollständiger Höhe ist wegen Beschaffungen aus Beauftragungen 2023 sowie wegen eines erhöhten Mittelbedarfs als Folge der gestiegenen Kosten absolut unabdingbar. Die Mittel werden auch zur Ausstattung nach erfolgten Umzügen benötigt.		98.000	-48.207	49.793,10	16.320,89	1.013,05	33.472,21	33.472,21

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

Ermächtigungsübertragungen investiv von 2023 nach 2024

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
2.40	INV400005	Ingenieurleistungen TBR (Schulen) In 2024 wird sich die Stadt Remscheid an diversen Förderprogrammförderprojekten zum Thema Klimaschutz in Verbindung mit Schulhöfen beteiligen. Die hierfür erforderlichen Planungen erfolgen durch die TBR. Anträge sind seit 2023 in der Vorbereitung und werden Anfang 2024 gestellt.	1.216	1.500	1.462	4.178,00	2.916,00	1.262,00	1.262,00	1.262,00
2.40	INV400010	Erneuerung von Fachräumen an Schulen Am Standort Kreishaus der Heinrich-Neumann-Schule ist die Lehrküche sanierungsbedürftig. Ebenso findet seit 2023 die Kostenermittlung für die notwendige Sanierung der Lehrküche an der Sophie-Scholl-Gesamtschule statt. Zudem wird bei der Umsetzung des Schulentwicklungsplans auch in den Fachraumbestand eingegriffen um Nutzungen zu optimieren. Zur Umsetzung der begonnenen Maßnahmen ist die Übertragung des maximal möglichen Betrages erforderlich.	154.632	212.750	-52.077	315.304,81		315.304,81	315.304,81	315.304,81
2.40	INV400020	Sportgeräte für Schulen Die Restmittel werden in maximaler Höhe für die Anschaffungen von Sportgeräten benötigt. Großgeräte werden bedarfsgerecht beschafft und sehr alte Geräte ausgetauscht. In 2024 sollen die Sporthallen an der GGS Freiherr-vom-Stein im Rahmen der Sanierungsmaßnahme neue Geräte erhalten. Die Anschaffung von Sportstationen/-konsolen für diverse Schulen ist geplant.	55.497	15.000	0	70.497,25	6.584,10	63.913,15	63.913,15	63.913,15
2.40	INV400040	Spielgeräte für Schulen Es liegen diverse Planungen für Ersatzbeschaffungen abgängiger Spielgeräte und Neuanschaffungen an Schulen aller Schulformen vor. Zudem werden auch in 2024 Bewerbungen um Fördermittel aus diversen Förderprogrammen zum Klimaschutz stattfinden um die Sanierung von Schulhöfen umzusetzen. Zu der Umgestaltung gehören auch Spielgeräte, die nicht mitgefordert werden und aus diesem Budget ergänzt werden sollen.	182.726	70.000	-23.737	228.989,01	51.050,23	2.341,37	177.938,78	177.938,78
2.40	INV400060	Medienentwicklungsplan Es wird lediglich die Ermächtigungsübertragung wegen zum 31.12.2023 bestehender Verbindlichkeiten sowie letzter Rechnungen aus Beauftragungen 2023 beantragt. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 benötigt und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt. Für 2024 sind die regulären Ansatzmittel ausreichend.	762.781	4.104.600	-609.082	4.258.298,29	238.545,31	147.183,16	4.019.752,98	351.998,27
2.40	INV400070	Brandschutzmaßnahmen in Schulen Aus den Begehungen im Rahmen der wiederkehrenden Prüfung von Sonderbauten und den Brandschauen der Feuerwehr ergeben Auflagen der Bauaufsicht. Nicht immer können die begonnenen teilweise sehr umfangreichen Maßnahmen im Kalenderjahr abgeschlossen werden. Durch Kostensteigerungen werden laufende Maßnahmen teurer. Die Restmittel werden in vollem Umfang zur Beendigung der laufenden Arbeiten benötigt. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.	2.081.683	1.794.000	-8.973	3.866.710,53	1.678.685,27	72.385,52	2.188.025,26	521.232,18
2.40	INV400150	Investitionen für Ganztagesbetrieb / Inklusion Es handelt sich hierbei um laufende Maßnahmen aus dem Vorjahr wie z.B. die Schaffung einer Buchausleihe am GGS, einer Bibliothek an der GGS Freiherr-vom-Stein, Einbaumöbeln an der GGS Hasenberg. Im Rahmen des SEP sollen kleinere Umbaumaßnahmen an den Grundschulen zur Optimierung der Multifunktionalität durchgeführt werden (z.B. GGS Eisenstein, GGS Dorpfeld, GGS Franziskus). Erfahrungsgemäß werden zudem zum Schuljahresbeginn diverse Maßnahmen zur Herrichtung von Klassenräumen und WC-Anlagen für die inklusive Beschulung gemeldet.	386.908	448.500	-172.535	662.873,48	184.182,93	9.418,83	498.710,55	498.710,55

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

Ermächtigungsübertragungen investiv von 2023 nach 2024

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Haushaltsmittel Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
2.40	INV400190	Ersatzbeschaffung haushaltswirtschaftliche Geräte Die Mittel werden in voller Höhe benötigt. Der Ansatz 2024 reicht für den Bedarf bei weitem nicht aus. Die meisten Geräte in den Schulen sind älter als 10 Jahre. Reparaturen sind oft unwirtschaftlich und Ersatzbeschaffungen werden somit immer öfter erforderlich. Zudem werden durch zusätzliche OGS-Plätze zusätzliche bzw. größere Küchengeräte (Konvektomaten, Kühlschrank etc.) erforderlich.	15.645	30.000	21.535	67.180,15	59.778,87		7.401,28	7.401,28
2.40	INV400210	Sanierung Schulhofflächen In 2024 wird sich die Stadt Remscheid erneut an diversen Förderprogrammen/Förderprojekten zum Thema Klimaschutz in Verbindung mit der Sanierung von Schulhöfen beteiligen. Die nächsten Anträge werden im Frühjahr 2024 gestellt werden können. Die Vorplanungen sind bereits angestoßen. Vorgesehen sind in fachdienstübergreifender Zusammenarbeit die Schulhöfe der GGS Steinberg, GGS Mannesmann, der Heinrich-Neumann-Schule. Außerdem besteht an diversen Schulen größerer Reparaturbedarf, der Sanierungsplanungen erforderlich macht (z.B. BK Technik).	256.784	147.500	-206.246	200.037,69	1.462,00		198.575,69	198.575,69
2.40	INV400211	Entsiegung und Begrünung von Schulhöfen In 2024 wird sich die Stadt Remscheid an diversen Förderprogrammen/Förderprojekten zum Thema Klimaschutz in Verbindung mit der Sanierung von Schulhöfen beteiligen. Die nächsten Anträge werden im Frühjahr 2024 gestellt werden können. Die Vorplanungen sind bereits angestoßen. Vorgesehen sind in fachdienstübergreifender Zusammenarbeit die Schulhöfe der GGS Steinberg, GGS Mannesmann, der Heinrich-Neumann-Schule.			1.568.188	1.568.188,37	117.346,32	212.645,12	1.450.842,05	1.450.842,05
2.40	INV400240	Raumlufttechnische Anlagen an Schulen Mit diesen Mitteln werden an der GGS Hasenberg und dem Schulzentrum Klausen raumlufttechnische Anlagen eingebaut. Die Maßnahme an der GGS Hasenberg ist abgeschlossen. Die Mittelübertragung ist erforderlich um die Maßnahme am Schulzentrum in 2024 abzuschließen.	568.611		0	568.611,21	444.726,05	2.835,73	123.885,16	123.885,16
2.40	INV400250	Investitionen für Anpassungsmaßnahmen in Schulen Mit diesen Mitteln sollte 2023 die Herrichtung des Aulabodens als Multifunktionsboden im GBG durchgeführt werden. Da die Maßnahme in 2023 nicht umgesetzt werden konnte, werden die Mittel in 2024 entsprechend benötigt.		50.000	-3.165	46.834,64			46.834,64	46.834,64
2.40	INV402120	Neubau Pavillon GGS/KGS Palmstraße Die Mittelübertragung ist wegen einer zum 31.12.2023 bestehenden Verbindlichkeit erforderlich. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.	41.332	1.300.000	0	1.341.331,81	18.396,35	237,40	1.322.935,46	237,40
2.40	INV402140	Sanierung Grundschule Hasenberg Aus diversen Förderprojekten erfolgt seit 2019 die umfangreiche Sanierung der GGS Hasenberg inkl. der Turnhalle. Es handelt sich hierbei um eine Fortsetzungsmaßnahme, deren Abschluss bereits in 2021 vorgesehen war und sich nun bis 2024 verzögert hat. Die Mittelübertragung ist für die laufende Maßnahme zwingend erforderlich.	1.798.675		-900.000	898.674,85	368.073,35	230.686,52	530.601,50	530.601,50
2.40	INV402190	Erweiterung GGS Hackenberg Die Mittelübertragung ist wegen einer zum 31.12.2023 bestehenden Verbindlichkeit erforderlich. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.		429.000	0	429.000,00		94,62	429.000,00	94,62

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

Ermächtigungsübertragungen investiv von 2023 nach 2024

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Haushaltsmittel Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
2.40	INV402200	Erweiterung GGS Reinshagen Die Mittelübertragung ist wegen einer zum 31.12.2023 bestehenden Verbindlichkeit erforderlich. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.		1.300.000	-1.030.000	270.000,00		657,95	270.000,00	657,95
2.40	INV402210	Erweiterung GGS Walther-Hartmann Die Mittelübertragung ist wegen einer zum 31.12.2023 bestehenden Verbindlichkeit erforderlich. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.		650.000	0	650.000,00		365,50	650.000,00	365,50
2.40	INV402220	Erweiterung GGS Adolf-Clarenbach STO Goldenberg Die Mittelübertragung ist wegen einer zum 31.12.2023 bestehenden Verbindlichkeit erforderlich. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.		650.000	0	650.000,00		383,09	650.000,00	383,09
2.40	INV402280	Modullösung Grundschulen Aufgrund steigenden Schulraumbedarfs müssen an verschiedenen Grundschulen mit Modulen zusätzliche Klassenräume geschaffen werden. An den für 2023 vorgesehenen Maßnahmen wird in 2024 weitergearbeitet.			300.000	300.000,00			300.000,00	300.000,00
2.40	INV405060	Röntgen-Gymnasium Die Mittelübertragung ist wegen einer zum 31.12.2023 bestehenden Verbindlichkeit erforderlich.	5.599		0	5.598,81	2.021,45	3.577,36	3.577,36	3.577,36
2.40	INV405061	Bau 3-fach Sporthalle Röntgen-Gymnasium Die Inbetriebnahme der Sporthalle erfolgte zum Schuljahr 2018/19. Aufgrund von Baumängeln und Rechtsunsicherheiten konnte das Projekt noch immer nicht abschließend abgerechnet werden. Die Übertragung der Restmittel ist in voller Höhe weiterhin zwingend erforderlich.	166.948		0	168.948,05	2.626,19	8.842,87	166.321,86	166.321,86
2.40	INV405120	G9 Erweiterungsmaßnahmen an Gymnasien Die Mittelübertragung ist wegen einer zum 31.12.2023 bestehenden Verbindlichkeit erforderlich. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.	138.066	5.177.950	0	5.316.016,23	1.402.213,52	148.879,40	3.913.802,71	146.879,40
2.40	INV405130	Sanierung EMMA-Gymnasium Die Schule muss umfangreich saniert werden. Die Mittel sind für die Planung erforderlich.		200.000	0	200.000,00			200.000,00	200.000,00
2.40	INV406053	Neubau Sporthallenkomplex Albert-Einstein-Ges.sch. Mit den vorbereitenden Arbeiten zur Umsetzung der Maßnahme wurde begonnen. Die Maßnahme erstreckt sich über die Folgejahre bis zur geplanten Fertigstellung im Sommer 2026. Die Mittel werden in voller Höhe für das Gesamtprojekt benötigt.	300.000	100.000	0	400.000,00	68.334,86	4.379,20	331.665,14	331.665,14
2.40	INV407032	Erweiterung Hilda-Heinemann-Schule Die Mittelübertragung ist wegen einer zum 31.12.2023 bestehenden Verbindlichkeit erforderlich. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.		260.000	0	260.000,00		1.117,45	260.000,00	1.117,45
2.40	INV407033	Fernwärmeversorgung Hilda-Heinemann-Schule Mit der für 2023 vorgesehenen Baumaßnahme wurde noch nicht begonnen. Die Mittel werden in 2024 weiterhin benötigt.		350.000	0	350.000,00			350.000,00	350.000,00

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

Ermächtigungsübertragungen investiv von 2023 nach 2024

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
2.40	INV407070	Planungskosten SEP Förderschulen Die Heinrich-Neumann-Schule soll aufgrund aktuell vier unterschiedlicher Standorte in weniger Gebäuden zusammengeführt bzw. an zentralerer Stelle konzentriert werden. Für die Planungskosten werden diese Mittel in 2024 benötigt.	90.000		0	90.000,00			90.000,00	90.000,00
2.40	INV407080	Modullösung Förderschulen Die Mittelübertragung ist wegen einer zum 31.12.2023 bestehenden Verbindlichkeit sowie zur Fortsetzung der in 2023 begonnenen Maßnahmen dringend erforderlich.			730.000	730.000,00		287.770,60	730.000,00	730.000,00
2.40	INV408070	Neubau Berufskolleg Wirtschaft und Verwaltung Der Neubau des BK Wirtschaft und Verwaltung wurde im Sommer 2022 fertiggestellt und eingerichtet zur Nutzung übergeben. Die Schlussrechnung erfolgte Anfang 2023. Weiterhin sind einige Nachträge offen und müssen in 2024 begeben werden. Die Übertragung der Mittel für die noch laufende Maßnahme ist unverzichtbar.	2.439.472		0	2.439.472,28	1.967.863,28	3.593,65	471.609,00	471.609,00
2.40	INV408100	Umnutzung ehem. Hausmeisterwhg. Berufskol. Technik In der ehemaligen Hausmeisterwohnung sollen Lehrerarbeitsplätze und Sozialräume entstehen. Die Baugenehmigung liegt vor. Aus Kapazitätsgründen kann erst 2024 mit dem Umbau begonnen werden.	203.900		0	203.900,00		3.988,07	203.900,00	203.900,00
2.45	INV451050	Einrichtungsggst. u. Arbeitsger. städt. Sportanl. Die Mittel werden für die Anschaffung von Arbeitsgeräten und Maschinen u. a. für die Pflege der Kunstrasenplätze benötigt.	9.034	50.000	0	59.033,66	46.305,84		12.727,82	12.727,82
2.45	INV452430	Kunstrasen Sportanlage Reinschagen Die Mittel werden für die Fortführung und Beendigung der Baumaßnahme benötigt. Zudem liegen Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 vor.	669.464	1.140.000	-37.439	1.772.024,73	596.990,26	125.147,09	1.175.034,47	1.175.034,47
2.45	INV452500	Gebäudesanierung an Sportanlagen Die Prioritätenliste wurde durch den Sportausschuss beschlossen. Die Aufträge für die SA Neuenhof und den SSV Bergisch Born sind erteilt. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.	142.000	725.000	-17.553	849.447,00	6.332,39		843.114,61	71.557,30
2.45	INV452510	Umgestaltung Sportanlage Neuenkamp Die Mittel werden für die Fortführung der Baumaßnahme benötigt. Begonnen wurde im Dez. 2023. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.	16.608	760.000	0	776.608,45	14.099,55	9.112,00	762.508,90	259.000,00
2.45	INV452511	Sanierung Dioxinbelastung Sportanlage Neuenkamp Die Mittel werden für die Beseitigung der dioxinhaltigen Asche auf dem Sportplatz Neuenkamp benötigt. Es wurde mit der Beseitigung im Dezember 2023 begonnen.		580.000	0	580.000,00		84.615,77	580.000,00	580.000,00
2.45	INV452520	Sporthalle West Die Mittel werden für die Renovierung der Sporthalle West benötigt. Die Baumaßnahme hat sich enorm verschoben und soll bis Sommer 2024 fertig werden.	2.120.516	1.796.600	0	3.917.116,29	1.503.785,11	195.695,05	2.413.331,18	2.413.331,18
2.45	INV452530	Sanierung Sporthalle Hackenberg Die Sanierung der Sporthalle Hackenberg hat sich verzögert und soll nun 2024 beginnen. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.	686.607	773.000	0	1.459.606,90	8.627,50	3.531,92	1.450.979,40	1.000.000,00

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Haushaltsmittel Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
2.45	INV452550	Umgestaltung Sportanlage Hackenberg Die Leichtathletikanlagen können erst im Anschluss der TBR-Baummaßnahme - Regenerückhaltebecken - erfolgen. Voraussichtlich erfolgt dies im Mai 2024.	1.074.773		-48.326	1.026.446,54	585.490,11	52.164,58	440.956,43	440.956,43
2.45	INV452570	Sanierung Kunststoffaufbahn - Stadion Reinshagen Es ist ein Boden-Gutachten in Auftrag gegeben. Danach kann entschieden werden, ob eine Sanierung 2024 oder 2025 erfolgt. Aus diesem Grund kann keine endgültige Kassenwirksamkeit angegeben werden.		310.000	0	310.000,00			310.000,00	310.000,00
2.45	INV459300	Sanierung Freibad Eschbachtal Die Mittel werden für die Sanierung des Freibades benötigt (Architektenkosten, Gutachterkosten, Planungssteuerung usw.). Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.	268.212	1.500.000	0	1.768.211,67	599.152,66	23.129,29	1.169.059,01	23.129,29
2.51	INV514005	Ingenieurleistungen TBR (Kitas) Da die TBR durch Neueinstellung über mehr Kapazitäten verfügen, können die Maßnahmen wieder aufgenommen und voran getrieben werden. Somit können wieder konkrete Umgestaltungen in den Außenbereichen durchgeführt werden.	128	5.000	-1.190	3.938,00	978,00	170,00	2.960,00	2.960,00
2.51	INV514025	Außenspielergeräte an Kindertageseinrichtungen Da die TBR durch Neueinstellung über mehr Kapazitäten verfügen, können die Maßnahmen wieder aufgenommen und voran getrieben werden. Somit können wieder konkrete Umgestaltungen in den Außenbereichen durchgeführt werden.	85.516	95.000	-1.166	179.349,80	41.662,65	7.805,88	137.687,15	137.687,15
2.51	INV514035	Rückzahlung von Zuwendungen U3 Die Übertragung ist wegen zum 31.12.2023 bestehender Verbindlichkeiten erforderlich.			6.150	6.150,00		6.150,00	6.150,00	6.150,00
2.51	INV514092	Brandschutzmaßnahmen KTE Halbach Die Übertragung der Mittel ist wegen der letzten ausstehenden Rechnungen zwingend erforderlich.	4.931		0	4.931,11			4.931,11	4.931,11
2.51	INV514110	Ausstattung Kita-Ausbau 2017ff Durch die mögliche Umsetzung verschiedener Projekte sind kommunale Mittel notwendig, da die Landesmittel nicht ausreichend sind. Die genaue Kassenwirksamkeit kann noch nicht prognostiziert werden.	540.432		-233.307	307.124,98		6.753,25	307.124,98	307.124,98
2.51	INV514110G	KTE Sedanstr. (ISS) Es handelt sich um zu übertragende Landesmittel, die noch in der KTE benötigt werden.	250.900		13.057	263.957,00	198.000,00		65.957,00	65.957,00
2.51	INV514120	Außengelände KTE Dicke Eiche Lt. TBR sind noch 2-3 kleine Maßnahmen notwendig, um die Umgestaltung vollständig abzuschließen. Hierfür werden die Restmittel benötigt.	36.373		0	36.372,87	32.964,29		3.408,58	3.408,58
2.51	INV514140	Außengelände KTE Lüttringhauser Straße Die Umgestaltung soll gänzlich in 2024 erfolgen lt. TBR. Hierfür ist die Restübertragung erforderlich.	133.670		0	133.669,78	6.431,63	272,00	127.238,15	127.238,15
2.51	INV514150	Waldgruppe städt. KTE Honsberg Die Mittelübertragung ist wegen zum 31.12.2023 bestehender Verbindlichkeiten erforderlich.	2.060		0	2.059,68		2.059,68	2.059,68	2.059,68

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

Ermächtigungsübertragungen investiv von 2023 nach 2024

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Haushaltsmittel Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
2.51	INV/514160	Außenspielfläche KTE Fürberg Die Umgestaltung soll gänzlich in 2024 erfolgen lt. TBR. Hierfür ist die Restübertragung erforderlich.	119.753		0	119.753,48	27.989,31		91.784,17	91.784,17
2.51	INV/514180	Brandschutz städtische KTE Die Ermächtigungsübertragung wird auf 5.810,68 € reduziert. Der Rest wird in 2026 neu eingeplant. Die Mittel im IP für 2024 in Höhe von 250.000 € reichen für die Umsetzung der Maßnahmen aus (inkl. Ermächtigung = 255.810,68 €). Dies resultiert aus Maßnahmenverschiebungen und Priorisierung von Maßnahmen.		200.000	0	200.000,00	4.189,32		195.810,68	5.810,68
2.51	INV/514190	Sanierung KTE Sedanstraße Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Die Kassenwirksamkeit erfolgt in 2024. Insoweit ist die Mittelübertragung erforderlich.	778.694	276.150	0	1.054.843,56	29.785,05		1.025.058,51	1.025.058,51
2.51	INV/514200	Sanierung KTE Lüttringhauser Straße Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Die Kassenwirksamkeit erfolgt in 2024. Insoweit ist die Mittelübertragung erforderlich.	470.764	126.000	0	596.763,90	452.322,05	23.117,32	144.441,85	144.441,85
2.51	INV/514210	Sanierung KTE Hölterfeld Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Die Kassenwirksamkeit erfolgt in 2024. Insoweit ist die Mittelübertragung erforderlich.	673.905	110.000	35.000	818.905,47	724.485,34	2.160,35	94.420,13	94.420,13
2.51	INV/514220	Sanierung KTE Hasenberg Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Die Kassenwirksamkeit erfolgt in 2024. Insoweit ist die Mittelübertragung erforderlich.	553.536		0	553.535,78	434.302,25	16.568,02	119.233,53	119.233,53
2.51	INV/514230	Sanierung KTE Rosenhügel Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Die Kassenwirksamkeit erfolgt in 2024. Insoweit ist die Mittelübertragung erforderlich.	279.015	553.000	0	832.014,96	435.497,14	33.161,13	396.517,82	396.517,82
2.51	INV/514250	Sanierung KTE Königstraße Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Die Kassenwirksamkeit erfolgt in 2024. Insoweit ist die Mittelübertragung erforderlich.	734	930.000	154.700	1.085.433,64	362.546,48	69.083,88	722.887,16	722.887,16
2.51	INV/514260	Sanierung KTE Henkelshof Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Die Kassenwirksamkeit erfolgt in 2024. Insoweit ist die Mittelübertragung erforderlich.	150.000	1.133.600	0	1.283.600,00	252.675,91	20.310,71	1.030.924,09	1.030.924,09
2.51	INV/514270	Außenspielfläche KTE Hölterfeld Die Umgestaltung soll gänzlich in 2024 erfolgen lt. TBR. Hierfür ist die Restübertragung erforderlich.	265.000		0	265.000,00		272,00	265.000,00	265.000,00
2.51	INV/514290	Sanierung KTE Hackenberg Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Die Kassenwirksamkeit erfolgt in 2024. Insoweit ist die Mittelübertragung erforderlich.		2.011.100	0	2.011.100,00			2.011.100,00	2.011.100,00
2.51	INV/516005	Ingenieurleistungen TBR (Spielplätze) Die Mittel werden für die Ingenieurleistungen der TBR für die noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen Spielplatz Am Sieper Park (Beschluss des Rates vom 23.03.2023, DS 16/4009), Spielstraße Hasenberger Weg (Beschluss des Rates vom 14.09.2023, DS 16/4599), Spielareal Ehringhausen (Beschluss des Rates vom 23.02.2023, DS 16/3651), Spielplatz Marienstraße und Ersatzbeschäftigung (Beschluss des JHA vom 22.03.2023, DS 16/3996) benötigt. Die Maßnahmen werden dieses Jahr abgeschlossen.	13.649	20.000	351	34.000,00	714,00		33.286,00	33.286,00

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

Ermächtigungsübertragungen investiv von 2023 nach 2024

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Haushaltsmittel Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
2.51	INV/516030	Herrichtung/Instandsetzung von Kinderspielflächen Die Mittel werden für die noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen Instandsetzung Spielstraße Hasenberger Weg (Beschluss des Rates vom 14.09.2023, DS 16/4599), Spielplatz Marienstraße (Beschluss des JHA vom 22.03.2023, DS 16/3996) und Spielareal Ehringhausen (Beschluss des Rates vom 23.02.2023, DS 16/3651) benötigt. Die Maßnahmen werden dieses Jahr abgeschlossen.	123.358	175.000	233.290	531.647,00	57.958,14	7.142,96	473.688,86	473.688,86
2.51	INV/516040	Sanierung belasteter Kinderspielflächen Die Mittel werden für die Maßnahme Sanierung Spielplatz Am Sieper Park (Beschluss des Rates vom 23.03.2023, DS 16/4009) benötigt. Die Maßnahme wird dieses Jahr abgeschlossen.	199.651	18.200	2.007	219.857,80	89.603,78	3.366,00	130.254,02	130.254,02
2.51	INV/516060	Bolzplätze Die Mittel werden für die Herrichtung des Bolzplatzes Ehringhausen (Beschluss des Rates vom 23.02.2023, DS 16/3651) benötigt. Die Maßnahme wird dieses Jahr abgeschlossen.	37.518	21.800	10.558	69.876,00	2.484,00	17.276,97	67.412,00	67.412,00
2.51	INV/516090	Ersatzbeschaffung von Spielgeräten Die Mittel werden für die noch nicht abgeschlossenen Ersatzbeschaffungen (Beschluss des JHA vom 22.03.2023, DS 16/3996) benötigt. Die Maßnahmen werden dieses Jahr abgeschlossen.	62.390	120.000	25.000	207.389,92	51.811,51	10.172,62	155.578,41	155.578,41
2.53	INV/531000	Ausstattung Gesundheitsamt Seit Herbst 2023 arbeitet der FD 2.53 an einer Bedarfsmeldung zur Anschaffung einer modernen Softwarelösung für den Arbeitsmedizinischen Dienst. In diesem Jahr sieht die zentral geführte Anschaffung des Programms an. Weiterer Bedarf im Zuge der Digitalisierung ist die technische mobile Ausstattung des funktionsfähigen Teams des Sozialpsychiatrischen Dienstes (Laptops, Smartphones, Spracherkennungs-/Diktiersoftware) zur Optimierung seiner mobilen Einsätze. Nach Neueinstellung benötigt die Arbeitsmedizin zudem einen weiteren Computer- Arbeitsplatz. In der Kinder- und Jugendmedizin ist die Ersatzbeschaffung eines Hörtesgerätes erforderlich. Mit weiteren Ersatzbeschaffungen von Diagnostischem Equipment im Laufe des Haushaltsjahres ist zu rechnen.	16.137	10.000	0	26.137,30	16.137,30		10.000,00	10.000,00
2.53	INV/533000	Ausstattung Medizinisches Versorgungszentrum Die Mittel werden für das Amblyopie-Screening für die Peterstrasse und Gerlenbachstrasse sowie für das Neugeborenen-Hörscreening benötigt.	53.000	7.000	0	60.000,00	4.081,10		55.918,90	50.000,00
3.00	INV/D23010	Büroeinrichtung Dez. III Die Mittelübertragung in vollständiger Höhe ist wegen Beschaffungen aus Beauftragungen 2023 sowie wegen eines erhöhten Mittelbedarfs als Folge der gestiegenen Kosten absolut unabdingbar. Die Mittel werden auch zur Ausstattung nach erfolgten Umrügen benötigt.		66.000	0	66.000,00	19.318,43		46.681,57	46.681,57
3.31	INV/311800	Betriebliches Mobilitätsmanagement Es handelt sich um eine laufende Maßnahme, die beauftragt ist, aber erst in 2024 umgesetzt wird bzw. die Kassenwirksamkeit in 2024 erfolgt.	114.983		6.100	121.083,13	51.334,64		69.748,49	69.748,49
3.31	INV/312110	Amphibienleitanlage Rader Straße Die Mittelübertragung ist wegen einer Verbindlichkeit zum 31.12.2023 zwingend erforderlich.			6.902	6.902,00		6.902,00	6.902,00	6.902,00

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

Ermächtigungsübertragungen investiv von 2023 nach 2024

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
3.32	INV/320010	Techn. Ausstattung allgem. Ordnungsangelegenheiten Die weitere Beschaffung der BOS-Funktechnik hat sich erneut verzögert, da das angekündigte organisatorische und technische Betriebskonzept zur Teilnahme von kommunalen Ordnungsbehörden am Digitalfunk BOS in NRW in 2023 noch nicht fertiggestellt wurde. Demnach konnten die Arbeiten aufgrund des fehlenden Betriebskonzeptes noch nicht durchgeführt werden. Mit Erlass vom 21.12.2023 wurde das Betriebskonzept vom Ministerium des Innern des Landes Nordrhein-Westfalen veröffentlicht, so dass nun die Aufträge ausgeführt werden können.	28.000	2.000	0	30.000,00			30.000,00	30.000,00
3.32	INV/322000	Investitionen in die Geschwindigkeitsüberwachung Die Schlussrechnung für die Beschaffung der beiden semiautomatischen Anlagen für die Geschwindigkeitsmessung wurde noch nicht erstellt. Es wurden noch nicht alle Leistungen gemäß der Ausschreibung erbracht.		520.000	50.000	570.000,00	514.798,16		55.201,84	55.201,84
3.32	INV/323100	Ausstattung Bürgerservice Die Arbeiten für die Neuausstattung des Bürgerservice im Zuge der Digitalisierung und neuer gesetzlicher Vorgaben wurden in 2023 begonnen. Durch das Gebäudemanagement wurde die GEWAG mit den erforderlichen Architektenleistungen beauftragt. Die Leistungserbringung und Koordinierung erfordert die Berücksichtigung vieler Teilbereiche und interner Abstimmungen. Die Abrechnung der erbrachten Leistungen erfolgt später, so dass die Mittel bereits gebunden, aber noch nicht abgerufen sind.		50.000	0	50.000,00			50.000,00	50.000,00
3.33	INV/332040	Instands.u.Ertüchtig.Flüchtlingsunterk. Hölterfeld Die Übertragung der Mittel ist erforderlich, da die Baumaßnahmen, welche im Jahr 2023 beauftragt wurden, im Jahr 2024 abgearbeitet werden. Zudem liegen zum 31.12.2023 Verbindlichkeiten vor.			1.080.000	1.080.000,00	80.916,37	24.848,46	999.083,63	999.083,63
3.37	INV/370020	Ausstattung und Einrichtung Feuerwehr Bei der Erstellung des Haushaltes waren mehrere Projekte vorgesehen. Unter anderem dadurch, dass die Schlauchwaschanlage außerplanmäßig erneuert werden muss, mussten andere Projekte zurückgestellt werden, die jedoch weiter verfolgt werden müssen.	56.497	138.500	0	194.997,15	39.215,28		155.781,87	155.781,87
3.37	INV/370021	Ausstattung Digitalfunk Für den Digitalfunk wurden 2023 mehrere Aufträge vergeben, die dieses Jahr ausgeliefert werden. Damit die Feuerwehr Remscheid ihre Verpflichtungen nach den Landeskonzerten zur überörtlichen Hilfe erfüllen kann, muss bis zur Fußball-EM im Sommer die Umstellung von Analogfunk auf Digitalfunk abgeschlossen sein.	8.919	301.000	0	309.918,90	31.039,97	149.438,41	278.878,93	278.878,93
3.37	INV/370080	Gerätehäuser Freiwillige Feuerwehren Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Damit Aufträge fortgeführt werden können, sollen die restlichen Mittel übertragen werden.	20.000		0	20.000,00	17.493,15		2.506,85	2.506,85
3.37	INV/370140	Neubau Gerätehaus FF Bergisch Born/Lüdorf Damit Aufträge fortgeführt werden können, sollen die restlichen Mittel übertragen werden. Die Fertigstellung des Neubaus ist für das 1. Halbjahr 2024 geplant.	151.859	2.495.000	0	2.646.858,80	1.116.413,12	20.299,74	1.530.445,68	1.530.445,68
3.37	INV/370150	Software vorbeugender Brandschutz Die Maßnahme verzögert sich durch Priorisierung und soll 2024 begonnen werden. Zur Umsetzung der Maßnahme ist der gesamte Haushaltsansatz 2023/24 notwendig. Anstelle der Beschaffung in zwei Phasen, soll die gesamte Software "in einem Rutsch" beschafft werden.		21.800	0	21.800,00			21.800,00	21.800,00
3.37	INV/370160	Erweiterungsbau Hauptfeuerwehrwache Mit Fertigstellung des Brandschutzbedarfsplanes im 1. Halbjahr 2024 soll der Bedarf bestätigt werden (vgl. Drs. 16/3444). Die Fortführung der bisherigen Planungen ist in 2024 vorgesehen.		200.000	0	200.000,00			200.000,00	200.000,00

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

Ermächtigungsübertragungen investiv von 2023 nach 2024

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
3.37	INV/371010	Fahrzeuge Feuerwehr Es wurde u.a. eine neue Drehleiter ausgeschrieben. Der Auftrag wird im Februar 2024 vergeben. Zur Fortführung der Beschaffung ist aufgrund der voraussichtlichen Auftragshöhe eine Übertragung der kompletten Haushaltsmittel notwendig.	1.836.753	780.000	0	2.616.752,79	1.376.786,38		1.239.966,41	1.239.966,41
3.37	INV/372040	Technische Geräte und Bekleidung Rettungsdienst Die Software "Cevias Rettungsdienst" wird derzeit den Bedürfnissen der Feuerwehr Renscheid entwickelt/angepasst. Es laufen erste Praxistests. Mit einem Einsatz der Software ist im Frühjahr zu rechnen. Damit die bereits beauftragten Leistungen bezahlt werden können, ist eine Übertragung der Mittel notwendig.	98.876	65.000	-1.430	162.446,49	64.228,00		98.218,49	98.218,49
3.37	INV/372050	Rettungswagen Ursprünglich war die Beschaffung von 10 RTWs vorgesehen. Es wurden im letzten Jahr 9 neue RTWs ausgeliefert und 2 gut erhaltene RTWs aus dem Bestand als Reserve eingeplant. Die Reserve-RTWs werden derzeit noch angepasst (u.a. neue elektrische Fahrtrags). Die Maßnahme soll in 2024 abgeschlossen werden. Die planmäßige Nutzungsdauer der neuen RTWs liegt bei 6 Jahren. Es wird davon ausgegangen, dass in 5 Jahren ein komplett neuer Haushaltsansatz gebildet wird und nicht vorher Haushaltsmittel "angesparrt" werden müssen. Derzeit befindet sich der Rettungsdienstbedarfsplan in der Überarbeitung. Eventuelle Auswirkungen auf den Rettungsdienst und die Anzahl der Fahrzeuge werden im Zweifelsfall mit einer neuen Vorlage und neuen Mitteln verbunden neu veranschlagt.	2.892.789	80.000	-50.000	2.922.788,59	2.167.331,39	31.818,55	755.457,20	106.818,55
3.37	INV/372080	Digitale Patientendatenerfassung und Dokumentation Das Projekt läuft derzeit. Es liegen noch nicht alle Rechnungen vor. Zur Begleichung bereits erbrachter Leistungen ist eine Übertragung der Mittel notwendig.	99.151	90.000	0	189.150,68	118.766,78		70.383,90	70.383,90
3.37	INV/372100	Telenotarzt (technische Ausstattung) Das Projekt befindet sich derzeit in einer gemeinsamen Ausschreibung mehrerer Rettungsdienstträger unter Führung der Stadt Leverkusen. Mit einer Beauftragung ist im Februar 2024 zu rechnen. Zur Fortführung des Projektes ist eine Übertragung der Mittel notwendig.		45.000	0	45.000,00			45.000,00	45.000,00
3.37	INV/373010	Warnung der Bevölkerung Aufgrund von Fördermittelbestimmungen wurden die geplanten Sirenen bereits Ende 2023 bezahlt. Zur Fortführung des Projektes ist eine Übertragung der Mittel erforderlich.	114.017	307.500	60.000	481.516,97	480.340,80		1.176,17	1.176,17
3.37	INV/373040	Maßnahmen zur Krisenbewältigung Eine Energiemangellage kann weiterhin nicht ausgeschlossen werden. Zur Fortführung von Vorbereitungsmaßnahmen ist eine Übertragung der Mittel notwendig.	622.200		0	622.195,69	295.575,26	20.710,35	326.624,43	326.624,43
4.00	INVD/24050	Trinkbrunnen Allee-Straße Die Mittelübertragung ist für die Begleichung letzter Rechnungen erforderlich.			15.000	15.000,00	13.266,93		1.733,07	1.733,07
4.00	INVD/24100	Büroeinrichtung Dez. IV Die Mittelübertragung ist wegen einer Vielzahl an erforderlichen Möbelbestellungen erforderlich. Die regulären Ansatzmittel sind wegen der gestiegenen Kosten dafür nicht ausreichend.		40.000	0	40.000,00	4.191,77		35.808,23	35.808,23
4.12	INV/122070	BP 678 Duppelstraße Baurecht soll in Kürze vorliegen (Ratsbeschluss). Der mögliche Baubeginn ist danach.	60.206	50.000	0	110.206,44	3.062,21		107.144,23	107.144,23

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Haushaltsmittel			Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
				Ansatz 2023	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste				
4.12	INV127000	Neugestaltung Innenstadt Die Mittelübertragung ist für kurzfristige Maßnahmen erforderlich. Insbesondere für den Theodor-Heuss-Platz kann kurzfristig erheblicher Bedarf entstehen.		150.000	-24.072	125.928,49			125.928,49	125.928,49
4.12	INV127001B	Neugestaltung Friedrich-Ebert-Platz (1.1) Es wird die Mindestübertragung wegen einer Verbindlichkeit zum 31.12.2023 beantragt. Eine neue Verteilung der Kassenwirksamkeiten erfolgt mit der Aufstellung des Doppelhaushalts 2025/2026, so dass die Gesamtkosten erhalten bleiben.	1.582.399	1.802.000	0	3.384.399,28	1.266.381,50	21.650,89	2.118.017,78	21.650,89
4.12	INV127001G	Innenstadtleuchtung (1.6) Zweckgebunden für den vergebenen und in Umsetzung befindlichen 3. Bauabschnitt der Städtebaufördermaßnahme. Die Arbeiten in der Allee-Str. werden in 2024 fortgeführt. Weiterhin sind Arbeiten, welche in 2023 fertig gestellt wurden, noch nicht komplett abgerechnet. Die Mittel müssen somit komplett nach 2024 übertragen werden.	453.352	851.200	12.963	1.317.514,32	466.314,32	3.044,50	851.200,00	851.200,00
4.12	INV127001K	Umgestaltung Wilhelm-Schuy-Straße (1.10) Es handelt sich um benötigte Restmittel im Zuge der Städtebaufördermaßnahme Friedrich-Ebert-Platz			10.633	10.632,75	9.398,75		1.234,00	1.234,00
4.12	INV127001L	Umgestaltung Scharffstraße (1.11) Wegen der neuen Förderbestimmungen zur Städtebauförderung muss die Planung 2024 erfolgen. Hierfür werden die Mittel benötigt.		50.000	0	50.000,00			50.000,00	50.000,00
4.12	INV127004A	Fußwegachse Alte Bismarckstraße (4.1) Es handelt sich um eine Städtebaufördermaßnahme. Die Mittel werden benötigt für restliche Aufträge - Herstellung der Barrierefreiheit Terrassen (Förderung Fördermittelgeber).	3.834		0	3.833,90	170,00		3.663,90	3.663,90
4.12	INV127007	Sanierungsgebiet Alleestraße 3 große Ankaufe und Abrissmaßnahmen konnten 2023 nicht realisiert werden. Die Handlungsfähigkeit muss auch 2024 erhalten bleiben.		4.209.650	0	4.209.650,00			4.209.650,00	4.209.650,00
4.12	INV127011	Stadtumbau West - Nachnutzung Honsberger Str. 4 Die Mittelübertragung ist wegen zum 31.12.2023 bestehender Verbindlichkeiten erforderlich.	505.846	812.900	557	1.319.302,91	1.316.561,41	2.741,50	2.741,50	2.741,50
4.12	INV127012	Ausbau Kraftstation (I-Pakt Soz. Integration) Fördermaßnahme in Abwicklung (teilw. Deckung durch Fördermittel - letzte Auszahlung in 2024). Die Restmittel sind teilweise durch laufende Aufträge gebunden und werden in 2024 für Aufträge zur endgültigen Fertigstellung des Um-/und Ausbaus der Kraftstation benötigt.	218.439	210.000	0	428.439,00	118.044,10	2.578,65	310.394,90	310.394,90
4.12	INV127530	Stadtumbau West - Honswerk Städtebaufördermaßnahme (80% Deckung durch Zuwendungen). Die Mittel werden benötigt und sind gebunden für in 2023 ausgeschriebene Leistungen und erteilte Aufträge/Verträge u. a. Freianlagen- und Gebäudeplanung Honswerkstatt.		60.000	0	60.000,00			60.000,00	60.000,00
4.12	INV128000	Ingenieurleistungen TBR (Straßenbau) Die Mittelübertragung ist wegen zum 31.12.2023 bestehender Verbindlichkeiten erforderlich.	654	75.000	-557	75.097,41	31.834,75	2.617,30	43.262,66	2.617,30

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

Ermächtigungsübertragungen investiv von 2023 nach 2024

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Haushaltsmittel		Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
					Saldo unterjährige Bewirtschaftung (üpl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste				
4.12	INV128005	Str.-Arb.i.z.v.Leitungsarbeiten Im Zuge der "Kanalbaumaßnahme Doppelstraße" müssen auch desolate Straßenabschnitte saniert werden. Diese werden auf Basis der Ausschreibung der Kanalbauabteilung der TBR ausgeführt und vorfinanziert. Der Kanalbauabteilung liegt noch keine Schlussrechnung der Maßnahme vor, da sich die Fertigstellung ins Jahr 2024 verschoben hat, hiervon sind auch Arbeiten, die der Sanierung des Straßenkörpers dienen betroffen. Die im Jahr 2023 durchgeführten und abgeschlossenen Arbeiten werden derzeit durch die TBR berechnet und für 2023 in Rechnung gestellt. Die Resmittel sowie der Ansatz aus 2024 werden zur Bezahlung der Vorfinanzierung für 2024 und für Str.-Arb.i.Z.v.Leitungsarbeiten: Im Zuge der "Kanalbaumaßnahme Ronsdorfer Str.": benötigt.	47.394	30.000	-2.669	74.724,65		39.882,11	74.724,65	74.724,65
4.12	INV128006	Bau von Straßensinkkästen Im Rahmen der Ausschreibung der "Kanalbaumaßnahme Doppelstraße" musste die Herstellung von 9 Sinkkästen für die Straßenentwässerung der Stadt ausgeschrieben und durch die TBR beauftragt werden. Der Kanalbauabteilung liegt noch keine Schlussrechnung der Maßnahme vor, da sich die Fertigstellung ins Jahr 2024 verschoben hat. Die im Jahr 2023 durchgeführten und abgeschlossenen Arbeiten zur Erstellung der Sinkkästen werden derzeit durch die TBR berechnet und für 2023 in Rechnung gestellt. Die Mittel müssen in voller Höhe übertragen werden, damit der auf die Stadt entfallende Anteil in 2023 bezahlt werden kann. Der Ansatz für 2024 wird für neue Sinkkästen in der Julius-Leber.-Str., der Lockfinker Straße und Baisleper Str. benötigt, wo Entwässerungsmissstände beseitigt werden müssen.	35.696	20.000	62.669	118.364,61	58.285,93	21.784,08	60.078,68	60.078,68
4.12	INV128010	Treppe Papenberger Straße Die Ausschreibung musste aufgehoben werden. Teilmaßnahmen zur Erneuerung der Treppenstufen sind bereits erfolgt. Die "neue" Ausschreibung wird in wenigen Wochen erfolgen; die Anmeldung einer beschränkten Ausschreibung ist erfolgt. Die Mittel werden für die Beauftragung der Erneuerung der Treppe in voller Höhe benötigt.	63.426		0	63.425,90	1.791,22	544,00	61.634,68	61.634,68
4.12	INV128015	Maßnahmen für den Radverkehr Die Mittel übertragung ist wegen zum 31.12.2023 bestehender Verbindlichkeiten erforderlich.	75.000	300.000	279.149	654.148,80	12.654,96	416,91	641.493,84	416,91
4.12	INV128020	Brücke/Rampe Kimmenauer Weg/Alte Kölner Straße Der Auftrag für die Neue Brücke (Alu-Überbau) ist erteilt. Die Herstellung der Straße erfolgt in Teilen durch die DB Netz AG und zu einem Anteil durch die Stadt inkl. eines neuen Gehwegs. Die Mittel sind in voller Höhe zu übertragen.	55.142	684.000	0	739.141,75	146.418,34	83.645,74	592.723,41	592.723,41
4.12	INV128023	Neubau Radwegebrücke Schlachthofstraße Die Übertragung ist wegen zum 31.12.2023 bestehender Verbindlichkeiten erforderlich. Die Zahlungen erfolgen erst im Januar 2024. Die Gesamtkosten werden mit der anstehenden Haushaltsplanung angepasst.	29.343	150.000	0	179.343,18	856,50	26.893,70	178.486,68	26.893,70
4.12	INV128025	Erneuerung Brücke Zur Bökerhöhe Es sind Machbarkeitsstudien für die Straßenplanung und die an diese Höhen anschließenden konstruktiven Brückenplanungen vergeben. Für die Grundstücke, die für die Umleitungsstrecken erforderlich sind, werden Gespräche bzw. Verhandlungen geführt. Die Planungsmittel werden für die Bezahlung der erteilten Aufträge und für weitere Ing.-Aufträge in voller Höhe benötigt.	35.380	75.000	0	110.380,00	15.500,53	1.703,41	94.879,47	94.879,47

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

Ermächtigungsübertragungen investiv von 2023 nach 2024

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Haushaltsmittel Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
4.12	INV/128030	außerplanm. aktivierungsfähige Maßnahmen i.R. KAG Die Übertragung ist wegen zum 31.12.2023 bestehender Verbindlichkeiten erforderlich. Die Zahlungen erfolgten erst im Januar 2024.			40.821	40.821,29		40.821,29	40.821,29	40.821,29
4.12	INV/128031	Radweganbindung Trecknase bis Balkantrasse Es handelt sich um eine laufende Maßnahme. Die Mittel müssen komplett übertragen werden.		95.000	0	95.000,00	6.317,97	1.155,00	88.682,03	88.682,03
4.12	INV/128033	Erneuerung/Verrohrung Leyerbach Die in Straßengänge verlaufende Bachverrohrung ist defekt und muss neu gebaut werden. Rechtliche Klärungen müssen allerdings vor Baubeginn erfolgen. Danach kann gebaut werden. Eine vollständige Übertragung der Mittel ist erforderlich.		165.000	0	165.000,00			165.000,00	165.000,00
4.12	INV/128035	Grenzbrücke Ulrichskotten (Morsbacher Berg) (WAP) Auch wenn die rechtlichen Angelegenheiten auf einem Anliegergrundstück noch nicht endgültig geklärt sind, sind die konstruktiven Planungen beauftragt worden und werden derzeit abgearbeitet. Hierfür und für den späteren Bau sind die Mittel in voller Höhe erforderlich und zu übertragen.		720.000	0	720.000,00	6.321,50		713.678,50	713.678,50
4.12	INV/128038	Böschung und Stützrm. Geipetal/Clemenshammer (WAP) Die Stellungnahmen der beteiligten Stellen liegen derzeit vor. Derzeit werden die erforderlichen Baumfällungen vorbereitet. Die Ausschreibung und die damit verbundenen Abstimmungen beginnen derzeit. Die Mittelübertragung zur Wiederherstellung der Wegeverbindung ist in voller Höhe erforderlich.		2.592.000	0	2.592.000,00	338,00		2.591.662,00	2.591.662,00
4.12	INV/128039	Böschung und Stützmauer Lenhartshammer (WAP) Abstimmungen mit den Anwohnern müssen erfolgen, die Ing.-Leistungen müssen noch beauftragt werden, so dass eine bauliche Lösung auch umgesetzt werden kann. Die Mittelübertragung nach 2024 ist für weitergehende Planung erforderlich. Nicht übertragene Mittel sind mit der kommenden Haushaltsplanung in den Jahren 2025 ff. neu einzuplanen.		1.038.000	0	1.038.000,00			1.038.000,00	238.000,00
4.12	INV/128043	Starkregenvorsorge Gründerhammer Die Umsetzung der Maßnahme ist in 2024 geplant. Hierfür ist die Mittelübertragung erforderlich.		10.000	0	10.000,00			10.000,00	10.000,00
4.12	INV/128046	Radweg zw. Gildenwerth und Trasse des Werkzeugs Das Gutachten soll in 2024 beauftragt werden. Insofern ist eine Restübertragung angezeigt.		35.000	0	35.000,00			35.000,00	35.000,00
4.12	INV/128108	Erneuerung/Erweiterung der Straßenbeleuchtung Die Mittel sind komplett nach 2024 zu übertragen. Die Rechnungsstellung für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung ist bis dato für 2023 noch nicht erfolgt (1 x jährlich). Gemäß der Auswertung der TBR sind Kosten in Höhe von mind. 480.000,00 € (brutto) der Stadt in Rechnung zu stellen (Zeitraum zw. Jan. 2023 bis Dez. 2023). Darüber hinaus ist es nicht auszuschließen, dass noch weitere Rechnungen für 12/2023 bei der TBR eingehen.	422.144	380.000	0	802.143,51	428.717,78	19.718,25	373.425,73	373.425,73
4.12	INV/128202	Ausbau Schwarzer Weg Das Projekt ist baulich abgeschlossen. Baustellenbedingt ist über privaten Grund gefahren worden. Es besteht die Verpflichtung, die private Bordanlage neben der Balkantrasse wieder herzustellen und die Flächen anzugleichen. Die Restübertragung ist in voller Höhe erforderlich.	3.660		0	3.659,52	264,00		3.395,52	3.395,52

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

Ermächtigungsübertragungen investiv von 2023 nach 2024

Stand Jahresabschluss 2023
Entwurf

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
4.12	INV128211	Fahrbahnerneuerung Neuenhof Die Erneuerung der Fahrbahn im Bereich der Hausnr. 64 bis 79 ist vergeben, die Ausführung beginnt nach der Frost- und Winterperiode. Die privaten Kanalschlüsse von Regenleitungen sind durch eine separate Beauftragung im Rahmen der Ausschreibung geregelt worden, so dass diese mit ausgeführt und gebaut werden. Die Arbeiten sind bereits koordiniert. Die Mittel sind dafür in voller Höhe zu übertragen.	99.336		0	99.335,67	3.967,27	223,00	95.368,40	95.368,40
4.12	INV128224	Kölnr Straße (Kreishaus bis Poststraße) Es handelt sich um ein laufendes Planungsprojekt. Die Mittel müssen hierzu übertragen werden.	50.000	100.000	0	150.000,00	11.078,90		138.921,10	138.921,10
4.12	INV128229	Erschließung Sedanstraße für Anbindung KTE Externe Rechnungen liegen noch nicht vor. Die Maßnahme ist laufend.	50.000		0	50.000,00			50.000,00	50.000,00
4.12	INV128230	Grundhafte Fahrbahnerneuerung Konrad-Adenauer-Str. Maßnahme als vorlaufende Maßnahme zum FEP. Der Fahrbahnbau ist erfolgt. Kleinmaßnahmen im Randbereich müssen möglicherweise noch im Rahmen des Ausbaus FEP gebaut werden. Die Restübertragung ist in voller Höhe erforderlich.	164.644		0	164.643,98	84.417,15	136,00	80.226,83	80.226,83
4.12	INV128232	Erschließung BP 668 Am Schützenplatz Die Mittelübertragung ist wegen zum 31.12.2023 bestehender Verbindlichkeiten unabdingbar.	377.828,21	25.000	197.507	600.334,99	15.794,38	559.541	584.540,61	559.540,61
4.12	INV128234	Stützmauer/Parkflächen Breslauer Str. (Sportplatz) Die Planung der Stützmauer ist erforderlich. Voruntersuchungen sind erfolgt. Eine Abstimmung bzgl. der vorgelagerten Parkplätze und der Entwässerung ist erfolgt. Ein Bauantrag ist erforderlich. Die weitere Planung ist für 2024 vorgesehen. Die Restübertragung ist erforderlich.	445.688	50.000	0	495.687,71	1.357,50	3.895,55	494.330,21	494.330,21
4.12	INV128239	Erneuerung Breslauer Straße (Sensburger-Leipziger) Die Maßnahme ist beauftragt und die Abwicklung erfolgt in Kürze. Die Mittel sind zu übertragen.	154.000		352.000	506.000,00	5.762,08	495,00	500.237,92	500.237,92
4.12	INV128242	Böschungssicherung Ölmühle (Einn. Haddenbacher) Zur Böschungssicherung ist die Fahrbahn ltv. im Querschnitt durch Abspernung eingeschränkt, aber nutzbar. Die favorisierte Variante wird bei frei werdenden Personalressourcen einem Ing. Büro in Auftrag gegeben. Die Mittel sind in vollem Umfang weiterhin notwendig.	55.000		0	55.000,00			55.000,00	55.000,00
4.12	INV128243	Ausbau Schlachthofstraße Nach Grunderwerb kann die Planung beginnen. Hierfür werden die Mittel benötigt.	50.000		0	50.000,00			50.000,00	50.000,00
4.12	INV128301	Verkehrsknoten Eisenstein Der Zuwendungsbescheid ist Ende 2022 erteilt und Anfang 2023 zugestellt worden. Die Ausführungsplanung ist in Bearbeitung. Die Mittel werden für die Rechnungen der Planungsleistungen und evtl. vorbereitende Maßnahmen benötigt. Die Planungsleistungen werden in Kürze durch ein externes Ing.-Büro zu Ende gestellt. Die Ausschreibung erfolgt im Frühjahr. Eine Mittelübertragung ist erforderlich.	94.420	770.000	0	864.420,00	85.830,55	23.336,75	778.589,45	778.589,45
4.12	INV128302	Erneuerung Ringstr. 1. BA Trecknase bis Am Stadion Die Übertragung ist wegen zum 31.12.2023 bestehender Verbindlichkeiten erforderlich.	131.849		29.826	161.674,73	152.708,37	8.966,36	8.966,36	8.966,36
4.12	INV128303	Fahrbahnen. Lennep- Straße ab Joh.-Vaillant-Pl. Nach dem Kanabau soll die Erneuerung der Fahrbahn erfolgen. Die Mittel sind bis zur Fertigstellung in vollständiger Höhe zu übertragen. Auf die Drs. 16/5544 wird ergänzend verwiesen.		1.700.000	-352.000	1.348.000,00	13.559,09	903,00	1.334.440,91	1.334.440,91
4.12	INV128304	Ausbau Freiheitstraße Ein externes Gutachten und eine externe Objektplanung sind erforderlich.		50.000	0	50.000,00			50.000,00	50.000,00

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Haushaltsmittel Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
4.12	INV128332	Durchstich Intzestraße Anbindung Lennepfer Straße Es handelt sich um ein laufendes Planungsprojekt. Nach der Rechtskraft des Bebauungsplans werden die nächsten erforderlichen Schritte abgeklärt. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.	274.459	100.000	0	374.459,68	20.958,35	884,00	353.500,33	884,00
4.12	INV128335	Querungshilfe Bergisch Born Die Maßnahme ist fertig geplant, die Ausführung kann, je nach Personalsituation und Prioritäten, in 2024 umgesetzt werden. Eine Übertragung ist erforderlich.		50.000	0	50.000,00			50.000,00	50.000,00
4.12	INV128600	Nahverkehrsplan Die Mittel sind für den barrierefreien Ausbau von Haltestellen weiterhin erforderlich. Eine Übertragung ist notwendig.	162.411	160.000	-144.577	177.834,52	93.778,04	21.453,65	84.056,48	84.056,48
4.12	INV128700	Ingenieurleistungen TBR (Grün) Ingenieurleistungen im Zuge vorgesehener Maßnahmen aus INV128710. Die Mittel werden zwingend benötigt.		7.500	0	7.500,00			7.500,00	7.500,00
4.12	INV128710	Investive Maßnahmen an Grünanlagen Umsetzung Wegemaßnahme Grünanlage Albert-Tillmanns-Weg. Div. Ersatz von Ausstattungsgegenständen in Park- und Grünanlagen.	74.616	32.500	-29.826	77.290,07	12.028,09	1.118,10	65.261,98	65.261,98
4.12	INV128720	Entwässerungsmaßnahmen an Kleingartenanlagen Aufgrund dringlicher Fördermaßnahmen musste diese Maßnahme zurückgestellt werden. Eine Umsetzung ist ab Mitte 2024 geplant.	77.206	100.000	0	177.205,89	1.414,00		175.791,89	175.791,89
4.12	INV128742	Stadtpark Remscheid "Stadtpark 2.0" Der Fördermitteantrag ist gestellt. Eine Zusage bleibt abzuwarten. Zur Erhaltung der Handlungsfähigkeit ist die Übertragung der Mittel notwendig.		669.000	-125.000	544.000,00	2.600,96		541.399,04	541.399,04
4.12	INV128790	Neugestaltung Intzeplatz Die Mittel werden für ein Verkehrsgulachen benötigt, welches in 2024 extern beauftragt werden soll.	25.000	25.000	0	50.000,00			50.000,00	50.000,00
4.12	INV128792	Umgestaltung Munsterplatz Die Übertragung ist noch für letzte Rechnungen zum Projekt erforderlich.	127.897		0	127.896,87	89.149,57		38.747,30	8.000,00
4.12	INV128793	Neugestaltung Hardtpark nördlicher Teil Die Umsetzung der Maßnahme wird vorauss. 2024 begonnen.		25.000	0	25.000,00			25.000,00	25.000,00
4.12	INV128795	Neugestaltung Grünanlage Marienstraße Die Umsetzung der Maßnahme wird in 2024 begonnen.			125.000	125.000,00			125.000,00	125.000,00
4.13	INV131000	Grundstücksankäufe für Gewerbegebiete Dies ist ein laufendes Projekt für die Ankäufe von gewerblichen Flächen. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.	2.355.622	4.148.400	-374.624	6.129.398,59	1.743,35	17.920,94	6.127.655,24	5.202.078,00
4.13	INV131720	Gewerbegebiet Hohenhagen Es handelt sich um Sondernungsmaßnahmen. Die Mittelübertragung ist erforderlich.	10.000		0	10.000,00			10.000,00	10.000,00
4.13	INV133006	Stromverteilerkästen für Veranstaltungen Es gibt eine vertragliche Bindung. Es besteht eine Auftragsvergabe für die Errichtung zweier Stromkästen.	10.480		0	10.480,00	4.441,08		6.038,92	6.038,92
4.13	INV133070	Grundstücksankäufe u. grundh. Sanierung städt. Whg. Diverse Flächenankäufe im Rahmen einer Bodenbevorzugung für Entwicklungen sind beabsichtigt, bei denen der jährliche Standardsatz nicht ausreichend ist.		1.215.000	0	1.215.000,00	745.128,07	7.591,59	469.871,93	469.871,93

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

Ermächtigungsübertragungen investiv von 2023 nach 2024

FD	INV	Maßnahme Bezeichnung	Ermächtigung aus 2022	Ansatz 2023	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (upl./apl., E/ME, MVB)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest- Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
4.13	INV133080	Erwerb von Straßenland Die Übertragung ist wegen zum 31.12.2023 bestehender Verbindlichkeiten erforderlich. Die Zahlungen erfolgten erst im Januar 2024.	220	20.000	0	20.220,33	10.754,28	225,72	9.466,05	225,72
4.13	INV133130	Schützenplatz Remscheid Es handelt sich um eine Fortführungsmaßnahme. Die Übertragung der Mittel ist zwingend erforderlich.	27.228	500.000	0	527.228,26			527.228,26	527.228,26
4.13	INV133180	Ankauf Erbaurechtsfläche Sophie-Scholl-Gesamtsch. Die Mittelübertragung ist wegen einer rechtlichen Verpflichtung unabdingbar.			370.000	370.000,00			370.000,00	370.000,00
4.62	INV621010	Geräte FD 4.62 Der Rest i.H.v. 16.362,90€ soll in das Jahr 2024 übertragen werden. Im Jahr 2024 und in den Folgejahren sind im Haushalt für die Maßnahme "Geräte FD 4.62" jeweils Mittel i.H.v. 13.000,00€ angemeldet. Die Höhe der angemeldeten Mittel basiert auf den Marktpreisen vor der großen Preiserhöhungswelle der letzten Zeit. Mit dem Rest aus 2023 kann man eventuell diese Preissteigerung bei den nächsten Ersatzbeschaffungen auffangen.	3.363	13.000	0	16.362,90			16.362,90	16.362,90
		Summe der zu beschließenden Ermächtigungsübertragungen	39.401.262	70.449.600	1.329.326	111.180.187,69	28.216.479,59	4.432.527,40	82.963.708,10	59.158.180,99

Nachrichtlich:

Maßnahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes sowie des "Digitalpaktes" – Übertragung durch den Stadtkämmerer gem. Nr. 4 der Budgetrichtlinien zum Haushaltsplan 2023/2024										
			1.102.126	1.700.000	0	2.802.126,22	298.416,73	106.324,47	2.503.709,49	
2.40	INV400220	Digitale Netzinfrastruktur (Digitalpakt) Es handelt sich um zweckgebundene Fördermittel, die zwingend ins Folgejahr zu übertragen sind.								2.503.709,49
2.40	INV400221	Aktive Netzwerkkomponenten (Digitalpakt) Es handelt sich hierbei um zweckgebundene Fördermittel, die zwingend ins Folgejahr zu übertragen sind.	102.153	561.550	0	663.702,80			663.702,80	663.702,80
2.40	INV400222	Präsentationstechnik (Digitalpakt) Es handelt sich hierbei um zweckgebundene Fördermittel, die zwingend ins Folgejahr zu übertragen sind.	502.061	391.250	0	893.311,28	202.641,07		690.670,21	690.670,21
2.40	INV402130	Sanierung Schulhof GGS Dorpfeld (KinvFöG 2) Die Maßnahme ist abgeschlossen. Die Restmittel können für laufende Maßnahmen des KinvFöG 2 - Programms eingesetzt werden.	32.363		0	32.363,00	8.063,47		24.299,53	24.299,53
2.40	INV403120	Sanierung GHS Hackenberg (KinvFöG 2) Die Mittelübertragung ist wegen einer zum 31.12.2023 bestehenden Verbindlichkeit erforderlich. Die jetzt nicht übertragenen Mittel werden erst nach 2024 kassenwirksam und bei der Aufstellung des Doppel-Haushalts 2025/2026 entsprechend berücksichtigt.		1.300.000	0	1.300.000,00	22.610,00	33.086,96	1.277.390,00	33.086,96
2.40	INV408061	BK Technik - Automatisierungslabor (Digitalpakt) Die Maßnahme ist abgeschlossen. Die Übertragung ist erforderlich, um zusammen mit den übrigen Digitalpaktmitteln erforderliche Anschaffungen abzubilden.	250.223		-6.943	243.279,55	189.201,41		54.078,14	54.078,14
Summe des nachrichtlichen Ausweises			1.988.926	3.952.800	-6.943	5.934.782,85	720.932,68	139.411,43	5.213.850,17	3.969.547,13
Gesamtsumme Ermächtigungsbübertragung investiv			41.390.188	74.402.400	1.322.383	117.114.970,54	28.937.412,27	4.571.938,83	88.177.558,27	63.127.728,12

* Der Saldo der unterjährigen Haushaltsmittelbewirtschaftung ergibt sich aus: über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen, Bereitstellung von (zweckgebundenen) Mehreinzahlungen sowie Mittelverteilbuchungen.

4 Lagebericht

Nach § 38 (2) der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) ist dem Jahresabschluss u. a. ein Lagebericht gemäß § 49 KomHVO beizufügen. Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr ablegen.

Er soll so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. 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 gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

4.1 Allgemeine Finanzlage

Seit 1993 bis zum Haushaltsjahr 2016 konnte die Stadt Remscheid ihren städtischen Haushalt nicht mehr ausgleichen. Infolgedessen war der Kreditbedarf für die Sicherung der Liquidität kontinuierlich gestiegen. Die Gründe für die anhaltende Finanzschwäche Remscheids sind vielschichtig und wurden in der Vergangenheit regelmäßig thematisiert:

- die Verlagerung von Aufgaben auf die Kommunen ohne Finanzierungszusage;
- die Änderungen in der Steuergesetzgebung zu Ungunsten der kommunalen Ebene;
- der anhaltende Anstieg der kommunalen Transferleistungen aufgrund der allgemeinen Wirtschaftslage;
- die Heranziehung finanzschwacher Kommunen für die Finanzierung des Fonds Deutsche Einheit;
- die Folgen der wirtschaftlichen Entwicklung – insbesondere infolge der Banken- und Finanzkrise; 2009/2011.

Die Stadt Remscheid hat durch die konsequente Umsetzung von Haushaltssicherungskonzepten (HSK) seit 1995 zwar maßgeblich eine Fehlbetragsminderung erreicht, die desaströse Finanzmisere konnte allerdings nicht verhindert werden. Aufgrund von unterschiedlichen Zuständigkeiten und unterschiedlichen Basisdaten sind die Gesamtkonsolidierungsergebnisse nachträglich schwer zu beziffern. Die Kämmerei schätzt dennoch den Gesamtkonsolidierungserfolg bis Ende 2007 in einer Größenordnung von 500 bis 600 Mio. € ein.

Zwischen 2008 und 2010 wurden weitere erhebliche Anstrengungen zur Haushaltssicherung unternommen. Das Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2008 basierte schwerpunktmäßig auf den vom Rat der Stadt beschlossenen Einzelmaßnahmen des Gutachtens Rödl & Partner und den konkretisierten Personalkosteneinsparungen im Rahmen des Zukunftspakts Remscheid sowie aus der mit dem Rat geschlossenen Zielvereinbarung zur Einsparung von 60 Stellen bis 2012. Die Maßnahmen – inkl. des Stellenabbaus – wurden weitestgehend umgesetzt.

Die Ergebnisse der Konsolidierungsuntersuchung durch die Gemeindeprüfungsanstalt für das Land Nordrhein-Westfalen (GPA) flossen in die Fortschreibung des HSK 2009 ein und wiesen ein maximales Einsparpotenzial von über 14 Mio. € für Remscheid aus.

2010 wurde der „Maßnahmenplan zum Schuldenabbau 2010 - 2015“ beschlossen und umfasste ein Gesamthaushaltskonsolidierungsvolumen von fast 105 Mio. €. Maßgeblich hierbei war das Einsparpotential der Personalaufwendungen. Laut Ratsbeschluss sollen bis 2020 mindestens sieben von zehn der durch Altersfluktuation freiwerdenden Stellen nicht wiederbesetzt werden.

Im Jahr 2011 hat der nordrhein-westfälische Landtag das Stärkungspaktgesetz beschlossen. Danach erhalten seit dem Jahr 2011 in der ersten Stufe 34 Kommunen jährlich 350 Mio. € (sechs kreisfreie Städte und 28 kreisangehörige Städte und Gemeinden) Haushaltskonsolidierungshilfen. Zudem wurden 27 Gemeinden (sieben kreisfreie, 20 kreisangehörige) als Teilnehmer für die zweite Stufe der Konsolidierungshilfe ausgewählt. Für beide Stufen stehen zwischen 2011 und 2020 insgesamt 5,85 Mrd. € zur Verfügung. Durch das Stärkungspaktgesetz vom 9. Dezember 2011 sind vom Land NRW die Voraussetzungen geschaffen worden, die Überschuldung der Kommunen – und damit auch der Stadt Remscheid – mittelfristig abzubauen.

Ziel des Stärkungspaktgesetzes war es, den Kommunen zu ermöglichen, ihre Haushalte zu sanieren. Zudem sollten sie durch die Genehmigung von Haushaltssanierungsplänen (HSP) wieder einen rechtswirksamen Haushalt und damit - im Rahmen des jeweiligen Haushaltsplans und der jeweiligen Sanierungsplanung - die notwendigen Gestaltungsmöglichkeiten erhalten. Dies ist den Städten und Gemeinden auch weitestgehend gelungen.

Der HSP der Stadt Remscheid wurde am 28.06.2012 vom Rat der Stadt beschlossen und mit Verfügung der Bezirksregierung Düsseldorf vom 12.12.2012 genehmigt. Der HSP umfasst 44 Einzelmaßnahmen. Für den Zeitraum 2012 - 2021 ergeben sich strukturelle Verbesserungen für die Ergebnisplanung in Höhe von 216,4 Mio. € zuzüglich kumulierter Minderaufwand bei den Liquiditätszinszahlungen von 32,1 Mio. €.

Vorausgegangen war ein Korrekturverfahren zum Stärkungspaktgesetz, an dem Remscheid maßgeblich beteiligt war. Die Korrektur war nötig geworden, weil bei der Erfassung der statistischen Daten als Grundlage für die Berechnung der Stärkungspakthilfen Fehler festgestellt wurden. Seit dem Jahr 2013 erhielt Remscheid nunmehr jährliche Konsolidierungshilfen in Höhe von 17,7 Mio. Aufgrund der fehlerhaften Herleitung der sogenannten strukturellen Lücke hatte die Stadt Remscheid in den Jahren 2011 und 2012 statt 17,7 Mio. € p.a. nur 9,8 Mio. € in 2011 und 9,7 Mio. € in 2012 erhalten.

Die Stadt Oer-Erkenschwick hatte gegen die fehlerhafte Verteilung der Stärkungspaktmittel in den Jahren 2011 und 2012 vor dem nordrhein-westfälischen Verfassungsgericht geklagt. Der Verfassungsgerichtshof in Münster hat jedoch in seinem Urteil vom 19. Mai 2015 erklärt, dass die Mittelverteilung des Stärkungspaktgesetzes in der Fassung bis zum Inkrafttreten des Änderungsgesetzes vom 16.07.2013 (GV. NRW. S. 489) für die Jahre 2011 und 2012 nicht gegen das interkommunale Gleichbehandlungsgebot verstößt.

Mit den Stärkungspaktmitteln konnte die Stadt Remscheid zum ersten Mal nach 23 Jahren in 2016 sowohl in der Planung als auch in der Bewirtschaftung einen ausgeglichenen Haushalt darstellen. Die ungeheuren Anstrengungen der Haushaltskonsolidierung, die derzeitige Wirtschaftslage, die erforderlichen Konsolidierungshilfen des Landes sowie die Finanzierung von kommunalen Leistungen durch andere staatliche Ebenen haben dazu geführt, dass der Haushaltsausgleich in 2016 erreicht wurde. Bemerkenswert ist es, dass dadurch nach vielen Jahren des Aufbaus von Liquiditätskrediten in 2016 erstmalig wieder eine Verringerung der Liquiditätsschulden bewirkt werden konnte.

In den Jahren 2016 bis zum bisher vorliegenden Jahresabschluss 2023 konnte der gesetzlichen Verpflichtung nachgekommen werden. Die Stadt Remscheid erreicht jeweils knappe Jahresüberschüsse. Der geprüfte und festgestellte Jahresabschluss 2022 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.049 Tsd. Euro aus. Der geprüfte und festgestellte Jahresabschluss 2021 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 954 Tsd. Euro aus. Die zuletzt positive Entwicklung bei den Liquiditätskrediten ließ sich jedoch nicht fortsetzen.

Mit Auslaufen des Stärkungspaktes gelten seit 01.01.2022 wieder uneingeschränkt die allgemeinen Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie die Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW). Demnach sieht § 76 der GO NRW vor, dass eine Gemeinde ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen hat, wenn innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht ist. Die Stadt Remscheid verfügt bereits seit dem Jahr 2013 nicht mehr über eine allgemeine Rücklage, gilt damit als überschuldet und ist somit verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Aufgrund der Tatsache, dass die Stadt Remscheid einen genehmigten Doppelhaushalt für die Jahre 2021 und 2022 vorweisen konnte, ist die Stadt Remscheid nach Abstimmung mit der Bezirksregierung erst ab dem Haushalt 2023 verpflichtet, ein entsprechendes Haushaltssicherungskonzept vorzulegen. Der Haushaltssanierungsplan galt für das Jahr 2022 insoweit fort. Das HSK 2023 wurde durch den Rat der Stadt am 27.04.2023 beschlossen und am 07.09.2023 von der Bezirksregierung genehmigt.

Sämtliche Risiken, auch die, die nicht direkt durch die Stadt Remscheid zu beeinflussen sind, trägt die Stadt Remscheid selbst. Daher ist in der laufenden Bewirtschaftung ein hohes Maß an Haushaltsdisziplin erforderlich, um das vorrangige Ziel eines dauerhaften Haushaltsausgleiches nicht zu gefährden. Der Blick auf die Chancen und Risiken ist zu intensivieren, die Verantwortung für Veränderungen und die sich daraus ergebenden Steuerungsnotwendigkeiten sind verstärkt wahrzunehmen.

Für den Fall, dass nicht geplante Belastungen für den Haushalt eintreten, sind die Anforderungen an eine Priorisierung von Maßnahmen besonders hoch. Nur dann können noch unterjährige Steuerungsmöglichkeiten gewährleistet werden. Dazu ist durch die Fachdienste und Dezernate festzulegen, welche Maßnahmen nach Prioritäten geordnet zu beginnen sind. Je nach Entwicklung der Haushaltsrisiken, beispielsweise bei den Gewerbesteuererträgen, müssen weniger priorisierte Maßnahmen zunächst zurückgestellt werden. Auf eine pauschale, ressourcenbindende Haushaltssperre kann im Fall des Risikoeintritts zunächst verzichtet werden.

Sollten sich erkannte Risiken nicht eintreten, könnten nachrangige Maßnahmen und Projekte begonnen werden.

Für die kommenden Jahre ist auf Basis der geplanten Jahresfehlbeträge eine hohe Haushaltsdisziplin aller Entscheidungsträger unbedingt erforderlich, um einen Ausgleich am Ende des gesetzlich vorgesehenen Konsolidierungszeitraumes realisieren zu können. Veränderungsrisiken und Veränderungschancen in den wesentlichen Teilhaushalten sind stetig zu beobachten und, wenn möglich, mit Steuerungsmaßnahmen zu unterlegen.

Das Aktionsbündnis „Für die Würde unserer Städte“ hat mit Datum vom 8. Oktober 2024 anlässlich der jüngsten Kassenstatistik des Statistischen Bundesamtes eine Pressemitteilung veröffentlicht (Auszug):

Trauriger Spitzenplatz für Nordrhein-Westfalen: Dort sind die Sozialausgaben in den vergangenen Monaten am stärksten gestiegen, um rund 75 Euro pro Einwohnerin und Einwohner. Den anderen Bundesländern geht es kaum besser. Dort liegt der Aufwuchs zwischen 36 und 70 Euro. Insgesamt sind die Kosten im ersten Halbjahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr um mehr als zwölf Prozent nach oben gegangen.

Dies spiegelt sich auch in der Entwicklung der vergangenen Jahre und der Planung der Folgejahre des Remscheider Haushaltes wider. Nach dem derzeitigen Planungsstand muss davon ausgegangen werden, dass sich die Transferaufwendungen von rund 220 Mio. Euro in 2023 auf über 270 Mio. Euro in 2029 entwickeln werden. Hierbei sind insbesondere die Leistungen im Zusammenhang mit

- dem Ausbau der Kindertagesbetreuung,
- der Entwicklung des Unterhaltvorschusses,
- der Umlage an den Landschaftsverband Rheinland,
- die Leistungen nach dem SGB VIII, SGB IX und SGB XII und
- die Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II
- Transferleistungen zur Unterbringung und Versorgung von Flüchtlingen

ausschlaggebend.

4.2 Das Haushaltssicherungskonzept 2023

Das Haushaltssicherungskonzept 2023 – 2032 gliedert sich künftig in 3 Abschnitte:

1. Neue Maßnahmen, die ab 2023 oder später Bestandteil des Haushaltssicherungskonzeptes werden (Kategorie 1)
2. Maßnahmen des HSP 2012 - 2021, die aufgrund der notwendigen Steuerungserfordernisse oder des nicht unerheblichen Konsolidierungsvolumens in das Haushaltssicherungskonzept, ggfls. nach Modifizierung des Konsolidierungsvolumens übernommen werden (Kategorie 2)
3. Maßnahmen des HSP, die beendet wurden oder aufgrund des geringen Konsolidierungsvolumens keiner weiteren Steuerung bedürfen. Die weiter geltenden Maßnahmen finden Berücksichtigung in den Haushaltsansätzen, es bedarf aber keines weiteren Controllings in den Folgejahren (Kategorie 3).

Das Gesamtkonsolidierungsvolumen beträgt rund 270 Mio. Euro.

Sofern sich die Berechnungsgrundlage bei bisherigen Maßnahmen aus dem HSP, die weitergeführt werden sollen, geändert hat, erfolgt eine ausschließliche Ausweisung in der Kategorie 1.

Das Haushaltssicherungskonzept 2023 – 2032 umfasst in der

Kategorie 1	21 Maßnahmen,
Kategorie 2	8 Maßnahmen,
Kategorie 3	32 Maßnahmen.

Im Einzelnen handelt es sich um folgende Maßnahmen, die im Anschluss aufgelistet werden:

Kategorie 1

Maßnahme	Bezeichnung
A 1	Reduzierung der Rückstellungen (Personalaufwand) für Urlaub und Zeitguthaben
A 2	Einsparung bei Reisekosten wegen Online-Seminare
A 3	Konsolidierungsbeitrag der Beteiligungen (GEWAG)
A 4	Übernahme der Darlehensverwaltung
A 5	Aktivierung der Eigenleistungen der Kämmerei
A 6	Aktivierung der Eigenleistungen Schulbauprojekte
A 7	Aktivierung der Eigenleistungen Sanierung Freibad Eschbachtal
A 8	AfA-Reduzierung Freibad Eschbachtal durch Nettoabschreibung
A 9	Aufwandsreduzierung im Rechtsbereich SGB VIII
A 10	Neuberechnung der Rettungsdienstgebühren
A 11	Verlängerung der Nutzungsdauern städtischer Gebäude
A 12	Erhöhung Miete für Stellplätze an städtischen Gebäuden
A 13	Erhöhung Mieteinnahmen städtische Liegenschaften und Jagdpacht
A 14	Ertragsteigerung aus Erbbauzinsen
A 15	Verwendung der zweckgebundenen Stellplatzablöse
A 16	Ertragsteigerung aus Anwohnerparken
A 17	Erhöhung der Vergnügungssteuer auf 7%
A 18	Anhebung der Hundesteuer
A 19	Anschaffung einer semi-stationären Messanlage

Maßnahme	Bezeichnung
A 20	Verkauf des RVR-Fonds
A 21a	Anhebung der Grundsteuer B

Kategorie 2

Maßnahme	Bezeichnung
B 1	Konsolidierungsbeitrag der Technischen Betriebe Remscheid
B 2	Neueinrichtung einer Geschwindigkeitsmessanlage
B 3	an die Bergischen Symphoniker – Orchester der Städte Remscheid und Solingen
B 4	Erhöhung der Grundsteuer B
B 5	Erhöhung der Gewerbesteuer
B 6	Erhöhung der Gewerbesteuerumlage
B 7	Aufwandsreduzierung im Rechtsbereich SGB II
B 8	Verkehrssicherheitskonzept/Neueinrichtung von Geschwindigkeitsmessstellen

Das Konsolidierungsvolumen verteilt sich wie folgt auf die Laufzeit des vorliegenden Haushaltssicherungskonzeptes:

Kategorie 1 – neue Maßnahmen		Kategorie 2 – ehemalige HSP-Maßnahmen mit Steuerungserfordernis	
Haushaltsjahr 2023	5.061.650 €	Haushaltsjahr 2023	14.507.050 €
Haushaltsjahr 2024	9.436.100 €	Haushaltsjahr 2024	14.815.050 €
Haushaltsjahr 2025	9.501.600 €	Haushaltsjahr 2025	15.237.150 €
Haushaltsjahr 2026	9.677.600 €	Haushaltsjahr 2026	15.520.250 €
Haushaltsjahr 2027	13.403.600 €	Haushaltsjahr 2027	15.765.950 €
Haushaltsjahr 2028	13.434.600 €	Haushaltsjahr 2028	15.765.950 €
Haushaltsjahr 2029	13.485.600 €	Haushaltsjahr 2029	15.765.950 €
Haushaltsjahr 2030	13.536.600 €	Haushaltsjahr 2030	15.765.950 €
Haushaltsjahr 2031	13.587.600 €	Haushaltsjahr 2031	15.765.950 €
Haushaltsjahr 2032	13.638.600 €	Haushaltsjahr 2032	15.765.950 €
Gesamt 2023-2032	114.763.550 €	Gesamt 2023-2032	154.675.200 €

Prüfaufträge

Maßnahme	Bezeichnung
P 1	Zinseinsparung durch Förderkredite (z.B. kfw)
P 2	Einsparungen durch Einkaufsstandards und "Rahmenverträge" bei Möbeln
P 3	Effekte aus der Zusammenlegung der Feuerwachen Lüdorf und Bergisch Born
P 4	Auswirkungen zukünftiger Neubauten auf Anmietungen
P 5	Aktualisierung der Gebührensatzungen (Sondernutzung, Verwaltungsgebühren, Kunst- und Kultur, Unterbringung etc.)
P 6	Veräußerung der RWE-Aktien

4.3 Chancen und Risiken

4.3.1 Die Entwicklung des Investitionsprogramms

a) Die Jahre 2009 bis 2012

In den Jahren von 2009 bis 2012 wurde durch die Bezirksregierung kein investiver Kreditrahmen mehr gewährt, da seit diesem Zeitpunkt die Kriterien der (perspektivischen) bilanziellen Überschuldung nach den Vorgaben des Erlasses vom 06.03.2009 des damaligen Innenministeriums für Remscheid zutrafen. Dies hatte einschneidende Investitionskürzungen für Remscheid zur Folge. Die anhaltende Investitionsschwäche Remscheids und der damit einhergehende Verzehr des Anlagevermögens wurde durch die weitgehende Einengung des investiven Handlungsrahmens erheblich verschärft. Zielsetzung war es, zumindest die Investitionsschwerpunkte

- Stadtentwicklungsmaßnahmen (Stadtumbau West/Soziale Stadt)
- Umbau von Kindertageseinrichtungen für den U3-Betrieb
- Schulbauprogramm/Sekundarstufe I

sicherzustellen.

b) Die Jahre 2012 bis 2016

Mit der Genehmigung des Haushaltssanierungsplanes im Jahr 2012 wurde die Stadt Remscheid wieder in die Lage versetzt, Investitionskredite aufnehmen zu dürfen, wobei die maximale Kreditaufnahme grundsätzlich nur in der Höhe der jährlichen Tilgung kommunalaufsichtsrechtlich gestattet war. Prioritäten bei der Aufstellung und Abarbeitung des Investitionsprogramms waren sodann folgende Investitionsbereiche:

- Schule und Bildung mit Schwerpunkt Brandschutz
- Bedarfsgerechter Ausbau der Kindertagesstätten U3 und Ü3
- Stadtumbau West einschl. Neugestaltung Innenstadt
- Verkehrsinfrastruktur

c) Die Jahre seit 2016

Mit Erreichen der ausgeglichenen Haushalte in den Jahren 2016 bis 2020 eröffnete sich für die Stadt Remscheid die Möglichkeit wieder Investitionen in größerem Umfang vornehmen zu können. Die Bezirksregierung betrachtet das Investitionsprogramm nunmehr vor dem Hintergrund der Folgeaufwendungen (Abschreibungen) und der Wirtschaftlichkeit der Maßnahmen. Das Investitionsvolumen, gemessen an den investiven Auszahlungen, hat sich deshalb seit dem Doppelhaushalt 2019 / 2020 um rund 362 Mio. Euro auf rund 539 Mio. Euro im Doppelhaushalt 2023 / 2024 nahezu verdreifacht. Siehe auch den nachfolgenden Vergleich zum Doppelhaushalt 2021 / 2022:

Vergleich Investitionsvolumen Haushaltsplan 2021/2022 zu Aktueller Planung Haushaltsplan 2023/2024

in Mio. €							
Investitionsprogramm HPL 2021/2022	2020	2021	2022	2023	2024	2025	SUMME 6 Planjahre
Auszahlungsvolumen	21,6	65,1	72,3	51,3	72,6	38,3	321,2
Nettovolumen = Kreditbedarf	9,8	51,6	55,8	31,5	34,1	23,2	206,0

in Mio. € Planungsstand 29.07.2022								Steigerung	
Investitionsprogramm HPL 2023/2024	2022	2023	2024	2025	2026	2027	SUMME 6 Planjahre	Mio. €	%
Auszahlungsvolumen	43,8	83,7	123,4	150,3	93,6	44,7	539,4	+ 218,2	+ 68%
Nettovolumen = Kreditbedarf	28,9	51,8	105,4	115,0	61,6	17,1	379,8	+ 173,8	+ 84%

4.3.2 Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie der Ukraine-Krise auf den städt. Haushalt

Als Folge der Corona-Pandemie sind die Steuereinnahmen und die Schlüsselzuweisungen der Stadt Remscheid in den Jahren 2020 und 2021 massiv eingebrochen. Eine Erholung der Einnahmesituation trat erst im Haushaltsjahr 2022 ein, das geplante Niveau vor der Pandemie konnte aber bisher nicht erreicht werden. Hinzu kamen erhebliche Aufwendungen im Zusammenhang mit der Bekämpfung der Pandemie.

Seit 2022 kommen die aus der Ukraine-Krise resultierenden Auswirkungen insbesondere der Energiekrise hinzu und stellen ein eminentes Risiko für die Haushalte der Kommunen dar. Die Energiekrise trifft die kommunalen Haushalte bei Erträgen und Aufwendungen auf unterschiedlichen Wegen, von denen sich zumindest einige beschreiben lassen:

1. Der Aufwand für Strom, Gas und Öl ist bereits erheblich angestiegen.
2. Die hohen Energiepreise ziehen eine Inflation im Grunde aller Aufwandsarten nach sich. Über die Beschaffung, Bauvorhaben oder Dienstleistungsverträge ist dieser Effekt bereits eingetreten. Mittelfristig wird die Inflation unweigerlich auch zu erheblichen Tarifierhöhungen führen.
3. Aufgabenträger der Kommunen geraten ob dieser Kostensteigerungen ebenfalls unter Druck. Hier seien die städtischen Tochterunternehmen und die Aufgabenträger im Bereich der Wohlfahrtspflege genannt, deren bisherige Wirtschaftsplanungen sich nicht mehr als valide erweisen werden.

Um diesen Belastungen entgegenzuwirken hat der Gesetzgeber das „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CIG)“ beschlossen und zuletzt im Jahre 2022 auf die Auswirkungen aus dem Ukraine-Krieg ausgeweitet (NKF-CUIG). Die prognostizierte Haushaltsbelastung ist zunächst als außerordentlicher Ertrag im Ergebnisplan aufzunehmen und im Rahmen des Jahresabschlusses als „Vermögen“ auf der Aktivseite der Bilanz zu bilanzieren. Der Gesetzgeber bezeichnet dies in § 42 der KomHVO - *Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit*.

Die Bilanzierungshilfe (das Vermögen) muss ab dem Jahre 2026 über einen Zeitraum von 50 Jahren abgeschrieben werden. Corona- und Ukraine-Krise werden somit wie eine neu gebaute Straße behandelt! Deren Neubau verursacht Kosten durch die beauftragten Bauunternehmen. Diese Kosten werden in der Anlagenbuchhaltung auf einen Vermögenswert gebucht und sodann über 50 Jahre abgeschrieben. Dass diese bilanzielle Gleichbehandlung hinkt ist einleuchtend, steht den verursachten Kosten beim Straßenbau doch ein physischer Wert gegenüber. Die Bilanzierung der Corona- und Ukrainebelastungen stellt aber letztlich nur eine Verschiebung zu Lasten der künftigen Generationen dar. Zuweisungen zur Unterstützung der Kommunen ab dem Jahr 2021 hat der Gesetzgeber nicht vorgesehen.

Die Möglichkeit der Isolierung der Haushaltsbelastungen ist ab dem Haushaltsjahr 2024 entfallen. Der aktuell ausgewiesene bilanzierte Wert der Bilanzierungshilfe zum 31.12.2023 beträgt rund 94,4 Mio. Euro erwartet. Das bedeutet eine jährliche Belastung des Haushaltes in Höhe von 1,9 Mio. Euro ab 2026. Die Berechnung ist dem Vorbericht zum Haushaltsplan jeweils als Anlage beizufügen.

4.3.3 Versorgung und Unterbringung von Flüchtlingen

Die Aufnahme, Unterbringung und Betreuung bedeuteten nach 2015 für die gesamte städtische Verwaltung eine erhebliche Herausforderung und Mehrbelastung. Eine Zuweisung von mehr als tausend Personen binnen kurzer Zeit hatte es auch zu Beginn der 1990iger Jahre nicht gegeben. Darüber hinaus hat die Stadt Remscheid in den Jahren 2015-2016 in Amtshilfe für das Land Nordrhein-Westfalen bis zu drei Notunterkünfte bereitstellen können, um die Erstaufnahmeeinrichtungen des Landes entlasten zu können.

Nach den Jahren einer starken Flüchtlingszuwanderung der Jahre 2015/2016 ging die Anzahl der Zuweisungen seit dem Jahr 2017 sukzessive zurück. Hierauf wurde mit Abmieten von Wohneinheiten zur Flüchtlingsunterbringung reagiert. Nach einem weiteren (Corona bedingtem) temporären Rückgang der Zuwanderung von geflüchteten Menschen nach Deutschland und somit auch nach Remscheid im Jahr 2020,

war jedoch bereits seit Anfang des 3. Quartals 2021 wieder eine deutliche Zunahme der Flüchtlingszuwanderung zu erkennen.

Mit Beginn der kriegerischen Auseinandersetzungen in der Ukraine am 24.02.2022 ist die Anzahl der geflüchteten Menschen in Remscheid im Jahr 2022 sprunghaft angestiegen. Neben den ordentlich zugewiesenen Geflüchteten aus der Ukraine und sonstigen Herkunftsländern mussten alleine im Jahr 2022 darüber hinaus fast 900 Geflüchtete aus der Ukraine untergebracht werden, die ohne Zuweisung in Remscheid angekommen sind. Bis zum Ende des 4. Quartals 2022 machten die Geflüchteten aus der Ukraine mit insgesamt 271 Zuweisungen ca. 56% der Gesamtzuweisungen aus. Insgesamt bildeten die Geflüchteten aus der Ukraine mit 1.168 Personen (Summe der Zuweisungen und eigene Anreise) den größten Anteil der im Jahr 2022 neu ankommenden Geflüchteten, die dem Grunde nach unterzubringen waren. Die Flüchtlingsbewegung aus anderen Herkunftsländern zog im 4. Quartal 2022 zudem ebenfalls deutlich an. Von den insgesamt 207 Flüchtlingen aus anderen Herkunftsländern wurden allein im 4. Quartal 2022 101 Flüchtlinge zugewiesen.

Im Jahr 2023 war nachfolgend zwar eine gleichbleibende Flüchtlingsbewegung aus der Ukraine auf niedrigerem Niveau zu beobachten, jedoch nahm die Zuwanderung geflüchteter Menschen aus anderen (Krisen)Regionen der Welt nach Deutschland und nach Nordrhein-Westfalen weiterhin zu.

Eine Entspannung hinsichtlich der Zuweisungszahlen im Jahr 2024 nach Remscheid ist lediglich auf die Inbetriebnahme der Notunterkunft des Landes NRW im ehemaligen Dorint-Hotel am Jägerwald (NU Remscheid) im Februar 2024 zurückzuführen. Die hier vorhandene Unterbringungskapazität in Höhe von 350 Plätzen wird der Stadt Remscheid 1:1 auf die Zuweisungsquote angerechnet, sodass die Erfüllungsquote der Stadt Remscheid nach dem FlüAG seit Inbetriebnahme der Unterkunft über 100% liegt und somit keine Zuweisungen seit dieser Zeit erfolgten. Ausnahmen vom aktuellen temporären Zuweisungsstopp bilden hier lediglich Sachverhalte in denen bereits Familienangehörige in Remscheid leben.

In der nachfolgenden Tabelle werden die von der Stadt Remscheid in Übergangsheimen, städtisch angemieteten Wohnungen untergebrachten Flüchtlinge aufgeführt (Stand 30.09.2024):

Personenbestand	am Jahresende					am Monatsende
	2019	2020	2021	2022	2023	Stand 30.09.2024
neu nach Remscheid zugewiesene Flüchtlinge	118	105	181	478	440	62
Ungeordnete Zuzüge von Ukraine-Flüchtlingen	-	-	-	862	-	-
Am Jahresende in Übergangsheimen untergebracht	357	361	402	598	794	445
In angemietete Wohnungen eingewiesen	353	368	373	797	749	737
Gesamt städtisch untergebrachte Personen	710	729	775	1.395	1.352	1.182
Empfänger von lfd. Leistungen nach dem AsylbLG	668	574	560	563	690	467
Andere Einkünfte (SGB II, SGB XII, Einkommen)	131	222	275	832	662	715

4.3.4 Die Reform der Grundsteuer 2025

Das Bundesverfassungsgericht hatte 2018 die bisherige Rechtslage der Grundbesteuerung für verfassungswidrig erklärt, da die der Besteuerung zugrundeliegenden Einheitswerte auf schon lang zurückliegende Wertfeststellungen fußen. Der vom Bundesverfassungsgericht vorgesehene Umstellungszeitpunkt zum 01.01.2025 bedingt folgenden Zeitplan zur Umsetzung:

- Januar 2022: Hauptfeststellungszeitpunkt für die Ermittlung der (neuen) Grundsteuerwerte

- Ende März 2022: Öffentliche Aufforderung durch das Bundesfinanzministerium zur Abgabe der Feststellungserklärungen (Grundsteuererklärung)
- Juli 2022: Elektronische Übermittlung der Feststellungserklärung (Grundsteuererklärung) über ELSTER möglich.
- 31. Oktober 2022: Ende der Frist zur Abgabe der Feststellungserklärung (Grundsteuererklärung), inzwischen verlängert bis 31.01.2023
- Januar 2025: Entstehungszeitpunkt der reformierten Grundsteuer: Ab diesem Zeitpunkt müssen Eigentümer die neue Grundsteuer bezahlen.

Die grundsätzliche Berechnung der Grundsteuer bleibt auch nach der Reform erhalten:
 Wert des Grundbesitzes (Grundsteuerwert) x Steuermesszahl x Hebesatz.

Bei der Bewertung von Grundvermögen nach dem Bundesmodell (in NRW anzuwenden) wird unterschieden in

- land- und forstwirtschaftliche Flächen,
- Baugrundstücke,
- Wohngrundstücke und
- andere, beispielsweise gewerblich genutzte Immobilien.

Bei Wohngrundstücken ermittelt sich der Grundstückswert nach dem Ertragsverfahren, in den die ortsübliche Netto-Kaltmiete sowie der Bodenrichtwert einfließt. Gewerbegrundstücke werden hingegen nach dem Sachwertverfahren bewertet. Beim Sachwertverfahren erfolgt die Wertermittlung für den Grund und Boden sowie der Gebäude gesondert. Die Summe aus Bodenwert und Gebäudewert bildet den vorläufigen Sachwert, in den zum Beispiel Baupreisindizes mit einfließen.

Die hiernach ermittelten Grundsteuerwerte werden in Zeitabständen von je sieben Jahren allgemein festgestellt. Der Hauptfeststellung werden die tatsächlichen Verhältnisse und die Wertverhältnisse im Hauptfeststellungszeitpunkt zugrunde gelegt, mithin zum 1.1.2022. Die Festsetzung erfolgt zum 01.01.2025. Nach der Gesetzesbegründung soll die Grundsteuerreform aufkommensneutral sein.

Die kommunalen Spitzenverbände hatten bereits zu Mitte des Jahres 2022 im Zusammenhang einer Anhörung des Haushalts- und Finanzausschusses dafür geworben die Bundesmesszahlen im Bundesmodell durch den Landesgesetzgeber zu überprüfen. Bereits ein Jahr zuvor hatten die Kommunalen Spitzenverbände schon Gespräche mit dem Finanzministerium NRW geführt, dass es mit den Bundesmesszahlen zu einer Lastenverschiebung zwischen Wohn- und Nichtwohngrundstücken kommen könne.

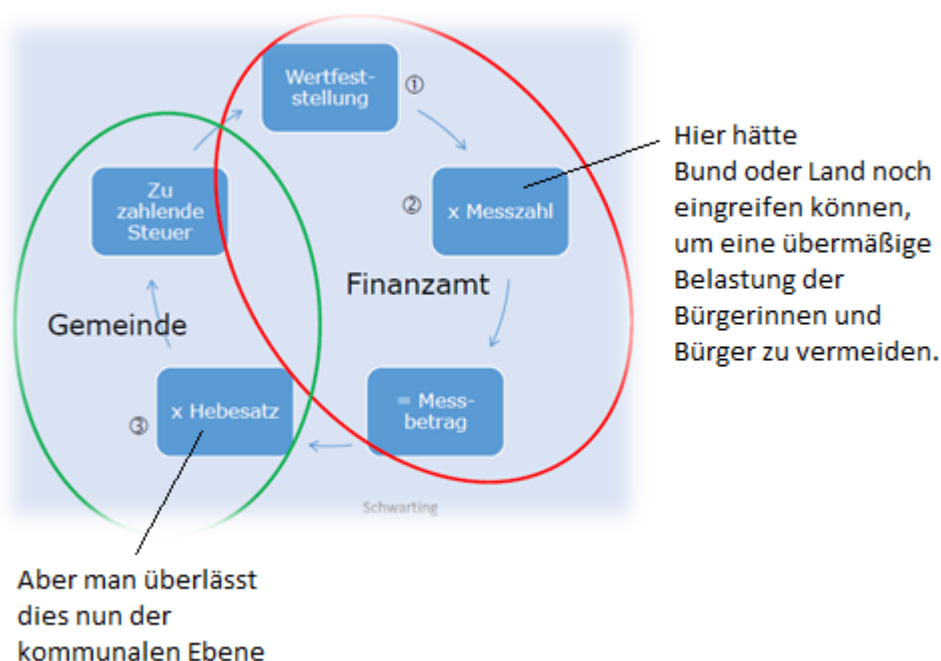
Durch eine Änderung der Bewertungsregeln für Geschäftsgrundstücke verlieren diese nach neuem Recht im Verhältnis zu anderen Grundstückstypen überproportional an Wert, so dass Geschäftsgrundstücke in NRW künftig weniger als bislang zum Grundsteueraufkommen beitragen und dies bei aufkommensneutraler Besteuerung von den übrigen Grundstückstypen – vor allem der großen Gruppe der Wohngrundstücke – kompensiert werden müsste. Diese Wertverschiebung kann durch eine Veränderung der Messzahlen auf Bundes- oder (durch landesgesetzliche Abweichung gem. Art. 72 Abs. 3 GG) auf Landesebene nivelliert werden.

Das Ministerium unterstützte letztlich jedoch die Forderung nach einer (insbesondere landesgesetzlichen) Messzahlenanpassung nicht. Zur Begründung wurde auf die administrativen und politischen Probleme eines solchen Gesetzgebungsverfahrens verwiesen.

Die nordrhein-westfälische Landesregierung ist dann in 2024 auf das Bundesministerium der Finanzen mit dem Vorschlag zugegangen, ein differenziertes Grundsteuer-B-Hebesatzrecht für Gemeinden im Grundsteuergesetz (GrStG) zu regeln.

Das **Bundesfinanzministerium hatte diesen Vorstoß der Landesregierung jedoch eine Absage** erteilt: *Bei einer etwaigen bundesgesetzlichen Änderung könnte eine rechtssichere Umsetzung durch die Kommunen bis zum 1. Januar 2025 nicht gewährleistet werden und es würden Verzögerungen im Zeitplan zur Umsetzung der Grundsteuerreform drohen. Vor diesem Hintergrund wird eine derartige bundesgesetzliche Änderung zur*

Öffnung des kommunalen Hebesatzrechts seitens des Bundes nicht befürwortet. (Quelle: Schreiben der parl. Staatssekretärin Katja Hassel an die Kommunalen Spitzenverbände)



Davon ausgehend hat die Landesregierung mit dem Gesetz zur Hebesatzdifferenzierung in Nordrhein-Westfalen (LT-Drs. 18/9242) **den Kommunen** die Möglichkeit eröffnet, für die nach dem Ertragswertverfahren bewerteten Grundstücke auf der einen, und die nach dem Sachwertverfahren bewerteten Grundstücke auf der anderen Seite differenzierte Hebesätze zu beschließen:

Wohngrundstücke sind Grundstücke im Sinne des § 249, Abs. 1, Nrn. 1 bis 4 BewG	Nichtwohngrundstücke sind Grundstücke im Sinne der §§ 246 und 249, Abs. 1, Nrn. 5 bis 8 BewG
Steuermesszahl = 0,31 Promille	Steuermesszahl = 0,34 Promille
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Einfamilienhäuser ▪ Zweifamilienhäuser ▪ Mietwohngrundstücke ▪ Wohnungseigentum 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Unbebaute Grundstücke ▪ Teileigentum ▪ Geschäftsgrundstücke ▪ gemischt genutzte Grundstücke ▪ sonstige bebaute Grundstücke

Das Ministerium der Finanzen des Landes Nordrhein-Westfalen nennt für die Stadt Remscheid folgende aufkommensneutralen Hebesätze:

Grundsteuerart	Höhe des Hebesatzes in 2025, bei dem das Gesamtaufkommen jenem aus 2024 entspricht
Grundsteuer A	260 v.H.
Grundsteuer B (einheitlicher Hebesatz)	1.058 v.H.
Grundsteuer B für Wohngrundstücke (B1)	834 v.H.
Grundsteuer B für Nichtwohngrundstücke (B2)	1.610 v.H.

Der Gesetzgeber führt zu den rechtlichen Voraussetzungen der Anwendung differenzierter (uneinheitlicher) Hebesätze unter anderem aus: „(...) Bei einer Nutzung der neuen Flexibilität obliegt es den Kommunen, bei einer Differenzierung der Hebesätze hinreichende verfassungsrechtliche Rechtfertigungsgründe darzulegen. Bei der Ausgestaltung des differenzierenden Hebesatzrechtes müssen sich die Kommunen innerhalb verfassungsrechtlicher Grenzen bewegen und dürfen die Eigentümerinnen und Eigentümer einer Grundstücksart nicht unverhältnismäßig stark belasten (Beachtung des Verhältnismäßigkeitsgrundsatzes). Nutzt eine Kommune die Option, muss sie die Gründe für die von ihr gewählte Differenzierung darlegen, um verfassungsrechtlich abzusichern, dass die Grenzen des Gleichbehandlungsgebots (Artikel 3 GG) trotz der differenziert getroffenen Belastungsentscheidung oder der Lenkungsmaßnahmen nicht überschritten werden.“

Damit ist ein differenziertes Hebesatzrecht mit erheblichen verfassungsrechtlichen Risiken verbunden. Dazu gehört insbesondere die Frage, ob Entscheidungen über die Privilegierung des Wohnens und über die (gleichheits-)rechtlichen Grenzen von Belastungsverschiebungen nicht richtigerweise auf der Ebene des Gesetzgebers zu belassen und landeseinheitlich zu treffen sind.

Die Grundsteuer wird bereits heute vielfach beklagt. Mit einem differenzierten Hebesatzrecht würde sich eine weitere – nach aktuellem Recht noch verschlossene – Flanke für neue Widerspruchs- und Gerichtsverfahren auftun, mit denen beispielsweise Abwägungs- und Begründungsdefizite individueller Hebesatz-Differenzierungen geltend gemacht würden. In 396 Städten und Gemeinden drohten Widerspruchsverfahren und Klagen, die – unter anderem wegen örtlich unterschiedlicher Differenzierungen – auch nicht in Musterverfahren zu kanalisieren wäre. Weiter zu nennen ist hier beispielsweise auch die Frage nach der Gleichheitsgerechtigkeit differenzierter Hebesätze für Wohnen und Nichtwohnen in Bezug auf die Grundstücksart der gemischt genutzten Grundstücke.

Das Risiko, dass die Grundsteuer den Verfassungsgrundsätzen nicht standhält und ihr Aufkommen für die Stadt Remscheid gefährdet ist, würde durch eine Hebesatzdifferenzierung eindeutig steigen. In Anbetracht der erheblichen Risiken ist die Absicherung eines derartigen Vorschlages durch eine verfassungsrechtliche Prüfung aber geradezu zwingend.

Mit Vorlage des Gesetzentwurfs zur Hebesatzdifferenzierung der örtlichen Grundsteuer im Mai 2024 war von Landesseite u. a. auch eine Hilfestellung für die Kommunen bei der rechtlichen Umsetzung der Differenzierung in Aussicht gestellt worden (ursprünglich war dabei von der „Erarbeitung von Mustersatzungen“ die Rede).

Hierzu hat das **Ministerium der Finanzen nunmehr ein Rechtsgutachten** vorgelegt. Die Gutachter legen als Kernpunkte insbesondere dar, dass

- die Kommune innerhalb der Hebesatzsatzung keine besondere Begründung im Falle einer Hebesatzdifferenzierung formulieren müsse. Das gelte auch, wenn eine Kommune auf eine Differenzierung der Hebesätze verzichte.
- eine Privilegierung des Wohnens jedenfalls bei einem Belastungsunterschied von 50 Prozent keine Verfassungsmäßigkeitszweifel aufwerfen dürfte. Allerdings sei die genaue Grenze jenseits des Verhältnisses von Wohnen zu Nichtwohnen von 1 zu 2 nicht zu beziffern.
- eine Orientierung an der vor der Grundsteuerreform geltenden Belastungsverteilung zulässig sei. Allerdings könne die Höhe der sich daraus ergebenden Hebesatzdifferenzierung losgelöst hiervon an Rechtfertigungsgrenzen stoßen. Dies könne bspw. bei einer Hebesatzdifferenzierung deutlich jenseits von 1 zu 2 (Wohnen zu Nichtwohnen) der Fall sein, weil damit die Gefahr bestehe, den Charakter der Grundsteuer zu verändern.
- die Unterscheidung zwischen Wohn- und Nichtwohngrundstücken auch dann als zulässige Typisierungsfolgen im Rahmen der Verhältnismäßigkeit der Hebesatzdifferenzierung relevant sind, soweit die Differenzierung an die Artfeststellung für gemischt genutzte Grundstücke anknüpft.

Der Städtetag NRW hatte ebenfalls ein Rechtsgutachten zu den rechtlichen Risiken einer Anwendung differenzierender Hebesätze auf Grundlage von Nordrhein-Westfalens Grundsteuerhebesatzgesetz eingeholt. Das Gutachten kommt zu dem Ergebnis, dass eine solche Hebesatzdifferenzierung nicht rechtssicher anwendbar ist.

Das Gutachten des Städtetages NRW gelangt damit hinsichtlich der verfassungsrechtlichen Risiken zu gegensätzlichen Einschätzungen als das Anfang September veröffentlichte Landesgutachten, welches keine bedeutsamen verfassungsrechtlichen Risiken für die Kommunen bei Anwendung der Neuregelung sieht.

1. Die konkrete Ausgestaltung des NWGrStHsG, welche lediglich eine Differenzierung der Hebesätze nach Wohn- und Nichtwohn-Grundstücken zulässt, ist regelmäßig ungeeignet, um auf dieser Rechtsgrundlage in der kommunalen Praxis eine Hebesatzdifferenzierung wählen und begründen zu können, die den allgemeinen gleichheitsrechtlichen Anforderungen der Verfassungsrechtsprechung an begünstigende Steuerverschonungsregelungen genügt. Im Einzelnen:

a) Eine Anwendung der Differenzierungsmöglichkeit führt zunächst zu einer rechtfertigungsbedürftigen Ungleichbehandlung von Wohn- und Nichtwohngrundstücken.

b) Da stets nur die gesamte Gruppe aller Wohngrundstücke (also alle Ein- und Zweifamilienhäuser, Wohneigentum, Mitwohngrundstücke) undifferenziert begünstigt werden kann und diese Gruppe regelmäßig zahlen- und wertmäßig den deutlich größten Anteil an den gemeindlichen Grundstücken ausmacht, unterliegt bei Anwendung der Differenzierung regelmäßig nur noch ein kleiner Teil der Steuerpflichtigen der Regelbesteuerung. Bereits hieraus ergibt sich ein erheblich erhöhter Rechtfertigungszwang.

c) Diese Rechtfertigungsanforderungen werden nochmals weiter dadurch gesteigert, dass die Entlastungen für die Wohngrundstücke mit Blick auf das Ziel der Aufkommensneutralität in der Regel durch Mehrbelastungen bei den Nichtwohngrundstücken gegenfinanziert werden. In der Praxis steht also in der Regel einer relativ geringeren Entlastung bei den einzelnen Wohngrundstücken eine relativ größere Zusatzbelastung bei den einzelnen Nichtwohngrundstücken gegenüber. Die gleichheitsrechtlichen Rechtfertigungsanforderungen steigen aber mit dem Ausmaß der Abweichung und ihrer Bedeutung für die Verteilung der Steuerlast insgesamt.

d) Ergänzend ist zu berücksichtigen, dass § 15 Abs. 2 bis 4 GrStG bereits Messzahlenprivilegierungen für einzelne Wohngrundstücke enthält, so dass es hier zu unzulässigen Überprivilegierung kommen kann.

e) Die bisher von der Verfassungsrechtsprechung aufgestellten allgemeinen gleichheitsrechtlichen Anforderungen an begünstigende Steuerverschonungsregelungen sind mit dem in den Buchstaben a bis d dargestellten Missverhältnis zwischen Begünstigung und Regelbesteuerung nicht in Einklang zu bringen. Es mangelt der Regelung an Zielgenauigkeit. Die Begünstigung weiter Teile des Steuergegenstandes bedürfte also einer spezifischen Rechtfertigung. Allein der Zweck, Wohnnutzungen insgesamt zu fördern, dürfte hierzu nicht ausreichen.

f) Das Ziel einer (ggf. nur temporären) Abmilderung der Belastungsverschiebungen im Zuge der Grundsteuerreform trägt auch nicht als ein solcher spezifischer Rechtfertigungsgrund. Denn auch hier führt die zu grobe Ausgestaltung der Differenzierungsmöglichkeiten dazu, dass von der Begünstigung auch relativ viele Grundstücke profitieren, die auch im Falle eines (aufkommensneutralen) Einheitshebesatzes nicht höher besteuert würden als vor der Reform. Umgekehrt lassen sich in jeder Stadt auch zahlreiche Nichtwohn-Grundstücke identifizieren, die auch bei Anwendung eines (aufkommensneutralen) Einheitshebesatzes im Zuge der Reform nicht entlastet, sondern ebenfalls höher belastet werden.

g) Die Förderung des Wohnens vermag grundsätzlich steuerliche Verschonungen zu rechtfertigen. Eine Hebesatzdifferenzierung kann allerdings auch als partielle „Rückgängigmachung“ der verfassungsrechtlich gebotenen Neubewertung gedeutet werden. Ob darin dann noch ein legitimes Ziel gesehen werden kann, ist mindestens zweifelhaft.

h) Im Rahmen einer Gesamtabwägung der Rechtfertigungsgründe ist dann auch noch zu berücksichtigen, dass ein mit der Grundsteuer verbundener Fördereffekt in vielen Fällen nur sehr gering ausfällt.

i) Auch in der Ungleichbehandlung gemischt genutzter Grundstücke sehen die Gutachter ein gravierendes Problem, zumindest wenn diese mit Blick auf die Typisierungsrechtsprechung nicht nur in geringem Umfang in der Gemeinde vorkommen.

j) Das differenzierende Hebesatzrecht eröffnet den Kommunen die Möglichkeit, über den Hebesatz nicht mehr nur das Belastungsniveau zu bestimmen, sondern zusätzlich auch in die Belastungsstruktur regelnd einzugreifen. Die letztgenannte Regelungsbefugnis ist aber durch die Anbindung ans Hebesatzrecht nur implizit geregelt worden. Mit Blick auf den gerade bei der Abweichungsgesetzgebungskompetenz zu beachtenden Grundsatz der rechtsstaatlichen Normenklarheit und -

wahrheit hätte es aber – und hierin liegt eine kompetenzielle Problematik – einer ausdrücklichen, die Regelungsmaterie der Belastungsstruktur unmittelbar adressierenden landesgesetzlichen Regelung bedurft.

2. „Eine rechtssichere Anwendung der Regelungen von Nordrhein-Westfalens Grundsteuerhebesatzgesetz durch die Gemeinden scheidet danach aus.“ (S. 7).

3. „Für die in einer Gemeinde liegenden Grundstücke sollte in Anbetracht der bestehenden verfassungsrechtlichen Risiken schon dem Grunde nach stets nur ein einheitlicher Hebesatz bestimmt werden, was in Ansehung des § 25 Abs. 4 GrStG keiner gesonderten Rechtfertigung und in der Folge auch keiner (gesonderten) Begründung bedarf. Dieser weiteren alleinigen Berücksichtigung des § 25 Abs. 4 GrStG sollten zudem alle Gemeinden des Landes folgen. Den identifizierten Risiken kann angesichts der verfassungsrechtlichen strukturellen Bedenken gegen die Hebesatzdifferenzierung insoweit auch nicht durch eine sorgfältige Begründung der Festsetzung von unterschiedlichen Hebesätzen gemäß § 1 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 und 3 NWGrStHsG rechtssicher begegnet werden.“ (S. 8).

Die vorstehende Kritik der Gutachter am NWGrStHsG aus dem Blickwinkel des Verfassungsrechts deckt sich auch mit der Kritik des Städtetages an der unzureichenden Funktionalität der Hebesatzdifferenzierung:

Der Landesgesetzgeber hat mit dem NWGrStHsG seine originäre Verantwortung für die Verteilungswirkungen des neuen Grundsteuerrechts auf die Kommunen abgeschoben, ohne den Kommunen zugleich auch ein hinreichend flexibles (und darüber dann auch rechtssicher anwendbares) Instrumentarium zur Verfügung zu stellen, mit dem die Kommunen diese wichtige Aufgabe dann auch tatsächlich bewältigen können.

Die sich aus der Gesetzgebung ergebenden Handlungsoptionen werden seitens der Verwaltung derzeit wie folgt bewertet:

Beibehaltung eines einheitlichen Hebesatzes für die Grundsteuer B (status quo)		Einführung zweier differenzierter Hebesätze für die Grundsteuer B	
+	technische Umsetzung zum 1. Januar 2025 realistisch	+	bewertungsbedingte Belastungsverschiebungen werden abgedeckt
+	keine zusätzlichen Klagerisiken	./.	technische Umsetzung zum 1. Januar 2025 risikobehaftet
+	nach derzeitiger Einschätzung kein weiterer Personalbedarf erforderlich	./.	bei Hebesatzänderung bis zum 30. Juni 2025 erneute Widerspruchsmöglichkeit (zusätzliche Belastung bei den Technischen Betrieben)
./.	bewertungsbedingte Belastungsverschiebungen werden nicht abgedeckt	./.	personeller Mehrbedarf für die Widerspruchssachbearbeitung erforderlich
		./.	zusätzliche Klagerisiken, maximales finanzielles Risiko bei erfolgreichen Klagen gegen den höheren differenzierten Hebesatz durch Anwendung des niedrigeren differenzierten Hebesatzes liegt bei 6,7 Mio. Euro.

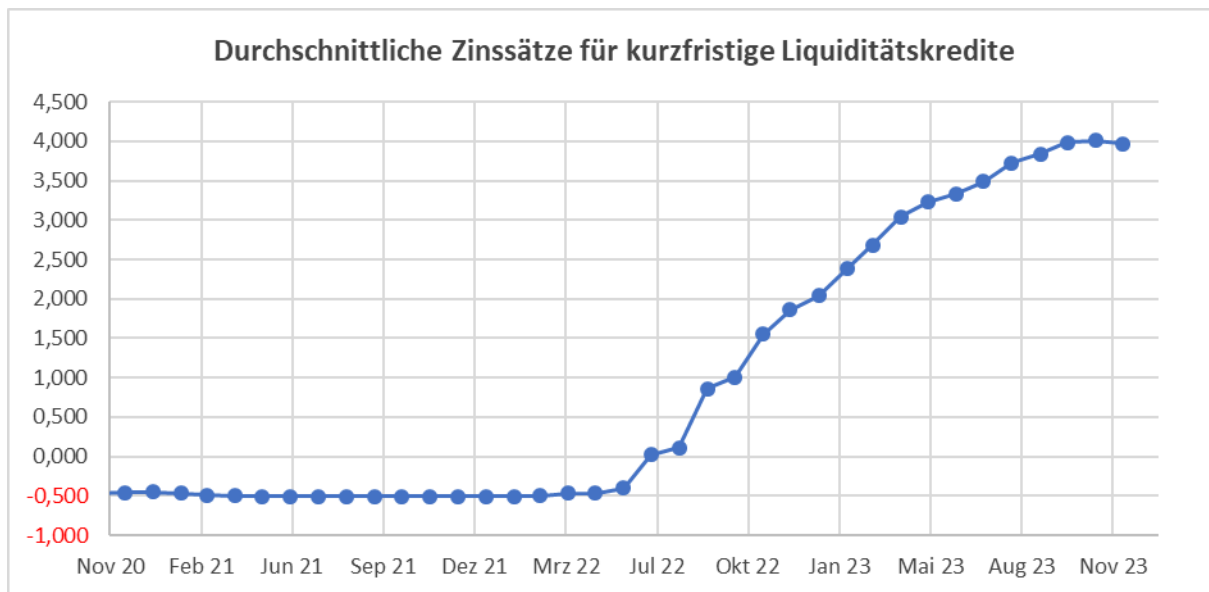
Die Verwaltung wird dem Rat eine Hebesatzung für die Grundsteuer mit **einem Hebesatz von 1058** Punkten zur Beratung und Beschlussfassung vorlegen, um die Steuer mit ihrem derzeitigen jährlichen Gesamtaufkommen in Höhe von 32,1 Mio. Euro ab 1. Januar 2025 erheben zu können.

4.3.5 Zinsen für Liquiditätskredite

Die Zinskonditionen für Liquiditätskredite haben sich über viele Jahre hinweg bis Anfang 2022 auf einem historisch niedrigen Niveau befunden. So wurde z.B. der Hauptrefinanzierungssatz der EZB für den Euroraum ausgehend vom Höchststand im Juli 2008 mit 4,25 % bis März 2016 auf 0,00 % gesenkt, was in der Folge sogar negative Zinsen für Liquiditätskredite zur Folge hatte.

Bereits zu Beginn des Jahres 2022, noch vor Beginn des Ukraine-Krieges, war weltweit die Zinswende aufgrund der steigenden Inflation eingeläutet worden. Die langanhaltenden Covid-Lockdown-Maßnahmen in China und den russischen Angriffskrieg haben dann ab dem Frühjahr 2022 und verstärkt dann ab der zweiten Jahreshälfte 2022 zu erheblichen Preissteigerungen nicht nur im Energiesektor geführt und damit eine weltweite Inflation hervorgerufen, wie es sie im Euroraum seit Jahrzehnten nicht mehr gegeben hat. Die Notenbanken haben darauf mit massiven Zinserhöhungen reagiert, um dieser entgegenzuwirken.

So hat z.B. die EZB den Leitzins erstmalig im Juli 2022 wieder auf 0,5 %, bis zum Jahresende auf 2,5 % und bis Ende 2023 auf 4,5 % angehoben. Dies hat die Aufwendungen für Zinsen, aufgrund von z.T. mehrjährigen Bindungen auch für die Folgejahre, erheblich erhöht.



Während in den Jahren 2019 bis 2022 noch Zinserträge aus aufgenommenen Kassenkrediten in Höhe von insgesamt rund 2.170 TEUR verbucht werden konnten, waren ab 2023 keine solchen Zinserträge mehr möglich. Die Zinszahlungen für Liquiditätskredite konnten im o.g. Zeitraum gegenüber der ursprünglichen Planung deutlich reduziert werden.

4.3.6 Die kommunale Altschuldenlösung

Die Landesregierung hat mit Datum vom 26. Februar 2025 den kommunalen Spitzenverbänden (KSV) einen Entwurf für ein Altschuldenentlastungsgesetz übermittelt. Mit dem Gesetz soll eine Altschuldenübernahme durch das Land umgesetzt werden. Das Land stellt die Schuldenübernahme von bis zu 50 Prozent der landesweit bestehenden übermäßigen Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung in Aussicht. Das Modell sieht vor:

- Eine Verschuldung in Höhe eines Betrages von bis zu 100 Euro je Einwohner wird als nicht übermäßig angesehen,
- eine anteilige Übernahme der jeweiligen kommunalen Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung oberhalb eines Sockelbetrags von 100 Euro je Einwohner (Mindestentschuldung) sowie
- eine vollständige Übernahme der jeweiligen kommunalen Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung, die eine übermäßige Verschuldung von 1.500 Euro je Einwohner darstellen (Spitzenentschuldung).
- Diese Mindest-Anteilsquote wird für alle Kommunen garantiert. Es kann sich individuell eine Kombination aus vollständiger Übernahme (> 1.500 Euro je Einwohner) und anteiliger Übernahme ergeben.

Die Anteilsquote wird erst nach Abschluss des Antragsverfahrens rechnerisch so ermittelt, dass in Summe „bis zu 50 Prozent“ der von allen teilnehmenden Kommunen als übermäßig anerkannten Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung in die Schuld des Landes Nordrhein-Westfalen übernommen werden. Das zur Übernahme vorgesehene Gesamt-Volumen lässt sich daher zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht konkretisieren. Die Landesregierung sieht den 31.12.2023 als Stichtag vor. Die Landesregierung sieht zudem eine dauerhaft überschießende Abundanz nach den Maßstäben des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) als Ausschlusskriterium vor. Städte und Gemeinden, deren Steuerkraft in den Jahren 2016 bis 2025 stets die Ausgangsmesszahl um mehr als 200 Prozent überstiegen hat, sind nicht antragsberechtigt. Für Kreise wird analog die Umlagekraftmesszahl betrachtet.

Der Gesetzentwurf übernimmt im Weiteren Ergebnisse der gemeinsamen Arbeitsgruppe mit Vertreterinnen und Vertretern der für Kommunales und Finanzen zuständigen Ministerien und der kommunalen Spitzenverbände (KSV). In dieser Arbeitsgruppe wurden Ende 2024 / Anfang 2025 Fragen der technischen Umsetzung besprochen. Die Landesregierung beabsichtigt, den Gesetzentwurf vor der parlamentarischen Sommerpause im Landtag beschließen zu lassen. Der Gesetzentwurf wird derzeit verwaltungsintern ausgewertet, um die Auswirkungen der Regelung auf den Haushalt der Stadt Remscheid vollständig zu betrachten. Nach ersten kursorischen Auswertungen des Gesetzentwurfes ergibt sich für Remscheid folgendes Bild.

Zum 31.12.2023 beliefen sich (nach bisheriger Berechnung) die kommunalen Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung (vgl. Drs. 16/5413 - Kreditverträge, Schulscheindarlehen, Städtelanleihen) auf 583,0 Mio. Euro. Zum gleichen Stichtag betrug der Liquiditätsbestand aller städtischen Konten 0,6 Mio. Euro. Unter Verrechnung beider Werte ergibt sich damit eine Verbindlichkeit von 5.155 Euro je Einwohner. Davon gelten als übermäßige Verbindlichkeiten – nach Abzug eines Betrages von 100 Euro je Einwohner – 5.055 Euro je Einwohner. Damit ergibt sich für die Stadt Remscheid der Fall einer sog. Spitzenentschuldung, wonach 3.555 Euro je Einwohner übernommen würden. Die Einwohnerzahl Remscheids betrug am 31.12.2023 nach der Bevölkerungsstatistik des Landes (it.nrw) 112.970 Einwohner. Demnach würde das Land maximal 401,6 Mio. Euro der städtischen Verbindlichkeiten übernehmen.

4.3.6.1 Erste Einschätzung der Verwaltung

Der Entwurf des Gesetzes ist aus Sicht der Verwaltung, obgleich längst überfällig, bei der oben dargestellten Entlastung sehr zu begrüßen. Dies wäre seitdem im Jahre 2011 aufgelegten Stärkungspakt NRW die erste substantielle Entlastung der kommunalen Haushalte und die erste Altschuldenübernahme für die nordrhein-westfälischen Kommunen. Die Altschuldenlösung verringert aber lediglich die in den vergangenen Jahren und Jahrzehnten aufgebaute Verschuldung, welche erst aufgrund der fehlenden Konnexität bei den Kommunen entstanden ist. Daher gilt es weiterhin eine auskömmliche Gemeindefinanzierung von Seiten des Bundes und des Landes zu etablieren. Die Verwaltung ging bisher nach eigenen Berechnungen von einer maximalen Altschuldenübernahme in Höhe von 401,6 Mio. Euro aus. Eine Modellrechnung des Landes liegt hierzu noch nicht vor.

<u>Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung 2023</u>	<u>583 Mio. Euro</u>
davon als übermäßig berücksichtigungsfähig	571 Mio. Euro
<u>verbleibende Verschuldung nach Gesetz (1.500 €)</u>	<u>169 Mio. Euro</u>
Anteilige kommunale Entschuldung	402 Mio. Euro

Aufgrund des nunmehr vorliegenden Jahresabschlusses 2023 verändert sich der o.a. berücksichtigungsfähige Kreditbestand um 3,3 Mio. Euro. Die Übernahme der anteiligen Altschulden müsste sich demnach gleichermaßen erhöhen. Dies steht aber unter dem Vorbehalt der Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss und die Prüfung durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

Nachfolgend wird auf Basis des Entwurfes zum Doppelhaushalt 2025 / 2026 die mögliche Entwicklung der Pro-Kopf-Verschuldung aufgezeigt, sofern der Betrag in Höhe von 401,6 Mio. Euro übernommen würde.



Städtetag NRW 27.02.2025: "Der Gesetzentwurf des Landes geht in die richtige Richtung. Er hat das Potenzial, die Kommunen in NRW in relevantem Umfang von ihren Verbindlichkeiten zu entlasten. Es ist erfreulich, dass die Zusage aus dem Koalitionsvertrag nun umgesetzt werden soll. Die Details werden wir in den kommenden Wochen genau prüfen."

Sofern das Verfahren bis Ende 2026 abgeschlossen werden kann, würde sich die Pro-Kopf-Verschuldung aus Liquiditätskrediten auf rund 3.100 Euro reduzieren. Aufgrund der weiterhin fehlenden auskömmlichen Finanzierung der Kommunen steigt Sie in den Folgejahren jedoch wieder deutlich an.

Bei einer wie zuvor dargestellten anteiligen kommunalen Entschuldung würde die Stadt Remscheid (auch) zunächst wieder über Eigenkapital verfügen, dieses aber wegen der fehlenden auskömmlichen Finanzierung seitens des Landes und des Bundes in den Folgejahren wieder sukzessive abbauen. Die Überschuldung würde voraussichtlich in 2030 wieder eintreten.



Anm.: Die dargestellte Entwicklung berücksichtigt nicht das vorzeitige Ausbuchen der Bilanzierungshilfe nach NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz in Höhe von rund 95 Mio. Euro. Sofern die Möglichkeit genutzt werden könnte, würde sich das Eigenkapital in 2026 entsprechend reduzieren. Die Ergebnisse der Folgejahre würden um 1,8 Mio. p.a. entlastet.

4.3.6.2 Verfahren zur anteiligen kommunalen Entschuldung

Die nach dem Gesetz vorgesehene Übernahme der Altschulden ist mit einem aufwendigen Verfahren verbunden. So ist vorgesehen, den Bestand an Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung mit vorhandenen liquiden Mitteln (zum Beispiel Barvermögen, Tagesgeldkonten) zu verrechnen. Zudem sollen die im Jahresabschluss zum 31.12.2023 ausgewiesenen Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung überprüft und ggf. korrigiert werden.

Daher erfolgt zunächst die Abrechnung der Kreditaufnahmen im Rahmen des Jahresabschlusses 2023. Eine strikte Trennung von investiven und konsumtiven Krediten wurde mit dem 3. NKFVG in 2023 vorgeschrieben. Aufgenommene Liquiditätskredite, die für Investitionen verwendet wurden, werden vom Land nicht übernommen.

Die antragstellende Kommune beauftragt auf eigene Rechnung eine Wirtschaftsprüfungskanzlei mit der Überprüfung des Bestandes an Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung im Hinblick auf die Richtigkeit von Ansatz und Ausweis. Von allen kreditgebenden Banken sind Saldenbestätigungen vorzulegen. Die Prüfkriterien können durch die Landesregierung konkretisiert werden.

Der Rat muss sodann über das Ausüben der Antragsberechtigung und die damit verbundene Beauftragung der Verwaltung zur Stellung des Antrages beschließen. Die Kommune stellt im weiteren Schritt den Antrag auf Teilnahme bei der landeseigenen Förderbank, der NRW.BANK. Der Antrag ist spätestens bis zum Ablauf des letzten Tages des dritten auf das Inkrafttreten dieses Gesetzes folgenden Kalendermonats zu stellen. Das Antragsverfahren erfolgt auf elektronischem Wege.

Das Gesamtvolumen zum Abbau kommunaler Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung und die auf die einzelnen Kommunen entfallenden Übernahmebeträge werden durch das für Kommunales zuständige Ministerium (MHKBD) berechnet und veröffentlicht. Der Umfang der Übernahme von Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung wird für jede Kommune durch Bewilligungsbescheid der zuständigen Bezirksregierung im Auftrag des Landes Nordrhein-Westfalen festgesetzt.

Das für Finanzen zuständige Ministerium löst die kommunalen Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung in Höhe der in den jeweiligen Bewilligungsbescheiden festgesetzten Übernahmebeträge ab der Bestandskraft des jeweiligen Bewilligungsbescheides in einem Zeitraum bis spätestens zum 31. Dezember 2026 bei den Gläubigerinnen der teilnehmenden Kommunen ab.

Bis zum Abschluss des Verfahrens ist der Bestand der übernahmefähigen Kredite zu aktualisieren und laufend fortzuschreiben. Dabei sind dem Land auch die darlehensbegründenden Unterlagen sowie Zins- und Tilgungsplänen zur Verfügung zu stellen. Dieser Verfahrensschritt dient dazu, den Eintritt des Landes in die bestehenden Kreditverträge der Kommunen im Wege des Schuldnerwechsels vorzubereiten.

Die Entscheidung über die Auswahl der den abzulösenden Verbindlichkeiten zugrundeliegenden Verträge trifft das für Finanzen zuständige Ministerium unter Berücksichtigung des Volumens sowie der durchschnittlichen Laufzeit und Verzinsung. Ein Anspruch der Kommune auf Auswahl eines bestimmten Kreditvertrags besteht nicht.

Anleihen, welche die Stadt Remscheid mit anderen Kommunen in den vergangenen Jahren herausgegeben hat, werden nicht übernommen. Diese müsste die Stadt bei Ihren Inhabern sehr aufwendig wieder zurückkaufen. Für diese Ablösung gilt daher eine gesonderte Frist bis 31.12.2028. Allerdings beträgt der Bestand zum 31.12.2023 152,5 Mio. Euro. Da dies weniger als die nach dem Verfahren vorgesehene Restschuld ist, ist dies aber möglicherweise gar nicht erforderlich. Auch dies gilt es noch abzustimmen.

4.3.6.3 Das Konnexitätsprinzip

Die beabsichtigte Altschuldenentlastung heilt jedoch nur die nicht ausreichende Konnexität der vergangenen 30 Jahre. Der Haushalt der Stadt Remscheid ist in erheblichem Maße von landes- und bundespolitischen Entscheidungen abhängig. Die Aufgabenverlagerung von Bund und Land auf die Kommunen hat sich in den vergangenen Jahren fortgesetzt, ohne dass das Konnexitätsprinzip ausreichend beachtet wurde.

Beispiele hierfür sind:

- Streichung des Beitrages zum Defizit bei den Elternbeiträgen der Tageseinrichtungen für Kinder
- Neugestaltung des Finanzierungssystems für die Zuschüsse für diese Tageseinrichtungen
- Belastungen aus der Reform der Versorgungs- und der Umweltverwaltung des Landes
- Kürzung der Bundesbeteiligung an den Unterkunftskosten für Langzeitarbeitslose
- Leistungen für ausländische Flüchtlinge
- Die Wohnungsgeldreform
- Der Ausbau des Offenen Ganztags ab 2026 und die Umstellung von G8 auf G9

Die Städte und der Städtetag fordern seit Jahren, die konsequente **Einhaltung des Konnexitätsprinzips**. Dazu gehört auch die Anwendung dieses Prinzips über die Landesverfassung hinaus, da zunehmend Bundesgesetze spürbare Mehrbelastungen ohne adäquate Kostendeckung verursachen.

4.3.7 Der Gemeindefinanzausgleich

Seit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2022 unterscheidet das Land erstmalig für die Mittelverteilung zwischen kreisfreien Städten und kreisangehörigen Gemeinden. Insgesamt werden die Schlüsselzuweisungen an die kreisfreien Städte durch die beabsichtigte differenzierende Steuerkraftermittlung um 109 Mio. Euro gekürzt werden (Stand 2022). Der Vorstand des Städtetags hat mit Beschluss vom 8. September 2021 festgehalten, dass die vorgesehenen Eingriffe in die horizontale Ausgleichssystematik inakzeptabel sind. Die Differenzierung der fiktiven Hebesätze bei der Steuerkraftermittlung, aber auch die nur hälftige Umsetzung der längst überfälligen Grunddatenaktualisierung entziehen den Städten Finanzmittel in wesentlichem Umfang ohne nachvollziehbare Begründung.

Für die Stadt Remscheid bedeutete dies für 2022 auf Grundlage einer Simulationsrechnung des Städtetages NRW:

- eine um 1.647.480 Euro geringere Schlüsselzuweisung (Minderertrag);
- eine um 54.787 Euro höhere Landschaftsumlage (Mehraufwand).

Für das Haushaltsjahr 2023 sehen die Beträge wie folgt aus:

- eine um 1.899.604 Euro geringere Schlüsselzuweisung (Minderertrag);
- eine um 60.094 Euro höhere Landschaftsumlage (Mehraufwand).

Auf Ebene des Städtetags NRW wurde gegen das GFG 2022 Verfassungsbeschwerde gegen die Anwendung der differenzierten Hebesätze im GFG vorbereitet und am 20.12.2022 eingereicht. Beschwerdeführer sind, stellvertretend für die anderen kreisfreien Städte, die Städte Bonn, Bottrop, Dortmund, Düsseldorf, Köln, Münster, Solingen und Wuppertal. Am 16.11.2023 wurde durch selbige Städte ebenfalls Verfassungsbeschwerde gegen das GFG 2023 und am 17.12.2024 gegen das GFG 2024 erhoben.

Eine Vereinbarung mit dem Land NRW und dem Landschaftsverband Rheinland, bei einem Obsiegen im Verfassungsklageverfahren alle kreisfreien Kommunen an den positiven Auswirkungen teilhaben zu lassen, konnte nicht erreicht werden. Daher wurde unabhängig von der eingelegten Verfassungsbeschwerde gegen das GFG 2022, 2023, 2024 und 2025 jeweils Klage durch die Stadt Remscheid beim Verwaltungsgericht Düsseldorf eingelegt, um die Bestandskraft der Bescheide zu verhindern.

5 Kennzahlen zur Bilanz

Für die Beurteilung einer Bilanz werden in der Regel spezielle Analysemethoden angewendet, um objektive Vergleiche durchführen zu können.

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden (GV) sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlen-Set erarbeitet worden. Die nachfolgend verwandten Kennzahlen sind diesem Kennzahlenset gemäß Runderlass des IM NRW vom 01.10.2008 entnommen.

Bei der Analyse der Bilanz wird das Verhältnis einzelner Posten der Bilanz oder der Ergebnisrechnung zueinander betrachtet und bewertet. Die Kennzahlen werden jeweils im Vergleich zu den drei vorangegangenen Jahresabschlüssen ausgewiesen.

Hinweise:

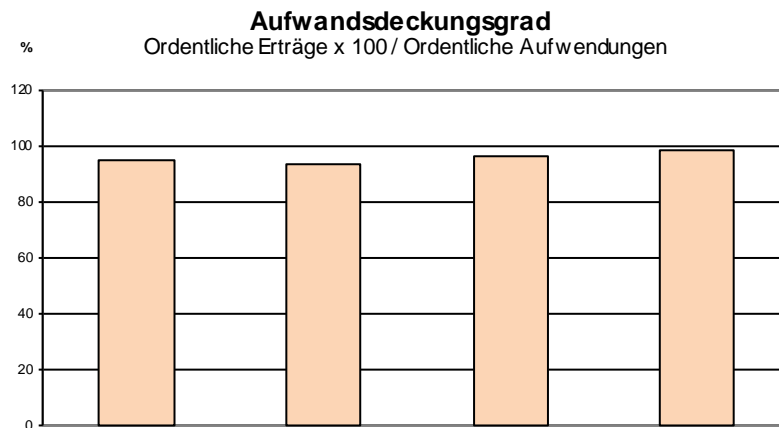
Das (veraltete) NKF-Kennzahlenset aus dem Jahre 2008 wurde vor dem 1. NKFVG erlassen. Nach diesem müssen gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO Wertveränderungen bei Finanzanlagen direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden und sind damit nicht mehr in der Ergebnisrechnung abzubilden. Da die Bezugsgröße die ordentlichen Aufwendungen (also ein Bestandteil der Ergebnisrechnung) ist, werden – sofern nicht anders erwähnt – in der Rechengröße der Bilanziellen Abschreibungen ebenfalls nur die berücksichtigt, die innerhalb der Ergebnisrechnung dargestellt werden.

Im Jahresabschluss 2020 ist erstmals das „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen“ (kurz: NKF-CIG) anzuwenden, wonach bestimmt ist, dass die durch die Corona-Pandemie verursachten Belastungen der kommunalen Haushalte, in Form von Mindererträge und Mehraufwendungen, zu isolieren sind. Die Pandemiebelastungen sind zu aktivieren, ihnen steht ein außerordentlicher Ertrag aus dem Saldo der Mindererträge und Mehraufwendungen gegenüber. Der bilanzierte Posten darf bis zum Jahr 2025 befüllt werden und ist ab dem Jahr 2026 über maximal 50 Jahre linear, erfolgswirksam abzuschreiben.

In der Lesart der erfolgswirksamen Kennzahlen ist daher zu beachten, dass das Jahresergebnis in 2023 zwar formal ausgeglichen ist, dies jedoch nicht direkt an den in die Kennzahlen einfließenden ordentlichen Erfolgsgrößen ersichtlich ist.

5.1 Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.



Jahr	2020	2021	2022	2023
Ordentliche Erträge in Mio €	389,2	398,9	437,0	465,6
Ordentl. Aufwendungen in Mio €	409,8	428,7	454,8	475,2
Aufwandsdeckungsgrad in %	95,0	93,1	96,1	98,0

Grundlage ist das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzergebnis). Die ordentlichen Aufwendungen werden zu 98,0 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt.

Das vorliegende Ergebnis beruht ausschließlich auf der laufenden Verwaltungstätigkeit und schließt das Finanzergebnis nicht mit ein.

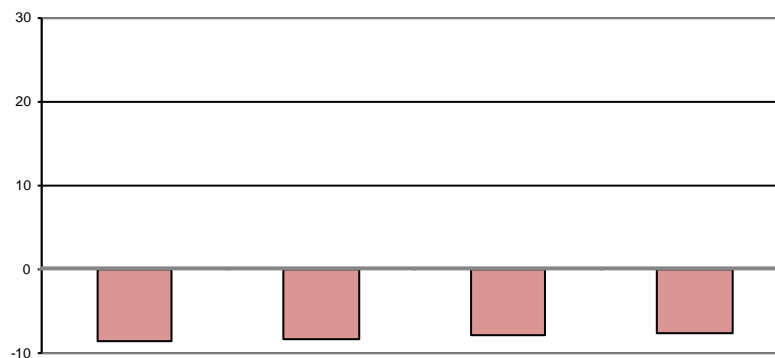
In Bezug auf die ordentlichen Erträge lässt sich eine positive Entwicklung feststellen, die von 2020 bis 2023 kontinuierlich anstieg. Der Höchstwert wurde im Jahr 2023 mit 465,6 Mio. € erreicht. Parallel dazu stiegen auch die ordentlichen Aufwendungen an, wobei der Spitzenwert ebenfalls im Jahr 2023 bei 475,2 Mio. € verzeichnet wurde. Dies verdeutlicht eine parallele Zunahme der Kosten über den betrachteten Zeitraum.

Von 2021 bis zum Jahr 2023 konnte eine stetige Verbesserung des Aufwandsdeckungsgrades erzielt werden. Nichtsdestotrotz beträgt der Aufwandsdeckungsgrad trotz dieser Entwicklungen 98,0 %. Dies bedeutet, dass die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen nicht vollständig decken.

5.2 Eigenkapitalquote 1

Die Eigenkapitalquote 1 setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zur Bilanzsumme und zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern. Eine hohe Eigenkapitalquote steht für ein geringes Finanzierungsrisiko und signalisiert zugleich eine solide finanzielle Basis sowie wirtschaftliche Verlässlichkeit.

Eigenkapitalquote 1
(Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme)

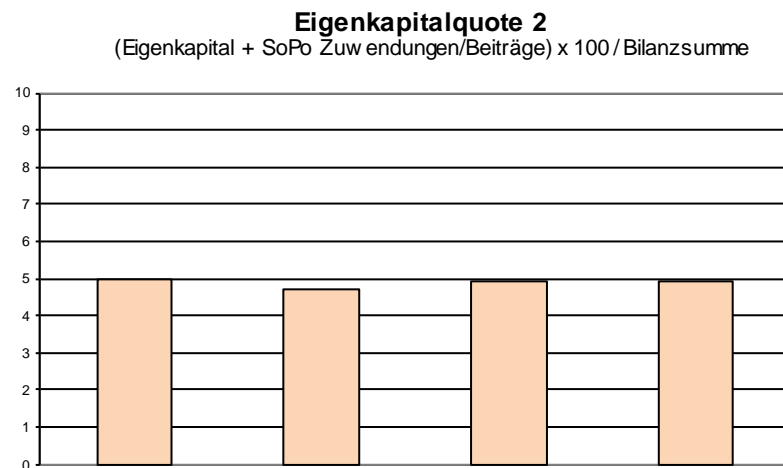


Jahr	2020	2021	2022	2023
Eigenkapital in Mio €	-98,4	-97,8	-95,1	-93,0
Bilanzsumme in Mio €	1.137,0	1.157,8	1.203,9	1.214,7
Eigenkapitalquote 1 in %	-8,7	-8,4	-7,9	-7,7

Die vorliegende Tabelle veranschaulicht die finanzielle Entwicklung der Stadt Remscheid von 2020 bis 2023. Das negative Eigenkapital verbessert sich allmählich von -98,4 Mio. Euro (2020) auf -93,0 Mio. € (2023). Gleichzeitig steigt die Bilanzsumme von 1.137,0 Mio. € (2020) auf 1.214,7 Mio. € (2023), was unter anderem auf erhöhte Investitionen hindeutet. Die Eigenkapitalquote 1 verzeichnet eine positive Entwicklung ausgehend von -8,7 % im Jahr 2020 auf -7,7 % im Jahr 2023. Trotz allem ist die finanzielle Unabhängigkeit der Stadt Remscheid weiterhin nicht gegeben, da das Eigenkapital aufgebraucht ist und auf absehbare Zeit nicht wiederhergestellt werden kann. Siehe hierzu auch die Ausführungen im Lagebericht.

5.3 Eigenkapitalquote 2

Bei der Eigenkapitalquote 2 werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die in der Regel nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind.



Jahr	2020	2021	2022	2023
Eigenkapital in Mio €	-98,4	-97,8	-95,1	-93,0
SoPo Zuwendungen/Beitr. in Mio €	154,9	152,2	154,5	152,6
Bilanzsumme in Mio. €	1.137,0	1.157,8	1.203,9	1.214,7
Eigenkapitalquote 2 in %	5,0	4,7	4,9	4,9

Die Eigenkapitalquote 2 veränderte sich gegenüber dem Abschluss 2022 nicht und beträgt weiterhin 4,9 %.

Gegenüber der Eigenkapitalquote 1 liegt die hier betrachtete Quote im positiven Bereich. Die Zuwendungen und Beiträge aus Sonderposten sind relativ stabil geblieben. Dies verdeutlicht aber auch, dass die Kommune weiterhin auf die kontinuierliche externe Unterstützung (des Landes/Bundes) angewiesen ist, um auch in Zukunft die notwendigen Ersatzinvestitionen tätigen zu können.

5.4 Fehlbetragsquote

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.



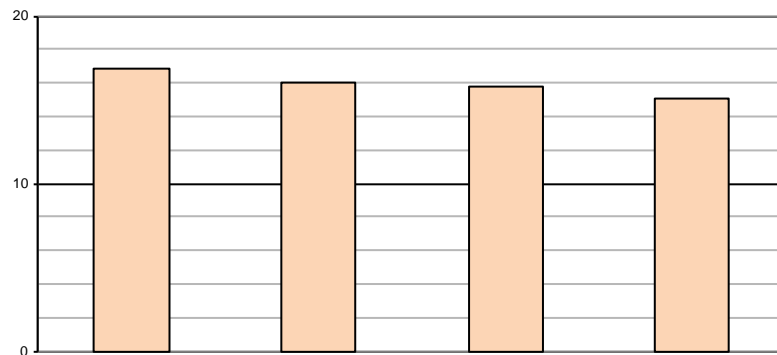
Jahr	2020	2021	2022	2023
Negatives Jahresergebnis in Mio €	-2,1	-1,0	-1,0	-1,4
Ausgleichsrücklage in Mio €	0,0	0,0	0,0	0,0
Allgemeine Rücklage in Mio €	-100,5	-98,7	-96,2	-94,5
Fehlbetragsquote in %	0,0	0,0	0,0	0,0

Seit 2016 wird keine negatives Jahresergebnis mehr ausgewiesen. Daher wird die Quote mit 0 % angegeben.

5.5 Infrastrukturquote

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl stellt eine weiterführende Differenzierung der Kennzahl „Anlagenintensität“ dar und erlaubt eine gezielte Analyse dieses spezifischen Vermögensanteils. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote – wenn überhaupt – nur langfristig beeinflusst werden.

Infrastrukturquote
(Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme)



Jahr	2020	2021	2022	2023
Infrastrukturvermögen in Mio €	192,2	185,8	190,0	182,8
Bilanzsumme in Mio €	1.137,0	1.157,8	1.203,9	1.214,7
Infrastrukturquote in %	16,9	16,0	15,8	15,1

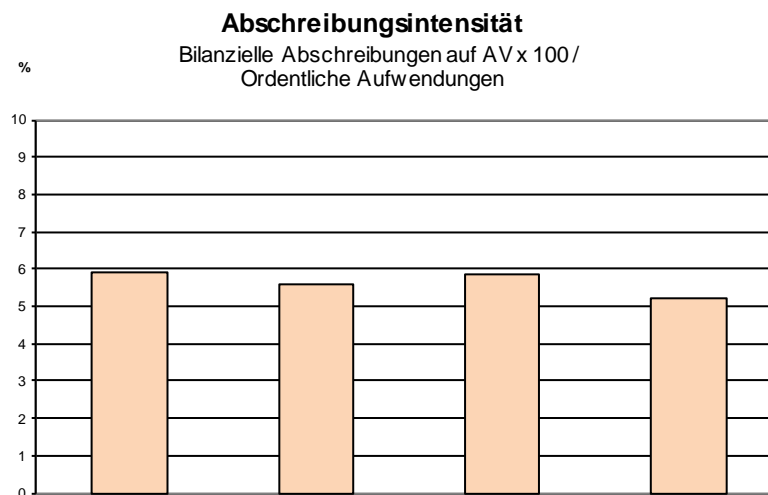
Bei der Interpretation dieser Kennzahl – gerade im Vergleich mit anderen Kommunen – ist zu bedenken, dass die Bilanzsumme, zu der der Wert des Infrastrukturvermögens in Bezug gesetzt wird, durch den „nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag“ auf der Aktivseite erhöht wird. Hierdurch erscheint die Infrastrukturquote wiederum geringer.

Die Infrastrukturquote hat sich seit den letzten Jahresabschlüssen sukzessive verringert. Der kontinuierliche Werteverzehr durch unzureichende Neuinvestitionen wird dadurch deutlich und beträgt im Jahr 2023 15,1 %.

Dieser klare Abwärtstrend der Infrastrukturquote deutet darauf hin, dass im Verhältnis zum Gesamtvermögen der Kommune weniger Mittel in die Infrastruktur fließen.

5.6 Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.



Jahr	2020	2021	2022	2023
Bilanz. Abschr. a. AV in Mio €	24,2	24,0	26,5	24,9
Ordentl. Aufwendungen in Mio €	409,8	428,7	454,8	475,2
Abschreibungsintensität in %	5,9	5,6	5,8	5,2

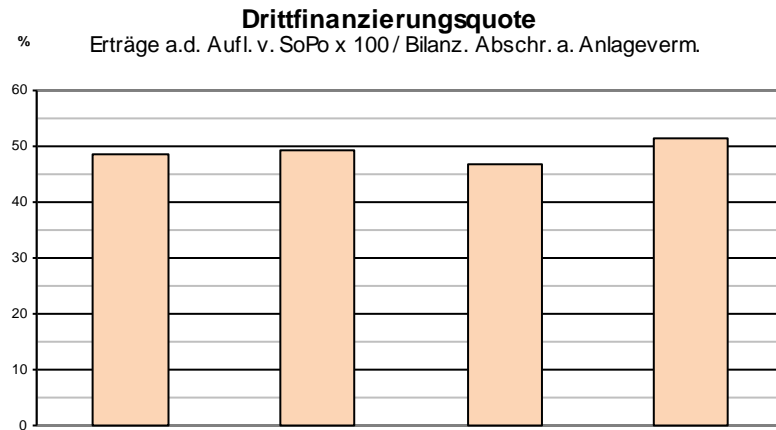
Die ordentlichen Aufwendungen sind 2023 mit einem Anteil von 5,2 % durch Abschreibungen belastet.

Die ordentlichen Aufwendungen sind im Jahr 2023 erneut angestiegen, wobei die Abschreibungen gesunken sind. Die Abschreibungsintensität, gemessen als Prozentsatz der Abschreibungen am Anlagevermögen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen, ist im Jahr 2023 leicht auf 5,2 % gesunken und erreicht, im Vergleich zu den letzten Jahren, einen neuen Tiefpunkt. Diese Veränderung liegt jedoch innerhalb der typischen Schwankungsbreite und zeigt, dass keine maßgeblichen Veränderungen stattgefunden haben.

Das (veraltete) NKF-Kennzahlenset aus dem Jahre 2008 wurde vor dem 1. NKFVG erlassen. Nach diesem müssen gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO Wertveränderungen bei Finanzanlagen direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden und sind damit nicht mehr in der Ergebnisrechnung abzubilden. Da die Bezugsgröße die ordentlichen Aufwendungen (also ein Bestandteil der Ergebnisrechnung) ist, werden in der Rechengröße der Bilanziellen Abschreibungen ebenfalls nur die berücksichtigt, die innerhalb der Ergebnisrechnung dargestellt werden.

5.7 Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.



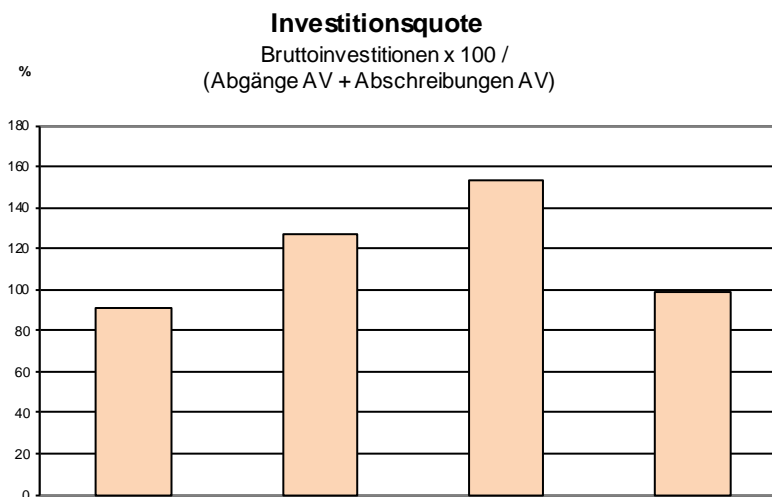
Jahr	2020	2021	2022	2023
Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo in Mio €	11,7	11,8	12,4	12,7
Bilanz. Abschr. a. AV in Mio €	24,2	24,0	26,5	24,9
Drittfinanzierungsquote in %	48,2	49,2	46,7	51,2

Demnach sind 51,2 % der Abschreibungen in 2023 durch Drittmittel in Form von Sonderposten finanziert. Im Umkehrschluss bleibt eine Nettobelastung durch Abschreibungen von 12,2 Mio. € oder 49,0 % der Brutto-Abschreibungen.

Wie bei der vorherigen Quote (Abschreibungsintensität) werden die Abschreibungen und SoPo-Auflösungen nur berücksichtigt, soweit sie nach § 44 KomHVO nicht unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind.

5.8 Investitionsquote

Die Investitionsquote verdeutlicht, in welchem Maße die Stadt Remscheid in ihr Anlagevermögen investiert hat – ausgedrückt als prozentualer Anteil an dessen Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Diese Kennzahl ist ein zentraler Indikator für die zukunftsorientierte Ausrichtung der kommunalen Finanzpolitik. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen



Jahr	2020	2021	2022	2023
Bruttoinvestitionen in Mio €	27,3	32,1	40,7	32,1
Abgänge Anlagevermögen in Mio €	5,9	0,7	0,9	7,3
Abschr. Anlagenvermögen in Mio €	24,2	24,6	25,7	25,0
Investitionsquote in %	90,8	126,6	153,3	99,2

Mit einer Investitionsquote von 99,2 % verzeichnet die Kommune im Berichtsjahr erstmals seit 2020 einen deutlichen Rückgang – gegenüber dem Vorjahreswert von 153,3 % stellt dies eine spürbare Abschwächung der Investitionstätigkeit dar. Mit 99,2 % gegenüber den Abschreibungen und Abgängen nähern sich die Neuinvestitionen den Vermögensabgängen jedoch an. Es findet ein marginaler Substanzverlust in Höhe von 0,2 Mio. € statt.

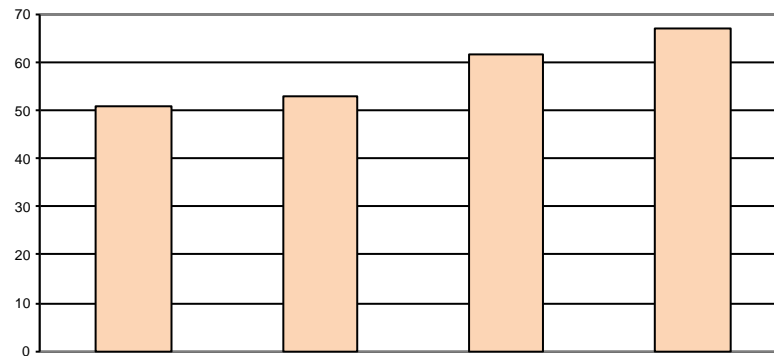
Da bei der Ermittlung der Investitionsquote auch Abschreibungen einfließen, kann es zu geringfügigen Verzerrungen der Aussagekraft kommen. Gleichwohl bietet die Kennzahl im mehrjährigen Vergleich wertvolle Anhaltspunkte für die Entwicklung des Anlagevermögens der Stadt Remscheid. Ein rückläufiger Wert – wie er im aktuellen Berichtsjahr zu verzeichnen ist – lässt auf eine zurückhaltendere Investitionstätigkeit schließen. Dies ist jedoch nicht der Fall, vielmehr steigen die Investitionen stark an. Hierbei handelt es sich jedoch um teils längerfristige Maßnahmen, welche erst in der konkreten -somit leicht zeitversetzt- Umsetzungsphase zu Vermögenszugängen führen.

Entgegen den vorherigen Kennzahlen bezieht sich die Investitionsquote originär auf die Bilanz und speist sich aus den Daten des Anlagenspiegels. Daher sind hier – anders als zuvor – alle Abschreibungen einbezogen, unabhängig von der Behandlung nach § 44 KomHVO in der Ergebnisrechnung.

5.9 Anlagendeckungsgrad 2

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit langfristigem Kapital finanziert sind. Bei der Berechnung der Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

Anlagendeckungsgrad 2
(EK + SoPo + langfr. Fremdk.) x 100 / AV



Jahr	2020	2021	2022	2023
Eigenkapital in Mio €	-98,4	-97,8	-95,1	-93,0
SoPo Zuwendungen/Beitr. in Mio €	154,9	152,2	154,5	152,6
langfr. Fremdk. (Rückst.) in Mio €	263,6	275,5	282,5	282,9
langfr. Fremdk. (Verbindl.) in Mio €	154,7	168,0	246,5	300,5
Anlagevermögen in Mio €	934,2	941,0	955,1	954,8
Anlagendeckungsgrad 2 in %	50,8	52,9	61,6	67,3

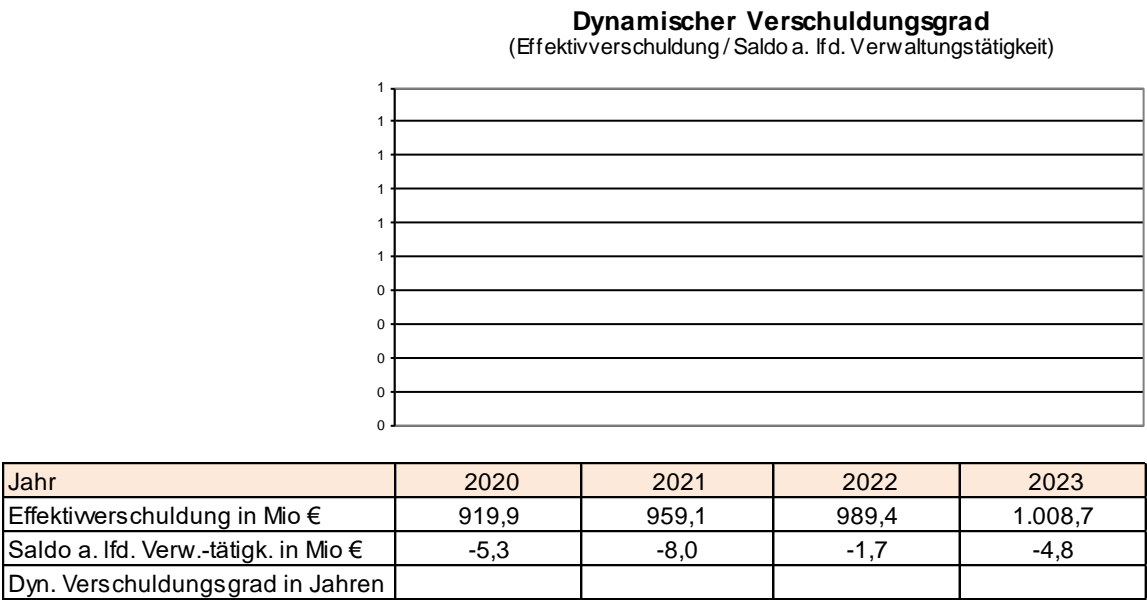
Der Anlagendeckungsgrad 2 beläuft sich im Berichtsjahr auf 67,3 % und setzt damit den positiven Entwicklungstrend der vergangenen Jahre fort. Die Kommune verfolgt diesen Kurs mit Nachdruck und sieht darin einen zentralen Baustein für eine nachhaltig solide Vermögens- und Finanzstruktur. Das Anlagevermögen wird somit wieder mehr über langfristiges Fremdkapital finanziert.

Ein Zielwert von 100 Prozent gilt als wünschenswert, da nur so sichergestellt ist, dass das langfristig gebundene Vermögen auch durch entsprechend langfristige Finanzierungsquellen gedeckt wird.

Die Aussagekraft der Kennzahl ist im Fall der Stadt Remscheid jedoch begrenzt, da im langfristigen Fremdkapital auch langfristig gesicherte Liquiditätskredite enthalten sind, die originär nicht für die Finanzierung des Anlagevermögens vorgesehen sind.

5.10 Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Die Kennzahl hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitbezogene Größe enthält. Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie viel Jahren es theoretisch – unter gleichen Bedingungen – möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).



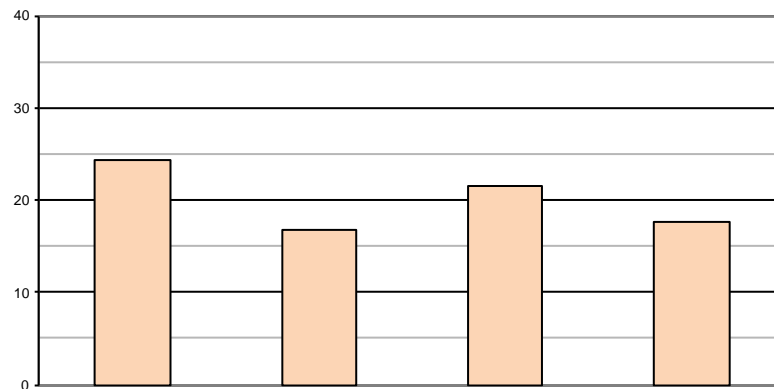
Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ist seit 2020 durch die krisenbedingten Belastungen negativ, so dass der dynamische Verschuldungsgrad nicht sinnvoll bestimmt werden kann.

5.11 Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

Liquidität 2. Grades

$$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \cdot 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$



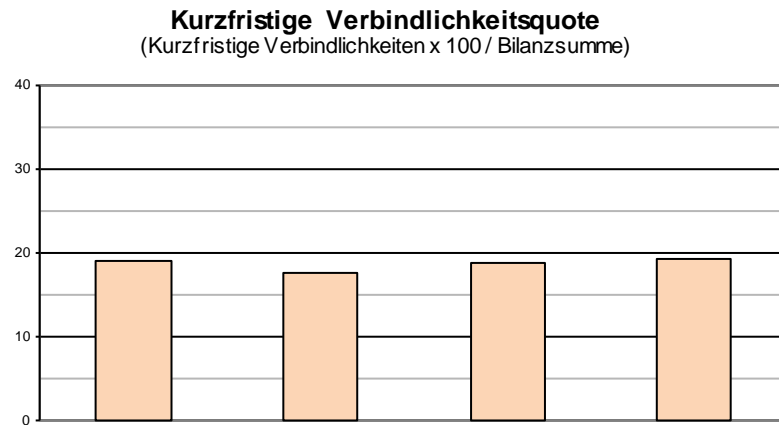
Jahr	2020	2021	2022	2023
Liquide Mittel in Mio €	18,1	6,3	6,9	2,7
Kurzfristige Forderungen in Mio €	33,9	28,0	41,5	38,5
kurzfr. Verbindlichkeiten in Mio €	214,5	203,7	224,5	233,4
Liquidität 2. Grades in %	24,2	16,9	21,6	17,7

Die Liquidität reicht nur zu 17,7 % aus, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu bedienen. Dies verdeutlicht die desaströse Situation der Stadt Remscheid, dass die Liquiditätskredite nicht nur zu dem vorübergehenden Ausgleich kurzfristiger Liquiditätsschwankungen, sondern zur Finanzierung laufender Ausgaben verwendet wurden. Es besteht somit die Notwendigkeit, Kredite, die innerhalb des kommenden Jahres fällig werden, erneut mit der Aufnahme weiterer Liquiditätskredite zu bedienen.

Die Entwicklung dieser Quote über die Jahre birgt nur eine geringe Aussagekraft, da die Teile der Liquiditätskredite mittel- und langfristig gesichert werden. Eine Veränderung der Laufzeitstruktur hat massive Auswirkungen auf die Berechnung der Quote, ohne dass die finanzielle Situation der Stadt Remscheid sich dadurch grundlegend geändert hätte.

5.12 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, zeigt diese Kennzahl, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzlage der Stadt auswirken.



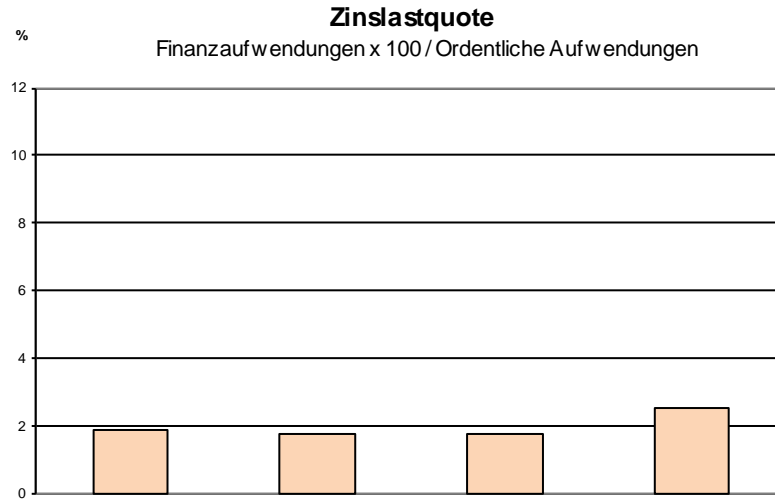
Jahr	2020	2021	2022	2023
kurzfr. Verbindlichkeiten in Mio €	214,5	203,7	224,5	233,4
Bilanzsumme in Mio €	1.137,0	1.157,8	1.203,9	1.214,7
Kurzfr. Verbindlichkeitsquote in %	18,9	17,6	18,6	19,2

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote hat sich erneut leicht erhöht auf 19,2 %. Mit Blick auf die aktuelle Quote lässt sich feststellen, dass die Stadt Remscheid in moderatem Umfang auf kurzfristige Mittel zurückgreifen musste.

Auch diese Quote wird maßgeblich durch die Laufzeitstruktur der Liquiditätskredite beeinflusst und hat daher nur begrenzte Aussagekraft.

5.13 Zinslastquote

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



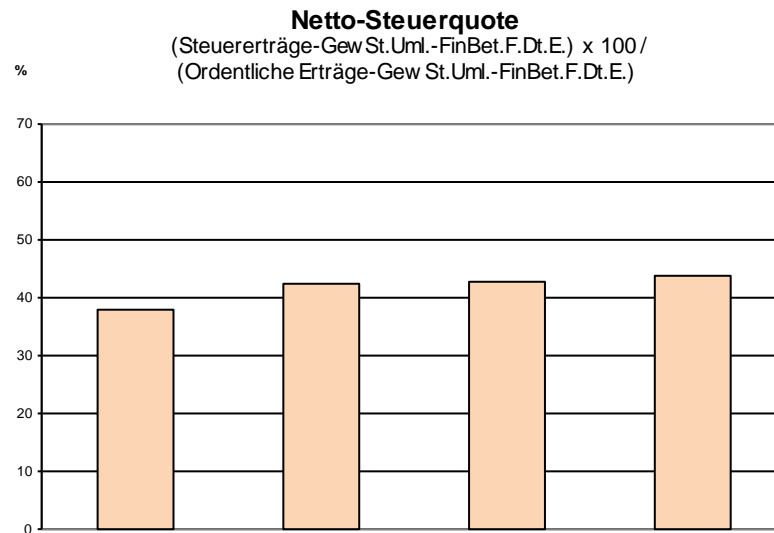
Jahr	2020	2021	2022	2023
Zinsen u. sonst. Finanzaufw. (Mio €)	7,7	7,5	7,9	11,9
Ordentl. Aufwendungen in Mio €	409,8	428,7	454,8	475,2
Zinslastquote in %	1,9	1,8	1,7	2,5

Die ordentlichen Aufwendungen werden durch Finanzaufwendungen in Höhe von 2,5 % bzw. 11,9 Mio. € zusätzlich belastet. Dabei ist festzuhalten, dass die Ausgaben für Zinsen und sonstige Finanzierungsaufwendungen im Zeitraum von 2020 bis 2023 von 7,7 Mio. € auf 11,9 Mio. € angestiegen sind. Trotz dessen wird hieran deutlich, dass am Kapitalmarkt in den letzten Jahren sehr günstige Zinskonditionen herrschten. Diese Entwicklung führt zu einer vergleichsweise niedrigen Zinslastquote. Es ist jedoch wichtig zu beachten, dass bei einem signifikanten Anstieg der Zinsen die Quote innerhalb weniger Jahre deutlich steigen könnte, was eine potenziell problematische Belastung des Haushalts darstellen würde.

Die Tatsache, dass die Quote selbst in den historisch zinsgünstigen Zeiten bei ca. 2 % liegt, zeigt das Ausmaß der Altschuldenproblematik. Ein wesentlicher Teil der Haushaltsmittel bleibt somit der aktiven Gestaltung durch die Kommune entzogen.

5.14 Netto- Steuerquote oder Allgemeine Umlagenquote

Die Netto- Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

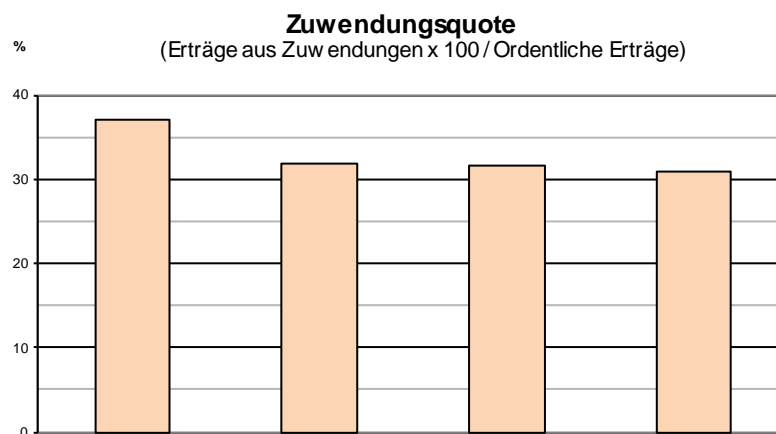


Jahr	2020	2021	2022	2023
Steuern u. ähnl. Abg. in Mio €	148,9	171,2	189,8	207,5
GewSt.-Uml./FinBet.F.Dt.E. in Mio €	3,1	5,2	5,9	6,8
Ordentliche Erträge in Mio €	389,2	398,9	437,0	465,6
Netto-Steuerquote in %	37,8	42,2	42,7	43,7

Die ermittelte Steuerquote der Stadt beträgt 43,7 %. Hierin zeigt sich die große Abhängigkeit der Kommunen von den Steuereinnahmen, die in 2023 wieder leicht angezogen haben.

5.15 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

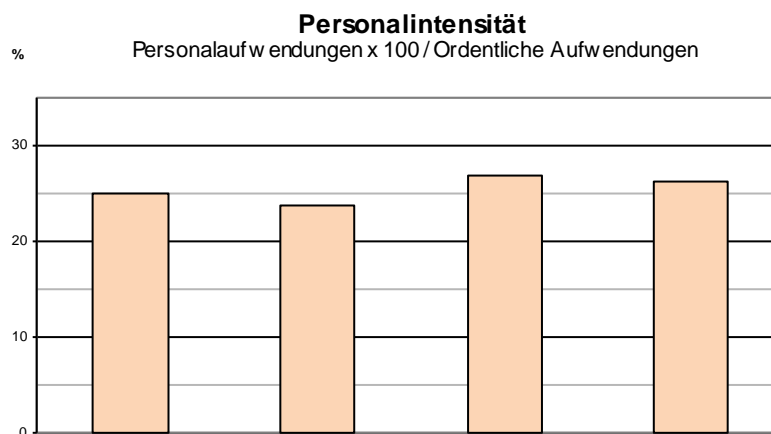


Jahr	2020	2021	2022	2023
Erträge aus Zuwendungen in Mio €	143,7	127,0	138,2	144,2
Ordentliche Erträge in Mio €	389,2	398,9	437,0	465,6
Zuwendungsquote in %	36,9	31,8	31,6	31,0

31,0 % der ordentlichen Erträge erzielte die Stadt aus Zuwendungen, die fast ausschließlich vom Land NRW stammen. Einerseits ist diese große Unterstützung durch das Land sehr zu begrüßen. Gleichzeitig verdeutlicht diese hohe Quote, die geringe finanzielle Selbständigkeit der Stadt Remscheid.

5.16 Personalintensität

Die Kennzahl Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.

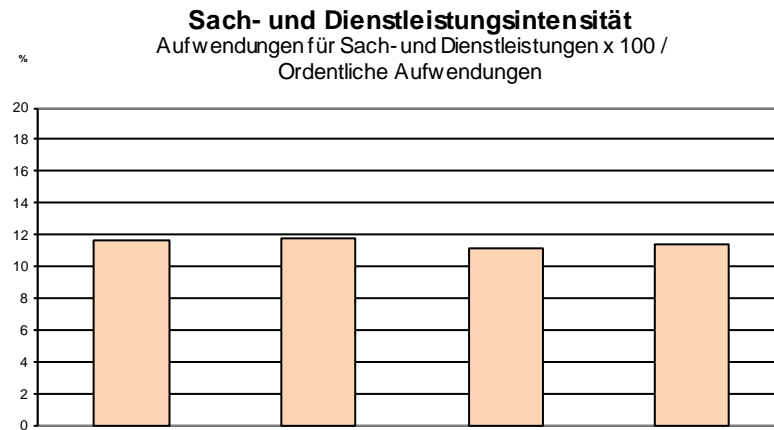


Jahr	2020	2021	2022	2023
Personalaufwendungen in Mio €	102,4	101,5	121,7	124,7
Ordentliche Aufwendungen in Mio €	409,8	428,7	454,8	475,2
Personalintensität in %	25,0	23,7	26,8	26,3

26,3 % der ordentlichen Aufwendungen wurden durch Personalaufwendungen verursacht. Details zu den Personalaufwendungen sind auf Seite 19 erläutert.

5.17 Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Kennzahl Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.



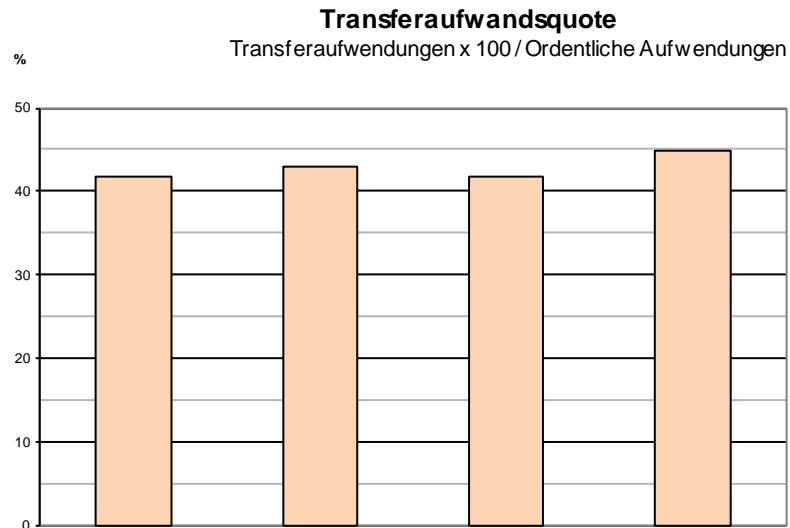
Jahr	2020	2021	2022	2023
Aufw. für Sach- u. Dienstl. in Mio €	47,8	50,5	50,8	54,0
Ordentl. Aufwendungen in Mio €	409,8	428,7	454,8	475,2
Sach- u. Dienstl.-intensität in %	11,7	11,8	11,2	11,4

Die Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen sind von 47,8 Mio. € im Jahr 2020 auf 54,0 Mio. € im Jahr 2023 gestiegen. Im gleichen Zeitraum sind die ordentlichen Aufwendungen ebenfalls stark angestiegen, wodurch die Quote marginal steigt.

11,4 % der ordentlichen Aufwendungen wurden in 2023 durch Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursacht.

5.18 Transferaufwandsquote

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



Jahr	2020	2021	2022	2023
Transferaufwendungen in Mio €	171,0	184,0	189,7	213,2
Ordentl. Aufwendungen in Mio €	409,8	428,7	454,8	475,2
Transferaufwandsquote in %	41,7	42,9	41,7	44,9

Die ordentlichen Aufwendungen wurden in 2023 zu 44,9 % durch Transferaufwendungen verursacht und liegt damit in der Schwankungsbreite der Vorjahre. Dies liegt jedoch nicht an der Stabilität der Transferaufwendungen, vielmehr steigen diese in gleichem Maße an wie die Gesamtaufwendungen.

Neben den hohen Zuwendungen im Sozial- und Jugendbereich, sind hier auch die Zuwendungen an städtische Beteiligungen sowie die Gewerbesteuerumlagen und die Landschaftsumlage erfasst. Insgesamt wird dieser Bereich stark dominiert von gesetzlich vorgeschriebenen Transferleistungen, deren Höhe die Stadt nicht oder nur sehr mittelbar steuern kann.

6 Teilrechnungen

6.1 Begriffsbestimmungen

Gem. § 38 Abs. 1 KomHVO sind die Teilrechnungen Bestandteil des Jahresabschlusses. Nachfolgend sind alle Teilrechnungen der Produkte aufgeführt:

- **Teilergebnisrechnungen**
In der Ordnung des Haushaltsplans 2023 (nach Organisationseinheiten und Produkten gegliedert). Übersicht siehe Seite 137.
- **Teilfinanzrechnungen nach Investitionen**
Auf den Abdruck der konsumtiven Teilfinanzrechnungen wird verzichtet, da die Zahlungsströme im „Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit“ bis auf jährliche Verschiebungen grundsätzlich mit den Teilergebnisrechnungen korrespondieren. Die investiven Zahlungsströme werden durch die unterhalb des jeweiligen Produktes ausgewiesenen, im Jahr 2023 bewirtschafteten, Investitionen belegt. Sofern in einem Produkt keine Investitionen getätigt wurden, ist keine entsprechende Teilfinanzrechnung ausgewiesen.

Ergebnis 2022: Ergebnis des Jahresabschlusses 2022

Ansatz 2023: Ansatz 2023 laut Beschluss über die Haushaltssatzung 2023/2024

Fortgeschriebener Ansatz 2023: Ansatz zuzüglich vom Rat beschlossene Ermächtigungsübertragungen.

Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr: Die im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 gem. § 22 KomHVO gebildeten investiven und konsumtiven Ermächtigungsübertragungen von 2022 nach 2023.

Ist-Ergebnis 2023: Summe der im Haushaltsjahr 2023 rechnungswirksamen Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen.

Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis: Abweichung des Ergebnisses 2023 vom Ansatz 2023 in €. In den Erläuterungen zur Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung wurde aus Gründen der Übersichtlichkeit der Vergleich in Mio. € vorgenommen. Rundungsabweichungen in der Darstellung sind daher möglich.

Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist-Ergebnis: Abweichung des Ergebnisses 2023 vom fortgeschriebenen Ansatz 2023 in €. In den Erläuterungen zur Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung wurde auf einen detaillierten Vergleich verzichtet.

Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr: Konsumtive und investive Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO von 2023 nach 2024 (Erläuterungen siehe Seite 78)

Vorzeichen: In der Gesamtergebnisrechnung und in den Teilergebnisrechnungen sind softwaresystematisch die Soll- Buchungen positiv, die Haben- Buchungen negativ dargestellt. Die Erträge sind daher mit Minuszeichen versehen. Demgegenüber werden in der Gesamtfinanzrechnung die Auszahlungen mit Minuszeichen dargestellt.

Grundsätzlich gilt, dass über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen sowie Mittelverschiebungen und -bereitstellungen im Rahmen der Budgetrichtlinien (z.B. Mittelverteilbuchungen innerhalb der Budgets), nicht in den Mustern der Teilergebnis- bzw. Teilfinanzrechnung vorgesehen sind und daher nicht ausgewiesen werden. Diese Fälle können dazu führen, dass das Ergebnis des jeweiligen Jahres über dem Ansatz / fortgeschriebenen Ansatz liegt. Die Einhaltung der Budgets ist Bestandteil der Prüfung des Jahresabschlusses durch das Rechnungsprüfungsamt.

6.2 Übersicht über die Produktbereiche und die Produkte

Die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen auf den folgenden Seiten sind nach der Gliederung des Haushaltsplanes wiedergegeben. Die einzelnen Produkte sind dabei nach den Organisationsziffern der Fachdienste gruppiert.

Teilrechnungen der 17 Produktbereiche

Produktbereich 1	Innere Verwaltung
Produktbereich 2	Sicherheit und Ordnung
Produktbereich 3	Schulträgeraufgaben
Produktbereich 4	Kultur und Wissenschaft
Produktbereich 5	Soziale Leistungen
Produktbereich 6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktbereich 7	Gesundheitsdienste
Produktbereich 8	Sportförderung
Produktbereich 9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktbereich 10	Bauen und Wohnen
Produktbereich 11	Ver- und Entsorgung
Produktbereich 12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktbereich 13	Natur- und Landschaftspflege
Produktbereich 14	Umweltschutz
Produktbereich 15	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich 16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktbereich 17	Stiftungen

Teilrechnungen aller Produkte nach Dezernaten und Fachdiensten

Die Gliederung der Produkte nach der Organisationsstruktur entspricht der Struktur des Haushaltsplanes 2022 unter Berücksichtigung folgender organisatorischen Veränderungen.

- Verlagerung des Produktes 02.04.01 – Versicherungswesen zum FD 2.50
- Verlagerung des Produktes 02.05.01 – Standesamt zum neu gebildeten FD 3.34

Geschäftsbereich des Oberbürgermeisters

FD 0.00 Geschäftsbereich des Oberbürgermeisters

Produkt 01.08.02 – Arbeitsschutz und Arbeitskoordination, Brandschutz

Produkt 01.18.01 – Verwaltungsführung Dez. OB

FD 0.02 Geschäftsbereich des OB – Kommunikation, Repräsentation, Bürgerdialog

Produkt 01.06.02 – Druckerei und Postdienst

Produkt 01.07.02 – Kommunikation, Repräsentation und Bürgerdialog

FD 0.03 Rats- und Gemeindeangelegenheiten

Produkt 01.01.01 – Rats- und Gemeindeangelegenheiten

FD 0.04 Gleichstellung von Frau und Mann

Produkt 01.03.01 – Gleichstellung von Frau und Mann

FD 0.05 Behindertenberatung/Mediation

Produkt 01.18.02 – Behindertenberatung/Mediation

FD 0.06 Kommunale Koordinierungsstelle / Bildungsbüro

Produkt 01.16.01 – Kommunale Koordinierungsstelle / Bildungsbüro

FD 0.08 Personalrat

Produkt 01.04.01 – Personalrat

FD 0.11 Personal und Organisation

Produkt 01.08.01 – Personal- und Organisationsmanagement

Produkt 01.14.01 – ServiceCenter

FD 0.14 Rechnungsprüfung

Produkt 01.05.01 – Rechnungsprüfung

FD 0.17 Kommunales Integrationszentrum

Produkt 01.17.01 – Integration und Migration

FD 0.19 Digitalisierung

Produkt 01.02.01 – Zentrale Steuerungsunterstützung

Produkt 01.10.01 – Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Produkt 01.10.03 – Vermietung von städtischen Telekommunikationseinrichtungen (BgA)

Produkt 01.10.04 – E- Government und Smart City

Fachdezernat 1 Finanzen und Kultur**FD 1.00 Fachdezernat 1.00**

Produkt 01.19.01 – Fachdezernat 1.00 Finanzen und Kultur

FD 1.20 Kämmerei

Produkt 01.09.02 – Kämmerei

Produkt 16.01.01 – Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Produkt 16.01.02 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt 17.01.01 – Stockder- Stiftung

Produkt 17.01.02 – Sonstige rechtlich unselbständige Stiftungen

FD 1.21 Steuern und Finanzbuchhaltung

Produkt 01.09.01 – Kassen- und Steuerwesen

FD 1.28 Gebäudemanagement

Produkt 01.12.01 – Gebäudemanagement

FD 1.44 Kommunales Bildungszentrum

Produkt 04.01.02 – Musik- und Kunstschule

Produkt 04.02.01 – Volkshochschule

Produkt 04.03.01 – Bibliothek

FD 1.46 Teo Otto Theater und Kulturförderung

Produkt 04.01.01 – Teo- Otto- Theater

Produkt 04.01.05 – Kulturförderung

FD 1.47 Deutsches Röntgen-Museum

Produkt 04.01.04 – Deutsches Röntgen- Museum

FD 1.48 Historisches Zentrum

Produkt 04.01.03 – Deutsches Werkzeugmuseum / Historisches Zentrum

Fachdezernat 2 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport**FD 2.00 Fachdezernat 2.00**

Produkt 01.20.01 – Fachdez. 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport

Produkt 01.20.03 – Bergische Alten- und Pflegeeinrichtungen RS gGmbH

Produkt 05.02.01 – Jobcenter Remscheid

FD 2.40 Schule und Bildung

Produkt 03.01.01 – Allgemeines Schulwesen

Produkt 03.01.02 – Fördermaßnahmen für Schüler

Produkt 03.01.03 – Schülerbeförderung

Produkt 03.02.01 – Grundschulen

Produkt 03.02.02 – Hauptschulen

Produkt 03.02.03 – Realschulen

Produkt 03.02.04 – Gymnasium

Produkt 03.02.05 – Gesamtschulen

Produkt 03.02.06 – Förderschulen

Produkt 03.02.07 – Berufskollegs

Produkt 03.02.08 – Sekundarschulen

FD 2.45 Sport und Freizeit

Produkt 08.01.01 – Sportförderung und Schulsport

Produkt 08.02.01 – Freibad Eschbachtal

Produkt 08.02.02 – Sportstätten

FD 2.50 Soziales und Wohnen

- Produkt 02.04.01 – Versicherungswesen
- Produkt 05.01.01 – Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII
- Produkt 05.01.02 – Eingliederungshilfe nach dem SGB IX
- Produkt 05.03.01 – Unterhaltsvorschussleistungen
- Produkt 05.06.01 – Sonstige soziale Leistungen
- Produkt 05.07.01 – Soziale Einrichtungen
- Produkt 05.08.01 – Leistungen nach Schwerbehindertenrecht
- Produkt 10.03.01 – Wohnraumförderung und Wohnen
- Produkt 10.04.01 – Wohnungshilfen

FD 2.51 Jugend

- Produkt 01.20.02 – Zuschusskoordination
- Produkt 06.01.01 – Förderung von Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege
- Produkt 06.01.02 – Städt. Kindertageseinrichtungen
- Produkt 06.02.01 – Jugendarbeit
- Produkt 06.03.01 – Einrichtungen der Jugendarbeit
- Produkt 06.05.01 – Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
- Produkt 06.05.02 – Leistungen nach dem Gesetz zum Elterngeld und zur Elternzeit

FD 2.52 Psychologische Beratungsstellen

- Produkt 06.04.01 – Psychologische Beratung

FD 2.53 Gesundheitswesen

- Produkt 07.01.01 – Gesundheitswesen
- Produkt 07.01.02 – Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ)

Fachdezernat 3 Ordnung, Sicherheit und Recht

FD 3.00 Fachdezernat 3.00

- Produkt 01.21.01 – Fachdezernat 3.00 Ordnung, Sicherheit und Recht

FD 3.30 Recht und Datenschutz

- Produkt 01.06.01 – Zentraleinkauf
- Produkt 01.11.01 – Recht
- Produkt 01.19.03 – Datenschutz

FD 3.31 Umwelt

- Produkt 13.01.02 – Natur- und Landschaftsschutz
- Produkt 13.02.01 – Wasserbau
- Produkt 14.01.01 – Umweltschutz

FD 3.32 Bürger, Sicherheit und Ordnung

- Produkt 02.01.01 – Öffentliche Ordnung
- Produkt 02.01.02 – Berg. Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt
- Produkt 02.02.01 – Straßenverkehr
- Produkt 02.03.01 – Bürgerservice
- Produkt 02.06.01 – Wahlen
- Produkt 02.09.01 – Statistik

FD 3.34 Standesamt

- Produkt 02.05.01 – Standesamt

FD 3.33 Zuwanderung- und Versicherungswesen

- Produkt 02.03.02 – Ausländerwesen
- Produkt 05.05.01 – Leistung für ausländische Flüchtlinge
- Produkt 05.07.02 – Soziale Einrichtungen für ausländische Flüchtlinge

FD 3.37 Feuerschutz und Rettungsdienst

- Produkt 02.07.01 – Brandschutz
- Produkt 02.08.01 – Rettungsdienst
- Produkt 02.10.01 – Bevölkerungsschutz

Fachdezernat 4 Stadtentwicklung, Bauen und Wirtschaftsförderung

FD 4.00 Fachdezernat 4.00

Produkt 01.22.01 – Fachdezernat 4.00 Stadtentwicklung, Bauen und Wirtschaftsförderung

FD 4.12 Stadtentwicklung, Verkehrs- und Bauleitplanung

Produkt 09.01.01 – Räumliche Planung und Entwicklung

Produkt 12.01.01 – Verkehrsflächen und –anlagen

Produkt 12.02.01 – ÖPNV

Produkt 13.01.01 – Öffentliches Grün

Produkt 13.03.01 – Forstwirtschaft

FD 4.13 Wirtschaftsförderung und Liegenschaften

Produkt 01.13.01 – Grundstücksmanagement

Produkt 01.13.02 – Städt. Parkbauten

Produkt 01.13.03 – Städt. Kioske

Produkt 15.01.01 – Wirtschaftsförderung

Produkt 15.02.01 – Stadtmarketing

Produkt 15.02.02 – Sondermärkte

Produkt 15.02.03 – Märkte

FD 4.62 Bauen, Vermessung und Kataster

Produkt 09.02.01 – Vermessung und Kataster

Produkt 10.01.01 – Bauordnung

Produkt 10.02.01 – Denkmalrechtliche Aufgaben

6.3 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen

Auf den folgenden Seiten sind die Teilrechnungen mit folgenden Bestandteilen aufgeführt:

- Teilergebnisrechnungen aller Produktbereiche und Produkte,
- dazu die investiven Teile der Teilfinanzrechnungen aller Produktbereiche und Produkte,
- sowie für Produkte mit investiven Ein- oder Auszahlungen zusätzlich die nach Investitionen aufgeschlüsselten Teilfinanzrechnungen.

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01. Innere Verwaltung

Produktbereich 01. Innere Verwaltung									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.895,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.107.494,95	-5.789.000,00	-5.789.000,00	0,00	-6.435.857,43	-646.857,43	-646.857,43	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.657,25	-12.800,00	-12.800,00	0,00	-1.958,77	10.841,23	10.841,23	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-897.370,78	-1.083.500,00	-1.083.500,00	0,00	-1.088.802,89	-5.302,89	-5.302,89	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.200.115,44	-5.469.000,00	-5.469.000,00	0,00	-5.106.197,88	362.802,12	362.802,12	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-8.601.036,82	-634.800,00	-634.800,00	0,00	-5.765.318,14	-5.130.518,14	-5.130.518,14	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-63.890,17	-1.174.150,00	-1.174.150,00	0,00	-288.316,30	885.833,70	885.833,70	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-19.875.460,93	-14.163.250,00	-14.163.250,00	0,00	-18.686.451,41	-4.523.201,41	-4.523.201,41	0,00
11	- Personalaufwendungen	46.858.157,82	40.267.500,00	40.267.500,00	0,00	45.137.544,47	4.870.044,47	4.870.044,47	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	20.021.320,99	21.620.350,00	21.620.350,00	0,00	13.396.832,44	-8.223.517,56	-8.223.517,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.542.700,26	21.731.150,00	22.308.901,61	577.751,61	21.453.261,59	-277.888,41	-855.640,02	-419.878,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.043.296,15	12.335.900,00	12.335.900,00	0,00	12.476.906,31	141.006,31	141.006,31	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.383.440,22	5.273.350,00	5.273.350,00	0,00	6.066.530,71	793.180,71	793.180,71	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.982.429,70	14.203.100,00	14.221.778,79	18.678,79	14.617.922,95	414.822,95	396.144,16	-19.256,19
17	= Ordentliche Aufwendungen	118.831.345,14	115.431.350,00	116.027.780,40	596.430,40	113.148.998,47	-2.282.351,53	-2.878.781,93	-439.134,19
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	98.955.884,21	101.268.100,00	101.864.530,40	596.430,40	94.462.547,06	-6.805.552,94	-7.401.983,34	-439.134,19
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	594,82	0,00	0,00	0,00	11.894,86	11.894,86	11.894,86	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	594,82	0,00	0,00	0,00	11.894,86	11.894,86	11.894,86	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	98.956.479,03	101.268.100,00	101.864.530,40	596.430,40	94.474.441,92	-6.793.658,08	-7.390.088,48	-439.134,19
23	+ Außerordentliche Erträge	-2.717.027,26	-9.913.450,00	-9.913.450,00	0,00	-9.563.720,25	349.729,75	349.729,75	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-2.717.027,26	-9.913.450,00	-9.913.450,00	0,00	-9.563.720,25	349.729,75	349.729,75	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	96.239.451,77	91.354.650,00	91.951.080,40	596.430,40	84.910.721,67	-6.443.928,33	-7.040.358,73	-439.134,19
31	+ Erträge aus ILV Versicherungen	-1.308.597,07	-1.347.750,00	-1.347.750,00	0,00	0,00	1.347.750,00	1.347.750,00	0,00
34	= Summe Erträge ILV	-1.308.597,07	-1.347.750,00	-1.347.750,00	0,00	0,00	1.347.750,00	1.347.750,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	173.500,99	165.200,00	165.200,00	0,00	0,00	-165.200,00	-165.200,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	173.500,99	165.200,00	165.200,00	0,00	0,00	-165.200,00	-165.200,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	95.104.355,69	90.172.100,00	90.768.530,40	596.430,40	84.910.721,67	-5.261.378,33	-5.857.808,73	-439.134,19
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	95.104.355,69	90.172.100,00	90.768.530,40	596.430,40	84.910.721,67	-5.261.378,33	-5.857.808,73	-439.134,19

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01. Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	21.405,05	102.000,00	102.000,00	0,00	30.117,49	-71.882,51	-71.882,51	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	458.547,76	3.300.000,00	3.300.000,00	0,00	25.291,83	-3.274.708,17	-3.274.708,17	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	4.300.000,00	4.300.000,00	0,00	4.482.520,56	182.520,56	182.520,56	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	479.952,81	7.702.000,00	7.702.000,00	0,00	4.537.929,88	-3.164.070,12	-3.164.070,12	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-42.965,28	-1.235.000,00	-1.245.700,33	-10.700,33	-760.323,43	474.676,57	485.376,90	846.136,57
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-145.160,53	-3.977.300,00	-4.607.408,34	-630.108,34	-879.534,79	3.097.765,21	3.727.873,55	1.745.873,58
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-128.979,98	-509.600,00	-944.891,10	-435.291,10	-279.748,55	229.851,45	665.142,55	545.524,69
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-60.000,00	-700.000,00	-700.000,00	0,00	-708.876,72	-8.876,72	-8.876,72	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-227.292,07	-240.000,00	-573.952,49	-333.952,49	-103.625,75	136.374,25	470.326,74	85.485,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-604.397,86	-6.661.900,00	-8.071.952,26	-1.410.052,26	-2.742.109,24	3.919.790,76	5.329.843,02	3.223.019,84
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-124.445,05	1.040.100,00	-369.952,26	-1.410.052,26	1.795.820,64	755.720,64	2.165.772,90	3.223.019,84

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung

Produktbereich		02. Sicherheit und Ordnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-609.855,24	-258.150,00	-258.150,00	0,00	-393.995,98	-135.845,98	-135.845,98	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.030.460,47	-16.768.000,00	-16.768.000,00	0,00	-15.850.702,58	917.297,42	917.297,42	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.587,23	-9.700,00	-9.700,00	0,00	-8.011,69	1.688,31	1.688,31	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-604.695,54	-93.650,00	-93.650,00	0,00	-384.449,11	-290.799,11	-290.799,11	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.786.709,80	-3.884.900,00	-3.884.900,00	0,00	-3.349.418,60	535.481,40	535.481,40	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-18.035.308,28	-21.014.400,00	-21.014.400,00	0,00	-19.986.577,96	1.027.822,04	1.027.822,04	0,00
11	- Personalaufwendungen	18.702.459,67	19.736.400,00	19.736.400,00	0,00	19.478.959,47	-257.440,53	-257.440,53	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	92.314,05	0,00	0,00	0,00	93.846,66	93.846,66	93.846,66	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	843.659,94	1.283.400,00	1.283.400,00	0,00	1.027.109,95	-256.290,05	-256.290,05	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.315.738,43	1.237.650,00	1.237.650,00	0,00	1.693.059,95	455.409,95	455.409,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	500,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.097.699,61	8.178.350,00	8.404.630,00	226.280,00	7.970.963,60	-207.386,40	-433.666,40	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	28.052.371,70	30.438.800,00	30.665.080,00	226.280,00	30.263.939,63	-174.860,37	-401.140,37	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	10.017.063,42	9.424.400,00	9.650.680,00	226.280,00	10.277.361,67	852.961,67	626.681,67	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	10.017.063,42	9.424.400,00	9.650.680,00	226.280,00	10.277.361,67	852.961,67	626.681,67	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-1.389.109,11	-806.400,00	-806.400,00	0,00	-348.891,97	457.508,03	457.508,03	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-1.389.109,11	-806.400,00	-806.400,00	0,00	-348.891,97	457.508,03	457.508,03	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	8.627.954,31	8.618.000,00	8.844.280,00	226.280,00	9.928.469,70	1.310.469,70	1.084.189,70	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	94.406,98	50.650,00	50.650,00	0,00	0,00	-50.650,00	-50.650,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	94.406,98	50.650,00	50.650,00	0,00	0,00	-50.650,00	-50.650,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	8.722.361,29	8.668.650,00	8.894.930,00	226.280,00	9.928.469,70	1.259.819,70	1.033.539,70	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	8.722.361,29	8.668.650,00	8.894.930,00	226.280,00	9.928.469,70	1.259.819,70	1.033.539,70	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	530.368,86	160.000,00	160.000,00	0,00	521.620,50	361.620,50	361.620,50	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	545.968,86	160.000,00	160.000,00	0,00	521.620,50	361.620,50	361.620,50	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-774.967,08	-2.695.000,00	-2.866.858,80	-171.858,80	-1.614.247,07	1.080.752,93	1.252.611,73	1.732.952,53
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.908.626,83	-2.919.000,00	-8.677.050,32	-5.758.050,32	-4.678.165,11	-1.759.165,11	3.998.885,21	2.387.666,69
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-111.800,00	-210.950,68	-99.150,68	-48.721,58	63.078,42	162.229,10	92.183,90
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.683.593,91	-5.725.800,00	-11.754.859,80	-6.029.059,80	-6.341.133,76	-615.333,76	5.413.726,04	4.212.803,12
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-2.137.625,05	-5.565.800,00	-11.594.859,80	-6.029.059,80	-5.819.513,26	-253.713,26	5.775.346,54	4.212.803,12

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben

Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.844.907,52	-4.870.150,00	-4.870.150,00	0,00	-6.348.924,82	-1.478.774,82	-1.478.774,82	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-1.138.150,37	0,00	0,00	0,00	-252.002,36	-252.002,36	-252.002,36	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.561.802,00	-1.548.900,00	-1.548.900,00	0,00	-1.873.159,71	-324.259,71	-324.259,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-321.857,04	-79.000,00	-79.000,00	0,00	-407.153,87	-328.153,87	-328.153,87	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-389.805,43	-56.000,00	-56.000,00	0,00	-379.367,61	-323.367,61	-323.367,61	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-95.000,00	-95.000,00	0,00	-1.922,13	93.077,87	93.077,87	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-11.256.522,36	-6.649.050,00	-6.649.050,00	0,00	-9.262.530,50	-2.613.480,50	-2.613.480,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.342.753,31	2.510.700,00	2.510.700,00	0,00	2.522.256,81	11.556,81	11.556,81	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.939.083,21	5.402.650,00	5.734.195,73	331.545,73	5.887.249,53	484.599,53	153.053,80	-144.866,84
14	- Bilanzielle Abschreibungen	704.900,26	1.390.950,00	1.390.950,00	0,00	731.730,91	-659.219,09	-659.219,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	7.559.826,23	6.940.950,00	6.940.950,00	0,00	8.281.543,44	1.340.593,44	1.340.593,44	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.468.697,98	935.150,00	935.150,00	0,00	1.908.891,73	973.741,73	973.741,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	21.015.260,99	17.180.400,00	17.511.945,73	331.545,73	19.331.672,42	2.151.272,42	1.819.726,69	-144.866,84
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	9.758.738,63	10.531.350,00	10.862.895,73	331.545,73	10.069.141,92	-462.208,08	-793.753,81	-144.866,84
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.050,68	0,00	0,00	0,00	1.986,55	1.986,55	1.986,55	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	1.050,68	0,00	0,00	0,00	1.986,55	1.986,55	1.986,55	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	9.759.789,31	10.531.350,00	10.862.895,73	331.545,73	10.071.128,47	-460.221,53	-791.767,26	-144.866,84
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-563.300,00	-563.300,00	0,00	-762.159,25	-198.859,25	-198.859,25	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-563.300,00	-563.300,00	0,00	-762.159,25	-198.859,25	-198.859,25	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	9.759.789,31	9.968.050,00	10.299.595,73	331.545,73	9.308.969,22	-659.080,78	-990.626,51	-144.866,84
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	962.235,91	1.044.100,00	1.044.100,00	0,00	0,00	-1.044.100,00	-1.044.100,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	962.235,91	1.044.100,00	1.044.100,00	0,00	0,00	-1.044.100,00	-1.044.100,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	10.722.025,22	11.012.150,00	11.343.695,73	331.545,73	9.308.969,22	-1.703.180,78	-2.034.726,51	-144.866,84
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	10.722.025,22	11.012.150,00	11.343.695,73	331.545,73	9.308.969,22	-1.703.180,78	-2.034.726,51	-144.866,84

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.213.044,81	4.683.450,00	4.683.450,00	0,00	2.260.536,56	-2.422.913,44	-2.422.913,44	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.213.044,81	4.683.450,00	4.683.450,00	0,00	2.260.536,56	-2.422.913,44	-2.422.913,44	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0,00	-1.210.000,00	-1.210.000,00	0,00	-131.673,48	1.078.326,52	1.078.326,52	1.100.000,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-14.989.478,52	-18.726.250,00	-29.121.636,12	-10.395.386,12	-7.859.823,45	10.866.426,55	21.261.812,67	9.184.221,53
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-947.009,39	-4.496.150,00	-6.031.485,11	-1.535.335,11	-650.958,08	3.845.191,92	5.380.527,03	970.634,43
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-686,81	-686,81	-686,81	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.936.487,91	-24.432.400,00	-36.363.121,23	-11.930.721,23	-8.643.141,82	15.789.258,18	27.719.979,41	11.254.855,96
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-14.723.443,10	-19.748.950,00	-31.679.671,23	-11.930.721,23	-6.382.605,26	13.366.344,74	25.297.065,97	11.254.855,96

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft

Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.656.312,01	-772.450,00	-772.450,00	0,00	-1.654.222,64	-881.772,64	-881.772,64	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.015,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-6.060,50	-60,50	-60,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.093.050,78	-1.204.800,00	-1.204.800,00	0,00	-1.235.124,83	-30.324,83	-30.324,83	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.632,65	-126.500,00	-126.500,00	0,00	-13.459,38	113.040,62	113.040,62	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-18.740,45	-5.400,00	-5.400,00	0,00	-20.183,97	-14.783,97	-14.783,97	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-2.798.750,89	-2.115.150,00	-2.115.150,00	0,00	-2.929.051,32	-813.901,32	-813.901,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.949.726,57	5.375.000,00	5.375.000,00	0,00	5.416.273,53	41.273,53	41.273,53	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.882.975,45	1.733.350,00	1.733.350,00	0,00	1.915.851,59	182.501,59	182.501,59	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	253.098,60	465.850,00	465.850,00	0,00	263.072,76	-202.777,24	-202.777,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.128.382,03	2.117.850,00	2.117.850,00	0,00	2.140.261,78	22.411,78	22.411,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	788.976,35	540.000,00	540.000,00	0,00	778.761,49	238.761,49	238.761,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.003.159,00	10.232.050,00	10.232.050,00	0,00	10.514.221,15	282.171,15	282.171,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	7.204.408,11	8.116.900,00	8.116.900,00	0,00	7.585.169,83	-531.730,17	-531.730,17	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	602,11	602,11	602,11	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	602,11	602,11	602,11	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	7.204.408,11	8.116.900,00	8.116.900,00	0,00	7.585.771,94	-531.128,06	-531.128,06	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-253.400,00	-253.400,00	0,00	-95.067,82	158.332,18	158.332,18	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-253.400,00	-253.400,00	0,00	-95.067,82	158.332,18	158.332,18	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	7.204.408,11	7.863.500,00	7.863.500,00	0,00	7.490.704,12	-372.795,88	-372.795,88	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	17.002,89	16.750,00	16.750,00	0,00	0,00	-16.750,00	-16.750,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	17.002,89	16.750,00	16.750,00	0,00	0,00	-16.750,00	-16.750,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	7.221.411,00	7.880.250,00	7.880.250,00	0,00	7.490.704,12	-389.545,88	-389.545,88	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	7.221.411,00	7.880.250,00	7.880.250,00	0,00	7.490.704,12	-389.545,88	-389.545,88	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	167.530,61	689.000,00	689.000,00	0,00	301.608,90	-387.391,10	-387.391,10	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	167.530,61	689.000,00	689.000,00	0,00	301.608,90	-387.391,10	-387.391,10	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.031.342,04	-7.440.600,00	-12.047.236,45	-4.606.636,45	-2.263.172,34	5.177.427,66	9.784.064,11	7.591.668,77
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-99.528,42	-190.500,00	-510.759,12	-320.259,12	-119.863,16	70.636,84	390.895,96	430.269,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-64.217,87	-64.217,87	0,00	0,00	64.217,87	29.529,08
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.130.870,46	-7.631.100,00	-12.622.213,44	-4.991.113,44	-2.383.035,50	5.248.064,50	10.239.177,94	8.051.466,85
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.963.339,85	-6.942.100,00	-11.933.213,44	-4.991.113,44	-2.081.426,60	4.860.673,40	9.851.786,84	8.051.466,85

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Produktbereich		05. Soziale Leistungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.969.963,76	-1.970.000,00	-1.970.000,00	0,00	-2.360.305,26	-390.305,26	-390.305,26	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.972.576,46	-4.585.650,00	-4.585.650,00	0,00	-7.382.997,51	-2.797.347,51	-2.797.347,51	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-3.567.983,94	-3.588.200,00	-3.588.200,00	0,00	-3.327.288,92	260.911,08	260.911,08	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.653.010,24	-3.400.000,00	-3.400.000,00	0,00	-2.367.675,27	1.032.324,73	1.032.324,73	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.215,00	-15.200,00	-15.200,00	0,00	-15.215,00	-15,00	-15,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-39.467.045,41	-48.719.700,00	-48.719.700,00	0,00	-45.469.802,91	3.249.897,09	3.249.897,09	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-859.540,21	0,00	0,00	0,00	-736.662,72	-736.662,72	-736.662,72	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-55.505.335,02	-62.278.750,00	-62.278.750,00	0,00	-61.659.947,59	618.802,41	618.802,41	0,00
11	- Personalaufwendungen	8.229.811,09	9.409.450,00	9.409.450,00	0,00	9.532.827,80	123.377,80	123.377,80	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	44.930,09	0,00	0,00	0,00	49.229,76	49.229,76	49.229,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.035.191,15	1.091.700,00	1.091.700,00	0,00	1.756.164,61	664.464,61	664.464,61	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.143,89	11.300,00	11.300,00	0,00	11.327,27	27,27	27,27	0,00
15	- Transferaufwendungen	70.539.669,39	87.452.400,00	87.452.400,00	0,00	82.075.649,99	-5.376.750,01	-5.376.750,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.182.907,11	5.404.350,00	5.404.350,00	0,00	7.034.329,03	1.629.979,03	1.629.979,03	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	86.043.652,72	103.369.200,00	103.369.200,00	0,00	100.459.528,46	-2.909.671,54	-2.909.671,54	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	30.538.317,70	41.090.450,00	41.090.450,00	0,00	38.799.580,87	-2.290.869,13	-2.290.869,13	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,47	-1,47	-1,47	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,47	-1,47	-1,47	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	30.538.317,70	41.090.450,00	41.090.450,00	0,00	38.799.579,40	-2.290.870,60	-2.290.870,60	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-272.140,01	-9.962.300,00	-9.962.300,00	0,00	-2.380.264,40	7.582.035,60	7.582.035,60	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-272.140,01	-9.962.300,00	-9.962.300,00	0,00	-2.380.264,40	7.582.035,60	7.582.035,60	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	30.266.177,69	31.128.150,00	31.128.150,00	0,00	36.419.315,00	5.291.165,00	5.291.165,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.589,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00	-3.400,00	-3.400,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	2.589,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00	-3.400,00	-3.400,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	30.268.766,69	31.131.550,00	31.131.550,00	0,00	36.419.315,00	5.287.765,00	5.287.765,00	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	30.268.766,69	31.131.550,00	31.131.550,00	0,00	36.419.315,00	5.287.765,00	5.287.765,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.916,37	-80.916,37	-80.916,37	999.083,63
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	-80.916,37	-76.916,37	-76.916,37	999.083,63
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	999.083,63	1.003.083,63	1.003.083,63	999.083,63

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktbereich		06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-29.696.545,38	-29.432.550,00	-29.432.550,00	0,00	-29.841.780,10	-409.230,10	-409.230,10	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-1.230.932,58	-1.257.650,00	-1.257.650,00	0,00	-1.101.208,09	156.441,91	156.441,91	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.921.390,58	-3.308.100,00	-3.308.100,00	0,00	-3.244.634,02	63.465,98	63.465,98	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-630.805,09	-829.650,00	-829.650,00	0,00	-635.240,64	194.409,36	194.409,36	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.353.887,68	-2.989.700,00	-2.989.700,00	0,00	-4.983.827,38	-1.994.127,38	-1.994.127,38	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-199.984,21	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-168.377,36	-162.377,36	-162.377,36	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-37.033.545,52	-37.823.650,00	-37.823.650,00	0,00	-39.975.067,59	-2.151.417,59	-2.151.417,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	23.283.115,34	26.729.800,00	26.729.800,00	0,00	25.567.778,62	-1.162.021,38	-1.162.021,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	37.902,70	0,00	0,00	0,00	26.490,24	26.490,24	26.490,24	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.214.966,02	2.211.650,00	2.211.650,00	0,00	2.522.321,31	310.671,31	310.671,31	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	100.963,71	282.700,00	282.700,00	0,00	103.552,06	-179.147,94	-179.147,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	63.329.138,73	69.902.100,00	69.902.100,00	0,00	68.420.020,19	-1.482.079,81	-1.482.079,81	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.553.045,30	2.057.500,00	2.057.500,00	0,00	2.566.707,29	509.207,29	509.207,29	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	91.519.131,80	101.183.750,00	101.183.750,00	0,00	99.206.869,71	-1.976.880,29	-1.976.880,29	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	54.485.586,28	63.360.100,00	63.360.100,00	0,00	59.231.802,12	-4.128.297,88	-4.128.297,88	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	54.485.586,28	63.360.100,00	63.360.100,00	0,00	59.231.802,12	-4.128.297,88	-4.128.297,88	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-455,59	-1.349.000,00	-1.349.000,00	0,00	-245.650,96	1.103.349,04	1.103.349,04	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-455,59	-1.349.000,00	-1.349.000,00	0,00	-245.650,96	1.103.349,04	1.103.349,04	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	54.485.130,69	62.011.100,00	62.011.100,00	0,00	58.986.151,16	-3.024.948,84	-3.024.948,84	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	43.445,13	48.750,00	48.750,00	0,00	0,00	-48.750,00	-48.750,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	43.445,13	48.750,00	48.750,00	0,00	0,00	-48.750,00	-48.750,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	54.528.575,82	62.059.850,00	62.059.850,00	0,00	58.986.151,16	-3.073.698,84	-3.073.698,84	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	54.528.575,82	62.059.850,00	62.059.850,00	0,00	58.986.151,16	-3.073.698,84	-3.073.698,84	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	51.678,35	2.279.450,00	2.279.450,00	0,00	1.333.721,18	-945.728,82	-945.728,82	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.678,35	2.279.450,00	2.279.450,00	0,00	1.333.721,18	-945.728,82	-945.728,82	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-9.484,00	0,00	0,00	0,00	-5.272,05	-5.272,05	-5.272,05	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.570.892,19	-5.404.850,00	-9.124.230,03	-3.719.380,03	-2.989.489,62	2.415.360,38	6.134.740,41	6.278.727,48
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-73.160,11	-441.500,00	-1.253.195,40	-811.695,40	-88.206,24	353.293,76	1.164.989,16	1.074.079,40
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-50.000,00	-30.000,00	-1.171.900,00	-1.141.900,00	-1.330.797,29	-1.300.797,29	-158.897,29	65.957,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.583,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.150,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.705.120,21	-5.876.350,00	-11.549.325,43	-5.672.975,43	-4.413.765,20	1.462.584,80	7.135.560,23	7.424.913,88
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.653.441,86	-3.596.900,00	-9.269.875,43	-5.672.975,43	-3.080.044,02	516.855,98	6.189.831,41	7.424.913,88

Teilergebnisrechnung Produktbereich 07. Gesundheitsdienste

Produktbereich		07. Gesundheitsdienste							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.772,49	-429.450,00	-429.450,00	0,00	-590.049,49	-160.599,49	-160.599,49	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-261.924,95	-230.000,00	-230.000,00	0,00	-253.948,44	-23.948,44	-23.948,44	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.612.553,20	-1.405.000,00	-1.405.000,00	0,00	-1.136.906,20	268.093,80	268.093,80	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.168,65	0,00	0,00	0,00	-55.260,00	-55.260,00	-55.260,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-3.889.419,29	-2.064.450,00	-2.064.450,00	0,00	-2.036.164,13	28.285,87	28.285,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.143.767,73	3.433.300,00	3.433.300,00	0,00	3.602.485,18	169.185,18	169.185,18	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	770.781,13	400.000,00	400.000,00	0,00	287.559,28	-112.440,72	-112.440,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.720,88	14.400,00	14.400,00	0,00	21.282,82	6.882,82	6.882,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.093.548,30	510.150,00	510.150,00	0,00	424.195,36	-85.954,64	-85.954,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.023.818,04	4.357.850,00	4.357.850,00	0,00	4.335.522,64	-22.327,36	-22.327,36	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.134.398,75	2.293.400,00	2.293.400,00	0,00	2.299.358,51	5.958,51	5.958,51	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.134.398,75	2.293.400,00	2.293.400,00	0,00	2.299.358,51	5.958,51	5.958,51	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-982.024,26	-252.450,00	-252.450,00	0,00	-341.415,87	-88.965,87	-88.965,87	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-982.024,26	-252.450,00	-252.450,00	0,00	-341.415,87	-88.965,87	-88.965,87	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.152.374,49	2.040.950,00	2.040.950,00	0,00	1.957.942,64	-83.007,36	-83.007,36	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.338,13	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	2.338,13	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.154.712,62	2.043.150,00	2.043.150,00	0,00	1.957.942,64	-85.207,36	-85.207,36	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	1.154.712,62	2.043.150,00	2.043.150,00	0,00	1.957.942,64	-85.207,36	-85.207,36	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 07. Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-67.628,36	-17.000,00	-86.137,30	-69.137,30	-22.215,93	-5.215,93	63.921,37	60.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-67.628,36	-17.000,00	-86.137,30	-69.137,30	-22.215,93	-5.215,93	63.921,37	60.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-67.628,36	-17.000,00	-86.137,30	-69.137,30	-22.215,93	-5.215,93	63.921,37	60.000,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08. Sportförderung

Produktbereich 08.		Sportförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-76.995,24	-175.400,00	-175.400,00	0,00	-81.887,53	93.512,47	93.512,47	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-121.553,49	-195.850,00	-195.850,00	0,00	-174.085,19	21.764,81	21.764,81	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-439.990,86	-444.550,00	-444.550,00	0,00	-406.001,30	38.548,70	38.548,70	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-49.335,52	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-124.329,66	-74.329,66	-74.329,66	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-687.875,11	-865.800,00	-865.800,00	0,00	-786.303,68	79.496,32	79.496,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.417.068,41	2.487.150,00	2.487.150,00	0,00	2.618.707,71	131.557,71	131.557,71	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	8.703,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	533.029,78	565.800,00	565.800,00	0,00	468.262,99	-97.537,01	-97.537,01	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	159.010,52	386.900,00	386.900,00	0,00	103.589,27	-283.310,73	-283.310,73	0,00
15	- Transferaufwendungen	264.795,40	287.900,00	287.900,00	0,00	267.874,04	-20.025,96	-20.025,96	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	262.324,55	320.600,00	320.600,00	0,00	281.045,88	-39.554,12	-39.554,12	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.644.931,91	4.048.350,00	4.048.350,00	0,00	3.739.479,89	-308.870,11	-308.870,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.957.056,80	3.182.550,00	3.182.550,00	0,00	2.953.176,21	-229.373,79	-229.373,79	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.957.056,80	3.182.550,00	3.182.550,00	0,00	2.953.176,21	-229.373,79	-229.373,79	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-167.960,89	-341.250,00	-341.250,00	0,00	-322.418,63	18.831,37	18.831,37	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-167.960,89	-341.250,00	-341.250,00	0,00	-322.418,63	18.831,37	18.831,37	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.789.095,91	2.841.300,00	2.841.300,00	0,00	2.630.757,58	-210.542,42	-210.542,42	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.795,20	7.250,00	7.250,00	0,00	0,00	-7.250,00	-7.250,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	2.795,20	7.250,00	7.250,00	0,00	0,00	-7.250,00	-7.250,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.791.891,11	2.848.550,00	2.848.550,00	0,00	2.630.757,58	-217.792,42	-217.792,42	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	2.791.891,11	2.848.550,00	2.848.550,00	0,00	2.630.757,58	-217.792,42	-217.792,42	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 08. Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	430.342,34	1.019.700,00	1.019.700,00	0,00	1.268.241,34	248.541,34	248.541,34	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	430.342,34	1.019.700,00	1.019.700,00	0,00	1.268.241,34	248.541,34	248.541,34	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-1.798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.942.352,88	-6.134.600,00	-10.443.316,27	-4.308.716,27	-3.358.629,95	2.775.970,05	7.084.686,32	4.787.974,20
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-48.850,71	-1.885.000,00	-2.563.497,56	-678.497,56	-65.636,90	1.819.363,10	2.497.860,66	1.497.762,29
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-415.200,00	-565.800,00	-150.600,00	-575.710,00	-160.510,00	-9.910,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.993.001,87	-8.434.800,00	-13.572.613,83	-5.137.813,83	-3.999.976,85	4.434.823,15	9.572.636,98	6.285.736,49
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.562.659,53	-7.415.100,00	-12.552.913,83	-5.137.813,83	-2.731.735,51	4.683.364,49	9.821.178,32	6.285.736,49

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Produktbereich		09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-762.936,11	-838.650,00	-838.650,00	0,00	-665.767,33	172.882,67	172.882,67	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-192.922,36	-200.450,00	-200.450,00	0,00	-135.621,59	64.828,41	64.828,41	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.240,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-18.261,58	-15.261,58	-15.261,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-87.500,00	-87.500,00	0,00	-110.061,17	-22.561,17	-22.561,17	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-72,43	-1.600,00	-1.600,00	0,00	-112,00	1.488,00	1.488,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-102.828,08	-130.000,00	-130.000,00	0,00	-80.983,23	49.016,77	49.016,77	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.070.998,98	-1.261.200,00	-1.261.200,00	0,00	-1.010.806,90	250.393,10	250.393,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.126.455,37	5.208.000,00	5.208.000,00	0,00	5.224.556,57	16.556,57	16.556,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.789,74	22.300,00	22.300,00	0,00	27.446,58	5.146,58	5.146,58	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	472.606,37	72.000,00	72.000,00	0,00	51.036,23	-20.963,77	-20.963,77	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	29.607,09	-20.392,91	-20.392,91	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.151.187,29	1.519.400,00	1.519.400,00	0,00	1.224.396,73	-295.003,27	-295.003,27	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.834.038,77	6.871.700,00	6.871.700,00	0,00	6.557.043,20	-314.656,80	-314.656,80	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	5.763.039,79	5.610.500,00	5.610.500,00	0,00	5.546.236,30	-64.263,70	-64.263,70	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	5.763.039,79	5.610.500,00	5.610.500,00	0,00	5.546.236,30	-64.263,70	-64.263,70	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-1.784,83	-225.750,00	-225.750,00	0,00	-245.814,00	-20.064,00	-20.064,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-1.784,83	-225.750,00	-225.750,00	0,00	-245.814,00	-20.064,00	-20.064,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	5.761.254,96	5.384.750,00	5.384.750,00	0,00	5.300.422,30	-84.327,70	-84.327,70	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	3.594,99	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	-3.300,00	-3.300,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	3.594,99	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	-3.300,00	-3.300,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	5.764.849,95	5.388.050,00	5.388.050,00	0,00	5.300.422,30	-87.627,70	-87.627,70	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	5.764.849,95	5.388.050,00	5.388.050,00	0,00	5.300.422,30	-87.627,70	-87.627,70	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.211.197,00	4.280.500,00	4.280.500,00	0,00	764.216,00	-3.516.284,00	-3.516.284,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.211.197,00	4.280.500,00	4.280.500,00	0,00	764.216,00	-3.516.284,00	-3.516.284,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.771.112,35	-7.482.850,00	-9.812.831,38	-2.329.981,38	-3.182.342,29	4.300.507,71	6.630.489,09	5.740.866,41
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-121.258,90	-13.000,00	-16.362,90	-3.362,90	0,00	13.000,00	16.362,90	16.362,90
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-812.900,00	-1.318.746,32	-505.846,32	0,00	812.900,00	1.318.746,32	2.741,50
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.892.371,25	-8.308.750,00	-11.147.940,60	-2.839.190,60	-3.182.342,29	5.126.407,71	7.965.598,31	5.759.970,81
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-681.174,25	-4.028.250,00	-6.867.440,60	-2.839.190,60	-2.418.126,29	1.610.123,71	4.449.314,31	5.759.970,81

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10. Bauen und Wohnen

Produktbereich 10. Bauen und Wohnen									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-73,16	-50,00	-50,00	0,00	-73,15	-23,15	-23,15	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-939.156,26	-801.350,00	-801.350,00	0,00	-959.828,02	-158.478,02	-158.478,02	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.188,40	-7.000,00	-7.000,00	0,00	-1.867,84	5.132,16	5.132,16	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-26.458,75	-31.050,00	-31.050,00	0,00	-69.899,75	-38.849,75	-38.849,75	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-974.876,57	-839.450,00	-839.450,00	0,00	-1.031.668,76	-192.218,76	-192.218,76	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.701.281,68	1.838.600,00	1.838.600,00	0,00	1.774.828,89	-63.771,11	-63.771,11	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.887,54	11.700,00	11.700,00	0,00	4.771,93	-6.928,07	-6.928,07	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	636,04	650,00	650,00	0,00	636,06	-13,94	-13,94	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	693.917,64	47.000,00	47.000,00	0,00	39.669,22	-7.330,78	-7.330,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.400.722,90	1.897.950,00	1.897.950,00	0,00	1.819.906,10	-78.043,90	-78.043,90	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.425.846,33	1.058.500,00	1.058.500,00	0,00	788.237,34	-270.262,66	-270.262,66	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.425.846,33	1.058.500,00	1.058.500,00	0,00	788.237,34	-270.262,66	-270.262,66	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-79,38	-58.750,00	-58.750,00	0,00	0,00	58.750,00	58.750,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-79,38	-58.750,00	-58.750,00	0,00	0,00	58.750,00	58.750,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.425.766,95	999.750,00	999.750,00	0,00	788.237,34	-211.512,66	-211.512,66	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.927,20	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	2.927,20	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.428.694,15	1.002.150,00	1.002.150,00	0,00	788.237,34	-213.912,66	-213.912,66	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	1.428.694,15	1.002.150,00	1.002.150,00	0,00	788.237,34	-213.912,66	-213.912,66	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10. Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung

Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.725.145,55	-1.590.050,00	-1.590.050,00	0,00	-1.682.889,87	-92.839,87	-92.839,87	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.563.597,96	-2.745.750,00	-2.745.750,00	0,00	-2.474.386,21	271.363,79	271.363,79	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-757,71	-757,71	-757,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-160,00	0,00	0,00	0,00	-188.883,01	-188.883,01	-188.883,01	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.261,47	-9.261,47	-9.261,47	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-78.310,49	-279.700,00	-279.700,00	0,00	-82.903,25	196.796,75	196.796,75	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-4.367.214,00	-4.615.500,00	-4.615.500,00	0,00	-4.439.081,52	176.418,48	176.418,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	450.277,09	467.850,00	467.850,00	0,00	431.604,93	-36.245,07	-36.245,07	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.556.538,32	15.192.000,00	15.192.000,00	0,00	15.147.693,88	-44.306,12	-44.306,12	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.551.249,79	8.702.950,00	8.702.950,00	0,00	8.294.475,63	-408.474,37	-408.474,37	0,00
15	- Transferaufwendungen	157.614,73	427.500,00	427.500,00	0,00	164.472,00	-263.028,00	-263.028,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.354.262,66	1.580.750,00	1.580.750,00	0,00	1.388.466,34	-192.283,66	-192.283,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	25.069.942,59	26.371.050,00	26.371.050,00	0,00	25.426.712,78	-944.337,22	-944.337,22	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	20.702.728,59	21.755.550,00	21.755.550,00	0,00	20.987.631,26	-767.918,74	-767.918,74	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	20.702.728,59	21.755.550,00	21.755.550,00	0,00	20.987.631,26	-767.918,74	-767.918,74	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-19.100,00	-19.100,00	0,00	0,00	19.100,00	19.100,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-19.100,00	-19.100,00	0,00	0,00	19.100,00	19.100,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	20.702.728,59	21.736.450,00	21.736.450,00	0,00	20.987.631,26	-748.818,74	-748.818,74	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	20.702.728,59	21.736.450,00	21.736.450,00	0,00	20.987.631,26	-748.818,74	-748.818,74	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	20.702.728,59	21.736.450,00	21.736.450,00	0,00	20.987.631,26	-748.818,74	-748.818,74	0,00
Teilfinanzrechnung Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	179.763,84	4.431.000,00	4.431.000,00	0,00	515.932,64	-3.915.067,36	-3.915.067,36	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	6.441,32	0,00	0,00	0,00	11.103,26	11.103,26	11.103,26	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	186.205,16	4.431.000,00	4.431.000,00	0,00	527.035,90	-3.903.964,10	-3.903.964,10	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.362.999,07	-10.218.000,00	-13.220.230,03	-3.002.230,03	-1.216.220,68	9.001.779,32	12.004.009,35	9.504.196,14
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.362.999,07	-10.218.000,00	-13.220.230,03	-3.002.230,03	-1.216.220,68	9.001.779,32	12.004.009,35	9.504.196,14
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.176.793,91	-5.787.000,00	-8.789.230,03	-3.002.230,03	-689.184,78	5.097.815,22	8.100.045,25	9.504.196,14

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege

Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.381.731,44	-1.133.500,00	-1.133.500,00	0,00	-721.919,13	411.580,87	411.580,87	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.955,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-9.641,00	5.359,00	5.359,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-31.000,00	-31.000,00	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-190.214,05	-21.500,00	-21.500,00	0,00	-257.500,54	-236.000,54	-236.000,54	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.229,50	-1.150,00	-1.150,00	0,00	-4.013,50	-2.863,50	-2.863,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.584.129,99	-1.202.150,00	-1.202.150,00	0,00	-993.074,17	209.075,83	209.075,83	0,00
11	- Personalaufwendungen	508.762,57	575.700,00	575.700,00	0,00	543.045,82	-32.654,18	-32.654,18	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.280.008,51	3.422.350,00	3.422.350,00	0,00	3.171.289,02	-251.060,98	-251.060,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.059.967,01	1.019.900,00	1.019.900,00	0,00	1.092.607,90	72.707,90	72.707,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	334.357,24	304.600,00	304.600,00	0,00	333.177,82	28.577,82	28.577,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	382.047,06	330.600,00	330.600,00	0,00	419.335,47	88.735,47	88.735,47	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.565.142,39	5.653.150,00	5.653.150,00	0,00	5.559.456,03	-93.693,97	-93.693,97	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	3.981.012,40	4.451.000,00	4.451.000,00	0,00	4.566.381,86	115.381,86	115.381,86	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	3.981.012,40	4.451.000,00	4.451.000,00	0,00	4.566.381,86	115.381,86	115.381,86	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-112,37	-22.250,00	-22.250,00	0,00	-35.184,99	-12.934,99	-12.934,99	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-112,37	-22.250,00	-22.250,00	0,00	-35.184,99	-12.934,99	-12.934,99	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	3.980.900,03	4.428.750,00	4.428.750,00	0,00	4.531.196,87	102.446,87	102.446,87	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	3.980.900,03	4.428.750,00	4.428.750,00	0,00	4.531.196,87	102.446,87	102.446,87	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	3.980.900,03	4.428.750,00	4.428.750,00	0,00	4.531.196,87	102.446,87	102.446,87	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.725,40	0,00	0,00	0,00	22.864,80	22.864,80	22.864,80	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.725,40	0,00	0,00	0,00	22.864,80	22.864,80	22.864,80	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0,00	-694.000,00	-823.074,95	-129.074,95	0,00	694.000,00	823.074,95	699.399,04
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-439.670,85	-132.500,00	-276.673,89	-144.173,89	-105.294,62	27.205,38	171.379,27	233.291,89
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-32.500,00	-107.115,74	-74.615,74	0,00	32.500,00	107.115,74	65.261,98
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-439.670,85	-859.000,00	-1.206.864,58	-347.864,58	-105.294,62	753.705,38	1.101.569,96	1.004.854,91
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-414.945,45	-859.000,00	-1.206.864,58	-347.864,58	-82.429,82	776.570,18	1.124.434,76	1.004.854,91

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14. Umweltschutz

Produktbereich 14. Umweltschutz									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-53.026,44	-9.600,00	-9.600,00	0,00	-89.186,50	-79.586,50	-79.586,50	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-62.641,65	-60.000,00	-60.000,00	0,00	-44.159,12	15.840,88	15.840,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-173.774,04	-201.200,00	-201.200,00	0,00	-207.336,88	-6.136,88	-6.136,88	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-47.772,47	-19.800,00	-19.800,00	0,00	-20.246,90	-446,90	-446,90	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-337.214,60	-290.600,00	-290.600,00	0,00	-360.929,40	-70.329,40	-70.329,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.832.621,16	1.881.450,00	1.881.450,00	0,00	1.860.855,27	-20.594,73	-20.594,73	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.804,87	9.100,00	9.100,00	0,00	10.945,76	1.845,76	1.845,76	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	825.051,37	7.300,00	7.300,00	0,00	7.385,14	85,14	85,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	53.695,93	5.000,00	5.000,00	0,00	78.888,30	73.888,30	73.888,30	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.014,12	123.350,00	123.350,00	0,00	86.641,08	-36.708,92	-36.708,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.814.187,45	2.026.200,00	2.026.200,00	0,00	2.044.715,55	18.515,55	18.515,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.476.972,85	1.735.600,00	1.735.600,00	0,00	1.683.786,15	-51.813,85	-51.813,85	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.476.972,85	1.735.600,00	1.735.600,00	0,00	1.683.786,15	-51.813,85	-51.813,85	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-658,72	-66.750,00	-66.750,00	0,00	0,00	66.750,00	66.750,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-658,72	-66.750,00	-66.750,00	0,00	0,00	66.750,00	66.750,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.476.314,13	1.668.850,00	1.668.850,00	0,00	1.683.786,15	14.936,15	14.936,15	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.883,84	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00	-3.200,00	-3.200,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	2.883,84	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00	-3.200,00	-3.200,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.479.197,97	1.672.050,00	1.672.050,00	0,00	1.683.786,15	11.736,15	11.736,15	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	2.479.197,97	1.672.050,00	1.672.050,00	0,00	1.683.786,15	11.736,15	11.736,15	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 14. Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.191,95	-38.191,95	-38.191,95	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-15.016,87	0,00	0,00	0,00	-13.142,69	-13.142,69	-13.142,69	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-114.983,13	-114.983,13	-1.238,00	-1.238,00	113.745,13	69.748,49
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.016,87	0,00	-114.983,13	-114.983,13	-52.572,64	-52.572,64	62.410,49	69.748,49
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-15.016,87	0,00	-114.983,13	-114.983,13	-52.572,64	-52.572,64	62.410,49	69.748,49

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus

Produktbereich		15.	Wirtschaft und Tourismus						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-88.091,30	-292.400,00	-292.400,00	0,00	-209.082,89	83.317,11	83.317,11	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-122.273,99	-183.000,00	-183.000,00	0,00	-85.190,71	97.809,29	97.809,29	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.680,55	-27.950,00	-27.950,00	0,00	-7.635,09	20.314,91	20.314,91	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.452,60	0,00	0,00	0,00	-601,10	-601,10	-601,10	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-8.549,97	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-35.360,84	-25.360,84	-25.360,84	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-229.048,41	-513.350,00	-513.350,00	0,00	-337.870,63	175.479,37	175.479,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.113.139,96	1.003.650,00	1.003.650,00	0,00	1.035.391,18	31.741,18	31.741,18	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.521,63	234.000,00	234.000,00	0,00	285.143,88	51.143,88	51.143,88	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.037,85	2.550,00	2.550,00	0,00	3.037,84	487,84	487,84	0,00
15	- Transferaufwendungen	203.588,89	343.300,00	343.300,00	0,00	346.982,80	3.682,80	3.682,80	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.972,05	321.800,00	321.800,00	0,00	146.705,68	-175.094,32	-175.094,32	-86.347,10
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.532.260,38	1.905.300,00	1.905.300,00	0,00	1.817.261,38	-88.038,62	-88.038,62	-86.347,10
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.303.211,97	1.391.950,00	1.391.950,00	0,00	1.479.390,75	87.440,75	87.440,75	-86.347,10
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.303.211,97	1.391.950,00	1.391.950,00	0,00	1.479.390,75	87.440,75	87.440,75	-86.347,10
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-32.150,00	-32.150,00	0,00	0,00	32.150,00	32.150,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-32.150,00	-32.150,00	0,00	0,00	32.150,00	32.150,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.303.211,97	1.359.800,00	1.359.800,00	0,00	1.479.390,75	119.590,75	119.590,75	-86.347,10
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	876,81	550,00	550,00	0,00	0,00	-550,00	-550,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	876,81	550,00	550,00	0,00	0,00	-550,00	-550,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.304.088,78	1.360.350,00	1.360.350,00	0,00	1.479.390,75	119.040,75	119.040,75	-86.347,10
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	1.304.088,78	1.360.350,00	1.360.350,00	0,00	1.479.390,75	119.040,75	119.040,75	-86.347,10

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.738,51	0,00	0,00	0,00	827,92	827,92	827,92	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	9.040,00	0,00	0,00	0,00	1.560,00	1.560,00	1.560,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.778,51	0,00	0,00	0,00	2.387,92	2.387,92	2.387,92	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-9.977,91	-4.148.400,00	-6.504.022,09	-2.355.622,09	-1.743,35	4.146.656,65	6.502.278,74	5.202.078,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-1.314.400,00	-1.380.200,00	-65.800,00	0,00	1.314.400,00	1.380.200,00	10.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.977,91	-5.462.800,00	-7.884.222,09	-2.421.422,09	-1.743,35	5.461.056,65	7.882.478,74	5.212.078,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	3.800,60	-5.462.800,00	-7.884.222,09	-2.421.422,09	644,57	5.463.444,57	7.884.866,66	5.212.078,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich		16.	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-187.816.454,64	-198.376.100,00	-198.376.100,00	0,00	-205.162.571,21	-6.786.471,21	-6.786.471,21	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-82.179.038,50	-88.697.150,00	-88.697.150,00	0,00	-88.055.381,58	641.768,42	641.768,42	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-250,00	0,00	0,00	0,00	-440,00	-440,00	-440,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.993,22	0,00	0,00	0,00	-2.816,45	-2.816,45	-2.816,45	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.272.450,33	-14.190.950,00	-14.190.950,00	0,00	-8.869.439,70	5.321.510,30	5.321.510,30	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-279.287.186,69	-301.264.200,00	-301.264.200,00	0,00	-302.090.648,94	-826.448,94	-826.448,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.319,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	40.718.785,76	44.478.050,00	44.478.050,00	0,00	44.905.670,65	427.620,65	427.620,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.721.478,13	4.635.200,00	4.635.200,00	0,00	6.001.123,36	1.365.923,36	1.365.923,36	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.449.583,59	49.113.250,00	49.113.250,00	0,00	50.906.794,01	1.793.544,01	1.793.544,01	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-233.837.603,10	-252.150.950,00	-252.150.950,00	0,00	-251.183.854,93	967.095,07	967.095,07	0,00
19	+ Finanzerträge	-4.039.090,39	-7.782.050,00	-7.782.050,00	0,00	-4.648.131,75	3.133.918,25	3.133.918,25	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.931.868,96	11.325.000,00	11.325.000,00	0,00	11.853.603,71	528.603,71	528.603,71	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	3.892.778,57	3.542.950,00	3.542.950,00	0,00	7.205.471,96	3.662.521,96	3.662.521,96	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-229.944.824,53	-248.608.000,00	-248.608.000,00	0,00	-243.978.382,97	4.629.617,03	4.629.617,03	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-17.270.699,54	-4.578.400,00	-4.578.400,00	0,00	-3.872.260,23	706.139,77	706.139,77	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-17.270.699,54	-4.578.400,00	-4.578.400,00	0,00	-3.872.260,23	706.139,77	706.139,77	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-247.215.524,07	-253.186.400,00	-253.186.400,00	0,00	-247.850.643,20	5.335.756,80	5.335.756,80	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-247.215.524,07	-253.186.400,00	-253.186.400,00	0,00	-247.850.643,20	5.335.756,80	5.335.756,80	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	-247.215.524,07	-253.186.400,00	-253.186.400,00	0,00	-247.850.643,20	5.335.756,80	5.335.756,80	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.119.214,41	6.241.800,00	6.241.800,00	0,00	6.241.795,78	-4,22	-4,22	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	9.399,34	0,00	0,00	0,00	143.205,00	143.205,00	143.205,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	413.707,33	435.500,00	435.500,00	0,00	3.497.776,95	3.062.276,95	3.062.276,95	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.542.321,08	6.677.300,00	6.677.300,00	0,00	9.882.777,73	3.205.477,73	3.205.477,73	0,00
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-10.867,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.867,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z.23+30)	6.531.454,06	6.677.300,00	6.677.300,00	0,00	9.882.777,73	3.205.477,73	3.205.477,73	0,00
33	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen f. Invest.	21.303.558,38	72.874.500,00	72.874.500,00	0,00	25.887.242,68	-46.987.257,32	-46.987.257,32	0,00
34	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen z. Liqu.-Sich.	521.708.110,00	0,00	0,00	0,00	381.808.472,46	381.808.472,46	381.808.472,46	0,00
35	- Tilgung/Gewährung von Darlehen f. Invest.	-10.555.996,65	-26.750.000,00	-26.750.000,00	0,00	-20.510.017,46	6.239.982,54	6.239.982,54	0,00
36	- Tilgung/Gewährung von Darlehen z. Liqu.-Sich.	-512.500.000,00	0,00	0,00	0,00	-374.708.110,00	-374.708.110,00	-374.708.110,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Z.33-36)	19.955.671,73	46.124.500,00	46.124.500,00	0,00	12.477.587,68	-33.646.912,32	-33.646.912,32	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 17. Stiftungen

Produktbereich		17.	Stiftungen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-56.240,00	-6.240,00	-6.240,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-450,00	-450,00	0,00	-96,34	353,66	353,66	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-50.000,00	-50.450,00	-50.450,00	0,00	-56.336,34	-5.886,34	-5.886,34	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	541,69	500,00	500,00	0,00	477,70	-22,30	-22,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	48.000,00	54.500,00	54.500,00	0,00	65.814,26	11.314,26	11.314,26	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	231,54	250,00	250,00	0,00	219,00	-31,00	-31,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	48.773,23	55.250,00	55.250,00	0,00	66.510,96	11.260,96	11.260,96	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-1.226,77	4.800,00	4.800,00	0,00	10.174,62	5.374,62	5.374,62	0,00
19	+ Finanzerträge	-7.269,00	-5.300,00	-5.300,00	0,00	-10.174,62	-4.874,62	-4.874,62	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	450,00	450,00	0,00	0,00	-450,00	-450,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	-7.269,00	-4.850,00	-4.850,00	0,00	-10.174,62	-5.324,62	-5.324,62	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-8.495,77	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-8.495,77	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-8.495,77	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	-8.495,77	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 17. Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
33	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen f. Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen z. Liqu.-Sich.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung/Gewährung von Darlehen f. Invest.	0,00	-11.500,00	-11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00	0,00
36	- Tilgung/Gewährung von Darlehen z. Liqu.-Sich.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Z.33-36)	0,00	-11.500,00	-11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.08.02 Arbeitsschutz und Arbeitskoordination, Brandschutz

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.08	Personal und Organisation
Produkt	01.08.02	Arbeitsschutz und Arbeitskoordination, Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	217.033,51	237.500,00	237.500,00	0,00	233.422,22	-4.077,78	-4.077,78	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	-400,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	64,74	1.350,00	1.350,00	0,00	0,18	-1.349,82	-1.349,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	315.020,90	49.350,00	49.350,00	0,00	6.513,54	-42.836,46	-42.836,46	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	532.119,15	288.600,00	288.600,00	0,00	239.935,94	-48.664,06	-48.664,06	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	532.119,15	288.600,00	288.600,00	0,00	239.935,94	-48.664,06	-48.664,06	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	532.119,15	288.600,00	288.600,00	0,00	239.935,94	-48.664,06	-48.664,06	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-9.850,00	-9.850,00	0,00	0,00	9.850,00	9.850,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-9.850,00	-9.850,00	0,00	0,00	9.850,00	9.850,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	532.119,15	278.750,00	278.750,00	0,00	239.935,94	-38.814,06	-38.814,06	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	532.119,15	278.750,00	278.750,00	0,00	239.935,94	-38.814,06	-38.814,06	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	532.119,15	278.750,00	278.750,00	0,00	239.935,94	-38.814,06	-38.814,06	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.08.02 Arbeitsschutz und Arbeitskoordination, Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-14.433,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.433,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-14.433,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.08.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-14.433,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVVL210	Einrichtung und Ausstattung Arbeitsschutz	-14.433,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.18.01 Verwaltungsführung OB

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.18 Verwaltungsführung OB
Produkt 01.18.01 Verwaltungsführung OB

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	-250.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.143,38	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-3.143,19	-143,19	-143,19	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-5.143,38	-253.000,00	-253.000,00	0,00	-3.143,19	249.856,81	249.856,81	0,00
11	- Personalaufwendungen	355.823,34	375.500,00	375.500,00	0,00	365.227,89	-10.272,11	-10.272,11	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.182,43	5.900,00	5.900,00	0,00	3.503,10	-2.396,90	-2.396,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.062,75	1.100,00	1.100,00	0,00	4.722,30	3.622,30	3.622,30	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.438,48	278.250,00	278.250,00	0,00	23.547,61	-254.702,39	-254.702,39	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	387.507,00	660.750,00	660.750,00	0,00	397.000,90	-263.749,10	-263.749,10	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	382.363,62	407.750,00	407.750,00	0,00	393.857,71	-13.892,29	-13.892,29	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	382.363,62	407.750,00	407.750,00	0,00	393.857,71	-13.892,29	-13.892,29	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-2.085,75	-9.000,00	-9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-2.085,75	-9.000,00	-9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	380.277,87	398.750,00	398.750,00	0,00	393.857,71	-4.892,29	-4.892,29	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.109,02	650,00	650,00	0,00	0,00	-650,00	-650,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	1.109,02	650,00	650,00	0,00	0,00	-650,00	-650,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	381.386,89	399.400,00	399.400,00	0,00	393.857,71	-5.542,29	-5.542,29	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	381.386,89	399.400,00	399.400,00	0,00	393.857,71	-5.542,29	-5.542,29	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.18.01 Verwaltungsführung OB

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	796,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	796,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.151,07	-38.000,00	-38.000,00	0,00	-5.502,52	32.497,48	32.497,48	29.216,65
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.151,07	-38.000,00	-38.000,00	0,00	-5.502,52	32.497,48	32.497,48	29.216,65
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.354,24	-38.000,00	-38.000,00	0,00	-5.502,52	32.497,48	32.497,48	29.216,65

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.18.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-2.151,07	-38.000,00	0,00	-5.502,52	29.216,65	0,00	0,00
INVVL200	Büroeinrichtung GB OB	-2.151,07	-38.000,00	0,00	-5.502,52	29.216,65	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.06.02 Druckerei und Postdienst

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.06 Zentrale Dienste
Produkt 01.06.02 Druckerei und Postdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-339,56	-339,56	-339,56	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-150.886,74	-102.600,00	-102.600,00	0,00	-129.084,14	-26.484,14	-26.484,14	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5.250,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	-4.750,00	-750,00	-750,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-156.136,74	-106.600,00	-106.600,00	0,00	-134.173,70	-27.573,70	-27.573,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	351.359,75	373.950,00	373.950,00	0,00	355.870,81	-18.079,19	-18.079,19	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.095,97	7.250,00	7.250,00	0,00	9.108,63	1.858,63	1.858,63	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	763,38	763,38	763,38	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.591,15	151.050,00	151.050,00	0,00	131.251,76	-19.798,24	-19.798,24	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	488.046,87	532.250,00	532.250,00	0,00	496.994,58	-35.255,42	-35.255,42	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	331.910,13	425.650,00	425.650,00	0,00	362.820,88	-62.829,12	-62.829,12	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	331.910,13	425.650,00	425.650,00	0,00	362.820,88	-62.829,12	-62.829,12	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-1.649,07	-14.850,00	-14.850,00	0,00	0,00	14.850,00	14.850,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-1.649,07	-14.850,00	-14.850,00	0,00	0,00	14.850,00	14.850,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	330.261,06	410.800,00	410.800,00	0,00	362.820,88	-47.979,12	-47.979,12	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	330.261,06	410.800,00	410.800,00	0,00	362.820,88	-47.979,12	-47.979,12	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	330.261,06	410.800,00	410.800,00	0,00	362.820,88	-47.979,12	-47.979,12	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.06.02 Druckerei und Postdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.840,00	3.840,00	3.840,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	3.840,00	3.840,00	3.840,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.463,50	-8.463,50	-8.463,50	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.463,50	-8.463,50	-8.463,50	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.623,50	-4.623,50	-4.623,50	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.06.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	-8.463,50	0,00	0,00	3.840,00
INV020020	Lastenrad für Post- und Druckzentrum	0,00	0,00	0,00	-8.463,50	0,00	0,00	3.840,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.07.02 Kommunikation, Repräsentation und Bürgerdialog

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.07 Öffentlichkeitsarbeit
Produkt 01.07.02 Kommunikation, Repräsentation und Bürgerdialog

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-69.900,00	-73.450,00	-73.450,00	0,00	-90.385,01	-16.935,01	-16.935,01	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.149,84	-800,00	-800,00	0,00	-3.328,67	-2.528,67	-2.528,67	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-837,95	0,00	0,00	0,00	-1.365,27	-1.365,27	-1.365,27	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-71.887,79	-74.250,00	-74.250,00	0,00	-95.078,95	-20.828,95	-20.828,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	608.326,32	642.300,00	642.300,00	0,00	613.351,47	-28.948,53	-28.948,53	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.826,97	46.350,00	46.350,00	0,00	16.082,79	-30.267,21	-30.267,21	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	273,72	100,00	100,00	0,00	337,75	237,75	237,75	0,00
15	- Transferaufwendungen	198.059,26	59.550,00	59.550,00	0,00	70.201,86	10.651,86	10.651,86	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.341,59	74.700,00	74.700,00	0,00	112.285,38	37.585,38	37.585,38	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	896.827,86	823.000,00	823.000,00	0,00	812.259,25	-10.740,75	-10.740,75	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	824.940,07	748.750,00	748.750,00	0,00	717.180,30	-31.569,70	-31.569,70	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	824.940,07	748.750,00	748.750,00	0,00	717.180,30	-31.569,70	-31.569,70	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-131.950,00	-131.950,00	0,00	-113.700,00	18.250,00	18.250,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-131.950,00	-131.950,00	0,00	-113.700,00	18.250,00	18.250,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	824.940,07	616.800,00	616.800,00	0,00	603.480,30	-13.319,70	-13.319,70	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.266,07	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00	-1.150,00	-1.150,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	1.266,07	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00	-1.150,00	-1.150,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	826.206,14	617.950,00	617.950,00	0,00	603.480,30	-14.469,70	-14.469,70	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	826.206,14	617.950,00	617.950,00	0,00	603.480,30	-14.469,70	-14.469,70	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.07.02 Kommunikation, Repräsentation und Bürgerdialog

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.07.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.01.01 Rats- und Gemeindeangelegenheiten

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.01	Politische Gremien
Produkt	01.01.01	Rats- und Gemeindeangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-340,00	-300,00	-300,00	0,00	-265,00	35,00	35,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.670,53	-1.500,00	-1.500,00	0,00	-4.374,41	-2.874,41	-2.874,41	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-9.010,53	-1.800,00	-1.800,00	0,00	-4.639,41	-2.839,41	-2.839,41	0,00
11	- Personalaufwendungen	413.724,56	461.350,00	461.350,00	0,00	478.354,14	17.004,14	17.004,14	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19,39	50,00	50,00	0,00	27,69	-22,31	-22,31	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	12.350,00	12.350,00	0,00	0,00	-12.350,00	-12.350,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.964.348,40	1.986.700,00	1.995.975,57	9.275,57	1.980.852,03	-5.847,97	-15.123,54	-9.982,61
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.378.092,35	2.460.450,00	2.469.725,57	9.275,57	2.459.233,86	-1.216,14	-10.491,71	-9.982,61
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.369.081,82	2.458.650,00	2.467.925,57	9.275,57	2.454.594,45	-4.055,55	-13.331,12	-9.982,61
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.369.081,82	2.458.650,00	2.467.925,57	9.275,57	2.454.594,45	-4.055,55	-13.331,12	-9.982,61
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-17.250,00	-17.250,00	0,00	0,00	17.250,00	17.250,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-17.250,00	-17.250,00	0,00	0,00	17.250,00	17.250,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.369.081,82	2.441.400,00	2.450.675,57	9.275,57	2.454.594,45	13.194,45	3.918,88	-9.982,61
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.828,17	3.350,00	3.350,00	0,00	0,00	-3.350,00	-3.350,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	2.828,17	3.350,00	3.350,00	0,00	0,00	-3.350,00	-3.350,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.371.909,99	2.444.750,00	2.454.025,57	9.275,57	2.454.594,45	9.844,45	568,88	-9.982,61
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	2.371.909,99	2.444.750,00	2.454.025,57	9.275,57	2.454.594,45	9.844,45	568,88	-9.982,61

Teilfinanzrechnung Produkt 01.01.01 Rats- und Gemeindeangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-42.645,08	0,00	0,00	0,00	-746,76	-746,76	-746,76	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-59.600,00	-218.432,03	-158.832,03	-2.069,05	57.530,95	216.362,98	175.116,22
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-42.645,08	-59.600,00	-218.432,03	-158.832,03	-12.815,81	46.784,19	205.616,22	175.116,22
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-42.645,08	-59.600,00	-218.432,03	-158.832,03	-12.815,81	46.784,19	205.616,22	175.116,22

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-42.645,08	-59.600,00	-158.832,03	-12.815,81	175.116,22	0,00	0,00
INV030010	Schönerer Stadtteil Bezirk 1 - Alt-Remscheid	-21.704,80	-21.000,00	-47.333,76	-10.064,00	36.269,76	0,00	0,00
INV030020	Schönerer Stadtteil Bezirk 2 - Remscheid Süd	-7.182,29	-12.200,00	-20.832,26	-682,76	23.849,50	0,00	0,00
INV030030	Schönerer Stadtteil Bezirk 3 - Lennep	-11.081,99	-16.400,00	-53.342,01	-2.069,05	67.672,96	0,00	0,00
INV030040	Schönerer Stadtteil Bezirk 4 - Lüttringhausen	-2.676,00	-10.000,00	-37.324,00	0,00	47.324,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.03.01 Gleichstellung von Frau und Mann

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.03 Gleichstellung von Frau und Mann
Produkt 01.03.01 Gleichstellung von Frau und Mann

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.093,45	0,00	0,00	0,00	-10.626,06	-10.626,06	-10.626,06	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.663,35	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-9.061,50	-61,50	-61,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-26.756,80	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-19.687,56	-10.687,56	-10.687,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	134.523,76	154.200,00	154.200,00	0,00	150.177,30	-4.022,70	-4.022,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.062,81	4.500,00	4.500,00	0,00	13.343,40	8.843,40	8.843,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	35,36	50,00	50,00	0,00	17,97	-32,03	-32,03	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.823,98	13.200,00	13.200,00	0,00	11.082,11	-2.117,89	-2.117,89	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	166.445,91	171.950,00	171.950,00	0,00	174.620,78	2.670,78	2.670,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	139.689,11	162.950,00	162.950,00	0,00	154.933,22	-8.016,78	-8.016,78	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	139.689,11	162.950,00	162.950,00	0,00	154.933,22	-8.016,78	-8.016,78	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-5.650,00	-5.650,00	0,00	0,00	5.650,00	5.650,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-5.650,00	-5.650,00	0,00	0,00	5.650,00	5.650,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	139.689,11	157.300,00	157.300,00	0,00	154.933,22	-2.366,78	-2.366,78	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	134,89	150,00	150,00	0,00	0,00	-150,00	-150,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	134,89	150,00	150,00	0,00	0,00	-150,00	-150,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	139.824,00	157.450,00	157.450,00	0,00	154.933,22	-2.516,78	-2.516,78	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	139.824,00	157.450,00	157.450,00	0,00	154.933,22	-2.516,78	-2.516,78	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.03.01 Gleichstellung von Frau und Mann

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.03.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.18.02 Behindertenberatung

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.18 Verwaltungsführung OB
Produkt 01.18.02 Behindertenberatung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	184.138,16	181.200,00	181.200,00	0,00	183.165,35	1.965,35	1.965,35	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	5.294,13	3.794,13	3.794,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	225,45	250,00	250,00	0,00	225,44	-24,56	-24,56	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.284,18	40.250,00	49.653,22	9.403,22	32.615,40	-7.634,60	-17.037,82	-9.273,58
17	= Ordentliche Aufwendungen	218.147,79	223.200,00	232.603,22	9.403,22	221.300,32	-1.899,68	-11.302,90	-9.273,58
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	218.147,79	223.200,00	232.603,22	9.403,22	221.300,32	-1.899,68	-11.302,90	-9.273,58
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	218.147,79	223.200,00	232.603,22	9.403,22	221.300,32	-1.899,68	-11.302,90	-9.273,58
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-7.300,00	-7.300,00	0,00	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-7.300,00	-7.300,00	0,00	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	218.147,79	215.900,00	225.303,22	9.403,22	221.300,32	5.400,32	-4.002,90	-9.273,58
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	67,45	100,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	67,45	100,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	218.215,24	216.000,00	225.403,22	9.403,22	221.300,32	5.300,32	-4.102,90	-9.273,58
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	218.215,24	216.000,00	225.403,22	9.403,22	221.300,32	5.300,32	-4.102,90	-9.273,58

Teilfinanzrechnung Produkt 01.18.02 Behindertenberatung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.18.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.16.01 Kommunale Koordinierungsstelle / Bildungsbüro

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.16	Kommunale Koordinierungsstelle / Bildungsbüro
Produkt	01.16.01	Kommunale Koordinierungsstelle / Bildungsbüro

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-114.868,68	-105.000,00	-105.000,00	0,00	-117.145,13	-12.145,13	-12.145,13	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-763,98	-763,98	-763,98	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-114.868,68	-105.000,00	-105.000,00	0,00	-117.909,11	-12.909,11	-12.909,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	222.842,73	244.050,00	244.050,00	0,00	237.742,62	-6.307,38	-6.307,38	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	834,22	0,00	0,00	0,00	407,73	407,73	407,73	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.075,45	11.850,00	11.850,00	0,00	34.386,96	22.536,96	22.536,96	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	252.752,40	255.900,00	255.900,00	0,00	272.537,31	16.637,31	16.637,31	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	137.883,72	150.900,00	150.900,00	0,00	154.628,20	3.728,20	3.728,20	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	137.883,72	150.900,00	150.900,00	0,00	154.628,20	3.728,20	3.728,20	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-10.200,00	-10.200,00	0,00	0,00	10.200,00	10.200,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-10.200,00	-10.200,00	0,00	0,00	10.200,00	10.200,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	137.883,72	140.700,00	140.700,00	0,00	154.628,20	13.928,20	13.928,20	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	202,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	202,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	138.086,06	140.700,00	140.700,00	0,00	154.628,20	13.928,20	13.928,20	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	138.086,06	140.700,00	140.700,00	0,00	154.628,20	13.928,20	13.928,20	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.16.01 Kommunale Koordinierungsstelle / Bildungsbüro

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.16.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.04.01 Personalrat

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.04 Beschäftigtenvertretung
Produkt 01.04.01 Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-98.465,86	-99.900,00	-99.900,00	0,00	-108.727,45	-8.827,45	-8.827,45	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-98.465,86	-99.900,00	-99.900,00	0,00	-108.727,45	-8.827,45	-8.827,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	490.471,47	515.350,00	515.350,00	0,00	499.971,30	-15.378,70	-15.378,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.381,60	3.000,00	3.000,00	0,00	4.316,09	1.316,09	1.316,09	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	621,47	600,00	600,00	0,00	593,40	-6,60	-6,60	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.750,29	30.000,00	30.000,00	0,00	21.905,49	-8.094,51	-8.094,51	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	521.224,83	548.950,00	548.950,00	0,00	526.786,28	-22.163,72	-22.163,72	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	422.758,97	449.050,00	449.050,00	0,00	418.058,83	-30.991,17	-30.991,17	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	422.758,97	449.050,00	449.050,00	0,00	418.058,83	-30.991,17	-30.991,17	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-15.950,00	-15.950,00	0,00	0,00	15.950,00	15.950,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-15.950,00	-15.950,00	0,00	0,00	15.950,00	15.950,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	422.758,97	433.100,00	433.100,00	0,00	418.058,83	-15.041,17	-15.041,17	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	472,13	300,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	472,13	300,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	423.231,10	433.400,00	433.400,00	0,00	418.058,83	-15.341,17	-15.341,17	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	423.231,10	433.400,00	433.400,00	0,00	418.058,83	-15.341,17	-15.341,17	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.04.01 Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.04.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.08.01 Personal- und Organisationsmanagement

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.08 Personal und Organisation
Produkt 01.08.01 Personal- und Organisationsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.545,10	-81.450,00	-81.450,00	0,00	-4.838,06	76.611,94	76.611,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.295.848,23	-2.537.800,00	-2.537.800,00	0,00	-1.801.077,12	736.722,88	736.722,88	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-7.544.392,20	-5.500,00	-5.500,00	0,00	-4.768.645,41	-4.763.145,41	-4.763.145,41	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-10.843.785,53	-2.624.750,00	-2.624.750,00	0,00	-6.574.560,59	-3.949.810,59	-3.949.810,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	20.189.854,69	11.553.300,00	11.553.300,00	0,00	16.556.359,97	5.003.059,97	5.003.059,97	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	19.982.102,73	21.620.350,00	21.620.350,00	0,00	13.356.609,88	-8.263.740,12	-8.263.740,12	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.806,25	47.800,00	47.800,00	0,00	22.913,30	-24.886,70	-24.886,70	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.959,88	2.000,00	2.000,00	0,00	1.960,39	-39,61	-39,61	0,00
15	- Transferaufwendungen	99.919,69	91.800,00	91.800,00	0,00	122.483,25	30.683,25	30.683,25	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	407.518,80	760.350,00	760.350,00	0,00	516.785,32	-243.564,68	-243.564,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	40.721.162,04	34.075.600,00	34.075.600,00	0,00	30.577.112,11	-3.498.487,89	-3.498.487,89	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	29.877.376,51	31.450.850,00	31.450.850,00	0,00	24.002.551,52	-7.448.298,48	-7.448.298,48	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	29.877.376,51	31.450.850,00	31.450.850,00	0,00	24.002.551,52	-7.448.298,48	-7.448.298,48	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-543.640,20	-3.256.200,00	-3.256.200,00	0,00	-4.509.547,58	-1.253.347,58	-1.253.347,58	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-543.640,20	-3.256.200,00	-3.256.200,00	0,00	-4.509.547,58	-1.253.347,58	-1.253.347,58	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	29.333.736,31	28.194.650,00	28.194.650,00	0,00	19.493.003,94	-8.701.646,06	-8.701.646,06	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	741,92	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	741,92	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	29.334.478,23	28.195.650,00	28.195.650,00	0,00	19.493.003,94	-8.702.646,06	-8.702.646,06	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	29.334.478,23	28.195.650,00	28.195.650,00	0,00	19.493.003,94	-8.702.646,06	-8.702.646,06	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.08.01 Personal- und Organisationsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.190,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.190,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-26.303,88	0,00	-5.696,12	-5.696,12	0,00	0,00	5.696,12	0,00
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	-700.000,00	-700.000,00	0,00	-708.876,72	-8.876,72	-8.876,72	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.303,88	-700.000,00	-705.696,12	-5.696,12	-708.876,72	-8.876,72	-3.180,60	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-14.113,46	-700.000,00	-705.696,12	-5.696,12	-708.876,72	-8.876,72	-3.180,60	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.08.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-26.303,88	-700.000,00	-5.696,12	-708.876,72	0,00	0,00	0,00
INV110020	Betriebliches Gesundheitsmanagement	-26.303,88	0,00	-5.696,12	0,00	0,00	0,00	0,00
INV110100	Finanzanlagen zur Absicherung d. Pensionsansprüche	0,00	-700.000,00	0,00	-708.876,72	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.14.01 ServiceCenter

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.14 ServiceCenter
Produkt 01.14.01 ServiceCenter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	367.569,52	402.750,00	402.750,00	0,00	393.875,00	-8.875,00	-8.875,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	234.813,60	240.150,00	240.150,00	0,00	240.000,00	-150,00	-150,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	602.383,12	642.900,00	642.900,00	0,00	633.875,00	-9.025,00	-9.025,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	602.383,12	642.900,00	642.900,00	0,00	633.875,00	-9.025,00	-9.025,00	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	602.383,12	642.900,00	642.900,00	0,00	633.875,00	-9.025,00	-9.025,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-76.890,15	-10.500,00	-10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	10.500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-76.890,15	-10.500,00	-10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	10.500,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	525.492,97	632.400,00	632.400,00	0,00	633.875,00	1.475,00	1.475,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	525.492,97	632.400,00	632.400,00	0,00	633.875,00	1.475,00	1.475,00	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	525.492,97	632.400,00	632.400,00	0,00	633.875,00	1.475,00	1.475,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.14.01 ServiceCenter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.14.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.05.01 Rechnungsprüfung

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.05 Rechnungsprüfung
Produkt 01.05.01 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-68,10	-50,00	-50,00	0,00	-68,12	-18,12	-18,12	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-73.200,00	-73.200,00	-73.200,00	0,00	-73.200,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-78.050,00	-78.050,00	0,00	-51.496,23	26.553,77	26.553,77	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-73.268,10	-151.300,00	-151.300,00	0,00	-124.764,35	26.535,65	26.535,65	0,00
11	- Personalaufwendungen	503.693,66	607.150,00	607.150,00	0,00	559.633,20	-47.516,80	-47.516,80	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	596,29	200,00	200,00	0,00	596,28	396,28	396,28	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	315.818,04	32.950,00	32.950,00	0,00	10.175,56	-22.774,44	-22.774,44	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	820.107,99	640.350,00	640.350,00	0,00	570.405,04	-69.944,96	-69.944,96	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	746.839,89	489.050,00	489.050,00	0,00	445.640,69	-43.409,31	-43.409,31	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	746.839,89	489.050,00	489.050,00	0,00	445.640,69	-43.409,31	-43.409,31	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-15.550,00	-15.550,00	0,00	0,00	15.550,00	15.550,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-15.550,00	-15.550,00	0,00	0,00	15.550,00	15.550,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	746.839,89	473.500,00	473.500,00	0,00	445.640,69	-27.859,31	-27.859,31	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	202,34	350,00	350,00	0,00	0,00	-350,00	-350,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	202,34	350,00	350,00	0,00	0,00	-350,00	-350,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	747.042,23	473.850,00	473.850,00	0,00	445.640,69	-28.209,31	-28.209,31	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	747.042,23	473.850,00	473.850,00	0,00	445.640,69	-28.209,31	-28.209,31	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.05.01 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.05.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.17.01 Integration und Migration

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.17 Integration und Migration
Produkt 01.17.01 Integration und Migration

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-806.100,32	-788.350,00	-788.350,00	0,00	-1.022.362,54	-234.012,54	-234.012,54	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.478,40	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-2.727,24	-1.727,24	-1.727,24	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-807.709,72	-789.350,00	-789.350,00	0,00	-1.025.089,78	-235.739,78	-235.739,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	733.213,39	854.950,00	854.950,00	0,00	861.311,43	6.361,43	6.361,43	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.582,15	14.800,00	14.800,00	0,00	47.741,28	32.941,28	32.941,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.937,26	4.550,00	4.550,00	0,00	5.479,78	929,78	929,78	0,00
15	- Transferaufwendungen	92.553,62	22.500,00	22.500,00	0,00	291.238,08	268.738,08	268.738,08	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.951,74	37.650,00	37.650,00	0,00	27.101,10	-10.548,90	-10.548,90	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	902.238,16	934.450,00	934.450,00	0,00	1.232.871,67	298.421,67	298.421,67	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	94.528,44	145.100,00	145.100,00	0,00	207.781,89	62.681,89	62.681,89	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	94.528,44	145.100,00	145.100,00	0,00	207.781,89	62.681,89	62.681,89	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-68,32	-32.700,00	-32.700,00	0,00	0,00	32.700,00	32.700,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-68,32	-32.700,00	-32.700,00	0,00	0,00	32.700,00	32.700,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	94.460,12	112.400,00	112.400,00	0,00	207.781,89	95.381,89	95.381,89	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.378,81	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	1.378,81	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	95.838,93	114.400,00	114.400,00	0,00	207.781,89	93.381,89	93.381,89	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	95.838,93	114.400,00	114.400,00	0,00	207.781,89	93.381,89	93.381,89	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.17.01 Integration und Migration

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.17.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.02.01 Zentrale Steuerungsunterstützung

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.02 Verwaltungsführung
Produkt 01.02.01 Zentrale Steuerungsunterstützung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	81.627,67	108.000,00	108.000,00	0,00	104.962,58	-3.037,42	-3.037,42	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	814,98	68.250,00	68.250,00	0,00	207,70	-68.042,30	-68.042,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	82.442,65	176.250,00	176.250,00	0,00	105.170,28	-71.079,72	-71.079,72	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	82.442,65	176.250,00	176.250,00	0,00	105.170,28	-71.079,72	-71.079,72	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	82.442,65	176.250,00	176.250,00	0,00	105.170,28	-71.079,72	-71.079,72	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	82.442,65	173.850,00	173.850,00	0,00	105.170,28	-68.679,72	-68.679,72	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.162,50	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00	-2.100,00	-2.100,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	1.162,50	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00	-2.100,00	-2.100,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	83.605,15	175.950,00	175.950,00	0,00	105.170,28	-70.779,72	-70.779,72	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	83.605,15	175.950,00	175.950,00	0,00	105.170,28	-70.779,72	-70.779,72	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.02.01 Zentrale Steuerungsunterstützung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.10.01 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.10 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Infoverarbeitung
Produkt 01.10.01 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-43,62	-200,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-462.372,68	-418.200,00	-418.200,00	0,00	-471.476,08	-53.276,08	-53.276,08	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-462.416,30	-418.400,00	-418.400,00	0,00	-471.476,08	-53.076,08	-53.076,08	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.560.982,29	2.816.100,00	2.816.100,00	0,00	2.663.128,27	-152.971,73	-152.971,73	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.038.838,62	3.016.600,00	3.016.600,00	0,00	2.120.688,71	-895.911,29	-895.911,29	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	169.798,27	115.800,00	115.800,00	0,00	139.747,75	23.947,75	23.947,75	0,00
15	- Transferaufwendungen	9.121,05	10.000,00	10.000,00	0,00	9.086,24	-913,76	-913,76	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.964.864,22	2.800.600,00	2.800.600,00	0,00	3.089.338,10	288.738,10	288.738,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.743.604,45	8.759.100,00	8.759.100,00	0,00	8.021.989,07	-737.110,93	-737.110,93	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	7.281.188,15	8.340.700,00	8.340.700,00	0,00	7.550.512,99	-790.187,01	-790.187,01	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	7.281.188,15	8.340.700,00	8.340.700,00	0,00	7.550.512,99	-790.187,01	-790.187,01	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-183.776,65	-263.800,00	-263.800,00	0,00	-193.172,49	70.627,51	70.627,51	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-183.776,65	-263.800,00	-263.800,00	0,00	-193.172,49	70.627,51	70.627,51	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	7.097.411,50	8.076.900,00	8.076.900,00	0,00	7.357.340,50	-719.559,50	-719.559,50	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	448,52	900,00	900,00	0,00	0,00	-900,00	-900,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	448,52	900,00	900,00	0,00	0,00	-900,00	-900,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	7.097.860,02	8.077.800,00	8.077.800,00	0,00	7.357.340,50	-720.459,50	-720.459,50	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	7.097.860,02	8.077.800,00	8.077.800,00	0,00	7.357.340,50	-720.459,50	-720.459,50	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.10.01 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.210,75	-40.000,00	-40.943,34	-943,34	-16.281,13	23.718,87	24.662,21	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.464,09	-120.000,00	-141.353,62	-21.353,62	-55.953,72	64.046,28	85.399,90	21.634,45
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-227.292,07	-175.000,00	-286.784,64	-111.784,64	-103.625,75	71.374,25	183.158,89	85.485,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-291.966,91	-335.000,00	-469.081,60	-134.081,60	-175.860,60	159.139,40	293.221,00	107.119,45
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-291.966,91	-335.000,00	-469.081,60	-134.081,60	-175.860,60	159.139,40	293.221,00	107.119,45

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.10.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-291.966,91	-335.000,00	-134.081,60	-175.860,60	107.119,45	0,00	0,00
INV181130	Hardware Zeiterfassung	-254,52	0,00	-9.489,06	-9.489,06	0,00	0,00	0,00
INV192010	Integrierte Kommunikationstechnik	-3.464,09	-120.000,00	-11.864,56	-17.772,33	21.634,45	0,00	0,00
INV192020	Kabeltrassen	-956,23	-40.000,00	-943,34	-6.792,07	0,00	0,00	0,00
INV192030	Software-Lizenzen	-227.292,07	-175.000,00	-111.784,64	-141.807,14	85.485,00	0,00	0,00
INV192050	Geschäftsanteile regio iT Bet.genossenschaft eG	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.10.03 Vermietung von städtischen Telekommunikationseinrichtungen (BgA)

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.10	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informatik
Produkt	01.10.03	Vermietung von städtischen Telekommunikationseinrichtungen (BgA)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.732,75	-2.750,00	-2.750,00	0,00	-2.732,76	17,24	17,24	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-122.916,37	-125.000,00	-125.000,00	0,00	-122.966,19	2.033,81	2.033,81	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-125.649,12	-127.750,00	-127.750,00	0,00	-125.698,95	2.051,05	2.051,05	0,00
11	- Personalaufwendungen	9.489,71	9.750,00	9.750,00	0,00	9.599,40	-150,60	-150,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.098,70	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	-12.000,00	-12.000,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	35.877,78	35.900,00	35.900,00	0,00	35.877,79	-22,21	-22,21	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.494,95	16.000,00	16.000,00	0,00	14.836,00	-1.164,00	-1.164,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	61.961,14	73.650,00	73.650,00	0,00	60.313,19	-13.336,81	-13.336,81	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-63.687,98	-54.100,00	-54.100,00	0,00	-65.385,76	-11.285,76	-11.285,76	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-63.687,98	-54.100,00	-54.100,00	0,00	-65.385,76	-11.285,76	-11.285,76	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-63.687,98	-54.200,00	-54.200,00	0,00	-65.385,76	-11.185,76	-11.185,76	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-63.687,98	-54.200,00	-54.200,00	0,00	-65.385,76	-11.185,76	-11.185,76	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	-63.687,98	-54.200,00	-54.200,00	0,00	-65.385,76	-11.185,76	-11.185,76	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.10.03 Vermietung von städtischen Telekommunikationseinrichtungen (BgA)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.10.03

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.10.04 E-Government und Smart City

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.10	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Infoverarbeitung
Produkt	01.10.04	E-Government und Smart City

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	260.599,96	287.600,00	287.600,00	0,00	364.319,94	76.719,94	76.719,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.327,95	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00	-22.000,00	-22.000,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	66,41	13.050,00	13.050,00	0,00	66,41	-12.983,59	-12.983,59	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	105.318,86	19.900,00	19.900,00	0,00	30.814,36	10.914,36	10.914,36	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	466.313,18	342.550,00	342.550,00	0,00	395.200,71	52.650,71	52.650,71	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	466.313,18	342.550,00	342.550,00	0,00	395.200,71	52.650,71	52.650,71	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	11.894,86	11.894,86	11.894,86	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	11.894,86	11.894,86	11.894,86	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	466.313,18	342.550,00	342.550,00	0,00	407.095,57	64.545,57	64.545,57	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-11.150,00	-11.150,00	0,00	0,00	11.150,00	11.150,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-11.150,00	-11.150,00	0,00	0,00	11.150,00	11.150,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	466.313,18	331.400,00	331.400,00	0,00	407.095,57	75.695,57	75.695,57	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	466.313,18	331.400,00	331.400,00	0,00	407.095,57	75.695,57	75.695,57	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	466.313,18	331.400,00	331.400,00	0,00	407.095,57	75.695,57	75.695,57	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.10.04 E-Government und Smart City

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-65.000,00	-287.167,85	-222.167,85	0,00	65.000,00	287.167,85	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-65.000,00	-287.167,85	-222.167,85	0,00	65.000,00	287.167,85	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	-65.000,00	-287.167,85	-222.167,85	0,00	65.000,00	287.167,85	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.10.04

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	-65.000,00	-222.167,85	0,00	0,00	0,00	0,00
INV194000	Digitalisierungsstrategie	0,00	-65.000,00	-222.167,85	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.19.01 Fachdezernat 1.00 Finanzen und Kultur

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.19	Fachdezernat 1.00 Finanzen und Kultur
Produkt	01.19.01	Fachdezernat 1.00 Finanzen und Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-310,00	-310,00	-310,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.106,75	-3.600,00	-3.600,00	0,00	-1.841,64	1.758,36	1.758,36	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-5.506,75	-3.600,00	-3.600,00	0,00	-2.151,64	1.448,36	1.448,36	0,00
11	- Personalaufwendungen	438.185,79	488.450,00	488.450,00	0,00	480.845,43	-7.604,57	-7.604,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.200,65	3.300,00	3.300,00	0,00	1.555,93	-1.744,07	-1.744,07	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.393,28	2.400,00	2.400,00	0,00	1.210,31	-1.189,69	-1.189,69	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.459,36	28.100,00	28.100,00	0,00	30.133,18	2.033,18	2.033,18	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	493.239,08	522.250,00	522.250,00	0,00	513.744,85	-8.505,15	-8.505,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	487.732,33	518.650,00	518.650,00	0,00	511.593,21	-7.056,79	-7.056,79	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	487.732,33	518.650,00	518.650,00	0,00	511.593,21	-7.056,79	-7.056,79	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-44.446,10	-16.450,00	-16.450,00	0,00	0,00	16.450,00	16.450,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-44.446,10	-16.450,00	-16.450,00	0,00	0,00	16.450,00	16.450,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	443.286,23	502.200,00	502.200,00	0,00	511.593,21	9.393,21	9.393,21	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.099,53	2.150,00	2.150,00	0,00	0,00	-2.150,00	-2.150,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	2.099,53	2.150,00	2.150,00	0,00	0,00	-2.150,00	-2.150,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	445.385,76	504.350,00	504.350,00	0,00	511.593,21	7.243,21	7.243,21	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	445.385,76	504.350,00	504.350,00	0,00	511.593,21	7.243,21	7.243,21	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.19.01 Fachdezernat 1.00 Finanzen und Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-6.440,41	-78.000,00	-78.000,00	0,00	-6.412,74	71.587,26	71.587,26	71.587,26
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.440,41	-78.000,00	-78.000,00	0,00	-6.412,74	71.587,26	71.587,26	71.587,26
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-6.440,41	-78.000,00	-78.000,00	0,00	-6.412,74	71.587,26	71.587,26	71.587,26

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.19.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-6.440,41	-78.000,00	0,00	-6.412,74	71.587,26	0,00	0,00
INVDZ1010	Büroeinrichtung Dez. I	-6.440,41	-78.000,00	0,00	-6.412,74	71.587,26	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.09.02 Kämmerei

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.09 Finanzwesen
Produkt 01.09.02 Kämmerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-38.095,53	-43.850,00	-43.850,00	0,00	-47.202,98	-3.352,98	-3.352,98	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-4.498,20	-65.000,00	-65.000,00	0,00	-46.534,57	18.465,43	18.465,43	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-42.593,73	-108.850,00	-108.850,00	0,00	-93.737,55	15.112,45	15.112,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.263.637,71	1.275.700,00	1.275.700,00	0,00	1.290.334,56	14.634,56	14.634,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.025,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	478,26	900,00	900,00	0,00	433,10	-466,90	-466,90	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.620,21	41.250,00	41.250,00	0,00	39.855,84	-1.394,16	-1.394,16	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.283.762,15	1.317.850,00	1.317.850,00	0,00	1.330.623,50	12.773,50	12.773,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.241.168,42	1.209.000,00	1.209.000,00	0,00	1.236.885,95	27.885,95	27.885,95	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.241.168,42	1.209.000,00	1.209.000,00	0,00	1.236.885,95	27.885,95	27.885,95	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-126.363,70	-165.100,00	-165.100,00	0,00	-129.033,46	36.066,54	36.066,54	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-126.363,70	-165.100,00	-165.100,00	0,00	-129.033,46	36.066,54	36.066,54	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.114.804,72	1.043.900,00	1.043.900,00	0,00	1.107.852,49	63.952,49	63.952,49	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	472,13	650,00	650,00	0,00	0,00	-650,00	-650,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	472,13	650,00	650,00	0,00	0,00	-650,00	-650,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.115.276,85	1.044.550,00	1.044.550,00	0,00	1.107.852,49	63.302,49	63.302,49	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	1.115.276,85	1.044.550,00	1.044.550,00	0,00	1.107.852,49	63.302,49	63.302,49	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.09.02 Kämmerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	4.300.000,00	4.300.000,00	0,00	4.482.520,56	182.520,56	182.520,56	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.300.000,00	4.300.000,00	0,00	4.482.520,56	182.520,56	182.520,56	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	4.300.000,00	4.300.000,00	0,00	4.482.520,56	182.520,56	182.520,56	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.09.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300.000,00	4.482.520,56
INV201070	Verkauf Anteile RVR-Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300.000,00	4.482.520,56

Teilergebnisrechnung Produkt 16.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Produktbereich	16.	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-187.816.454,64	-198.376.100,00	-198.376.100,00	0,00	-205.162.571,21	-6.786.471,21	-6.786.471,21	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-82.171.144,06	-88.697.150,00	-88.697.150,00	0,00	-88.052.381,58	644.768,42	644.768,42	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-8.293.203,11	-7.828.000,00	-7.828.000,00	0,00	-7.955.384,30	-127.384,30	-127.384,30	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-278.280.801,81	-294.901.250,00	-294.901.250,00	0,00	-301.170.337,09	-6.269.087,09	-6.269.087,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	40.716.495,76	44.475.550,00	44.475.550,00	0,00	44.900.366,65	424.816,65	424.816,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.203.874,97	0,00	0,00	0,00	2.205.259,88	2.205.259,88	2.205.259,88	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	41.920.370,73	44.475.550,00	44.475.550,00	0,00	47.105.626,53	2.630.076,53	2.630.076,53	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-236.360.431,08	-250.425.700,00	-250.425.700,00	0,00	-254.064.710,56	-3.639.010,56	-3.639.010,56	0,00
19	+ Finanzerträge	-245.692,25	-740.500,00	-740.500,00	0,00	-27.134,39	713.365,61	713.365,61	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	15.590,25	250.000,00	250.000,00	0,00	120.762,60	-129.237,40	-129.237,40	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	-230.102,00	-490.500,00	-490.500,00	0,00	93.628,21	584.128,21	584.128,21	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-236.590.533,08	-250.916.200,00	-250.916.200,00	0,00	-253.971.082,35	-3.054.882,35	-3.054.882,35	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-17.270.699,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-17.270.699,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-253.861.232,62	-250.916.200,00	-250.916.200,00	0,00	-253.971.082,35	-3.054.882,35	-3.054.882,35	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-253.861.232,62	-250.916.200,00	-250.916.200,00	0,00	-253.971.082,35	-3.054.882,35	-3.054.882,35	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	-253.861.232,62	-250.916.200,00	-250.916.200,00	0,00	-253.971.082,35	-3.054.882,35	-3.054.882,35	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 16.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.119.214,41	6.241.800,00	6.241.800,00	0,00	6.241.795,78	-4,22	-4,22	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.119.214,41	6.241.800,00	6.241.800,00	0,00	6.241.795,78	-4,22	-4,22	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	6.119.214,41	6.241.800,00	6.241.800,00	0,00	6.241.795,78	-4,22	-4,22	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 16.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.241.800,00	6.241.795,78
INV203010	Investitionspauschale nach dem GFG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.535.750,00	5.535.736,13
INV203020	Investitionspauschale Altenhilfe/-pflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	706.050,00	706.059,65

Teilergebnisrechnung Produkt 16.01.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 16.01.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.894,44	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-250,00	0,00	0,00	0,00	-440,00	-440,00	-440,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.993,22	0,00	0,00	0,00	-2.816,45	-2.816,45	-2.816,45	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-979.247,22	-6.362.950,00	-6.362.950,00	0,00	-914.055,40	5.448.894,60	5.448.894,60	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.006.384,88	-6.362.950,00	-6.362.950,00	0,00	-920.311,85	5.442.638,15	5.442.638,15	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.319,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.290,00	2.500,00	2.500,00	0,00	5.304,00	2.804,00	2.804,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.517.603,16	4.635.200,00	4.635.200,00	0,00	3.795.863,48	-839.336,52	-839.336,52	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.529.212,86	4.637.700,00	4.637.700,00	0,00	3.801.167,48	-836.532,52	-836.532,52	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.522.827,98	-1.725.250,00	-1.725.250,00	0,00	2.880.855,63	4.606.105,63	4.606.105,63	0,00
19	+ Finanzerträge	-3.793.398,14	-7.041.550,00	-7.041.550,00	0,00	-4.620.997,36	2.420.552,64	2.420.552,64	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.916.278,71	11.075.000,00	11.075.000,00	0,00	11.732.841,11	657.841,11	657.841,11	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	4.122.880,57	4.033.450,00	4.033.450,00	0,00	7.111.843,75	3.078.393,75	3.078.393,75	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	6.645.708,55	2.308.200,00	2.308.200,00	0,00	9.992.699,38	7.684.499,38	7.684.499,38	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-4.578.400,00	-4.578.400,00	0,00	-3.872.260,23	706.139,77	706.139,77	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-4.578.400,00	-4.578.400,00	0,00	-3.872.260,23	706.139,77	706.139,77	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	6.645.708,55	-2.270.200,00	-2.270.200,00	0,00	6.120.439,15	8.390.639,15	8.390.639,15	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	6.645.708,55	-2.270.200,00	-2.270.200,00	0,00	6.120.439,15	8.390.639,15	8.390.639,15	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	6.645.708,55	-2.270.200,00	-2.270.200,00	0,00	6.120.439,15	8.390.639,15	8.390.639,15	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 16.01.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	9.399,34	0,00	0,00	0,00	143.205,00	143.205,00	143.205,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	413.707,33	435.500,00	435.500,00	0,00	3.497.776,95	3.062.276,95	3.062.276,95	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	423.106,67	435.500,00	435.500,00	0,00	3.640.981,95	3.205.481,95	3.205.481,95	0,00
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-10.867,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.867,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	412.239,65	435.500,00	435.500,00	0,00	3.640.981,95	3.205.481,95	3.205.481,95	0,00
33	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen f. Invest.	21.303.558,38	72.874.500,00	72.874.500,00	0,00	25.887.242,68	-46.987.257,32	-46.987.257,32	0,00
34	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen z. Liqu.-Sich.	521.708.110,00	0,00	0,00	0,00	381.808.472,46	381.808.472,46	381.808.472,46	0,00
35	- Tilgung/Gewährung von Darlehen f. Invest.	-10.555.996,65	-26.750.000,00	-26.750.000,00	0,00	-20.510.017,46	6.239.982,54	6.239.982,54	0,00
36	- Tilgung/Gewährung von Darlehen z. Liqu.-Sich.	-512.500.000,00	0,00	0,00	0,00	-374.708.110,00	-374.708.110,00	-374.708.110,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Z.33-36)	19.955.671,73	46.124.500,00	46.124.500,00	0,00	12.477.587,68	-33.646.912,32	-33.646.912,32	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 16.01.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-10.867,02	-26.750.000,00	0,00	-20.510.017,46	0,00	73.310.000,00	29.528.224,63
INV201050	Verkauf RWE-Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.483.357,76
INV201100	Verkauf Anteile BPR GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357.500,00	0,00
INV201110	Ankauf Gewag Aktien	-4.351,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV202020	Darlehensrückflüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.000,00	14.419,19
INV204000	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.774.500,00	10.681.527,54
INV204010	Ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	-5.650.000,00	0,00	-5.304.302,32	0,00	0,00	0,00
INV204020	Umschuldung von Investitionskrediten	0,00	-21.100.000,00	0,00	-15.205.715,14	0,00	21.100.000,00	15.205.715,14
INV205020	Zuführung Finanzanlagen	-6.515,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV209010	Veräußerungserlöse aus Anlagevermögen (alle FD)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.205,00

Teilergebnisrechnung Produkt 17.01.01 Stockder-Stiftung

Produktbereich	17.	Stiftungen
Produktgruppe	17.01	Rechtlich unselbständige Stiftungen
Produkt	17.01.01	Stockder-Stiftung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-56.240,00	-6.240,00	-6.240,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-450,00	-450,00	0,00	0,00	450,00	450,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-50.000,00	-50.450,00	-50.450,00	0,00	-56.240,00	-5.790,00	-5.790,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	541,69	500,00	500,00	0,00	477,70	-22,30	-22,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	48.000,00	52.500,00	52.500,00	0,00	60.000,00	7.500,00	7.500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	231,54	250,00	250,00	0,00	219,00	-31,00	-31,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	48.773,23	53.250,00	53.250,00	0,00	60.696,70	7.446,70	7.446,70	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-1.226,77	2.800,00	2.800,00	0,00	4.456,70	1.656,70	1.656,70	0,00
19	+ Finanzerträge	-7.269,00	-3.300,00	-3.300,00	0,00	-4.456,70	-1.156,70	-1.156,70	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	450,00	450,00	0,00	0,00	-450,00	-450,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	-7.269,00	-2.850,00	-2.850,00	0,00	-4.456,70	-1.606,70	-1.606,70	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-8.495,77	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-8.495,77	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-8.495,77	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	-8.495,77	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 17.01.01 Stockder-Stiftung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
33	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen f. Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen z. Liqu.-Sich.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung/Gewährung von Darlehen f. Invest.	0,00	-11.500,00	-11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00	0,00
36	- Tilgung/Gewährung von Darlehen z. Liqu.-Sich.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Z.33-36)	0,00	-11.500,00	-11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 17.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	-76.500,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00
INV208010	Ordentliche Tilgung Stockder-Stiftung	0,00	-11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV208040	Investitionszuwendungen an priv. Unternehmen	0,00	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 17.01.02 Sonstige rechtlich unselbständige Stiftungen

Produktbereich 17. Stiftungen
Produktgruppe 17.01 Rechtlich unselbständige Stiftungen
Produkt 17.01.02 Sonstige rechtlich unselbständige Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-96,34	-96,34	-96,34	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-96,34	-96,34	-96,34	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	5.814,26	3.814,26	3.814,26	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	5.814,26	3.814,26	3.814,26	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	5.717,92	3.717,92	3.717,92	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-5.717,92	-3.717,92	-3.717,92	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-5.717,92	-3.717,92	-3.717,92	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 17.01.02 Sonstige rechtlich unselbständige Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 17.01.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.09.01 Kassen- und Steuerwesen

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.09 Finanzwesen
Produkt 01.09.01 Kassen- und Steuerwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-124,25	-100,00	-100,00	0,00	-124,26	-24,26	-24,26	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.188,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	-1.693,77	806,23	806,23	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-169.399,33	-192.900,00	-192.900,00	0,00	-153.050,65	39.849,35	39.849,35	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-935.352,67	-601.300,00	-601.300,00	0,00	-834.678,32	-233.378,32	-233.378,32	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.106.064,25	-796.800,00	-796.800,00	0,00	-989.547,00	-192.747,00	-192.747,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.427.661,15	2.460.650,00	2.460.650,00	0,00	2.504.943,32	44.293,32	44.293,32	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.268,05	84.000,00	84.000,00	0,00	43.353,76	-40.646,24	-40.646,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.435,60	1.950,00	1.950,00	0,00	1.558,73	-391,27	-391,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	948.998,77	694.000,00	694.000,00	0,00	1.228.623,30	534.623,30	534.623,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.427.363,57	3.240.600,00	3.240.600,00	0,00	3.778.479,11	537.879,11	537.879,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.321.299,32	2.443.800,00	2.443.800,00	0,00	2.788.932,11	345.132,11	345.132,11	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.321.299,32	2.443.800,00	2.443.800,00	0,00	2.788.932,11	345.132,11	345.132,11	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-74.200,00	-74.200,00	0,00	0,00	74.200,00	74.200,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-74.200,00	-74.200,00	0,00	0,00	74.200,00	74.200,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.321.299,32	2.369.600,00	2.369.600,00	0,00	2.788.932,11	419.332,11	419.332,11	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.011,70	700,00	700,00	0,00	0,00	-700,00	-700,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	1.011,70	700,00	700,00	0,00	0,00	-700,00	-700,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.322.311,02	2.370.300,00	2.370.300,00	0,00	2.788.932,11	418.632,11	418.632,11	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	2.322.311,02	2.370.300,00	2.370.300,00	0,00	2.788.932,11	418.632,11	418.632,11	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.09.01 Kassen- und Steuerwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.09.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.12.01 Gebäudemanagement

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.12 Gebäudemanagement
Produkt 01.12.01 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.454.908,07	-2.844.800,00	-2.844.800,00	0,00	-3.075.181,49	-230.381,49	-230.381,49	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.129,25	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-127.898,05	-204.450,00	-204.450,00	0,00	-127.204,08	77.245,92	77.245,92	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-405.840,31	-327.950,00	-327.950,00	0,00	-722.932,90	-394.982,90	-394.982,90	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-40.036,44	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-98.404,43	-83.404,43	-83.404,43	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-59.391,97	-1.031.100,00	-1.031.100,00	0,00	-190.285,50	840.814,50	840.814,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-3.090.204,09	-4.433.300,00	-4.433.300,00	0,00	-4.214.008,40	219.291,60	219.291,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	11.413.810,46	12.139.000,00	12.139.000,00	0,00	12.170.908,67	31.908,67	31.908,67	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.831.461,41	18.009.500,00	18.587.251,61	577.751,61	18.833.751,73	824.251,73	246.500,12	-419.878,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.702.709,13	12.023.250,00	12.023.250,00	0,00	12.166.078,16	142.828,16	142.828,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.635,00	1.800,00	1.800,00	0,00	1.828,00	28,00	28,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.389.632,61	4.122.850,00	4.122.850,00	0,00	4.615.722,97	492.872,97	492.872,97	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	44.339.248,61	46.296.400,00	46.874.151,61	577.751,61	47.788.289,53	1.491.889,53	914.137,92	-419.878,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	41.249.044,52	41.863.100,00	42.440.851,61	577.751,61	43.574.281,13	1.711.181,13	1.133.429,52	-419.878,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	41.249.044,52	41.863.100,00	42.440.851,61	577.751,61	43.574.281,13	1.711.181,13	1.133.429,52	-419.878,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-1.737.877,45	-5.681.350,00	-5.681.350,00	0,00	-4.601.136,46	1.080.213,54	1.080.213,54	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-1.737.877,45	-5.681.350,00	-5.681.350,00	0,00	-4.601.136,46	1.080.213,54	1.080.213,54	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	39.511.167,07	36.181.750,00	36.759.501,61	577.751,61	38.973.144,67	2.791.394,67	2.213.643,06	-419.878,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	157.946,24	146.850,00	146.850,00	0,00	0,00	-146.850,00	-146.850,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	157.946,24	146.850,00	146.850,00	0,00	0,00	-146.850,00	-146.850,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	39.669.113,31	36.328.600,00	36.906.351,61	577.751,61	38.973.144,67	2.644.544,67	2.066.793,06	-419.878,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	39.669.113,31	36.328.600,00	36.906.351,61	577.751,61	38.973.144,67	2.644.544,67	2.066.793,06	-419.878,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.12.01 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.450,00	102.000,00	102.000,00	0,00	0,00	-102.000,00	-102.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.450,00	102.000,00	102.000,00	0,00	0,00	-102.000,00	-102.000,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-81.318,27	-3.437.300,00	-4.039.236,74	-601.936,74	-849.239,97	2.588.060,03	3.189.996,77	1.216.912,25
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-14.025,20	-10.000,00	-259.409,33	-249.409,33	-161.515,93	-151.515,93	97.893,40	132.008,10
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-95.343,47	-3.447.300,00	-4.298.646,07	-851.346,07	-1.010.755,90	2.436.544,10	3.287.890,17	1.348.920,35
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-89.893,47	-3.345.300,00	-4.196.646,07	-851.346,07	-1.010.755,90	2.334.544,10	3.185.890,17	1.348.920,35

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.12.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-95.343,47	-3.447.300,00	-851.346,07	-1.010.755,90	1.348.920,35	102.000,00	0,00
INV280010	Ausrüstungsgegenstände Gebäudemanagement	0,00	-10.000,00	-11.571,56	-19.801,59	35.884,67	0,00	0,00
INV280090	Erweiterung des Rathauses	-20.253,60	-600.000,00	-387.636,89	-110.846,68	0,00	0,00	0,00
INV280100	Investitionen in Verwaltungsgebäuden	-7.606,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV280110	Sanierung Bergischer Löwe (Rathausplatz)	0,00	0,00	-90.000,00	-55.752,72	74.247,28	0,00	0,00
INV280120	Sanierung Ehrenhain Reinshagen	-52.767,61	-915.200,00	-47.232,39	-613.803,12	348.629,27	102.000,00	0,00
INV280140	Brandschutzmaßnahmen an Verwaltungsgebäuden	-4.932,54	-500.000,00	-27.067,46	-62.873,15	0,00	0,00	0,00
INV280150	Unterbrechungsfreie Stromversorgung Rathaus	-6.418,48	0,00	-237.837,77	-141.714,34	96.123,43	0,00	0,00
INV280180	Teilerneuerung Technische Infrastruktur Hackenberg	-3.364,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV280190	Photovoltaikanlagen auf städtischen Gebäuden	0,00	-250.000,00	-50.000,00	-5.964,30	294.035,70	0,00	0,00
INV280200	Sanierung Richard-Pick-Str. 1	0,00	-672.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV280230	Modernisierungsmaßnahm. f. Klimaschutz an Gebäuden	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 04.01.02 Musik- und Kunstschule

Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.01 Kulturmanagement
Produkt 04.01.02 Musik- und Kunstschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-277.459,82	-103.800,00	-103.800,00	0,00	-255.678,81	-151.878,81	-151.878,81	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-392.024,51	-405.500,00	-405.500,00	0,00	-454.386,94	-48.886,94	-48.886,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-474,78	-474,78	-474,78	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.145,59	0,00	0,00	0,00	-2.388,37	-2.388,37	-2.388,37	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-672.629,92	-509.300,00	-509.300,00	0,00	-712.928,90	-203.628,90	-203.628,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	854.188,20	1.054.600,00	1.054.600,00	0,00	1.074.017,76	19.417,76	19.417,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	393.087,79	453.950,00	453.950,00	0,00	397.645,29	-56.304,71	-56.304,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.406,00	7.700,00	7.700,00	0,00	8.631,79	931,79	931,79	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	126.093,47	40.100,00	40.100,00	0,00	146.703,61	106.603,61	106.603,61	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.381.775,46	1.556.350,00	1.556.350,00	0,00	1.626.998,45	70.648,45	70.648,45	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	709.145,54	1.047.050,00	1.047.050,00	0,00	914.069,55	-132.980,45	-132.980,45	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	602,11	602,11	602,11	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	602,11	602,11	602,11	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	709.145,54	1.047.050,00	1.047.050,00	0,00	914.671,66	-132.378,34	-132.378,34	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-51.750,00	-51.750,00	0,00	-15.688,38	36.061,62	36.061,62	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-51.750,00	-51.750,00	0,00	-15.688,38	36.061,62	36.061,62	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	709.145,54	995.300,00	995.300,00	0,00	898.983,28	-96.316,72	-96.316,72	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	458,13	500,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	458,13	500,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	709.603,67	995.800,00	995.800,00	0,00	898.983,28	-96.816,72	-96.816,72	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	709.603,67	995.800,00	995.800,00	0,00	898.983,28	-96.816,72	-96.816,72	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 04.01.02 Musik- und Kunstschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-18.565,30	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-5.240,20	4.759,80	4.759,80	4.759,80
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.565,30	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-5.240,20	4.759,80	4.759,80	4.759,80
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-18.565,30	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-5.240,20	4.759,80	4.759,80	4.759,80

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 04.01.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-18.565,30	-10.000,00	0,00	-5.240,20	4.759,80	0,00	0,00
INV442010	Musik- und Kunstschule - Einrichtung und Material	-18.565,30	-10.000,00	0,00	-5.240,20	4.759,80	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 04.02.01 Volkshochschule

Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.02 Volkshochschule
Produkt 04.02.01 Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-947.066,61	-512.100,00	-512.100,00	0,00	-1.019.617,04	-507.517,04	-507.517,04	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-239.971,03	-203.800,00	-203.800,00	0,00	-210.527,66	-6.727,66	-6.727,66	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-200,92	0,00	0,00	0,00	-38,00	-38,00	-38,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-871,99	0,00	0,00	0,00	-1.143,30	-1.143,30	-1.143,30	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.188.110,55	-715.900,00	-715.900,00	0,00	-1.231.326,00	-515.426,00	-515.426,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	785.363,01	836.000,00	836.000,00	0,00	860.292,77	24.292,77	24.292,77	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	419.069,82	206.350,00	206.350,00	0,00	424.306,33	217.956,33	217.956,33	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.239,69	5.000,00	5.000,00	0,00	4.032,62	-967,38	-967,38	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.252,79	42.950,00	42.950,00	0,00	94.813,31	51.863,31	51.863,31	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.333.925,31	1.090.300,00	1.090.300,00	0,00	1.383.445,03	293.145,03	293.145,03	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	145.814,76	374.400,00	374.400,00	0,00	152.119,03	-222.280,97	-222.280,97	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	145.814,76	374.400,00	374.400,00	0,00	152.119,03	-222.280,97	-222.280,97	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-87.300,00	-87.300,00	0,00	-20.921,65	66.378,35	66.378,35	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-87.300,00	-87.300,00	0,00	-20.921,65	66.378,35	66.378,35	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	145.814,76	287.100,00	287.100,00	0,00	131.197,38	-155.902,62	-155.902,62	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	134,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	134,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	145.949,65	287.100,00	287.100,00	0,00	131.197,38	-155.902,62	-155.902,62	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	145.949,65	287.100,00	287.100,00	0,00	131.197,38	-155.902,62	-155.902,62	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 04.02.01 Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-10.000,00	-22.482,34	-12.482,34	-1.853,19	8.146,81	20.629,15	20.629,15
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	-22.482,34	-12.482,34	-1.853,19	8.146,81	20.629,15	20.629,15
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	-10.000,00	-22.482,34	-12.482,34	-1.853,19	8.146,81	20.629,15	20.629,15

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 04.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	-10.000,00	-12.482,34	-1.853,19	20.629,15	0,00	0,00
INV441100	Volkshochschule Einrichtung und Sachmittel	0,00	-10.000,00	-12.482,34	-1.853,19	20.629,15	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 04.03.01 Bibliothek

Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.03 Bibliothek
Produkt 04.03.01 Bibliothek

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.079,69	-8.700,00	-8.700,00	0,00	-9.287,63	-587,63	-587,63	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-42,00	0,00	0,00	0,00	-90,00	-90,00	-90,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-38.929,52	-70.400,00	-70.400,00	0,00	-35.544,14	34.855,86	34.855,86	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-14.421,08	-5.400,00	-5.400,00	0,00	-16.304,10	-10.904,10	-10.904,10	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-64.472,29	-84.500,00	-84.500,00	0,00	-61.225,87	23.274,13	23.274,13	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.066.531,78	1.062.700,00	1.062.700,00	0,00	1.055.281,62	-7.418,38	-7.418,38	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.976,94	20.350,00	20.350,00	0,00	21.363,45	1.013,45	1.013,45	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	18.872,53	58.450,00	58.450,00	0,00	20.754,72	-37.695,28	-37.695,28	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	153.213,25	148.350,00	148.350,00	0,00	137.089,54	-11.260,46	-11.260,46	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.248.594,50	1.289.850,00	1.289.850,00	0,00	1.234.489,33	-55.360,67	-55.360,67	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.184.122,21	1.205.350,00	1.205.350,00	0,00	1.173.263,46	-32.086,54	-32.086,54	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.184.122,21	1.205.350,00	1.205.350,00	0,00	1.173.263,46	-32.086,54	-32.086,54	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-37.000,00	-37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	37.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-37.000,00	-37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	37.000,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.184.122,21	1.168.350,00	1.168.350,00	0,00	1.173.263,46	4.913,46	4.913,46	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	134,89	300,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	134,89	300,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.184.257,10	1.168.650,00	1.168.650,00	0,00	1.173.263,46	4.613,46	4.613,46	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	1.184.257,10	1.168.650,00	1.168.650,00	0,00	1.173.263,46	4.613,46	4.613,46	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 04.03.01 Bibliothek

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	591.500,00	591.500,00	0,00	0,00	-591.500,00	-591.500,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	591.500,00	591.500,00	0,00	0,00	-591.500,00	-591.500,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-8.300,00	-1.087.100,00	-1.182.518,81	-95.418,81	-33.096,72	1.054.003,28	1.149.422,09	1.149.422,09
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-125.000,00	-431.801,77	-306.801,77	-51.525,72	73.474,28	380.276,05	380.276,05
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.300,00	-1.212.100,00	-1.614.320,58	-402.220,58	-84.622,44	1.127.477,56	1.529.698,14	1.529.698,14
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-8.300,00	-620.600,00	-1.022.820,58	-402.220,58	-84.622,44	535.977,56	938.198,14	1.529.698,14

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 04.03.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-8.300,00	-1.212.100,00	-402.220,58	-84.622,44	1.529.698,14	591.500,00	0,00
INV443000	Umbau Stadtbibliothek/Bildungszentrum	0,00	0,00	-3.718,81	0,00	3.718,81	0,00	0,00
INV443020	Erneuerung RFID-Technologie Bibliothek	0,00	-50.000,00	-250.000,00	0,00	317.567,22	0,00	0,00
INV443100	Stadtbücherei Ausstattung	0,00	-15.000,00	-56.801,77	-51.525,72	2.708,83	0,00	0,00
INV443400	Stadtteilbibliothek Lü. - Umbau ehem. Feuerwache	-8.300,00	-1.087.100,00	-91.700,00	-33.096,72	1.145.703,28	591.500,00	0,00
INV443500	Stadtteilbibliothek Lü. - Ausstattung und Technik	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 04.01.01 Teo Otto Theater

Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.01 Kulturmanagement
Produkt 04.01.01 Teo Otto Theater

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-216.224,90	-1.450,00	-1.450,00	0,00	-135.769,55	-134.319,55	-134.319,55	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-361.672,69	-462.000,00	-462.000,00	0,00	-444.509,07	17.490,93	17.490,93	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.340,45	-104.400,00	-104.400,00	0,00	-8.979,46	95.420,54	95.420,54	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-598.268,04	-567.850,00	-567.850,00	0,00	-589.258,08	-21.408,08	-21.408,08	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.054.061,74	1.024.700,00	1.024.700,00	0,00	1.089.121,53	64.421,53	64.421,53	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	912.426,64	942.750,00	942.750,00	0,00	967.786,99	25.036,99	25.036,99	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	26.809,15	23.650,00	23.650,00	0,00	31.613,66	7.963,66	7.963,66	0,00
15	- Transferaufwendungen	16.561,66	0,00	0,00	0,00	26.427,89	26.427,89	26.427,89	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	242.128,82	167.900,00	167.900,00	0,00	259.946,84	92.046,84	92.046,84	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.251.988,01	2.159.000,00	2.159.000,00	0,00	2.374.896,91	215.896,91	215.896,91	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.653.719,97	1.591.150,00	1.591.150,00	0,00	1.785.638,83	194.488,83	194.488,83	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.653.719,97	1.591.150,00	1.591.150,00	0,00	1.785.638,83	194.488,83	194.488,83	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-32.550,00	-32.550,00	0,00	-57.388,51	-24.838,51	-24.838,51	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-32.550,00	-32.550,00	0,00	-57.388,51	-24.838,51	-24.838,51	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.653.719,97	1.558.600,00	1.558.600,00	0,00	1.728.250,32	169.650,32	169.650,32	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	8.404,16	7.850,00	7.850,00	0,00	0,00	-7.850,00	-7.850,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	8.404,16	7.850,00	7.850,00	0,00	0,00	-7.850,00	-7.850,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.662.124,13	1.566.450,00	1.566.450,00	0,00	1.728.250,32	161.800,32	161.800,32	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	1.662.124,13	1.566.450,00	1.566.450,00	0,00	1.728.250,32	161.800,32	161.800,32	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 04.01.01 Teo Otto Theater

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-26.613,42	0,00	0,00	0,00	-33.493,11	-33.493,11	-33.493,11	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-26.893,16	-13.500,00	-13.500,00	0,00	-23.093,44	-9.593,44	-9.593,44	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-64.217,87	-64.217,87	0,00	0,00	64.217,87	29.529,08
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-53.506,58	-13.500,00	-77.717,87	-64.217,87	-56.586,55	-43.086,55	21.131,32	29.529,08
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-53.506,58	-13.500,00	-77.717,87	-64.217,87	-56.586,55	-43.086,55	21.131,32	29.529,08

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 04.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-53.506,58	-13.500,00	-64.217,87	-56.586,55	29.529,08	0,00	0,00
INV460100	Teo Otto Theater - Einrichtungsgegenstände	-26.893,16	-13.500,00	0,00	-23.093,44	0,00	0,00	0,00
INV460300	Teo Otto Theater - Investitionen am Gebäude	-26.613,42	0,00	-64.217,87	-33.493,11	29.529,08	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 04.01.05 Kulturförderung

Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.01 Kulturmanagement
Produkt 04.01.05 Kulturförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-21.585,85	-2.900,00	-2.900,00	0,00	-2.885,84	14,16	14,16	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.425,73	0,00	0,00	0,00	-2.583,11	-2.583,11	-2.583,11	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-26.011,58	-2.900,00	-2.900,00	0,00	-5.468,95	-2.568,95	-2.568,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	162.744,86	172.100,00	172.100,00	0,00	170.216,77	-1.883,23	-1.883,23	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.523,17	10.000,00	10.000,00	0,00	11.074,39	1.074,39	1.074,39	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	86.419,07	172.650,00	172.650,00	0,00	86.419,06	-86.230,94	-86.230,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.111.820,37	2.117.850,00	2.117.850,00	0,00	2.113.833,89	-4.016,11	-4.016,11	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.599,41	16.650,00	16.650,00	0,00	14.857,80	-1.792,20	-1.792,20	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.454.106,88	2.489.250,00	2.489.250,00	0,00	2.396.401,91	-92.848,09	-92.848,09	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.428.095,30	2.486.350,00	2.486.350,00	0,00	2.390.932,96	-95.417,04	-95.417,04	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.428.095,30	2.486.350,00	2.486.350,00	0,00	2.390.932,96	-95.417,04	-95.417,04	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-5.900,00	-5.900,00	0,00	-1.069,28	4.830,72	4.830,72	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-5.900,00	-5.900,00	0,00	-1.069,28	4.830,72	4.830,72	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.428.095,30	2.480.450,00	2.480.450,00	0,00	2.389.863,68	-90.586,32	-90.586,32	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.428.095,30	2.480.450,00	2.480.450,00	0,00	2.389.863,68	-90.586,32	-90.586,32	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	2.428.095,30	2.480.450,00	2.480.450,00	0,00	2.389.863,68	-90.586,32	-90.586,32	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 04.01.05 Kulturförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-770.599,85	-1.011.000,00	-2.609.810,14	-1.598.810,14	-1.164.433,84	-153.433,84	1.445.376,30	1.445.376,30
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-770.599,85	-1.011.000,00	-2.609.810,14	-1.598.810,14	-1.164.433,84	-153.433,84	1.445.376,30	1.445.376,30
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-770.599,85	-1.011.000,00	-2.609.810,14	-1.598.810,14	-1.164.433,84	-153.433,84	1.445.376,30	1.445.376,30

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 04.01.05

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-770.599,85	-1.011.000,00	-1.598.810,14	-1.164.433,84	1.445.376,30	0,00	0,00
INV410110	Instandsetzung Schloss Burg	-594.236,47	-536.000,00	-957.098,83	-253.582,14	941.201,69	0,00	0,00
INV410130	Brandschutzmaßnahmen Klosterkirche	-176.363,38	-475.000,00	-641.711,31	-910.851,70	504.174,61	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 04.01.04 Deutsches Röntgen-Museum

Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.01 Kulturmanagement
Produkt 04.01.04 Deutsches Röntgen-Museum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-139.383,34	-142.100,00	-142.100,00	0,00	-206.077,13	-63.977,13	-63.977,13	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-45.579,18	-50.650,00	-50.650,00	0,00	-71.492,86	-20.842,86	-20.842,86	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-20.600,00	-20.600,00	0,00	-900,00	19.700,00	19.700,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-13,00	0,00	0,00	0,00	-7,50	-7,50	-7,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-184.975,52	-213.350,00	-213.350,00	0,00	-278.477,49	-65.127,49	-65.127,49	0,00
11	- Personalaufwendungen	513.047,22	706.600,00	706.600,00	0,00	678.802,62	-27.797,38	-27.797,38	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.412,46	47.000,00	47.000,00	0,00	42.208,97	-4.791,03	-4.791,03	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	99.937,52	112.250,00	112.250,00	0,00	99.950,18	-12.299,82	-12.299,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.366,73	27.250,00	27.250,00	0,00	22.205,95	-5.044,05	-5.044,05	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	689.763,93	893.100,00	893.100,00	0,00	843.167,72	-49.932,28	-49.932,28	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	504.788,41	679.750,00	679.750,00	0,00	564.690,23	-115.059,77	-115.059,77	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	504.788,41	679.750,00	679.750,00	0,00	564.690,23	-115.059,77	-115.059,77	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-23.500,00	-23.500,00	0,00	0,00	23.500,00	23.500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-23.500,00	-23.500,00	0,00	0,00	23.500,00	23.500,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	504.788,41	656.250,00	656.250,00	0,00	564.690,23	-91.559,77	-91.559,77	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	5.462,80	5.750,00	5.750,00	0,00	0,00	-5.750,00	-5.750,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	5.462,80	5.750,00	5.750,00	0,00	0,00	-5.750,00	-5.750,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	510.251,21	662.000,00	662.000,00	0,00	564.690,23	-97.309,77	-97.309,77	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	510.251,21	662.000,00	662.000,00	0,00	564.690,23	-97.309,77	-97.309,77	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 04.01.04 Deutsches Röntgen-Museum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.530,61	0,00	0,00	0,00	38.519,90	38.519,90	38.519,90	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.530,61	0,00	0,00	0,00	38.519,90	38.519,90	38.519,90	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-491.322,51	-2.302.500,00	-2.853.095,24	-550.595,24	-333.217,36	1.969.282,64	2.519.877,88	1.793.989,43
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-32.530,96	0,00	-975,01	-975,01	-26.863,46	-26.863,46	-25.888,45	2.600,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-523.853,47	-2.302.500,00	-2.854.070,25	-551.570,25	-360.080,82	1.942.419,18	2.493.989,43	1.796.589,43
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-505.322,86	-2.302.500,00	-2.854.070,25	-551.570,25	-321.560,92	1.980.939,08	2.532.509,33	1.796.589,43

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 04.01.04

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-523.853,47	-2.302.500,00	-551.570,25	-360.080,82	1.796.589,43	0,00	38.519,90
INV474020	Neukonzeption Deutsches Röntgen-Museum 3. BA	-504.953,96	-2.302.500,00	-550.595,24	-359.105,81	1.793.989,43	0,00	38.519,90
INV474040	Röntgen Museum - Einr., Ausstattung u. Material	-18.899,51	0,00	-975,01	-975,01	2.600,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 04.01.03 Deutsches Werkzeugmuseum / Historisches Zentrum

Produktbereich	04.	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.01	Kulturmanagement
Produkt	04.01.03	Deutsches Werkzeugmuseum / Historisches Zentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.511,80	-1.400,00	-1.400,00	0,00	-24.906,64	-23.506,64	-23.506,64	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.973,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-5.970,50	29,50	29,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-14.873,85	-12.450,00	-12.450,00	0,00	-18.664,16	-6.214,16	-6.214,16	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-665,55	-1.500,00	-1.500,00	0,00	-484,03	1.015,97	1.015,97	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-258,79	0,00	0,00	0,00	-340,70	-340,70	-340,70	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-64.282,99	-21.350,00	-21.350,00	0,00	-50.366,03	-29.016,03	-29.016,03	0,00
11	- Personalaufwendungen	513.789,76	518.300,00	518.300,00	0,00	488.540,46	-29.759,54	-29.759,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.478,63	52.950,00	52.950,00	0,00	51.466,17	-1.483,83	-1.483,83	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.414,64	86.150,00	86.150,00	0,00	11.670,73	-74.479,27	-74.479,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.321,88	96.800,00	96.800,00	0,00	103.144,44	6.344,44	6.344,44	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	643.004,91	754.200,00	754.200,00	0,00	654.821,80	-99.378,20	-99.378,20	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	578.721,92	732.850,00	732.850,00	0,00	604.455,77	-128.394,23	-128.394,23	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	578.721,92	732.850,00	732.850,00	0,00	604.455,77	-128.394,23	-128.394,23	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-15.400,00	-15.400,00	0,00	0,00	15.400,00	15.400,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-15.400,00	-15.400,00	0,00	0,00	15.400,00	15.400,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	578.721,92	717.450,00	717.450,00	0,00	604.455,77	-112.994,23	-112.994,23	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.408,02	2.350,00	2.350,00	0,00	0,00	-2.350,00	-2.350,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	2.408,02	2.350,00	2.350,00	0,00	0,00	-2.350,00	-2.350,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	581.129,94	719.800,00	719.800,00	0,00	604.455,77	-115.344,23	-115.344,23	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	581.129,94	719.800,00	719.800,00	0,00	604.455,77	-115.344,23	-115.344,23	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 04.01.03 Deutsches Werkzeugmuseum / Historisches Zentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	149.000,00	97.500,00	97.500,00	0,00	263.089,00	165.589,00	165.589,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	149.000,00	97.500,00	97.500,00	0,00	263.089,00	165.589,00	165.589,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-734.506,26	-3.040.000,00	-5.401.812,26	-2.361.812,26	-698.931,31	2.341.068,69	4.702.880,95	3.202.880,95
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-21.539,00	-32.000,00	-32.000,00	0,00	-11.287,15	20.712,85	20.712,85	22.004,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-756.045,26	-3.072.000,00	-5.433.812,26	-2.361.812,26	-710.218,46	2.361.781,54	4.723.593,80	3.224.884,95
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-607.045,26	-2.974.500,00	-5.336.312,26	-2.361.812,26	-447.129,46	2.527.370,54	4.889.182,80	3.224.884,95

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 04.01.03

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-756.045,26	-3.072.000,00	-2.361.812,26	-710.218,46	3.224.884,95	97.500,00	263.089,00
INV413200	Sanierung Haus Cleff	-734.506,26	-3.000.000,00	-2.321.812,26	-698.931,31	3.122.880,95	97.500,00	247.500,00
INV483100	Historisches Zentrum	-21.539,00	-32.000,00	0,00	-11.287,15	22.004,00	0,00	15.589,00
INV483300	Neukonzeption Historisches Zentrum / DWM	0,00	-40.000,00	-40.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.20.01 Fachdezernat 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.20	Fachdezernat 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport
Produkt	01.20.01	Fachdezernat 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.695,06	-161.950,00	-161.950,00	0,00	-127.429,61	34.520,39	34.520,39	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-36.255,46	-31.850,00	-31.850,00	0,00	-30.530,94	1.319,06	1.319,06	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-39.950,52	-193.800,00	-193.800,00	0,00	-157.960,55	35.839,45	35.839,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	468.888,15	550.450,00	550.450,00	0,00	551.743,48	1.293,48	1.293,48	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.656,18	3.600,00	3.600,00	0,00	32.028,89	28.428,89	28.428,89	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	288,86	1.200,00	1.200,00	0,00	185,83	-1.014,17	-1.014,17	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	21.900,00	21.900,00	0,00	79.589,79	57.689,79	57.689,79	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.903,24	240.500,00	240.500,00	0,00	98.205,29	-142.294,71	-142.294,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	503.736,43	817.650,00	817.650,00	0,00	761.753,28	-55.896,72	-55.896,72	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	463.785,91	623.850,00	623.850,00	0,00	603.792,73	-20.057,27	-20.057,27	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	463.785,91	623.850,00	623.850,00	0,00	603.792,73	-20.057,27	-20.057,27	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-229,87	-10.900,00	-10.900,00	0,00	0,00	10.900,00	10.900,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-229,87	-10.900,00	-10.900,00	0,00	0,00	10.900,00	10.900,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	463.556,04	612.950,00	612.950,00	0,00	603.792,73	-9.157,27	-9.157,27	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.403,68	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	1.403,68	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	464.959,72	614.150,00	614.150,00	0,00	603.792,73	-10.357,27	-10.357,27	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	464.959,72	614.150,00	614.150,00	0,00	603.792,73	-10.357,27	-10.357,27	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.20.01 Fachdezernat 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	881,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	881,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-7.582,74	-98.000,00	-98.000,00	0,00	-16.320,89	81.679,11	81.679,11	33.472,21
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.582,74	-98.000,00	-98.000,00	0,00	-16.320,89	81.679,11	81.679,11	33.472,21
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-6.701,67	-98.000,00	-98.000,00	0,00	-16.320,89	81.679,11	81.679,11	33.472,21

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.20.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-7.582,74	-98.000,00	0,00	-16.320,89	33.472,21	0,00	0,00
INVDZ2100	Büroeinrichtung Dez. II	-7.582,74	-98.000,00	0,00	-16.320,89	33.472,21	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.20.03 Bergische Alten- und Pflegeeinrichtung RS gGmbH

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.20	Fachdezernat 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport
Produkt	01.20.03	Bergische Alten- und Pflegeeinrichtung RS gGmbH

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-111.655,24	-111.650,00	-111.650,00	0,00	-111.655,24	-5,24	-5,24	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.122.281,41	-1.346.950,00	-1.346.950,00	0,00	-1.096.850,01	250.099,99	250.099,99	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.233.936,65	-1.458.600,00	-1.458.600,00	0,00	-1.208.505,25	250.094,75	250.094,75	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.114.807,21	1.121.300,00	1.121.300,00	0,00	1.257.023,98	135.723,98	135.723,98	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10,00	2.100,00	2.100,00	0,00	25,80	-2.074,20	-2.074,20	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.114.817,21	1.123.400,00	1.123.400,00	0,00	1.257.049,78	133.649,78	133.649,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-119.119,44	-335.200,00	-335.200,00	0,00	48.544,53	383.744,53	383.744,53	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-119.119,44	-335.200,00	-335.200,00	0,00	48.544,53	383.744,53	383.744,53	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-38.750,00	-38.750,00	0,00	0,00	38.750,00	38.750,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-38.750,00	-38.750,00	0,00	0,00	38.750,00	38.750,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-119.119,44	-373.950,00	-373.950,00	0,00	48.544,53	422.494,53	422.494,53	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-119.119,44	-373.950,00	-373.950,00	0,00	48.544,53	422.494,53	422.494,53	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	-119.119,44	-373.950,00	-373.950,00	0,00	48.544,53	422.494,53	422.494,53	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.20.03 Bergische Alten- und Pflegeeinrichtung RS gGmbH

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.20.03

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 05.02.01 Jobcenter Remscheid

Produktbereich 05. Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.02 Jobcenter Remscheid
Produkt 05.02.01 Jobcenter Remscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.969.963,76	-1.970.000,00	-1.970.000,00	0,00	-2.360.305,26	-390.305,26	-390.305,26	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-842.720,70	-691.200,00	-691.200,00	0,00	-595.027,50	96.172,50	96.172,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-21.366.137,67	-27.889.400,00	-27.889.400,00	0,00	-23.921.225,59	3.968.174,41	3.968.174,41	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-187.084,01	0,00	0,00	0,00	-164.835,95	-164.835,95	-164.835,95	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-24.365.906,14	-30.550.600,00	-30.550.600,00	0,00	-27.041.394,30	3.509.205,70	3.509.205,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.680.204,87	3.935.600,00	3.935.600,00	0,00	3.796.500,34	-139.099,66	-139.099,66	0,00
15	- Transferaufwendungen	28.076.163,08	37.402.600,00	37.402.600,00	0,00	31.009.897,96	-6.392.702,04	-6.392.702,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.334.416,24	2.434.700,00	2.434.700,00	0,00	2.629.234,50	194.534,50	194.534,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	34.090.784,19	43.772.900,00	43.772.900,00	0,00	37.435.632,80	-6.337.267,20	-6.337.267,20	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	9.724.878,05	13.222.300,00	13.222.300,00	0,00	10.394.238,50	-2.828.061,50	-2.828.061,50	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	9.724.878,05	13.222.300,00	13.222.300,00	0,00	10.394.238,50	-2.828.061,50	-2.828.061,50	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-4.057.600,00	-4.057.600,00	0,00	-1.305.658,37	2.751.941,63	2.751.941,63	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-4.057.600,00	-4.057.600,00	0,00	-1.305.658,37	2.751.941,63	2.751.941,63	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	9.724.878,05	9.164.700,00	9.164.700,00	0,00	9.088.580,13	-76.119,87	-76.119,87	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	350,00	350,00	0,00	0,00	-350,00	-350,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	350,00	350,00	0,00	0,00	-350,00	-350,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	9.724.878,05	9.165.050,00	9.165.050,00	0,00	9.088.580,13	-76.469,87	-76.469,87	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	9.724.878,05	9.165.050,00	9.165.050,00	0,00	9.088.580,13	-76.469,87	-76.469,87	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.02.01 Jobcenter Remscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 05.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.01.01 Allgemeines Schulwesen

Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.01 Schulverwaltung
Produkt 03.01.01 Allgemeines Schulwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.860.717,42	-640.550,00	-640.550,00	0,00	-993.257,01	-352.707,01	-352.707,01	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50,00	0,00	0,00	0,00	-275,00	-275,00	-275,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.957,14	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-195,00	4.805,00	4.805,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-231.194,87	-12.000,00	-12.000,00	0,00	-226.080,40	-214.080,40	-214.080,40	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-493,29	-493,29	-493,29	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-2.117.919,43	-657.550,00	-657.550,00	0,00	-1.220.300,70	-562.750,70	-562.750,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	721.215,48	800.150,00	800.150,00	0,00	839.456,87	39.306,87	39.306,87	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	436.752,91	384.500,00	384.500,00	0,00	326.507,24	-57.992,76	-57.992,76	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	347.525,47	1.073.700,00	1.073.700,00	0,00	403.775,48	-669.924,52	-669.924,52	0,00
15	- Transferaufwendungen	58.679,83	0,00	0,00	0,00	29.715,41	29.715,41	29.715,41	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.771.626,08	342.250,00	342.250,00	0,00	1.020.872,18	678.622,18	678.622,18	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.335.799,77	2.600.600,00	2.600.600,00	0,00	2.620.327,18	19.727,18	19.727,18	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.217.880,34	1.943.050,00	1.943.050,00	0,00	1.400.026,48	-543.023,52	-543.023,52	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.217.880,34	1.943.050,00	1.943.050,00	0,00	1.400.026,48	-543.023,52	-543.023,52	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-87.050,00	-87.050,00	0,00	-418.146,00	-331.096,00	-331.096,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-87.050,00	-87.050,00	0,00	-418.146,00	-331.096,00	-331.096,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.217.880,34	1.856.000,00	1.856.000,00	0,00	981.880,48	-874.119,52	-874.119,52	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	472,13	650,00	650,00	0,00	0,00	-650,00	-650,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	472,13	650,00	650,00	0,00	0,00	-650,00	-650,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.218.352,47	1.856.650,00	1.856.650,00	0,00	981.880,48	-874.769,52	-874.769,52	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	2.218.352,47	1.856.650,00	1.856.650,00	0,00	981.880,48	-874.769,52	-874.769,52	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 03.01.01 Allgemeines Schulwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	780.130,40	2.387.500,00	2.387.500,00	0,00	1.347.745,09	-1.039.754,91	-1.039.754,91	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	780.130,40	2.387.500,00	2.387.500,00	0,00	1.347.745,09	-1.039.754,91	-1.039.754,91	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.954.217,45	-5.094.300,00	-10.097.843,07	-5.003.543,07	-2.716.344,21	2.377.955,79	7.381.498,86	5.599.424,77
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-909.323,56	-4.468.450,00	-5.642.293,14	-1.173.843,14	-580.065,34	3.888.384,66	5.062.227,80	916.556,29
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-686,81	-686,81	-686,81	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.863.541,01	-9.562.750,00	-15.740.136,21	-6.177.386,21	-3.297.096,36	6.265.653,64	12.443.039,85	7.615.981,06
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-2.083.410,61	-7.175.250,00	-13.352.636,21	-6.177.386,21	-1.949.351,27	5.225.898,73	11.403.284,94	7.615.981,06

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-2.863.541,01	-9.562.750,00	-6.177.386,21	-3.297.096,36	7.615.981,06	2.387.500,00	1.347.745,09
INV400005	Ingenieurleistungen TBR (Schulen)	0,00	-1.500,00	-1.216,00	-2.916,00	1.262,00	0,00	0,00
INV400010	Erneuerung von Fachräumen an Schulen	-42.076,55	-212.750,00	-154.632,05	0,00	315.304,81	0,00	0,00
INV400020	Sportgeräte für Schulen	-5.116,94	-15.000,00	-55.497,25	-6.584,10	63.913,15	0,00	0,00
INV400040	Spielgeräte für Schulen	-89.039,97	-70.000,00	-182.725,70	-51.050,23	177.938,78	0,00	7.839,72
INV400060	Medienentwicklungsplan	-49.253,96	-4.104.600,00	-762.780,56	-238.545,31	351.998,27	0,00	0,00
INV400070	Brandschutzmaßnahmen in Schulen	-1.756.668,29	-1.794.000,00	-2.081.683,13	-1.678.685,27	521.232,18	0,00	0,00
INV400110	Medienzentrum - Bild-/Tonträger, Geräte	0,00	-7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV400150	Investitionen für Ganztagesbetrieb	-105.070,28	-448.500,00	-386.908,43	-164.162,93	498.710,55	0,00	0,00
INV400171	GS2020 - Medienentwicklungsplan (Umsetzung 2.40)	-278.490,88	0,00	-2.562,53	0,00	0,00	0,00	0,00
INV400190	Ersatzbeschaffung haushaltswirtschaftliche Geräte	-100.876,30	-30.000,00	-15.645,05	-59.778,87	7.401,28	0,00	0,00
INV400210	Sanierung Schulhofflächen	0,00	-147.500,00	-258.784,00	-1.462,00	198.575,69	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
INV400211	Entsiegelung und Begrünung von Schulhöfen	0,00	0,00	0,00	-117.346,32	1.450.842,05	0,00	1.339.905,37
INV400220	Digitale Netzinfrastruktur (Digitalpakt)	-163.172,44	-1.700.000,00	-1.102.126,22	-298.416,73	2.503.709,49	1.530.000,00	0,00
INV400221	Aktive Netzwerkkomponenten (Digitalpakt)	-264.386,61	-561.550,00	-102.152,80	0,00	663.702,80	505.400,00	0,00
INV400222	Präsentationstechnik (Digitalpakt)	0,00	-391.250,00	-502.061,28	-202.641,07	690.670,21	352.100,00	0,00
INV400240	Raumlufttechnische Anlagen an Schulen	-9.388,79	0,00	-568.611,21	-444.726,05	123.885,16	0,00	0,00
INV400250	Investitionen für Anpassungsmaßnahmen in Schulen	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	46.834,64	0,00	0,00
INV400260	Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenst. Schulen	0,00	-29.000,00	0,00	-30.781,48	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.01.02 Fördermaßnahmen für Schüler

Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.01 Schulverwaltung
Produkt 03.01.02 Fördermaßnahmen für Schüler

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.711.653,91	-4.009.350,00	-4.009.350,00	0,00	-5.192.588,89	-1.183.238,89	-1.183.238,89	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.561.752,00	-1.427.300,00	-1.427.300,00	0,00	-1.812.587,50	-385.287,50	-385.287,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-130.987,48	-130.987,48	-130.987,48	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-44.125,11	0,00	0,00	0,00	-68.441,84	-68.441,84	-68.441,84	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-6.317.531,02	-5.436.650,00	-5.436.650,00	0,00	-7.204.605,71	-1.767.955,71	-1.767.955,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.871,57	2.850,00	2.850,00	0,00	2.789,21	-60,79	-60,79	0,00
15	- Transferaufwendungen	7.469.922,78	6.923.950,00	6.923.950,00	0,00	8.230.328,03	1.306.378,03	1.306.378,03	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.081,76	0,00	0,00	0,00	161.126,92	161.126,92	161.126,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.517.876,11	6.926.800,00	6.926.800,00	0,00	8.394.244,16	1.467.444,16	1.467.444,16	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.200.345,09	1.490.150,00	1.490.150,00	0,00	1.189.638,45	-300.511,55	-300.511,55	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.050,68	0,00	0,00	0,00	1.986,55	1.986,55	1.986,55	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	1.050,68	0,00	0,00	0,00	1.986,55	1.986,55	1.986,55	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.201.395,77	1.490.150,00	1.490.150,00	0,00	1.191.625,00	-298.525,00	-298.525,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-109.100,00	-109.100,00	0,00	0,00	109.100,00	109.100,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-109.100,00	-109.100,00	0,00	0,00	109.100,00	109.100,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.201.395,77	1.381.050,00	1.381.050,00	0,00	1.191.625,00	-189.425,00	-189.425,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.201.395,77	1.381.050,00	1.381.050,00	0,00	1.191.625,00	-189.425,00	-189.425,00	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	1.201.395,77	1.381.050,00	1.381.050,00	0,00	1.191.625,00	-189.425,00	-189.425,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 03.01.02 Fördermaßnahmen für Schüler

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.01.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.01.03 Schülerbeförderung

Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.01 Schulverwaltung
Produkt 03.01.03 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-799.341,66	-46.850,00	-46.850,00	0,00	-46.844,00	6,00	6,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.653,18	0,00	0,00	0,00	-16.029,09	-16.029,09	-16.029,09	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-810.994,84	-46.850,00	-46.850,00	0,00	-62.873,09	-16.023,09	-16.023,09	0,00
11	- Personalaufwendungen	102.489,33	100.050,00	100.050,00	0,00	104.933,38	4.883,38	4.883,38	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.817.071,99	3.488.850,00	3.488.850,00	0,00	3.829.705,32	340.855,32	340.855,32	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	21,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,85	850,00	850,00	0,00	9,40	-840,60	-840,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.919.583,91	3.589.750,00	3.589.750,00	0,00	3.934.648,10	344.898,10	344.898,10	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	3.108.589,07	3.542.900,00	3.542.900,00	0,00	3.871.775,01	328.875,01	328.875,01	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	3.108.589,07	3.542.900,00	3.542.900,00	0,00	3.871.775,01	328.875,01	328.875,01	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-301.100,00	-301.100,00	0,00	-344.013,25	-42.913,25	-42.913,25	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-301.100,00	-301.100,00	0,00	-344.013,25	-42.913,25	-42.913,25	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	3.108.589,07	3.241.800,00	3.241.800,00	0,00	3.527.761,76	285.961,76	285.961,76	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	3.108.589,07	3.241.800,00	3.241.800,00	0,00	3.527.761,76	285.961,76	285.961,76	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	3.108.589,07	3.241.800,00	3.241.800,00	0,00	3.527.761,76	285.961,76	285.961,76	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 03.01.03 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.01.03

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.01 Grundschulen

Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.02. Schulen
Produkt 03.02.01 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-364.608,47	-42.450,00	-42.450,00	0,00	-31.620,85	10.829,15	10.829,15	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-575.909,38	0,00	0,00	0,00	-161.483,43	-161.483,43	-161.483,43	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-36.052,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-22.880,13	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-14.942,44	-5.942,44	-5.942,44	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-999.450,22	-101.450,00	-101.450,00	0,00	-208.046,72	-106.596,72	-106.596,72	0,00
11	- Personalaufwendungen	330.102,79	335.100,00	335.100,00	0,00	341.238,61	6.138,61	6.138,61	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	996.441,22	459.800,00	668.667,74	208.867,74	556.333,67	96.533,67	-112.334,07	-82.707,78
14	- Bilanzielle Abschreibungen	92.519,54	76.350,00	76.350,00	0,00	86.502,10	10.152,10	10.152,10	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	321.068,69	179.450,00	179.450,00	0,00	354.788,06	175.338,06	175.338,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.740.132,24	1.050.700,00	1.259.567,74	208.867,74	1.338.862,44	288.162,44	79.294,70	-82.707,78
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	740.682,02	949.250,00	1.158.117,74	208.867,74	1.130.815,72	181.565,72	-27.302,02	-82.707,78
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	740.682,02	949.250,00	1.158.117,74	208.867,74	1.130.815,72	181.565,72	-27.302,02	-82.707,78
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	740.682,02	929.250,00	1.138.117,74	208.867,74	1.130.815,72	201.565,72	-7.302,02	-82.707,78
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	265.985,72	271.800,00	271.800,00	0,00	0,00	-271.800,00	-271.800,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	265.985,72	271.800,00	271.800,00	0,00	0,00	-271.800,00	-271.800,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.006.667,74	1.201.050,00	1.409.917,74	208.867,74	1.130.815,72	-70.234,28	-279.102,02	-82.707,78
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	1.006.667,74	1.201.050,00	1.409.917,74	208.867,74	1.130.815,72	-70.234,28	-279.102,02	-82.707,78

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.01 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	79.223,24	267.750,00	267.750,00	0,00	205.409,13	-62.340,87	-62.340,87	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	79.223,24	267.750,00	267.750,00	0,00	205.409,13	-62.340,87	-62.340,87	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0,00	-1.210.000,00	-1.210.000,00	0,00	-131.673,48	1.078.326,52	1.078.326,52	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-749.925,67	-5.464.000,00	-7.490.049,39	-2.026.049,39	-1.478.546,02	3.985.453,98	6.011.503,37	856.639,59
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.839,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-755.765,34	-6.674.000,00	-8.700.049,39	-2.026.049,39	-1.610.219,50	5.063.780,50	7.089.829,89	856.639,59
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-676.542,10	-6.406.250,00	-8.432.299,39	-2.026.049,39	-1.404.810,37	5.001.439,63	7.027.489,02	856.639,59

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-755.765,34	-6.674.000,00	-2.026.049,39	-1.610.219,50	856.639,59	267.750,00	205.409,13
INV402060	Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenst. Grundsch.	-1.346,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV402120	Neubau Pavillon GGS/KGS Palmstraße	-5.168,19	-1.300.000,00	-41.331,81	-18.396,35	237,40	0,00	0,00
INV402130	Sanierung Schulhof GGS Dörpfeld (KlnvFöG 2)	-102.434,88	0,00	-32.363,00	-8.063,47	24.299,53	267.750,00	205.409,13
INV402140	Sanierung Grundschule Hasenberg	-480.967,05	0,00	-1.798.674,85	-368.073,35	530.601,50	0,00	0,00
INV402150	Multifunktionale Ausstattung Grundschulen	-4.492,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV402160	Planungskosten SEP Grundschulen	-5.973,80	-300.000,00	-114.026,20	-2.544,78	0,00	0,00	0,00
INV402170	Turnhalle KGS Franziskus	-77.545,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV402180	Zuwegung zum DG zum Ausbau OGS Freiherr-vom-Stein	-77.836,30	0,00	-39.653,53	-23.901,31	0,00	0,00	0,00
INV402190	Erweiterung GGS Hackenberg	0,00	-429.000,00	0,00	0,00	94,62	0,00	0,00
INV402200	Erweiterung GGS Reinshagen	0,00	-1.300.000,00	0,00	0,00	657,95	0,00	0,00
INV402210	Erweiterung GGS Walther-Hartmann	0,00	-650.000,00	0,00	0,00	365,50	0,00	0,00
INV402220	Erweiterung GGS Adolf-Clarenbach STO Goldenberg	0,00	-650.000,00	0,00	0,00	383,09	0,00	0,00
INV402240	Sanierung Sporthalle GGS Freiherr-vom-Stein	0,00	-360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
INV402250	Ankauf GGS Hasten (Scharnhorststr.)	0,00	-1.210.000,00	0,00	-1.189.240,24	0,00	0,00	0,00
INV402260	Neubau GGS Hasten (Scharnhorststr.)	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV402270	Herrichtung ehem. GGS Honsberg/ Martinstr. 5	0,00	-325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV402280	Modullösung Grundschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.02 Hauptschulen

Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.02 Schulen
Produkt 03.02.02 Hauptschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.168,56	-2.800,00	-2.800,00	0,00	-2.775,71	24,29	24,29	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.376,49	0,00	0,00	0,00	-19.406,54	-19.406,54	-19.406,54	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-4.500,00	-4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-204,12	9.795,88	9.795,88	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-19.545,05	-22.300,00	-22.300,00	0,00	-22.386,37	-86,37	-86,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	41.009,61	48.050,00	48.050,00	0,00	48.575,34	525,34	525,34	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.490,51	57.500,00	57.500,00	0,00	51.042,98	-6.457,02	-6.457,02	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.365,92	2.950,00	2.950,00	0,00	2.973,08	23,08	23,08	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.973,64	31.850,00	31.850,00	0,00	9.831,84	-22.018,16	-22.018,16	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	112.839,68	140.350,00	140.350,00	0,00	112.423,24	-27.926,76	-27.926,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	93.294,63	118.050,00	118.050,00	0,00	90.036,87	-28.013,13	-28.013,13	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	93.294,63	118.050,00	118.050,00	0,00	90.036,87	-28.013,13	-28.013,13	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-2.050,00	-2.050,00	0,00	0,00	2.050,00	2.050,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-2.050,00	-2.050,00	0,00	0,00	2.050,00	2.050,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	93.294,63	116.000,00	116.000,00	0,00	90.036,87	-25.963,13	-25.963,13	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	28.007,33	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	28.007,33	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	121.301,96	151.000,00	151.000,00	0,00	90.036,87	-60.963,13	-60.963,13	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	121.301,96	151.000,00	151.000,00	0,00	90.036,87	-60.963,13	-60.963,13	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.02 Hauptschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.304.800,00	1.304.800,00	0,00	0,00	-1.304.800,00	-1.304.800,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.304.800,00	1.304.800,00	0,00	0,00	-1.304.800,00	-1.304.800,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-1.300.000,00	-1.300.000,00	0,00	-22.610,00	1.277.390,00	1.277.390,00	33.086,96
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.300.000,00	-1.300.000,00	0,00	-22.610,00	1.277.390,00	1.277.390,00	33.086,96
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	-22.610,00	-27.410,00	-27.410,00	33.086,96

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	-1.300.000,00	0,00	-22.610,00	33.086,96	1.304.800,00	0,00
INV403120	Sanierung GHS Hackenberg (KInvFöG 2)	0,00	-1.300.000,00	0,00	-22.610,00	33.086,96	1.304.800,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.03 Realschulen

Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.02 Schulen
Produkt 03.02.03 Realschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.505,87	-7.500,00	-7.500,00	0,00	-4.808,79	2.691,21	2.691,21	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-304.168,10	0,00	0,00	0,00	-1.709,81	-1.709,81	-1.709,81	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-16.000,00	-16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-17.610,00	0,00	0,00	0,00	-31.028,76	-31.028,76	-31.028,76	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-6.761,43	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-2.535,24	2.464,76	2.464,76	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-336.045,40	-28.500,00	-28.500,00	0,00	-40.082,60	-11.582,60	-11.582,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	138.163,01	144.200,00	144.200,00	0,00	133.037,80	-11.162,20	-11.162,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	454.192,46	152.850,00	155.568,93	2.718,93	149.588,24	-3.261,76	-5.980,69	-1.009,12
14	- Bilanzielle Abschreibungen	24.111,35	18.300,00	18.300,00	0,00	18.792,05	492,05	492,05	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.080,11	38.850,00	38.850,00	0,00	36.224,32	-2.625,68	-2.625,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	635.546,93	354.200,00	356.918,93	2.718,93	337.642,41	-16.557,59	-19.276,52	-1.009,12
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	299.501,53	325.700,00	328.418,93	2.718,93	297.559,81	-28.140,19	-30.859,12	-1.009,12
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	299.501,53	325.700,00	328.418,93	2.718,93	297.559,81	-28.140,19	-30.859,12	-1.009,12
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-6.100,00	-6.100,00	0,00	0,00	6.100,00	6.100,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-6.100,00	-6.100,00	0,00	0,00	6.100,00	6.100,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	299.501,53	319.600,00	322.318,93	2.718,93	297.559,81	-22.040,19	-24.759,12	-1.009,12
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	83.957,42	95.200,00	95.200,00	0,00	0,00	-95.200,00	-95.200,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	83.957,42	95.200,00	95.200,00	0,00	0,00	-95.200,00	-95.200,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	383.458,95	414.800,00	417.518,93	2.718,93	297.559,81	-117.240,19	-119.959,12	-1.009,12
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	383.458,95	414.800,00	417.518,93	2.718,93	297.559,81	-117.240,19	-119.959,12	-1.009,12

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.03 Realschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.965,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.965,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-3.965,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.03

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-3.965,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV404010	Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenst. Realschulen	-3.965,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.04 Gymnasien

Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.02 Schulen
Produkt 03.02.04 Gymnasien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-36.594,41	-30.000,00	-30.000,00	0,00	-31.546,15	-1.546,15	-1.546,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-631,06	-631,06	-631,06	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-13.289,29	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-7.257,02	-4.257,02	-4.257,02	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-49.883,70	-58.000,00	-58.000,00	0,00	-39.434,23	18.565,77	18.565,77	0,00
11	- Personalaufwendungen	304.065,89	289.250,00	289.250,00	0,00	307.387,67	18.137,67	18.137,67	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	254.637,46	231.050,00	231.050,00	0,00	229.864,67	-1.185,33	-1.185,33	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	66.607,08	52.400,00	52.400,00	0,00	54.402,85	2.002,85	2.002,85	0,00
15	- Transferaufwendungen	12.223,62	0,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.074,80	115.050,00	115.050,00	0,00	64.543,67	-50.506,33	-50.506,33	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	699.608,85	687.750,00	687.750,00	0,00	660.698,86	-27.051,14	-27.051,14	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	649.725,15	629.750,00	629.750,00	0,00	621.264,63	-8.485,37	-8.485,37	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	649.725,15	629.750,00	629.750,00	0,00	621.264,63	-8.485,37	-8.485,37	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-9.950,00	-9.950,00	0,00	0,00	9.950,00	9.950,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-9.950,00	-9.950,00	0,00	0,00	9.950,00	9.950,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	649.725,15	619.800,00	619.800,00	0,00	621.264,63	1.464,63	1.464,63	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	190.233,87	211.700,00	211.700,00	0,00	0,00	-211.700,00	-211.700,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	190.233,87	211.700,00	211.700,00	0,00	0,00	-211.700,00	-211.700,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	839.959,02	831.500,00	831.500,00	0,00	621.264,63	-210.235,37	-210.235,37	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	839.959,02	831.500,00	831.500,00	0,00	621.264,63	-210.235,37	-210.235,37	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.04 Gymnasien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	353.691,17	707.400,00	707.400,00	0,00	707.382,34	-17,66	-17,66	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	353.691,17	707.400,00	707.400,00	0,00	707.382,34	-17,66	-17,66	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-376.321,76	-5.377.950,00	-5.690.563,09	-312.613,09	-1.406.861,16	3.971.088,84	4.283.701,93	516.778,62
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-8.582,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-384.904,46	-5.377.950,00	-5.690.563,09	-312.613,09	-1.406.861,16	3.971.088,84	4.283.701,93	516.778,62
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-31.213,29	-4.670.550,00	-4.983.163,09	-312.613,09	-699.478,82	3.971.071,18	4.283.684,27	516.778,62

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.04

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-384.904,46	-5.377.950,00	-312.613,09	-1.406.861,16	516.778,62	707.400,00	707.382,34
INV405030	Einrichtung und Ausstattung Gymnasien	-8.582,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV405060	Röntgen-Gymnasium	-6.543,41	0,00	-5.598,81	-2.021,45	3.577,36	0,00	0,00
INV405061	Bau 3-fach Sporthalle Röntgen-Gymnasium	-3.481,97	0,00	-168.948,05	-2.626,19	166.321,86	0,00	0,00
INV405110	Röntgen-Gymnasium - Sonderprg. Flüchtlinge	-851,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV405120	G9 Erweiterungsmaßnahmen an Gymnasien	-365.444,87	-5.177.950,00	-138.066,23	-1.402.213,52	146.879,40	707.400,00	707.382,34
INV405130	Sanierung EMMA-Gymnasium	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.05 Gesamtschulen

Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.02 Schulen
Produkt 03.02.05 Gesamtschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.508,65	-30.850,00	-30.850,00	0,00	-8.034,10	22.815,90	22.815,90	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-62.472,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-16.000,00	-16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-52.760,03	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-73.250,72	-67.250,72	-67.250,72	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-24.329,06	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-22.935,28	-17.935,28	-17.935,28	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.224,72	-1.224,72	-1.224,72	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-153.070,36	-57.850,00	-57.850,00	0,00	-105.444,82	-47.594,82	-47.594,82	0,00
11	- Personalaufwendungen	184.387,29	204.150,00	204.150,00	0,00	209.231,61	5.081,61	5.081,61	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	285.833,67	235.850,00	235.850,00	0,00	278.899,90	43.049,90	43.049,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	49.722,39	50.550,00	50.550,00	0,00	57.347,26	6.797,26	6.797,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	19.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.463,35	49.150,00	49.150,00	0,00	41.855,31	-7.294,69	-7.294,69	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	586.406,70	556.700,00	556.700,00	0,00	604.334,08	47.634,08	47.634,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	433.336,34	498.850,00	498.850,00	0,00	498.889,26	39,26	39,26	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	433.336,34	498.850,00	498.850,00	0,00	498.889,26	39,26	39,26	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	433.336,34	490.850,00	490.850,00	0,00	498.889,26	8.039,26	8.039,26	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	154.937,15	170.850,00	170.850,00	0,00	0,00	-170.850,00	-170.850,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	154.937,15	170.850,00	170.850,00	0,00	0,00	-170.850,00	-170.850,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	588.273,49	661.700,00	661.700,00	0,00	498.889,26	-162.810,74	-162.810,74	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	588.273,49	661.700,00	661.700,00	0,00	498.889,26	-162.810,74	-162.810,74	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.05 Gesamtschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	-16.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	-16.000,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	-417.973,03	-317.973,03	-71.469,58	28.530,42	346.503,45	331.665,14
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.002,75	0,00	-67.413,50	-67.413,50	-70.892,74	-70.892,74	-3.479,24	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.002,75	-100.000,00	-485.386,53	-385.386,53	-142.362,32	-42.362,32	343.024,21	331.665,14
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.002,75	-84.000,00	-469.386,53	-385.386,53	-142.362,32	-58.362,32	327.024,21	331.665,14

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.05

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-1.002,75	-100.000,00	-385.386,53	-142.362,32	331.665,14	16.000,00	0,00
INV406020	Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenst. Gesamtsch.	-1.002,75	0,00	-67.413,50	-70.892,74	0,00	0,00	0,00
INV406052	Aufzug und Erw. Energiegewinnung AES (KinvFöG)	0,00	0,00	-17.973,03	-3.134,72	0,00	16.000,00	0,00
INV406053	Neubau Sporthallenkomplex Albert-Einstein-Ges.sch.	0,00	-100.000,00	-300.000,00	-68.334,86	331.665,14	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.06 Förderschulen

Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.02 Schulen
Produkt 03.02.06 Förderschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.727,43	-4.650,00	-4.650,00	0,00	-3.561,82	1.088,18	1.088,18	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-67.602,59	0,00	0,00	0,00	-5.746,37	-5.746,37	-5.746,37	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-44.100,00	-44.100,00	0,00	-60.297,21	-16.197,21	-16.197,21	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-115.625,49	-68.000,00	-68.000,00	0,00	-62.651,49	5.348,51	5.348,51	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-14.525,83	-8.500,00	-8.500,00	0,00	-10.777,12	-2.277,12	-2.277,12	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-205.481,34	-135.250,00	-135.250,00	0,00	-143.034,01	-7.784,01	-7.784,01	0,00
11	- Personalaufwendungen	186.426,26	207.550,00	207.550,00	0,00	206.010,10	-1.539,90	-1.539,90	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	292.159,26	113.900,00	149.180,02	35.280,02	134.779,56	20.879,56	-14.400,46	-29.533,65
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.962,54	9.000,00	9.000,00	0,00	9.923,74	923,74	923,74	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.986,14	50.250,00	50.250,00	0,00	89.534,13	39.284,13	39.284,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	543.534,20	380.700,00	415.980,02	35.280,02	440.247,53	59.547,53	24.267,51	-29.533,65
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	338.052,86	245.450,00	280.730,02	35.280,02	297.213,52	51.763,52	16.483,50	-29.533,65
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	338.052,86	245.450,00	280.730,02	35.280,02	297.213,52	51.763,52	16.483,50	-29.533,65
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-7.450,00	-7.450,00	0,00	0,00	7.450,00	7.450,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-7.450,00	-7.450,00	0,00	0,00	7.450,00	7.450,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	338.052,86	238.000,00	273.280,02	35.280,02	297.213,52	59.213,52	23.933,50	-29.533,65
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	34.780,91	35.750,00	35.750,00	0,00	0,00	-35.750,00	-35.750,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	34.780,91	35.750,00	35.750,00	0,00	0,00	-35.750,00	-35.750,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	372.833,77	273.750,00	309.030,02	35.280,02	297.213,52	23.463,52	-11.816,50	-29.533,65
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	372.833,77	273.750,00	309.030,02	35.280,02	297.213,52	23.463,52	-11.816,50	-29.533,65

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.06 Förderschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-3.235,04	-610.000,00	-701.835,26	-91.835,26	-1.152,72	608.847,28	700.682,54	1.171.117,45
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.235,04	-610.000,00	-701.835,26	-91.835,26	-1.152,72	608.847,28	700.682,54	1.171.117,45
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-3.235,04	-610.000,00	-701.835,26	-91.835,26	-1.152,72	608.847,28	700.682,54	1.171.117,45

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.06

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-3.235,04	-610.000,00	-91.835,26	-1.152,72	1.171.117,45	0,00	0,00
INV407032	Erweiterung Hilda-Heinemann-Schule	0,00	-260.000,00	0,00	0,00	1.117,45	0,00	0,00
INV407033	Fernwärmeversorgung Hilda-Heinemann-Schule	0,00	-350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00
INV407060	Umbau Hausm.wg. in Schulr. Karl-Kind-Sch. (GS2020)	-3.235,04	0,00	-1.835,26	-1.152,72	0,00	0,00	0,00
INV407070	Planungskosten SEP Förderschulen	0,00	0,00	-90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00
INV407080	Modullösung Förderschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	730.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.07 Berufskollegs

Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.02 Schulen
Produkt 03.02.07 Berufskollegs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-35.480,21	-52.900,00	-52.900,00	0,00	-31.821,48	21.078,52	21.078,52	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-127.997,68	0,00	0,00	0,00	-83.062,75	-83.062,75	-83.062,75	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-32.442,36	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-26.111,24	-20.111,24	-20.111,24	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-195.920,25	-58.900,00	-58.900,00	0,00	-140.995,47	-82.095,47	-82.095,47	0,00
11	- Personalaufwendungen	300.944,66	341.600,00	341.600,00	0,00	291.367,08	-50.232,92	-50.232,92	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	282.222,34	199.800,00	284.479,04	84.679,04	232.119,33	32.319,33	-52.359,71	-31.616,29
14	- Bilanzielle Abschreibungen	98.918,13	99.100,00	99.100,00	0,00	89.238,75	-9.861,25	-9.861,25	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.148,38	109.650,00	109.650,00	0,00	104.212,77	-5.437,23	-5.437,23	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	783.233,51	750.150,00	834.829,04	84.679,04	716.937,93	-33.212,07	-117.891,11	-31.616,29
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	587.313,26	691.250,00	775.929,04	84.679,04	575.942,46	-115.307,54	-199.986,58	-31.616,29
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	587.313,26	691.250,00	775.929,04	84.679,04	575.942,46	-115.307,54	-199.986,58	-31.616,29
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-10.800,00	-10.800,00	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-10.800,00	-10.800,00	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	587.313,26	680.450,00	765.129,04	84.679,04	575.942,46	-104.507,54	-189.186,58	-31.616,29
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	175.702,53	191.850,00	191.850,00	0,00	0,00	-191.850,00	-191.850,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	175.702,53	191.850,00	191.850,00	0,00	0,00	-191.850,00	-191.850,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	763.015,79	872.300,00	956.979,04	84.679,04	575.942,46	-296.357,54	-381.036,58	-31.616,29
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	763.015,79	872.300,00	956.979,04	84.679,04	575.942,46	-296.357,54	-381.036,58	-31.616,29

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.07 Berufskollegs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-11.905.778,60	-780.000,00	-3.423.372,28	-2.643.372,28	-2.162.839,76	-1.382.839,76	1.260.532,52	675.509,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-18.295,37	-27.700,00	-321.778,47	-294.078,47	0,00	27.700,00	321.778,47	54.078,14
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.924.073,97	-807.700,00	-3.745.150,75	-2.937.450,75	-2.162.839,76	-1.355.139,76	1.582.310,99	729.587,14
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-11.924.073,97	-807.700,00	-3.745.150,75	-2.937.450,75	-2.162.839,76	-1.355.139,76	1.582.310,99	729.587,14

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.07

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-11.924.073,97	-807.700,00	-2.937.450,75	-2.162.839,76	729.587,14	0,00	0,00
INV408040	Einrichtung und Ausstattung Berufskollegs	-1.218,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV408060	Berufskolleg Technik - Beschaffung von Geräten	0,00	-27.700,00	-43.855,51	-5.775,07	0,00	0,00	0,00
INV408061	BK Technik - Automatisierungslabor (Digitalpakt)	-36.190,32	0,00	-250.222,96	-189.201,41	54.078,14	0,00	0,00
INV408070	Neubau Berufskolleg Wirtschaft und Verwaltung	-11.884.565,58	0,00	-2.439.472,28	-1.967.863,28	471.609,00	0,00	0,00
INV408080	BK Käthe-Kollwitz - Dependence Tersteegenstr.	-2.099,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV408095	BK Käthe-Kollwitz - Erweiterung	0,00	-780.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV408100	Umnutzung ehem. Hausmeisterwhg. Berufskol. Technik	0,00	0,00	-203.900,00	0,00	203.900,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.08 Sekundarschulen

Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.02 Schulen
Produkt 03.02.08 Sekundarschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.600,93	-2.250,00	-2.250,00	0,00	-2.066,02	183,98	183,98	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-40.500,00	-40.500,00	0,00	0,00	40.500,00	40.500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-47.822,47	0,00	0,00	0,00	-72.973,73	-72.973,73	-72.973,73	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-257,35	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-287,03	2.712,97	2.712,97	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-50.680,75	-45.750,00	-45.750,00	0,00	-75.326,78	-29.576,78	-29.576,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	33.948,99	40.600,00	40.600,00	0,00	41.018,35	418,35	418,35	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.281,39	78.550,00	78.550,00	0,00	98.408,62	19.858,62	19.858,62	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.274,53	5.750,00	5.750,00	0,00	5.986,39	236,39	236,39	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.194,18	17.800,00	17.800,00	0,00	25.893,13	8.093,13	8.093,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	140.699,09	142.700,00	142.700,00	0,00	171.306,49	28.606,49	28.606,49	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	90.018,34	96.950,00	96.950,00	0,00	95.979,71	-970,29	-970,29	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	90.018,34	96.950,00	96.950,00	0,00	95.979,71	-970,29	-970,29	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-1.700,00	-1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-1.700,00	-1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	90.018,34	95.250,00	95.250,00	0,00	95.979,71	729,71	729,71	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	28.158,85	31.300,00	31.300,00	0,00	0,00	-31.300,00	-31.300,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	28.158,85	31.300,00	31.300,00	0,00	0,00	-31.300,00	-31.300,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	118.177,19	126.550,00	126.550,00	0,00	95.979,71	-30.570,29	-30.570,29	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	118.177,19	126.550,00	126.550,00	0,00	95.979,71	-30.570,29	-30.570,29	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.08 Sekundarschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.08

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 08.01.01 Sportförderung und Schulsport

Produktbereich 08. Sportförderung
Produktgruppe 08.01 Sportförderung
Produkt 08.01.01 Sportförderung und Schulsport

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14.260,63	-44.300,00	-44.300,00	0,00	-18.632,50	25.667,50	25.667,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.124,61	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-2.575,60	424,40	424,40	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-15.385,24	-47.300,00	-47.300,00	0,00	-21.208,10	26.091,90	26.091,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	280.930,01	303.350,00	303.350,00	0,00	345.592,56	42.242,56	42.242,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.486,50	65.200,00	65.200,00	0,00	57.982,50	-7.217,50	-7.217,50	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	18.802,34	10.900,00	10.900,00	0,00	18.232,99	7.332,99	7.332,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	140.099,83	140.200,00	140.200,00	0,00	143.178,47	2.978,47	2.978,47	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.811,08	164.800,00	164.800,00	0,00	134.621,68	-30.178,32	-30.178,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	631.129,76	684.450,00	684.450,00	0,00	699.608,20	15.158,20	15.158,20	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	615.744,52	637.150,00	637.150,00	0,00	678.400,10	41.250,10	41.250,10	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	615.744,52	637.150,00	637.150,00	0,00	678.400,10	41.250,10	41.250,10	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-41.450,00	-41.450,00	0,00	-34.559,26	6.890,74	6.890,74	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-41.450,00	-41.450,00	0,00	-34.559,26	6.890,74	6.890,74	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	615.744,52	595.700,00	595.700,00	0,00	643.840,84	48.140,84	48.140,84	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.146,60	2.150,00	2.150,00	0,00	0,00	-2.150,00	-2.150,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	1.146,60	2.150,00	2.150,00	0,00	0,00	-2.150,00	-2.150,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	616.891,12	597.850,00	597.850,00	0,00	643.840,84	45.990,84	45.990,84	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	616.891,12	597.850,00	597.850,00	0,00	643.840,84	45.990,84	45.990,84	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 08.01.01 Sportförderung und Schulsport

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	412.800,00	355.700,00	355.700,00	0,00	407.100,00	51.400,00	51.400,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	412.800,00	355.700,00	355.700,00	0,00	407.100,00	51.400,00	51.400,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-415.200,00	-565.800,00	-150.600,00	-575.710,00	-160.510,00	-9.910,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-415.200,00	-565.800,00	-150.600,00	-575.710,00	-160.510,00	-9.910,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	412.800,00	-59.500,00	-210.100,00	-150.600,00	-168.610,00	-109.110,00	41.490,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 08.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	-415.200,00	-150.600,00	-575.710,00	0,00	355.700,00	407.100,00
INV450300	Investitionszuschuss an Sportvereine	0,00	-20.000,00	0,00	-12.357,00	0,00	0,00	0,00
INV450400	Weiterleitung von Investitionszuwend. an Vereine	0,00	-395.200,00	-150.600,00	-563.353,00	0,00	355.700,00	407.100,00

Teilergebnisrechnung Produkt 08.02.01 Freibad Eschbachtal

Produktbereich 08. Sportförderung
Produktgruppe 08.02 Sportstätten und Bäder
Produkt 08.02.01 Freibad Eschbachtal

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-837,89	-65.850,00	-65.850,00	0,00	-837,89	65.012,11	65.012,11	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-45.038,16	-53.000,00	-53.000,00	0,00	-46.030,08	6.969,92	6.969,92	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-49.335,52	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-124.329,66	-74.329,66	-74.329,66	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-99.001,57	-168.850,00	-168.850,00	0,00	-171.197,63	-2.347,63	-2.347,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	196.297,94	190.450,00	190.450,00	0,00	203.143,86	12.693,86	12.693,86	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.295,09	141.850,00	141.850,00	0,00	47.675,23	-94.174,77	-94.174,77	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.022,94	8.500,00	8.500,00	0,00	6.980,48	-1.519,52	-1.519,52	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.850,00	2.850,00	2.850,00	0,00	2.850,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.202,77	41.200,00	41.200,00	0,00	51.771,50	10.571,50	10.571,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	301.668,74	384.850,00	384.850,00	0,00	312.421,07	-72.428,93	-72.428,93	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	202.667,17	216.000,00	216.000,00	0,00	141.223,44	-74.776,56	-74.776,56	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	202.667,17	216.000,00	216.000,00	0,00	141.223,44	-74.776,56	-74.776,56	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-675,59	-5.800,00	-5.800,00	0,00	0,00	5.800,00	5.800,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-675,59	-5.800,00	-5.800,00	0,00	0,00	5.800,00	5.800,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	201.991,58	210.200,00	210.200,00	0,00	141.223,44	-68.976,56	-68.976,56	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	201.991,58	210.200,00	210.200,00	0,00	141.223,44	-68.976,56	-68.976,56	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	201.991,58	210.200,00	210.200,00	0,00	141.223,44	-68.976,56	-68.976,56	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 08.02.01 Freibad Eschbachtal

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-384.157,66	-1.500.000,00	-1.768.211,67	-268.211,67	-643.305,03	856.694,97	1.124.906,64	23.129,29
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-384.157,66	-1.515.000,00	-1.783.211,67	-268.211,67	-643.305,03	871.694,97	1.139.906,64	23.129,29
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-384.157,66	-1.515.000,00	-1.783.211,67	-268.211,67	-643.305,03	871.694,97	1.139.906,64	23.129,29

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 08.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-384.157,66	-1.515.000,00	-268.211,67	-643.305,03	23.129,29	0,00	0,00
INV459200	Freibad Eschbachtal	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV459300	Sanierung Freibad Eschbachtal	-384.157,66	-1.500.000,00	-268.211,67	-643.305,03	23.129,29	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 08.02.02 Sportstätten

Produktbereich 08. Sportförderung
Produktgruppe 08.02 Sportstätten und Bäder
Produkt 08.02.02 Sportstätten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-61.896,72	-65.250,00	-65.250,00	0,00	-62.417,14	2.832,86	2.832,86	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-75.390,72	-139.850,00	-139.850,00	0,00	-125.479,51	14.370,49	14.370,49	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-436.200,86	-444.550,00	-444.550,00	0,00	-406.001,30	38.548,70	38.548,70	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-573.488,30	-649.650,00	-649.650,00	0,00	-593.897,95	55.752,05	55.752,05	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.939.840,46	1.993.350,00	1.993.350,00	0,00	2.069.971,29	76.621,29	76.621,29	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	8.703,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	419.248,19	358.750,00	358.750,00	0,00	362.605,26	3.855,26	3.855,26	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	133.185,24	367.500,00	367.500,00	0,00	78.375,80	-289.124,20	-289.124,20	0,00
15	- Transferaufwendungen	121.845,57	144.850,00	144.850,00	0,00	121.845,57	-23.004,43	-23.004,43	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.310,70	114.600,00	114.600,00	0,00	94.652,70	-19.947,30	-19.947,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.712.133,41	2.979.050,00	2.979.050,00	0,00	2.727.450,62	-251.599,38	-251.599,38	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.138.645,11	2.329.400,00	2.329.400,00	0,00	2.133.552,67	-195.847,33	-195.847,33	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.138.645,11	2.329.400,00	2.329.400,00	0,00	2.133.552,67	-195.847,33	-195.847,33	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-167.285,30	-294.000,00	-294.000,00	0,00	-287.859,37	6.140,63	6.140,63	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-167.285,30	-294.000,00	-294.000,00	0,00	-287.859,37	6.140,63	6.140,63	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.971.359,81	2.035.400,00	2.035.400,00	0,00	1.845.693,30	-189.706,70	-189.706,70	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.648,60	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	-5.100,00	-5.100,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	1.648,60	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	-5.100,00	-5.100,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.973.008,41	2.040.500,00	2.040.500,00	0,00	1.845.693,30	-194.806,70	-194.806,70	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	1.973.008,41	2.040.500,00	2.040.500,00	0,00	1.845.693,30	-194.806,70	-194.806,70	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 08.02.02 Sportstätten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.542,34	664.000,00	664.000,00	0,00	861.141,34	197.141,34	197.141,34	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.542,34	664.000,00	664.000,00	0,00	861.141,34	197.141,34	197.141,34	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-1.798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.558.195,22	-4.634.600,00	-8.675.104,60	-4.040.504,60	-2.715.324,92	1.919.275,08	5.959.779,68	4.764.844,91
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-48.850,71	-1.870.000,00	-2.548.497,56	-678.497,56	-65.636,90	1.804.363,10	2.482.860,66	1.497.762,29
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.608.844,21	-6.504.600,00	-11.223.602,16	-4.719.002,16	-2.780.961,82	3.723.638,18	8.442.640,34	6.262.607,20
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.591.301,87	-5.840.600,00	-10.559.602,16	-4.719.002,16	-1.919.820,48	3.920.779,52	8.639.781,68	6.262.607,20

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 08.02.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-1.608.844,21	-6.504.600,00	-4.719.002,16	-2.780.961,82	6.262.607,20	664.000,00	861.141,34
INV451050	Einrichtungsggst. u. Arbeitsger. städt. Sportanl.	-50.648,99	-50.000,00	-9.033,66	-46.305,84	12.727,82	0,00	0,00
INV451060	Fahrzeuge städtische Sportanlagen	0,00	-20.000,00	0,00	-19.331,06	0,00	0,00	0,00
INV452430	Kunstrasen Sportanlage Reinshagen	-19.112,79	-1.140.000,00	-669.463,90	-596.990,26	1.175.034,47	0,00	11.042,34
INV452431	Erneuerung Kunstrasen Sportanlage Honsberg	0,00	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV452500	Gebäudesanierung an Sportanlagen	0,00	-725.000,00	-142.000,00	-6.332,39	71.557,30	0,00	0,00
INV452510	Umgestaltung Sportanlage Neuenkamp	-12.509,04	-760.000,00	-16.608,45	-14.099,55	259.000,00	200.000,00	186.400,00
INV452511	Sanierung Dioxinbelastung Sportanlage Neuenkamp	0,00	-580.000,00	0,00	0,00	580.000,00	464.000,00	637.800,00
INV452520	Sporthalle West	-634.541,51	-1.796.600,00	-2.120.516,29	-1.503.785,11	2.413.331,18	0,00	0,00
INV452530	Sanierung Sporthalle Hackenberg	-90.393,10	-773.000,00	-686.606,90	-8.627,50	1.000.000,00	0,00	0,00
INV452550	Umgestaltung Sportanlage Hackenberg	-801.638,78	0,00	-1.074.772,96	-585.490,11	440.956,43	0,00	25.899,00
INV452570	Sanierung Kunststofflaufbahn - Stadion Reinshagen	0,00	-310.000,00	0,00	0,00	310.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.04.01 Versicherungswesen

Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.04 Versicherungsangelegenheiten
Produkt 02.04.01 Versicherungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50,00	-50,00	-50,00	0,00	-50,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-555,37	0,00	0,00	0,00	-280,00	-280,00	-280,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-605,37	-50,00	-50,00	0,00	-330,00	-280,00	-280,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	78.646,01	83.050,00	83.050,00	0,00	81.761,82	-1.288,18	-1.288,18	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	59,01	50,00	50,00	0,00	59,01	9,01	9,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.395,61	2.450,00	2.450,00	0,00	1.034,68	-1.415,32	-1.415,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	80.100,63	85.550,00	85.550,00	0,00	82.855,51	-2.694,49	-2.694,49	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	79.495,26	85.500,00	85.500,00	0,00	82.525,51	-2.974,49	-2.974,49	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	79.495,26	85.500,00	85.500,00	0,00	82.525,51	-2.974,49	-2.974,49	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-3.400,00	-3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	3.400,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-3.400,00	-3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	3.400,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	79.495,26	82.100,00	82.100,00	0,00	82.525,51	425,51	425,51	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	79.495,26	82.100,00	82.100,00	0,00	82.525,51	425,51	425,51	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	79.495,26	82.100,00	82.100,00	0,00	82.525,51	425,51	425,51	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.04.01 Versicherungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.04.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 05.01.01 Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII

Produktbereich	05.	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.01	Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII
Produkt	05.01.01	Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-308,06	-300,00	-300,00	0,00	-322,63	-22,63	-22,63	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-620.542,01	-469.000,00	-469.000,00	0,00	-621.230,60	-152.230,60	-152.230,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.480.986,27	-16.832.600,00	-16.832.600,00	0,00	-16.889.482,94	-56.882,94	-56.882,94	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-258.615,75	0,00	0,00	0,00	-236.375,76	-236.375,76	-236.375,76	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-15.360.452,09	-17.301.900,00	-17.301.900,00	0,00	-17.747.411,93	-445.511,93	-445.511,93	0,00
11	- Personalaufwendungen	946.083,36	1.179.550,00	1.179.550,00	0,00	1.133.525,73	-46.024,27	-46.024,27	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.740,45	12.050,00	12.050,00	0,00	13.800,68	1.750,68	1.750,68	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.688,95	3.700,00	3.700,00	0,00	4.121,68	421,68	421,68	0,00
15	- Transferaufwendungen	22.941.918,75	29.731.650,00	29.731.650,00	0,00	28.307.956,93	-1.423.693,07	-1.423.693,07	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	252.077,25	9.250,00	9.250,00	0,00	343.864,78	334.614,78	334.614,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	24.155.508,76	30.936.200,00	30.936.200,00	0,00	29.803.269,80	-1.132.930,20	-1.132.930,20	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	8.795.056,67	13.634.300,00	13.634.300,00	0,00	12.055.857,87	-1.578.442,13	-1.578.442,13	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,47	-1,47	-1,47	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,47	-1,47	-1,47	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	8.795.056,67	13.634.300,00	13.634.300,00	0,00	12.055.856,40	-1.578.443,60	-1.578.443,60	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-2.052.650,00	-2.052.650,00	0,00	-15.580,00	2.037.070,00	2.037.070,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-2.052.650,00	-2.052.650,00	0,00	-15.580,00	2.037.070,00	2.037.070,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	8.795.056,67	11.581.650,00	11.581.650,00	0,00	12.040.276,40	458.626,40	458.626,40	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	8.795.056,67	11.581.650,00	11.581.650,00	0,00	12.040.276,40	458.626,40	458.626,40	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	8.795.056,67	11.581.650,00	11.581.650,00	0,00	12.040.276,40	458.626,40	458.626,40	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.01.01 Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 05.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 05.01.02 Eingliederungshilfe nach dem SGB IX

Produktbereich	05.	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.01	Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII
Produkt	05.01.02	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
03	+ Sonstige Transfererträge	-22.733,21	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-140.988,91	-130.988,91	-130.988,91	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-22.733,21	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-140.988,91	-130.988,91	-130.988,91	0,00
11	- Personalaufwendungen	119.430,77	123.600,00	123.600,00	0,00	121.797,38	-1.802,62	-1.802,62	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.477.519,69	3.540.400,00	3.540.400,00	0,00	4.335.171,35	794.771,35	794.771,35	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.596.950,46	3.664.000,00	3.664.000,00	0,00	4.456.968,73	792.968,73	792.968,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	3.574.217,25	3.654.000,00	3.654.000,00	0,00	4.315.979,82	661.979,82	661.979,82	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	3.574.217,25	3.654.000,00	3.654.000,00	0,00	4.315.979,82	661.979,82	661.979,82	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-113.700,00	-113.700,00	0,00	0,00	113.700,00	113.700,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-113.700,00	-113.700,00	0,00	0,00	113.700,00	113.700,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	3.574.217,25	3.540.300,00	3.540.300,00	0,00	4.315.979,82	775.679,82	775.679,82	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	3.574.217,25	3.540.300,00	3.540.300,00	0,00	4.315.979,82	775.679,82	775.679,82	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	3.574.217,25	3.540.300,00	3.540.300,00	0,00	4.315.979,82	775.679,82	775.679,82	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.01.02 Eingliederungshilfe nach dem SGB IX

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 05.01.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 05.03.01 Unterhaltsvorschussleistungen

Produktbereich 05. Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.03 Unterhaltsvorschussleistungen
Produkt 05.03.01 Unterhaltsvorschussleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
03	+ Sonstige Transfererträge	-1.936.216,00	-2.300.000,00	-2.300.000,00	0,00	-1.862.291,08	437.708,92	437.708,92	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.094.736,59	-3.290.000,00	-3.290.000,00	0,00	-3.523.435,70	-233.435,70	-233.435,70	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-331.381,36	0,00	0,00	0,00	-253.892,88	-253.892,88	-253.892,88	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-5.362.333,95	-5.590.000,00	-5.590.000,00	0,00	-5.639.619,66	-49.619,66	-49.619,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	166.448,41	135.550,00	135.550,00	0,00	168.244,52	32.694,52	32.694,52	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.976.807,11	5.130.000,00	5.130.000,00	0,00	5.473.561,05	343.561,05	343.561,05	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	247.305,70	950,00	950,00	0,00	308.123,72	307.173,72	307.173,72	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.390.561,22	5.266.500,00	5.266.500,00	0,00	5.949.929,29	683.429,29	683.429,29	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	28.227,27	-323.500,00	-323.500,00	0,00	310.309,63	633.809,63	633.809,63	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	28.227,27	-323.500,00	-323.500,00	0,00	310.309,63	633.809,63	633.809,63	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-48.650,00	-48.650,00	0,00	0,00	48.650,00	48.650,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-48.650,00	-48.650,00	0,00	0,00	48.650,00	48.650,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	28.227,27	-372.150,00	-372.150,00	0,00	310.309,63	682.459,63	682.459,63	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	28.227,27	-372.150,00	-372.150,00	0,00	310.309,63	682.459,63	682.459,63	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	28.227,27	-372.150,00	-372.150,00	0,00	310.309,63	682.459,63	682.459,63	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.03.01 Unterhaltsvorschussleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 05.03.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 05.06.01 Sonstige soziale Leistungen

Produktbereich 05. Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.06 Sonstige soziale Leistungen
Produkt 05.06.01 Sonstige soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-118.759,56	-140.150,00	-140.150,00	0,00	-104.112,67	36.037,33	36.037,33	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-1.250,50	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-943,83	1.056,17	1.056,17	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-193.560,91	-183.600,00	-183.600,00	0,00	-209.459,24	-25.859,24	-25.859,24	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-313.570,97	-325.750,00	-325.750,00	0,00	-314.515,74	11.234,26	11.234,26	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.313.598,75	2.768.250,00	2.768.250,00	0,00	2.990.877,75	222.627,75	222.627,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	11.069,49	0,00	0,00	0,00	11.352,96	11.352,96	11.352,96	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.003,86	3.450,00	3.450,00	0,00	2.401,49	-1.048,51	-1.048,51	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.040.379,65	6.655.600,00	6.655.600,00	0,00	6.640.589,19	-15.010,81	-15.010,81	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	194.660,59	181.950,00	181.950,00	0,00	233.463,09	51.513,09	51.513,09	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.574.712,34	9.609.250,00	9.609.250,00	0,00	9.878.684,48	269.434,48	269.434,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	8.261.141,37	9.283.500,00	9.283.500,00	0,00	9.564.168,74	280.668,74	280.668,74	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	8.261.141,37	9.283.500,00	9.283.500,00	0,00	9.564.168,74	280.668,74	280.668,74	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-142.335,93	-1.471.600,00	-1.471.600,00	0,00	-725.633,45	745.966,55	745.966,55	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-142.335,93	-1.471.600,00	-1.471.600,00	0,00	-725.633,45	745.966,55	745.966,55	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	8.118.805,44	7.811.900,00	7.811.900,00	0,00	8.838.535,29	1.026.635,29	1.026.635,29	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	550,00	550,00	0,00	0,00	-550,00	-550,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	550,00	550,00	0,00	0,00	-550,00	-550,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	8.118.805,44	7.812.450,00	7.812.450,00	0,00	8.838.535,29	1.026.085,29	1.026.085,29	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	8.118.805,44	7.812.450,00	7.812.450,00	0,00	8.838.535,29	1.026.085,29	1.026.085,29	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.06.01 Sonstige soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 05.06.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 05.07.01 Soziale Einrichtungen

Produktbereich 05. Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.07 Soziale Einrichtungen
Produkt 05.07.01 Soziale Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-65.221,20	-145.200,00	-145.200,00	0,00	-146.966,40	-1.766,40	-1.766,40	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-367.862,72	-400.000,00	-400.000,00	0,00	-432.850,31	-32.850,31	-32.850,31	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.215,00	-15.200,00	-15.200,00	0,00	-15.215,00	-15,00	-15,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.779,43	0,00	0,00	0,00	-7.534,94	-7.534,94	-7.534,94	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-64.040,16	0,00	0,00	0,00	-55.076,08	-55.076,08	-55.076,08	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-518.118,51	-560.400,00	-560.400,00	0,00	-657.642,73	-97.242,73	-97.242,73	0,00
11	- Personalaufwendungen	412.256,23	525.650,00	525.650,00	0,00	507.686,89	-17.963,11	-17.963,11	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.742,05	193.100,00	193.100,00	0,00	167.056,28	-26.043,72	-26.043,72	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	520.509,98	454.000,00	454.000,00	0,00	491.421,58	37.421,58	37.421,58	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.056.508,26	1.172.750,00	1.172.750,00	0,00	1.166.164,75	-6.585,25	-6.585,25	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	538.389,75	612.350,00	612.350,00	0,00	508.522,02	-103.827,98	-103.827,98	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	538.389,75	612.350,00	612.350,00	0,00	508.522,02	-103.827,98	-103.827,98	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-123.250,00	-123.250,00	0,00	-11.147,40	112.102,60	112.102,60	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-123.250,00	-123.250,00	0,00	-11.147,40	112.102,60	112.102,60	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	538.389,75	489.100,00	489.100,00	0,00	497.374,62	8.274,62	8.274,62	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.589,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	2.589,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	540.978,75	491.600,00	491.600,00	0,00	497.374,62	5.774,62	5.774,62	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	540.978,75	491.600,00	491.600,00	0,00	497.374,62	5.774,62	5.774,62	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.07.01 Soziale Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 05.07.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 05.08.01 Leistungen nach dem Schwerbehindertenrecht

Produktbereich 05. Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.08 Leistungen nach dem Schwerbehindertenrecht
Produkt 05.08.01 Leistungen nach dem Schwerbehindertenrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-150.734,61	-312.100,00	-312.100,00	0,00	-690.875,50	-378.775,50	-378.775,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-150.734,61	-312.100,00	-312.100,00	0,00	-690.875,50	-378.775,50	-378.775,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	55.019,54	65.950,00	65.950,00	0,00	50.340,72	-15.609,28	-15.609,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	33.860,60	0,00	0,00	0,00	37.876,80	37.876,80	37.876,80	0,00
15	- Transferaufwendungen	83.581,94	0,00	0,00	0,00	374.935,62	374.935,62	374.935,62	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	484.547,00	311.850,00	311.850,00	0,00	486.000,00	174.150,00	174.150,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	657.009,08	377.800,00	377.800,00	0,00	949.153,14	571.353,14	571.353,14	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	506.274,47	65.700,00	65.700,00	0,00	258.277,64	192.577,64	192.577,64	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	506.274,47	65.700,00	65.700,00	0,00	258.277,64	192.577,64	192.577,64	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-550,00	-550,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-550,00	-550,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	506.274,47	65.150,00	65.150,00	0,00	258.277,64	193.127,64	193.127,64	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	506.274,47	65.150,00	65.150,00	0,00	258.277,64	193.127,64	193.127,64	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	506.274,47	65.150,00	65.150,00	0,00	258.277,64	193.127,64	193.127,64	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.08.01 Leistungen nach dem Schwerbehindertenrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 05.08.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 10.03.01 Wohnraumförderung und Wohnen

Produktbereich	10.	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.03	Wohnungsbauförderung
Produkt	10.03.01	Wohnraumförderung und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-73,16	-50,00	-50,00	0,00	-73,15	-23,15	-23,15	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-26.559,00	-22.350,00	-22.350,00	0,00	-7.926,25	14.423,75	14.423,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.188,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-35.820,56	-22.400,00	-22.400,00	0,00	-7.999,40	14.400,60	14.400,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	123.482,32	139.450,00	139.450,00	0,00	66.080,54	-73.369,46	-73.369,46	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	103,95	100,00	100,00	0,00	103,95	3,95	3,95	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	995,07	1.250,00	1.250,00	0,00	1.101,94	-148,06	-148,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	124.581,34	140.800,00	140.800,00	0,00	67.286,43	-73.513,57	-73.513,57	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	88.760,78	118.400,00	118.400,00	0,00	59.287,03	-59.112,97	-59.112,97	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	88.760,78	118.400,00	118.400,00	0,00	59.287,03	-59.112,97	-59.112,97	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-4.500,00	-4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-4.500,00	-4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	88.760,78	113.900,00	113.900,00	0,00	59.287,03	-54.612,97	-54.612,97	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	88.760,78	113.900,00	113.900,00	0,00	59.287,03	-54.612,97	-54.612,97	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	88.760,78	113.900,00	113.900,00	0,00	59.287,03	-54.612,97	-54.612,97	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 10.03.01 Wohnraumförderung und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 10.03.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 10.04.01 Wohnungshilfen

Produktbereich 10. Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.04 Wohnungshilfen
Produkt 10.04.01 Wohnungshilfen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.565,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.320,00	-320,00	-320,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-19.683,50	-5.050,00	-5.050,00	0,00	-11.523,00	-6.473,00	-6.473,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-28.248,50	-22.050,00	-22.050,00	0,00	-21.843,00	207,00	207,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	120.427,67	121.600,00	121.600,00	0,00	129.837,58	8.237,58	8.237,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	190,10	200,00	200,00	0,00	190,11	-9,89	-9,89	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.278,61	7.050,00	7.050,00	0,00	1.370,39	-5.679,61	-5.679,61	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	122.896,38	128.900,00	128.900,00	0,00	131.398,08	2.498,08	2.498,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	94.647,88	106.850,00	106.850,00	0,00	109.555,08	2.705,08	2.705,08	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	94.647,88	106.850,00	106.850,00	0,00	109.555,08	2.705,08	2.705,08	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	94.647,88	104.650,00	104.650,00	0,00	109.555,08	4.905,08	4.905,08	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	94.647,88	105.150,00	105.150,00	0,00	109.555,08	4.405,08	4.405,08	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	94.647,88	105.150,00	105.150,00	0,00	109.555,08	4.405,08	4.405,08	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 10.04.01 Wohnungshilfen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 10.04.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.20.02 Zuschusskoordination (Jugend)

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.20 Fachdezernat 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport
Produkt 01.20.02 Zuschusskoordination (Jugend)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.895,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-606.053,33	-1.405.150,00	-1.405.150,00	0,00	-1.910.343,61	-505.193,61	-505.193,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-36.047,69	0,00	0,00	0,00	-139.916,38	-139.916,38	-139.916,38	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-643.996,54	-1.405.150,00	-1.405.150,00	0,00	-2.050.259,99	-645.109,99	-645.109,99	0,00
11	- Personalaufwendungen	92.008,25	97.950,00	97.950,00	0,00	97.764,49	-185,51	-185,51	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.982.151,60	4.945.800,00	4.945.800,00	0,00	5.397.059,49	451.259,49	451.259,49	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	533,83	800,00	800,00	0,00	3.471,27	2.671,27	2.671,27	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.074.693,68	5.044.550,00	5.044.550,00	0,00	5.498.295,25	453.745,25	453.745,25	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	3.430.697,14	3.639.400,00	3.639.400,00	0,00	3.448.035,26	-191.364,74	-191.364,74	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	594,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	594,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	3.431.291,96	3.639.400,00	3.639.400,00	0,00	3.448.035,26	-191.364,74	-191.364,74	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-50.250,00	-50.250,00	0,00	0,00	50.250,00	50.250,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-50.250,00	-50.250,00	0,00	0,00	50.250,00	50.250,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	3.431.291,96	3.589.150,00	3.589.150,00	0,00	3.448.035,26	-141.114,74	-141.114,74	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	3.431.291,96	3.589.150,00	3.589.150,00	0,00	3.448.035,26	-141.114,74	-141.114,74	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	3.431.291,96	3.589.150,00	3.589.150,00	0,00	3.448.035,26	-141.114,74	-141.114,74	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.20.02 Zuschusskoordination (Jugend)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.20.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 06.01.01 Förderung von Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege

Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.01 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 06.01.01 Förderung von Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.132.356,62	-19.205.200,00	-19.205.200,00	0,00	-18.953.076,70	252.123,30	252.123,30	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.181.878,50	-2.520.000,00	-2.520.000,00	0,00	-2.452.166,10	67.833,90	67.833,90	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-49.705,80	-49.150,00	-49.150,00	0,00	-50.997,10	-1.847,10	-1.847,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.722,69	-240.000,00	-240.000,00	0,00	-252.522,94	-12.522,94	-12.522,94	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-103.773,96	0,00	0,00	0,00	-52.170,87	-52.170,87	-52.170,87	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-21.498.437,57	-22.014.350,00	-22.014.350,00	0,00	-21.760.933,71	253.416,29	253.416,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	718.696,04	782.550,00	782.550,00	0,00	759.992,02	-22.557,98	-22.557,98	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	25.828,92	0,00	0,00	0,00	26.490,24	26.490,24	26.490,24	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.210,76	2.500,00	2.500,00	0,00	4.342,28	1.842,28	1.842,28	0,00
15	- Transferaufwendungen	33.545.003,19	36.597.400,00	36.597.400,00	0,00	35.349.426,62	-1.247.973,38	-1.247.973,38	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	853.296,32	361.050,00	361.050,00	0,00	633.535,11	272.485,11	272.485,11	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	35.152.035,23	37.743.500,00	37.743.500,00	0,00	36.773.786,27	-969.713,73	-969.713,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	13.653.597,66	15.729.150,00	15.729.150,00	0,00	15.012.852,56	-716.297,44	-716.297,44	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	13.653.597,66	15.729.150,00	15.729.150,00	0,00	15.012.852,56	-716.297,44	-716.297,44	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-168.250,00	-168.250,00	0,00	0,00	168.250,00	168.250,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-168.250,00	-168.250,00	0,00	0,00	168.250,00	168.250,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	13.653.597,66	15.560.900,00	15.560.900,00	0,00	15.012.852,56	-548.047,44	-548.047,44	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	450,00	450,00	0,00	0,00	-450,00	-450,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	450,00	450,00	0,00	0,00	-450,00	-450,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	13.653.597,66	15.561.350,00	15.561.350,00	0,00	15.012.852,56	-548.497,44	-548.497,44	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	13.653.597,66	15.561.350,00	15.561.350,00	0,00	15.012.852,56	-548.497,44	-548.497,44	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 06.01.01 Förderung von Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.360,54	0,00	0,00	0,00	1.323.402,79	1.323.402,79	1.323.402,79	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.360,54	0,00	0,00	0,00	1.323.402,79	1.323.402,79	1.323.402,79	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-9.068,48	-2.011.100,00	-2.016.031,11	-4.931,11	0,00	2.011.100,00	2.016.031,11	2.016.031,11
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-540.431,98	-540.431,98	0,00	0,00	540.431,98	307.124,98
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-50.000,00	-30.000,00	-1.171.900,00	-1.141.900,00	-1.323.402,79	-1.293.402,79	-151.502,79	65.957,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.583,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-60.652,39	-2.041.100,00	-3.728.363,09	-1.687.263,09	-1.323.402,79	717.697,21	2.404.960,30	2.389.113,09
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-10.291,85	-2.041.100,00	-3.728.363,09	-1.687.263,09	0,00	2.041.100,00	3.728.363,09	2.389.113,09

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 06.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-60.652,39	-2.041.100,00	-1.687.263,09	-1.323.402,79	2.389.113,09	0,00	1.323.402,79
INV514031A	U3 Freie Träger - Tagespflege	-360,54	-30.000,00	0,00	-182.402,79	0,00	0,00	182.402,79
INV514092	Brandschutzmaßnahmen KTE Halbach	-9.068,48	0,00	-4.931,11	0,00	4.931,11	0,00	0,00
INV514110	Ausstattung Kita-Ausbau	0,00	0,00	-540.431,98	0,00	307.124,98	0,00	0,00
INV514110D	KTE Fritz-Ruhrmann-Straße	-1.223,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV514110G	KTE Sedanstr. (ISS)	0,00	0,00	-250.900,00	-198.000,00	65.957,00	0,00	198.000,00
INV514110M	KTE AWO Hackenberg	-50.000,00	0,00	0,00	-52.000,00	0,00	0,00	52.000,00
INV514110N	KTE Ev. Stiftung Tannenhof II (Remscheider Str.)	0,00	0,00	-891.000,00	-891.000,00	0,00	0,00	891.000,00
INV514290	Erweiterung und Sanierung KTE Hackenberg	0,00	-2.011.100,00	0,00	0,00	2.011.100,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 06.01.02 Städt. Kindertageseinrichtungen

Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.01 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 06.01.02 Städt. Kindertageseinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.577.409,72	-9.744.950,00	-9.744.950,00	0,00	-10.134.182,49	-389.232,49	-389.232,49	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-697.313,00	-788.100,00	-788.100,00	0,00	-744.552,00	43.548,00	43.548,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-581.099,29	-720.000,00	-720.000,00	0,00	-584.243,54	135.756,46	135.756,46	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-136.728,55	0,00	0,00	0,00	-70.420,54	-70.420,54	-70.420,54	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-28.647,48	0,00	0,00	0,00	-50.834,10	-50.834,10	-50.834,10	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-11.021.198,04	-11.253.050,00	-11.253.050,00	0,00	-11.584.232,67	-331.182,67	-331.182,67	0,00
11	- Personalaufwendungen	18.137.751,60	20.794.250,00	20.794.250,00	0,00	19.602.016,00	-1.192.234,00	-1.192.234,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	12.073,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	785.005,00	888.850,00	888.850,00	0,00	884.011,20	-4.838,80	-4.838,80	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	100.310,29	267.250,00	267.250,00	0,00	102.898,65	-164.351,35	-164.351,35	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.320.286,20	1.305.700,00	1.305.700,00	0,00	1.464.363,60	158.663,60	158.663,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	20.355.426,87	23.256.050,00	23.256.050,00	0,00	22.053.289,45	-1.202.760,55	-1.202.760,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	9.334.228,83	12.003.000,00	12.003.000,00	0,00	10.469.056,78	-1.533.943,22	-1.533.943,22	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	9.334.228,83	12.003.000,00	12.003.000,00	0,00	10.469.056,78	-1.533.943,22	-1.533.943,22	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-398,19	-1.053.550,00	-1.053.550,00	0,00	-49.683,09	1.003.866,91	1.003.866,91	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-398,19	-1.053.550,00	-1.053.550,00	0,00	-49.683,09	1.003.866,91	1.003.866,91	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	9.333.830,64	10.949.450,00	10.949.450,00	0,00	10.419.373,69	-530.076,31	-530.076,31	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	32.687,35	39.900,00	39.900,00	0,00	0,00	-39.900,00	-39.900,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	32.687,35	39.900,00	39.900,00	0,00	0,00	-39.900,00	-39.900,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	9.366.517,99	10.989.350,00	10.989.350,00	0,00	10.419.373,69	-569.976,31	-569.976,31	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	9.366.517,99	10.989.350,00	10.989.350,00	0,00	10.419.373,69	-569.976,31	-569.976,31	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 06.01.02 Städt. Kindertageseinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.317,81	2.214.450,00	2.214.450,00	0,00	10.318,39	-2.204.131,61	-2.204.131,61	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.317,81	2.214.450,00	2.214.450,00	0,00	10.318,39	-2.204.131,61	-2.204.131,61	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-9.484,00	0,00	0,00	0,00	-5.272,05	-5.272,05	-5.272,05	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.362.566,69	-3.333.750,00	-6.797.381,12	-3.463.631,12	-2.786.938,19	546.811,81	4.010.442,93	4.031.744,35
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-73.160,11	-141.500,00	-227.016,00	-85.516,00	-88.206,24	53.293,76	138.809,76	137.687,15
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.150,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.445.210,80	-3.475.250,00	-7.024.397,12	-3.549.147,12	-2.880.416,48	594.833,52	4.143.980,64	4.175.581,50
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.443.892,99	-1.260.800,00	-4.809.947,12	-3.549.147,12	-2.870.098,09	-1.609.298,09	1.939.849,03	4.175.581,50

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 06.01.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-1.445.210,80	-3.475.250,00	-3.549.147,12	-2.880.416,48	4.175.581,50	2.214.450,00	10.318,39
INV514005	Ingenieurleistungen TBR (Kitas)	0,00	-5.000,00	-128,00	-978,00	2.960,00	0,00	0,00
INV514020	Einrichtung/Ausst. städt. Kindertageseinrichtungen	-73.160,11	-46.500,00	0,00	-74.607,06	0,00	0,00	10.318,39
INV514025	Außenspielgeräte an Kindertageseinrichtungen	-9.484,00	-95.000,00	-85.516,00	-41.662,65	137.687,15	0,00	0,00
INV514035	Rückzahlung von Zuwendungen U3	0,00	0,00	0,00	0,00	6.150,00	0,00	0,00
INV514120	Außengelände KTE Dicke Eiche	-74.343,13	0,00	-36.372,87	-32.964,29	3.408,58	0,00	0,00
INV514140	Außengelände KTE Lüttringhauser Straße	-71.674,01	0,00	-133.669,78	-6.431,63	127.238,15	0,00	0,00
INV514150	Waldgruppe städt. KTE Honsberg	0,00	0,00	-2.059,68	0,00	2.059,68	0,00	0,00
INV514160	Außenspielfläche KTE Fürberg	-2.432,00	0,00	-119.753,48	-27.969,31	91.784,17	0,00	0,00
INV514180	Brandschutz städtische KTE	0,00	-200.000,00	0,00	-4.189,32	5.810,68	0,00	0,00
INV514190	Sanierung KTE Sedanstraße	-24.906,44	-276.150,00	-778.693,56	-29.785,05	1.025.058,51	532.000,00	0,00
INV514200	Sanierung KTE Lüttringhauser Straße	-194.204,10	-126.000,00	-470.763,90	-452.322,05	144.441,85	0,00	0,00
INV514210	Sanierung KTE Hölterfeld	-58.594,53	-110.000,00	-673.905,47	-724.485,34	94.420,13	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 06.01.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
INV514220	Sanierung KTE Hasenberg	-344.084,22	0,00	-553.535,78	-434.302,25	119.233,53	0,00	0,00
INV514230	Sanierung KTE Rosenhügel	-520.985,04	-553.000,00	-279.014,96	-435.497,14	396.517,82	532.000,00	0,00
INV514250	Sanierung KTE Königstraße	-10.640,23	-930.000,00	-733,64	-362.546,48	722.887,16	518.700,00	0,00
INV514260	Sanierung KTE Henkelshof	0,00	-1.133.600,00	-150.000,00	-252.675,91	1.030.924,09	631.750,00	0,00
INV514270	Außenspielfläche KTE Hölterfeld	0,00	0,00	-265.000,00	0,00	265.000,00	0,00	0,00
INV514280	Raumluftechnische Anlagen an KiTas	-60.702,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 06.02.01 Jugendarbeit

Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.02 Jugendarbeit
Produkt 06.02.01 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-409.638,76	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-42.199,08	0,00	0,00	0,00	-47.915,92	-47.915,92	-47.915,92	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-60.500,00	-60.500,00	0,00	0,00	60.500,00	60.500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-27.299,45	-27.299,45	-27.299,45	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-51,20	5.948,80	5.948,80	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-457.837,84	-66.500,00	-66.500,00	0,00	-80.266,57	-13.766,57	-13.766,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	432.063,97	548.400,00	548.400,00	0,00	591.408,25	43.008,25	43.008,25	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.639,93	51.850,00	51.850,00	0,00	79.714,71	27.864,71	27.864,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	169,95	150,00	150,00	0,00	169,95	19,95	19,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	314.756,94	123.650,00	123.650,00	0,00	73.883,99	-49.766,01	-49.766,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	126.536,08	67.500,00	67.500,00	0,00	145.245,77	77.745,77	77.745,77	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	940.166,87	791.550,00	791.550,00	0,00	890.422,67	98.872,67	98.872,67	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	482.329,03	725.050,00	725.050,00	0,00	810.156,10	85.106,10	85.106,10	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	482.329,03	725.050,00	725.050,00	0,00	810.156,10	85.106,10	85.106,10	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-57,40	-21.800,00	-21.800,00	0,00	0,00	21.800,00	21.800,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-57,40	-21.800,00	-21.800,00	0,00	0,00	21.800,00	21.800,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	482.271,63	703.250,00	703.250,00	0,00	810.156,10	106.906,10	106.906,10	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	482.271,63	703.250,00	703.250,00	0,00	810.156,10	106.906,10	106.906,10	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	482.271,63	703.250,00	703.250,00	0,00	810.156,10	106.906,10	106.906,10	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 06.02.01 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 06.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 06.03.01 Einrichtungen der Jugendarbeit

Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.03 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 06.03.01 Einrichtungen der Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	104.814,35	118.650,00	118.650,00	0,00	119.238,73	588,73	588,73	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.337.690,21	1.252.900,00	1.252.900,00	0,00	1.510.852,42	257.952,42	257.952,42	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	410,61	15.250,00	15.250,00	0,00	410,61	-14.839,39	-14.839,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.062,94	21.200,00	21.200,00	0,00	2.662,00	-18.538,00	-18.538,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.459,25	30.450,00	30.450,00	0,00	49.800,92	19.350,92	19.350,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.449.437,36	1.438.450,00	1.438.450,00	0,00	1.682.964,68	244.514,68	244.514,68	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.449.437,36	1.438.450,00	1.438.450,00	0,00	1.682.964,68	244.514,68	244.514,68	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.449.437,36	1.438.450,00	1.438.450,00	0,00	1.682.964,68	244.514,68	244.514,68	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-4.850,00	-4.850,00	0,00	-186.880,87	-182.030,87	-182.030,87	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-4.850,00	-4.850,00	0,00	-186.880,87	-182.030,87	-182.030,87	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.449.437,36	1.433.600,00	1.433.600,00	0,00	1.496.083,81	62.483,81	62.483,81	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	9.948,42	7.750,00	7.750,00	0,00	0,00	-7.750,00	-7.750,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	9.948,42	7.750,00	7.750,00	0,00	0,00	-7.750,00	-7.750,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.459.385,78	1.441.350,00	1.441.350,00	0,00	1.496.083,81	54.733,81	54.733,81	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	1.459.385,78	1.441.350,00	1.441.350,00	0,00	1.496.083,81	54.733,81	54.733,81	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 06.03.01 Einrichtungen der Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-199.257,02	-60.000,00	-310.817,80	-250.817,80	-202.551,43	-142.551,43	108.266,37	230.952,02
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-300.000,00	-485.747,42	-185.747,42	0,00	300.000,00	485.747,42	629.267,27
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.394,50	-7.394,50	-7.394,50	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-199.257,02	-360.000,00	-796.565,22	-436.565,22	-209.945,93	150.054,07	586.619,29	860.219,29
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-199.257,02	-295.000,00	-731.565,22	-436.565,22	-209.945,93	85.054,07	521.619,29	860.219,29

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 06.03.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-199.257,02	-360.000,00	-436.565,22	-209.945,93	860.219,29	65.000,00	0,00
INV516005	Ingenieurleistungen TBR (Spielplätze)	0,00	-20.000,00	-13.648,67	-714,00	33.286,00	0,00	0,00
INV516010	Einrichtungen der Jugendarbeit (städtisch)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV516020	Investitionszusch. an fr. Träger der Jugendarbeit	0,00	0,00	0,00	-7.394,50	0,00	0,00	0,00
INV516030	Herrichtung von Spiel- und Bolzplätzen	-118.062,94	-175.000,00	-123.357,50	-57.958,14	473.688,86	65.000,00	0,00
INV516040	Sanierung belasteter Kinderspielplätze	0,00	-18.200,00	-199.651,00	-89.603,78	130.254,02	0,00	0,00
INV516060	Bolzplätze	-1.920,00	-21.800,00	-37.518,13	-2.464,00	67.412,00	0,00	0,00
INV516090	Ersatzbeschaffung von Spielgeräten	-79.274,08	-120.000,00	-62.389,92	-51.811,51	155.578,41	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 06.05.01 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien

Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.05 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06.05.01 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-421.936,22	-412.850,00	-412.850,00	0,00	-596.689,99	-183.839,99	-183.839,99	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-1.230.932,58	-1.257.650,00	-1.257.650,00	0,00	-1.101.208,09	156.441,91	156.441,91	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.085.416,24	-2.656.150,00	-2.656.150,00	0,00	-4.530.819,45	-1.874.669,45	-1.874.669,45	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-67.562,77	0,00	0,00	0,00	-65.321,19	-65.321,19	-65.321,19	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-3.805.847,81	-4.326.650,00	-4.326.650,00	0,00	-6.294.038,72	-1.967.388,72	-1.967.388,72	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.345.922,03	3.889.000,00	3.889.000,00	0,00	3.884.619,30	-4.380,70	-4.380,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.478,06	12.850,00	12.850,00	0,00	36.343,45	23.493,45	23.493,45	0,00
15	- Transferaufwendungen	29.466.315,66	33.159.850,00	33.159.850,00	0,00	32.994.047,58	-165.802,42	-165.802,42	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	118.733,32	83.350,00	83.350,00	0,00	144.108,61	60.758,61	60.758,61	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	32.942.449,07	37.145.050,00	37.145.050,00	0,00	37.059.118,94	-85.931,06	-85.931,06	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	29.136.601,26	32.818.400,00	32.818.400,00	0,00	30.765.080,22	-2.053.319,78	-2.053.319,78	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	29.136.601,26	32.818.400,00	32.818.400,00	0,00	30.765.080,22	-2.053.319,78	-2.053.319,78	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-102.700,00	-102.700,00	0,00	-9.087,00	93.613,00	93.613,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-102.700,00	-102.700,00	0,00	-9.087,00	93.613,00	93.613,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	29.136.601,26	32.715.700,00	32.715.700,00	0,00	30.755.993,22	-1.959.706,78	-1.959.706,78	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	29.136.601,26	32.715.700,00	32.715.700,00	0,00	30.755.993,22	-1.959.706,78	-1.959.706,78	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	29.136.601,26	32.715.700,00	32.715.700,00	0,00	30.755.993,22	-1.959.706,78	-1.959.706,78	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 06.05.01 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 06.05.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 06.05.02 Leistungen nach dem Gesetz zum Elterngeld und zur Elternzeit

Produktbereich	06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.05	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt	06.05.02	Leistungen nach dem Gesetz zum Elterngeld und zur Elternzeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-95.020,20	-93.550,00	-93.550,00	0,00	-102.765,00	-9.215,00	-9.215,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-95.020,20	-93.550,00	-93.550,00	0,00	-102.765,00	-9.215,00	-9.215,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.608,00	183.150,00	183.150,00	0,00	114.000,00	-69.150,00	-69.150,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	113.608,00	183.150,00	183.150,00	0,00	114.000,00	-69.150,00	-69.150,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	18.587,80	89.600,00	89.600,00	0,00	11.235,00	-78.365,00	-78.365,00	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	18.587,80	89.600,00	89.600,00	0,00	11.235,00	-78.365,00	-78.365,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	18.587,80	89.600,00	89.600,00	0,00	11.235,00	-78.365,00	-78.365,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	18.587,80	89.600,00	89.600,00	0,00	11.235,00	-78.365,00	-78.365,00	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	18.587,80	89.600,00	89.600,00	0,00	11.235,00	-78.365,00	-78.365,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 06.05.02 Leistungen nach dem Gesetz zum Elterngeld und zur Elternzeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 06.05.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 06.04.01 Psychologische Beratung

Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.04 Psychologische Beratung
Produkt 06.04.01 Psychologische Beratung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-155.204,06	-69.550,00	-69.550,00	0,00	-152.830,92	-83.280,92	-83.280,92	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-155.204,06	-69.550,00	-69.550,00	0,00	-152.830,92	-83.280,92	-83.280,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	543.867,35	596.950,00	596.950,00	0,00	610.504,32	13.554,32	13.554,32	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.942,06	2.700,00	2.700,00	0,00	7.057,25	4.357,25	4.357,25	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	72,86	50,00	50,00	0,00	72,85	22,85	22,85	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.126,13	26.300,00	26.300,00	0,00	15.653,28	-10.646,72	-10.646,72	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	566.008,40	626.000,00	626.000,00	0,00	633.287,70	7.287,70	7.287,70	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	410.804,34	556.450,00	556.450,00	0,00	480.456,78	-75.993,22	-75.993,22	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	410.804,34	556.450,00	556.450,00	0,00	480.456,78	-75.993,22	-75.993,22	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	2.150,00	2.150,00	0,00	0,00	-2.150,00	-2.150,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	2.150,00	2.150,00	0,00	0,00	-2.150,00	-2.150,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	410.804,34	558.600,00	558.600,00	0,00	480.456,78	-78.143,22	-78.143,22	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	809,36	650,00	650,00	0,00	0,00	-650,00	-650,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	809,36	650,00	650,00	0,00	0,00	-650,00	-650,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	411.613,70	559.250,00	559.250,00	0,00	480.456,78	-78.793,22	-78.793,22	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	411.613,70	559.250,00	559.250,00	0,00	480.456,78	-78.793,22	-78.793,22	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 06.04.01 Psychologische Beratung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 06.04.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 07.01.01 Gesundheitswesen

Produktbereich 07. Gesundheitsdienste
Produktgruppe 07.01 Gesundheitswesen
Produkt 07.01.01 Gesundheitswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.772,49	-429.450,00	-429.450,00	0,00	-590.049,49	-160.599,49	-160.599,49	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-259.204,75	-230.000,00	-230.000,00	0,00	-252.042,76	-22.042,76	-22.042,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.854.673,95	-301.000,00	-301.000,00	0,00	-381.559,76	-80.559,76	-80.559,76	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.146,45	0,00	0,00	0,00	-55.238,50	-55.238,50	-55.238,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-3.128.797,64	-960.450,00	-960.450,00	0,00	-1.278.890,51	-318.440,51	-318.440,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.239.877,46	2.517.400,00	2.517.400,00	0,00	2.652.353,58	134.953,58	134.953,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	651.323,59	225.750,00	225.750,00	0,00	184.011,62	-41.738,38	-41.738,38	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.291,66	8.450,00	8.450,00	0,00	9.470,17	1.020,17	1.020,17	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.034.383,71	382.150,00	382.150,00	0,00	339.495,68	-42.654,32	-42.654,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.933.876,42	3.133.750,00	3.133.750,00	0,00	3.185.331,05	51.581,05	51.581,05	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.805.078,78	2.173.300,00	2.173.300,00	0,00	1.906.440,54	-266.859,46	-266.859,46	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.805.078,78	2.173.300,00	2.173.300,00	0,00	1.906.440,54	-266.859,46	-266.859,46	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-982.024,26	-221.950,00	-221.950,00	0,00	-341.415,87	-119.465,87	-119.465,87	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-982.024,26	-221.950,00	-221.950,00	0,00	-341.415,87	-119.465,87	-119.465,87	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	823.054,52	1.951.350,00	1.951.350,00	0,00	1.565.024,67	-386.325,33	-386.325,33	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.149,63	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	2.149,63	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	825.204,15	1.953.550,00	1.953.550,00	0,00	1.565.024,67	-388.525,33	-388.525,33	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	825.204,15	1.953.550,00	1.953.550,00	0,00	1.565.024,67	-388.525,33	-388.525,33	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 07.01.01 Gesundheitswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-10.000,00	-26.137,30	-16.137,30	-18.134,83	-8.134,83	8.002,47	10.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	-26.137,30	-16.137,30	-18.134,83	-8.134,83	8.002,47	10.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	-10.000,00	-26.137,30	-16.137,30	-18.134,83	-8.134,83	8.002,47	10.000,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 07.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	-10.000,00	-16.137,30	-18.134,83	10.000,00	0,00	0,00
INV531000	Ausstattung Gesundheitsamt	0,00	-10.000,00	-16.137,30	-16.137,30	10.000,00	0,00	0,00
INV532000	Investitionen i. R. d. AK Zahngesundheit	0,00	0,00	0,00	-1.997,53	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 07.01.02 Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ)

Produktbereich 07. Gesundheitsdienste
Produktgruppe 07.01 Gesundheitswesen
Produkt 07.01.02 Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.720,20	0,00	0,00	0,00	-1.905,68	-1.905,68	-1.905,68	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-757.879,25	-1.104.000,00	-1.104.000,00	0,00	-755.346,44	348.653,56	348.653,56	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-22,20	0,00	0,00	0,00	-21,50	-21,50	-21,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-760.621,65	-1.104.000,00	-1.104.000,00	0,00	-757.273,62	346.726,38	346.726,38	0,00
11	- Personalaufwendungen	903.890,27	915.900,00	915.900,00	0,00	950.131,60	34.231,60	34.231,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.457,54	174.250,00	174.250,00	0,00	103.547,66	-70.702,34	-70.702,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.429,22	5.950,00	5.950,00	0,00	11.812,65	5.862,65	5.862,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.164,59	128.000,00	128.000,00	0,00	84.699,68	-43.300,32	-43.300,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.089.941,62	1.224.100,00	1.224.100,00	0,00	1.150.191,59	-73.908,41	-73.908,41	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	329.319,97	120.100,00	120.100,00	0,00	392.917,97	272.817,97	272.817,97	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	329.319,97	120.100,00	120.100,00	0,00	392.917,97	272.817,97	272.817,97	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-30.500,00	-30.500,00	0,00	0,00	30.500,00	30.500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-30.500,00	-30.500,00	0,00	0,00	30.500,00	30.500,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	329.319,97	89.600,00	89.600,00	0,00	392.917,97	303.317,97	303.317,97	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	188,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	188,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	329.508,47	89.600,00	89.600,00	0,00	392.917,97	303.317,97	303.317,97	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	329.508,47	89.600,00	89.600,00	0,00	392.917,97	303.317,97	303.317,97	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 07.01.02 Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-67.628,36	-7.000,00	-60.000,00	-53.000,00	-4.081,10	2.918,90	55.918,90	50.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-67.628,36	-7.000,00	-60.000,00	-53.000,00	-4.081,10	2.918,90	55.918,90	50.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-67.628,36	-7.000,00	-60.000,00	-53.000,00	-4.081,10	2.918,90	55.918,90	50.000,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 07.01.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-67.628,36	-7.000,00	-53.000,00	-4.081,10	50.000,00	0,00	0,00
INV533000	Ausstattung Medizinisches Versorgungszentrum	-67.628,36	-7.000,00	-53.000,00	-4.081,10	50.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.21.01 Fachdezernat 3.00 Ordnung, Sicherheit und Recht

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.21	Fachdezernat 3.00 Ordnung, Sicherheit und Recht
Produkt	01.21.01	Fachdezernat 3.00 Ordnung, Sicherheit und Recht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-528,58	-528,58	-528,58	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-528,58	-528,58	-528,58	0,00
11	- Personalaufwendungen	336.832,94	453.450,00	453.450,00	0,00	363.266,04	-90.183,96	-90.183,96	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	39.218,26	0,00	0,00	0,00	40.222,56	40.222,56	40.222,56	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.805,00	1.900,00	1.900,00	0,00	741,83	-1.158,17	-1.158,17	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	95.044,00	-24.956,00	-24.956,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.984,00	33.050,00	33.050,00	0,00	14.097,90	-18.952,10	-18.952,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	400.840,20	608.400,00	608.400,00	0,00	513.372,33	-95.027,67	-95.027,67	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	400.840,20	608.400,00	608.400,00	0,00	512.843,75	-95.556,25	-95.556,25	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	400.840,20	608.400,00	608.400,00	0,00	512.843,75	-95.556,25	-95.556,25	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-9.050,00	-9.050,00	0,00	0,00	9.050,00	9.050,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-9.050,00	-9.050,00	0,00	0,00	9.050,00	9.050,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	400.840,20	599.350,00	599.350,00	0,00	512.843,75	-86.506,25	-86.506,25	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	67,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	67,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	400.907,65	599.350,00	599.350,00	0,00	512.843,75	-86.506,25	-86.506,25	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	400.907,65	599.350,00	599.350,00	0,00	512.843,75	-86.506,25	-86.506,25	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.21.01 Fachdezernat 3.00 Ordnung, Sicherheit und Recht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.230,31	1.230,31	1.230,31	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	1.230,31	1.230,31	1.230,31	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-16.854,17	-66.000,00	-66.000,00	0,00	-19.318,43	46.681,57	46.681,57	46.681,57
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.854,17	-66.000,00	-66.000,00	0,00	-19.318,43	46.681,57	46.681,57	46.681,57
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-16.854,17	-66.000,00	-66.000,00	0,00	-18.088,12	47.911,88	47.911,88	46.681,57

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.21.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-16.854,17	-66.000,00	0,00	-19.318,43	46.681,57	0,00	1.230,31
INVDZ3010	Büroeinrichtung Dez. III	-16.854,17	-66.000,00	0,00	-19.318,43	46.681,57	0,00	1.230,31

Teilergebnisrechnung Produkt 01.06.01 Vergabe und Zentraleinkauf

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.06 Zentrale Dienste
Produkt 01.06.01 Vergabe und Zentraleinkauf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-24.902,14	-75.900,00	-75.900,00	0,00	-74.138,38	1.761,62	1.761,62	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.509,00	-22.500,00	-22.500,00	0,00	-4.741,69	17.758,31	17.758,31	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-27.411,14	-98.400,00	-98.400,00	0,00	-78.880,07	19.519,93	19.519,93	0,00
11	- Personalaufwendungen	484.126,80	606.700,00	606.700,00	0,00	575.857,78	-30.842,22	-30.842,22	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	154,63	200,00	200,00	0,00	161,39	-38,61	-38,61	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.509,70	86.700,00	86.700,00	0,00	73.676,49	-13.023,51	-13.023,51	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	496.791,13	693.650,00	693.650,00	0,00	649.695,66	-43.954,34	-43.954,34	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	469.379,99	595.250,00	595.250,00	0,00	570.815,59	-24.434,41	-24.434,41	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	469.379,99	595.250,00	595.250,00	0,00	570.815,59	-24.434,41	-24.434,41	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-20.600,00	-20.600,00	0,00	0,00	20.600,00	20.600,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-20.600,00	-20.600,00	0,00	0,00	20.600,00	20.600,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	469.379,99	574.650,00	574.650,00	0,00	570.815,59	-3.834,41	-3.834,41	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	469.379,99	574.650,00	574.650,00	0,00	570.815,59	-3.834,41	-3.834,41	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	469.379,99	574.650,00	574.650,00	0,00	570.815,59	-3.834,41	-3.834,41	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.06.01 Vergabe und Zentraleinkauf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.06.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.11.01 Recht

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.11 Recht
Produkt 01.11.01 Recht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-256.646,04	-251.200,00	-251.200,00	0,00	-275.267,62	-24.067,62	-24.067,62	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-74.572,19	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-52.856,79	-43.856,79	-43.856,79	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-331.218,23	-260.200,00	-260.200,00	0,00	-328.124,41	-67.924,41	-67.924,41	0,00
11	- Personalaufwendungen	411.567,28	416.650,00	416.650,00	0,00	436.795,14	20.145,14	20.145,14	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.128,00	38.000,00	38.000,00	0,00	37.128,00	-872,00	-872,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	160,45	150,00	150,00	0,00	164,64	14,64	14,64	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.763.047,37	2.266.450,00	2.266.450,00	0,00	2.152.916,95	-113.533,05	-113.533,05	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.211.903,10	2.721.250,00	2.721.250,00	0,00	2.627.004,73	-94.245,27	-94.245,27	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	3.880.684,87	2.461.050,00	2.461.050,00	0,00	2.298.880,32	-162.169,68	-162.169,68	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	3.880.684,87	2.461.050,00	2.461.050,00	0,00	2.298.880,32	-162.169,68	-162.169,68	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-13.750,00	-13.750,00	0,00	0,00	13.750,00	13.750,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-13.750,00	-13.750,00	0,00	0,00	13.750,00	13.750,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	3.880.684,87	2.447.300,00	2.447.300,00	0,00	2.298.880,32	-148.419,68	-148.419,68	0,00
31	+ Erträge aus ILV Versicherungen	-1.308.597,07	-1.347.750,00	-1.347.750,00	0,00	0,00	1.347.750,00	1.347.750,00	0,00
34	= Summe Erträge ILV	-1.308.597,07	-1.347.750,00	-1.347.750,00	0,00	0,00	1.347.750,00	1.347.750,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.572.087,80	1.099.550,00	1.099.550,00	0,00	2.298.880,32	1.199.330,32	1.199.330,32	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	2.572.087,80	1.099.550,00	1.099.550,00	0,00	2.298.880,32	1.199.330,32	1.199.330,32	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.11.01 Recht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.11.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.19.03 Datenschutz

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.19 Fachdezernat 1.00 Finanzen und Kultur
Produkt 01.19.03 Datenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	44.153,15	45.450,00	45.450,00	0,00	45.056,78	-393,22	-393,22	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.873,87	5.100,00	5.100,00	0,00	3.385,87	-1.714,13	-1.714,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	46.027,02	50.550,00	50.550,00	0,00	48.442,65	-2.107,35	-2.107,35	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	46.027,02	50.550,00	50.550,00	0,00	48.442,65	-2.107,35	-2.107,35	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	46.027,02	50.550,00	50.550,00	0,00	48.442,65	-2.107,35	-2.107,35	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-850,00	-850,00	0,00	0,00	850,00	850,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-850,00	-850,00	0,00	0,00	850,00	850,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	46.027,02	49.700,00	49.700,00	0,00	48.442,65	-1.257,35	-1.257,35	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	46.027,02	49.700,00	49.700,00	0,00	48.442,65	-1.257,35	-1.257,35	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	46.027,02	49.700,00	49.700,00	0,00	48.442,65	-1.257,35	-1.257,35	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.19.03 Datenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.19.03

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 13.01.02 Natur- und Landschaftsschutz

Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.01 Landschaft
Produkt 13.01.02 Natur- und Landschaftsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.700,00	-65.700,00	-65.700,00	0,00	-16.467,86	49.232,14	49.232,14	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.955,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-9.641,00	5.359,00	5.359,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-157.403,79	-21.500,00	-21.500,00	0,00	-142.164,00	-120.664,00	-120.664,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.229,50	-1.150,00	-1.150,00	0,00	-2.845,50	-1.695,50	-1.695,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-172.288,29	-103.350,00	-103.350,00	0,00	-171.118,36	-67.768,36	-67.768,36	0,00
11	- Personalaufwendungen	470.378,30	532.900,00	532.900,00	0,00	500.911,23	-31.988,77	-31.988,77	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.189,79	33.300,00	33.300,00	0,00	2.519,87	-30.780,13	-30.780,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.083,86	2.100,00	2.100,00	0,00	2.083,87	-16,13	-16,13	0,00
15	- Transferaufwendungen	10.690,63	0,00	0,00	0,00	10.690,63	10.690,63	10.690,63	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.306,91	17.000,00	17.000,00	0,00	124.268,99	107.268,99	107.268,99	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	590.649,49	585.300,00	585.300,00	0,00	640.474,59	55.174,59	55.174,59	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	418.361,20	481.950,00	481.950,00	0,00	469.356,23	-12.593,77	-12.593,77	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	418.361,20	481.950,00	481.950,00	0,00	469.356,23	-12.593,77	-12.593,77	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-112,37	-20.600,00	-20.600,00	0,00	0,00	20.600,00	20.600,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-112,37	-20.600,00	-20.600,00	0,00	0,00	20.600,00	20.600,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	418.248,83	461.350,00	461.350,00	0,00	469.356,23	8.006,23	8.006,23	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	418.248,83	461.350,00	461.350,00	0,00	469.356,23	8.006,23	8.006,23	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	418.248,83	461.350,00	461.350,00	0,00	469.356,23	8.006,23	8.006,23	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 13.01.02 Natur- und Landschaftsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.725,40	0,00	0,00	0,00	22.864,80	22.864,80	22.864,80	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.725,40	0,00	0,00	0,00	22.864,80	22.864,80	22.864,80	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	24.725,40	0,00	0,00	0,00	22.864,80	22.864,80	22.864,80	6.902,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 13.01.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,00	0,00	22.864,80
INV311400	Investitionen i. R. d. Baumschutzsatzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.864,80
INV312110	Amphibienleitanlage Rader Straße	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 13.02.01 Wasserbau

Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.02 Wasserbau
Produkt 13.02.01 Wasserbau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-727.430,19	0,00	0,00	0,00	-92.395,26	-92.395,26	-92.395,26	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-32.810,26	0,00	0,00	0,00	-115.336,54	-115.336,54	-115.336,54	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-760.240,45	0,00	0,00	0,00	-207.731,80	-207.731,80	-207.731,80	0,00
11	- Personalaufwendungen	12.380,55	12.900,00	12.900,00	0,00	12.769,53	-130,47	-130,47	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	412.323,72	45.550,00	45.550,00	0,00	62.018,15	16.468,15	16.468,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	257.876,00	282.100,00	282.100,00	0,00	299.987,19	17.887,19	17.887,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.370,15	45.600,00	45.600,00	0,00	22.553,48	-23.046,52	-23.046,52	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	696.950,42	386.150,00	386.150,00	0,00	397.328,35	11.178,35	11.178,35	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-63.290,03	386.150,00	386.150,00	0,00	189.596,55	-196.553,45	-196.553,45	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-63.290,03	386.150,00	386.150,00	0,00	189.596,55	-196.553,45	-196.553,45	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-550,00	-550,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-550,00	-550,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-63.290,03	385.600,00	385.600,00	0,00	189.596,55	-196.003,45	-196.003,45	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-63.290,03	385.600,00	385.600,00	0,00	189.596,55	-196.003,45	-196.003,45	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	-63.290,03	385.600,00	385.600,00	0,00	189.596,55	-196.003,45	-196.003,45	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 13.02.01 Wasserbau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 13.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 14.01.01 Umweltschutz

Produktbereich 14. Umweltschutz
Produktgruppe 14.01 Umwelt
Produkt 14.01.01 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-53.026,44	-9.600,00	-9.600,00	0,00	-89.186,50	-79.586,50	-79.586,50	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-62.641,65	-60.000,00	-60.000,00	0,00	-44.159,12	15.840,88	15.840,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-173.774,04	-201.200,00	-201.200,00	0,00	-207.336,88	-6.136,88	-6.136,88	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-47.772,47	-19.800,00	-19.800,00	0,00	-20.246,90	-446,90	-446,90	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-337.214,60	-290.600,00	-290.600,00	0,00	-360.929,40	-70.329,40	-70.329,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.832.621,16	1.881.450,00	1.881.450,00	0,00	1.860.855,27	-20.594,73	-20.594,73	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.804,87	9.100,00	9.100,00	0,00	10.945,76	1.845,76	1.845,76	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	825.051,37	7.300,00	7.300,00	0,00	7.385,14	85,14	85,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	53.695,93	5.000,00	5.000,00	0,00	78.888,30	73.888,30	73.888,30	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.014,12	123.350,00	123.350,00	0,00	86.641,08	-36.708,92	-36.708,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.814.187,45	2.026.200,00	2.026.200,00	0,00	2.044.715,55	18.515,55	18.515,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.476.972,85	1.735.600,00	1.735.600,00	0,00	1.683.786,15	-51.813,85	-51.813,85	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.476.972,85	1.735.600,00	1.735.600,00	0,00	1.683.786,15	-51.813,85	-51.813,85	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-658,72	-66.750,00	-66.750,00	0,00	0,00	66.750,00	66.750,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-658,72	-66.750,00	-66.750,00	0,00	0,00	66.750,00	66.750,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.476.314,13	1.668.850,00	1.668.850,00	0,00	1.683.786,15	14.936,15	14.936,15	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.883,84	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00	-3.200,00	-3.200,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	2.883,84	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00	-3.200,00	-3.200,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.479.197,97	1.672.050,00	1.672.050,00	0,00	1.683.786,15	11.736,15	11.736,15	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	2.479.197,97	1.672.050,00	1.672.050,00	0,00	1.683.786,15	11.736,15	11.736,15	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 14.01.01 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.191,95	-38.191,95	-38.191,95	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-15.016,87	0,00	0,00	0,00	-13.142,69	-13.142,69	-13.142,69	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-114.983,13	-114.983,13	-1.238,00	-1.238,00	113.745,13	69.748,49
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.016,87	0,00	-114.983,13	-114.983,13	-52.572,64	-52.572,64	62.410,49	69.748,49
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-15.016,87	0,00	-114.983,13	-114.983,13	-52.572,64	-52.572,64	62.410,49	69.748,49

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 14.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-15.016,87	0,00	-114.983,13	-52.572,64	69.748,49	0,00	0,00
INV311700	Investitionen des Umweltschutzes	0,00	0,00	0,00	-1.238,00	0,00	0,00	0,00
INV311800	Betriebliches Mobilitätsmanagement	-15.016,87	0,00	-114.983,13	-51.334,64	69.748,49	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.01.01 Öffentliche Ordnung

Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.01 Öffentliche Ordnung
Produkt 02.01.01 Öffentliche Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-44,90	-50,00	-50,00	0,00	-44,90	5,10	5,10	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.133.605,08	-986.000,00	-986.000,00	0,00	-1.011.978,90	-25.978,90	-25.978,90	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	-5.470,00	-2.970,00	-2.970,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-162.817,72	-74.000,00	-74.000,00	0,00	-219.309,40	-145.309,40	-145.309,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.625.081,86	-3.842.600,00	-3.842.600,00	0,00	-3.233.407,83	609.192,17	609.192,17	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-4.921.549,56	-4.905.150,00	-4.905.150,00	0,00	-4.470.211,03	434.938,97	434.938,97	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.258.001,70	2.515.550,00	2.515.550,00	0,00	2.426.396,36	-89.153,64	-89.153,64	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	41.992,40	0,00	0,00	0,00	43.067,76	43.067,76	43.067,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.793,87	12.450,00	12.450,00	0,00	9.725,24	-2.724,76	-2.724,76	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	27.243,87	16.350,00	16.350,00	0,00	23.330,77	6.980,77	6.980,77	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	522.017,57	513.800,00	513.800,00	0,00	639.027,32	125.227,32	125.227,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.854.049,41	3.061.150,00	3.061.150,00	0,00	3.141.547,45	80.397,45	80.397,45	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-2.067.500,15	-1.844.000,00	-1.844.000,00	0,00	-1.328.663,58	515.336,42	515.336,42	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-2.067.500,15	-1.844.000,00	-1.844.000,00	0,00	-1.328.663,58	515.336,42	515.336,42	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-159.819,10	-90.400,00	-90.400,00	0,00	-8.650,00	81.750,00	81.750,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-159.819,10	-90.400,00	-90.400,00	0,00	-8.650,00	81.750,00	81.750,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-2.227.319,25	-1.934.400,00	-1.934.400,00	0,00	-1.337.313,58	597.086,42	597.086,42	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	9.288,41	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	9.288,41	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-2.218.030,84	-1.926.400,00	-1.926.400,00	0,00	-1.337.313,58	589.086,42	589.086,42	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	-2.218.030,84	-1.926.400,00	-1.926.400,00	0,00	-1.337.313,58	589.086,42	589.086,42	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.01.01 Öffentliche Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-52.321,55	-2.000,00	-30.000,00	-28.000,00	0,00	2.000,00	30.000,00	30.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.321,55	-2.000,00	-30.000,00	-28.000,00	0,00	2.000,00	30.000,00	30.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-52.321,55	-2.000,00	-30.000,00	-28.000,00	0,00	2.000,00	30.000,00	30.000,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-52.321,55	-2.000,00	-28.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
INV320010	Techn. Ausstattung allgem. Ordnungsangelegenheiten	-23.453,08	-2.000,00	-28.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
INV320030	KFZ FD 3.32	-28.868,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.01.02 Bergisches Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.01	Öffentliche Ordnung
Produkt	02.01.02	Bergisches Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	338.871,99	323.550,00	323.550,00	0,00	321.215,42	-2.334,58	-2.334,58	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	555.878,05	647.700,00	647.700,00	0,00	559.927,30	-87.772,70	-87.772,70	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	894.750,04	971.250,00	971.250,00	0,00	881.142,72	-90.107,28	-90.107,28	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	894.750,04	971.250,00	971.250,00	0,00	881.142,72	-90.107,28	-90.107,28	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	894.750,04	971.250,00	971.250,00	0,00	881.142,72	-90.107,28	-90.107,28	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-10.850,00	-10.850,00	0,00	0,00	10.850,00	10.850,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-10.850,00	-10.850,00	0,00	0,00	10.850,00	10.850,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	894.750,04	960.400,00	960.400,00	0,00	881.142,72	-79.257,28	-79.257,28	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	894.750,04	960.600,00	960.600,00	0,00	881.142,72	-79.457,28	-79.457,28	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	894.750,04	960.600,00	960.600,00	0,00	881.142,72	-79.457,28	-79.457,28	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.01.02 Bergisches Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.01.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.02.01 Straßenverkehr

Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.02 Strassenverkehr
Produkt 02.02.01 Straßenverkehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-295.080,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-451.787,78	-400.000,00	-400.000,00	0,00	-444.576,29	-44.576,29	-44.576,29	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-957,00	0,00	0,00	0,00	-620,00	-620,00	-620,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-37.352,95	-200,00	-200,00	0,00	-33.565,54	-33.365,54	-33.365,54	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-81.479,32	-21.300,00	-21.300,00	0,00	-14.899,91	6.400,09	6.400,09	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-866.657,82	-421.500,00	-421.500,00	0,00	-493.661,74	-72.161,74	-72.161,74	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.333.633,38	1.494.800,00	1.494.800,00	0,00	1.457.573,80	-37.226,20	-37.226,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.664,86	104.300,00	104.300,00	0,00	142.387,24	38.087,24	38.087,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	178.066,48	179.500,00	179.500,00	0,00	173.518,55	-5.981,45	-5.981,45	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.883,55	85.100,00	85.100,00	0,00	122.019,33	36.919,33	36.919,33	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.732.248,27	1.863.700,00	1.863.700,00	0,00	1.895.498,92	31.798,92	31.798,92	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	865.590,45	1.442.200,00	1.442.200,00	0,00	1.401.837,18	-40.362,82	-40.362,82	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	865.590,45	1.442.200,00	1.442.200,00	0,00	1.401.837,18	-40.362,82	-40.362,82	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-6.746,88	-49.100,00	-49.100,00	0,00	0,00	49.100,00	49.100,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-6.746,88	-49.100,00	-49.100,00	0,00	0,00	49.100,00	49.100,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	858.843,57	1.393.100,00	1.393.100,00	0,00	1.401.837,18	8.737,18	8.737,18	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	9.596,52	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00	-1.100,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	9.596,52	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00	-1.100,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	868.440,09	1.394.200,00	1.394.200,00	0,00	1.401.837,18	7.637,18	7.637,18	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	868.440,09	1.394.200,00	1.394.200,00	0,00	1.401.837,18	7.637,18	7.637,18	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.02.01 Straßenverkehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-23.937,38	-520.000,00	-520.000,00	0,00	-514.798,16	5.201,84	5.201,84	55.201,84
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.937,38	-520.000,00	-520.000,00	0,00	-514.798,16	5.201,84	5.201,84	55.201,84
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-23.937,38	-520.000,00	-520.000,00	0,00	-514.798,16	5.201,84	5.201,84	55.201,84

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-23.937,38	-520.000,00	0,00	-514.798,16	55.201,84	0,00	0,00
INV322000	Investitionen in die Geschwindigkeitsüberwachung	-23.937,38	-520.000,00	0,00	-514.798,16	55.201,84	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.03.01 Bürgerservice

Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.03 Einwohnerangelegenheiten
Produkt 02.03.01 Bürgerservice

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.921,27	-450,00	-450,00	0,00	-4.286,76	-3.836,76	-3.836,76	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.815.994,45	-2.001.800,00	-2.001.800,00	0,00	-1.954.392,87	47.407,13	47.407,13	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-492,98	-1.600,00	-1.600,00	0,00	-510,09	1.089,91	1.089,91	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-528,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-2.334,62	3.665,38	3.665,38	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-40.819,91	-12.000,00	-12.000,00	0,00	-45.396,18	-33.396,18	-33.396,18	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.862.756,61	-2.021.850,00	-2.021.850,00	0,00	-2.006.920,52	14.929,48	14.929,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.878.354,35	1.682.450,00	1.682.450,00	0,00	1.740.053,76	57.603,76	57.603,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.943,82	5.550,00	5.550,00	0,00	3.944,36	-1.605,64	-1.605,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.559,82	6.000,00	6.000,00	0,00	3.628,46	-2.371,54	-2.371,54	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	594.421,06	599.400,00	599.400,00	0,00	651.643,64	52.243,64	52.243,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.482.279,05	2.293.400,00	2.293.400,00	0,00	2.399.270,22	105.870,22	105.870,22	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	619.522,44	271.550,00	271.550,00	0,00	392.349,70	120.799,70	120.799,70	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	619.522,44	271.550,00	271.550,00	0,00	392.349,70	120.799,70	120.799,70	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-368.525,73	-60.700,00	-60.700,00	0,00	-78.012,94	-17.312,94	-17.312,94	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-368.525,73	-60.700,00	-60.700,00	0,00	-78.012,94	-17.312,94	-17.312,94	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	250.996,71	210.850,00	210.850,00	0,00	314.336,76	103.486,76	103.486,76	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	250.996,71	210.850,00	210.850,00	0,00	314.336,76	103.486,76	103.486,76	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	250.996,71	210.850,00	210.850,00	0,00	314.336,76	103.486,76	103.486,76	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.03.01 Bürgerservice

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.03.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
INV323100	Ausstattung Bürgerservice	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.06.01 Wahlen

Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.06 Wahlen
Produkt 02.06.01 Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-185.279,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-185.279,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	58.633,59	52.550,00	52.550,00	0,00	38.389,43	-14.160,57	-14.160,57	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	25.160,89	0,00	0,00	0,00	25.269,54	25.269,54	25.269,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155,50	450,00	450,00	0,00	0,00	-450,00	-450,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.178,58	3.500,00	3.500,00	0,00	12.316,97	8.816,97	8.816,97	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	201.128,56	56.500,00	56.500,00	0,00	75.975,94	19.475,94	19.475,94	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	15.848,68	56.500,00	56.500,00	0,00	75.975,94	19.475,94	19.475,94	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	15.848,68	56.500,00	56.500,00	0,00	75.975,94	19.475,94	19.475,94	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	15.848,68	56.000,00	56.000,00	0,00	75.975,94	19.975,94	19.975,94	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	15.848,68	56.000,00	56.000,00	0,00	75.975,94	19.975,94	19.975,94	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	15.848,68	56.000,00	56.000,00	0,00	75.975,94	19.975,94	19.975,94	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.06.01 Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.06.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.09.01 Statistik

Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.09 Statistik
Produkt 02.09.01 Statistik

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-760,00	-200,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-170.407,00	0,00	0,00	0,00	-119.919,00	-119.919,00	-119.919,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-10.301,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-181.468,50	-200,00	-200,00	0,00	-119.919,00	-119.719,00	-119.719,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	38.685,95	38.650,00	38.650,00	0,00	38.389,29	-260,71	-260,71	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	25.160,76	0,00	0,00	0,00	25.269,36	25.269,36	25.269,36	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	80,13	100,00	100,00	0,00	147,85	47,85	47,85	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.715,41	26.200,00	26.200,00	0,00	5.682,56	-20.517,44	-20.517,44	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	139.642,25	65.000,00	65.000,00	0,00	69.489,06	4.489,06	4.489,06	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-41.826,25	64.800,00	64.800,00	0,00	-50.429,94	-115.229,94	-115.229,94	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-41.826,25	64.800,00	64.800,00	0,00	-50.429,94	-115.229,94	-115.229,94	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-41.826,25	64.300,00	64.300,00	0,00	-50.429,94	-114.729,94	-114.729,94	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-41.826,25	64.300,00	64.300,00	0,00	-50.429,94	-114.729,94	-114.729,94	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	-41.826,25	64.300,00	64.300,00	0,00	-50.429,94	-114.729,94	-114.729,94	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.09.01 Statistik

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.09.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.03.02 Ausländerwesen

Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.03 Einwohnerangelegenheiten
Produkt 02.03.02 Ausländerwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-71.047,77	-28.550,00	-28.550,00	0,00	-120.924,73	-92.374,73	-92.374,73	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-286.218,98	-285.000,00	-285.000,00	0,00	-371.423,58	-86.423,58	-86.423,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-8.250,00	-8.250,00	0,00	0,00	8.250,00	8.250,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.435,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-352.831,75	-330.800,00	-330.800,00	0,00	-492.348,31	-161.548,31	-161.548,31	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.339.196,82	1.662.550,00	1.662.550,00	0,00	1.591.279,12	-71.270,88	-71.270,88	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.675,44	15.950,00	15.950,00	0,00	22.141,88	6.191,88	6.191,88	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.374,20	6.350,00	6.350,00	0,00	6.453,99	103,99	103,99	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	238.199,98	203.800,00	203.800,00	0,00	237.073,43	33.273,43	33.273,43	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.594.446,44	1.888.650,00	1.888.650,00	0,00	1.856.948,42	-31.701,58	-31.701,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.241.614,69	1.557.850,00	1.557.850,00	0,00	1.364.600,11	-193.249,89	-193.249,89	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.241.614,69	1.557.850,00	1.557.850,00	0,00	1.364.600,11	-193.249,89	-193.249,89	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-96.478,03	-198.500,00	-198.500,00	0,00	-207.260,57	-8.760,57	-8.760,57	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-96.478,03	-198.500,00	-198.500,00	0,00	-207.260,57	-8.760,57	-8.760,57	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.145.136,66	1.359.350,00	1.359.350,00	0,00	1.157.339,54	-202.010,46	-202.010,46	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	3.172,89	5.650,00	5.650,00	0,00	0,00	-5.650,00	-5.650,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	3.172,89	5.650,00	5.650,00	0,00	0,00	-5.650,00	-5.650,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.148.309,55	1.365.000,00	1.365.000,00	0,00	1.157.339,54	-207.660,46	-207.660,46	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	1.148.309,55	1.365.000,00	1.365.000,00	0,00	1.157.339,54	-207.660,46	-207.660,46	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.03.02 Ausländerwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.03.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 05.05.01 Leistungen für ausländische Flüchtlinge

Produktbereich 05. Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.05 Leistungen für ausländische Flüchtlinge
Produkt 05.05.01 Leistungen für ausländische Flüchtlinge

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.048.168,89	-4.300.000,00	-4.300.000,00	0,00	-4.100.509,90	199.490,10	199.490,10	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-144.521,52	-116.000,00	-116.000,00	0,00	-106.556,83	9.443,17	9.443,17	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-28,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.302,78	0,00	0,00	0,00	-8.910,03	-8.910,03	-8.910,03	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-6.196.021,19	-4.416.000,00	-4.416.000,00	0,00	-4.215.976,76	200.023,24	200.023,24	0,00
11	- Personalaufwendungen	402.103,58	510.500,00	510.500,00	0,00	581.681,96	71.181,96	71.181,96	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	211,82	211,82	211,82	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	35,04	50,00	50,00	0,00	35,05	-14,95	-14,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.541.268,59	4.389.500,00	4.389.500,00	0,00	5.298.337,83	908.837,83	908.837,83	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.817,04	7.750,00	7.750,00	0,00	92.132,10	84.382,10	84.382,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.964.224,25	4.907.800,00	4.907.800,00	0,00	5.972.398,76	1.064.598,76	1.064.598,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-1.231.796,94	491.800,00	491.800,00	0,00	1.756.422,00	1.264.622,00	1.264.622,00	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-1.231.796,94	491.800,00	491.800,00	0,00	1.756.422,00	1.264.622,00	1.264.622,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-87.539,00	-333.750,00	-333.750,00	0,00	-238.271,46	95.478,54	95.478,54	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-87.539,00	-333.750,00	-333.750,00	0,00	-238.271,46	95.478,54	95.478,54	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-1.319.335,94	158.050,00	158.050,00	0,00	1.518.150,54	1.360.100,54	1.360.100,54	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-1.319.335,94	158.050,00	158.050,00	0,00	1.518.150,54	1.360.100,54	1.360.100,54	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	-1.319.335,94	158.050,00	158.050,00	0,00	1.518.150,54	1.360.100,54	1.360.100,54	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.05.01 Leistungen für ausländische Flüchtlinge

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 05.05.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 05.07.02 Soziale Einrichtungen für ausländische Flüchtlinge

Produktbereich	05.	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.07	Soziale Einrichtungen
Produkt	05.07.02	Soziale Einrichtungen für ausländische Flüchtlinge

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.740.118,75	0,00	0,00	0,00	-3.031.085,91	-3.031.085,91	-3.031.085,91	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-250,17	-250,17	-250,17	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.285.119,52	-3.000.000,00	-3.000.000,00	0,00	-1.934.824,96	1.065.175,04	1.065.175,04	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-175.109,93	-212.000,00	-212.000,00	0,00	-227.789,00	-15.789,00	-15.789,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-15.116,15	0,00	0,00	0,00	-17.572,02	-17.572,02	-17.572,02	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-3.215.464,35	-3.212.000,00	-3.212.000,00	0,00	-5.211.522,06	-1.999.522,06	-1.999.522,06	0,00
11	- Personalaufwendungen	134.665,58	164.800,00	164.800,00	0,00	182.172,51	17.372,51	17.372,51	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	884.704,79	883.100,00	883.100,00	0,00	1.572.694,34	689.594,34	689.594,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.419,90	7.550,00	7.550,00	0,00	7.170,54	-379,46	-379,46	0,00
15	- Transferaufwendungen	402.030,58	602.650,00	602.650,00	0,00	635.200,06	32.550,06	32.550,06	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.128.573,31	2.003.900,00	2.003.900,00	0,00	2.450.089,26	446.189,26	446.189,26	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.557.394,16	3.662.000,00	3.662.000,00	0,00	4.847.326,71	1.185.326,71	1.185.326,71	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	341.929,81	450.000,00	450.000,00	0,00	-364.195,35	-814.195,35	-814.195,35	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	341.929,81	450.000,00	450.000,00	0,00	-364.195,35	-814.195,35	-814.195,35	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-42.265,08	-1.760.550,00	-1.760.550,00	0,00	-83.973,72	1.676.576,28	1.676.576,28	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-42.265,08	-1.760.550,00	-1.760.550,00	0,00	-83.973,72	1.676.576,28	1.676.576,28	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	299.664,73	-1.310.550,00	-1.310.550,00	0,00	-448.169,07	862.380,93	862.380,93	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	299.664,73	-1.310.550,00	-1.310.550,00	0,00	-448.169,07	862.380,93	862.380,93	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	299.664,73	-1.310.550,00	-1.310.550,00	0,00	-448.169,07	862.380,93	862.380,93	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.07.02 Soziale Einrichtungen für ausländische Flüchtlinge

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.916,37	-80.916,37	-80.916,37	999.083,63
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	-80.916,37	-76.916,37	-76.916,37	999.083,63
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	999.083,63	1.003.083,63	1.003.083,63	999.083,63

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 05.07.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	-4.000,00	0,00	-80.916,37	999.083,63	0,00	1.080.000,00
INV332040	Instands.u.Ertüchtig.Flüchtlingsunterk. Höterfeld	0,00	0,00	0,00	-80.916,37	999.083,63	0,00	1.080.000,00
INV333010	Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenstände	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.05.01 Standesamt

Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.05 Personenstandswesen
Produkt 02.05.01 Standesamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-910,55	-400,00	-400,00	0,00	-410,55	-10,55	-10,55	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-212.662,90	-215.000,00	-215.000,00	0,00	-220.547,34	-5.547,34	-5.547,34	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.921,00	-5.500,00	-5.500,00	0,00	-1.363,00	4.137,00	4.137,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.208,00	-2.700,00	-2.700,00	0,00	0,00	2.700,00	2.700,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-217.702,45	-223.600,00	-223.600,00	0,00	-222.320,89	1.279,11	1.279,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	510.680,56	556.300,00	556.300,00	0,00	608.158,47	51.858,47	51.858,47	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	240,00	240,00	240,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	92,34	92,34	92,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.249,19	3.850,00	3.850,00	0,00	4.416,78	566,78	566,78	0,00
15	- Transferaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.497,47	34.400,00	34.400,00	0,00	28.371,89	-6.028,11	-6.028,11	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	539.927,22	594.550,00	594.550,00	0,00	641.279,48	46.729,48	46.729,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	322.224,77	370.950,00	370.950,00	0,00	418.958,59	48.008,59	48.008,59	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	322.224,77	370.950,00	370.950,00	0,00	418.958,59	48.008,59	48.008,59	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-25.300,00	-25.300,00	0,00	0,00	25.300,00	25.300,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-25.300,00	-25.300,00	0,00	0,00	25.300,00	25.300,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	322.224,77	345.650,00	345.650,00	0,00	418.958,59	73.308,59	73.308,59	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	202,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	202,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	322.427,11	345.650,00	345.650,00	0,00	418.958,59	73.308,59	73.308,59	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	322.427,11	345.650,00	345.650,00	0,00	418.958,59	73.308,59	73.308,59	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.05.01 Standesamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.05.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.07.01 Brandschutz

Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.07 Brandschutz
Produkt 02.07.01 Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-156.488,29	-157.550,00	-157.550,00	0,00	-167.171,24	-9.621,24	-9.621,24	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-117.180,17	-180.000,00	-180.000,00	0,00	-236.846,10	-56.846,10	-56.846,10	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-216,25	-100,00	-100,00	0,00	-48,60	51,40	51,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-42.122,72	-2.500,00	-2.500,00	0,00	-3.183,00	-683,00	-683,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.084,32	0,00	0,00	0,00	-4.055,90	-4.055,90	-4.055,90	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-319.091,75	-340.150,00	-340.150,00	0,00	-411.304,84	-71.154,84	-71.154,84	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.458.127,02	7.627.750,00	7.627.750,00	0,00	7.568.370,14	-59.379,86	-59.379,86	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390.745,83	497.150,00	497.150,00	0,00	515.710,91	18.560,91	18.560,91	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	439.673,47	720.550,00	720.550,00	0,00	537.948,23	-182.601,77	-182.601,77	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	503.216,78	692.500,00	692.500,00	0,00	692.934,43	434,43	434,43	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.791.763,10	9.537.950,00	9.537.950,00	0,00	9.314.963,71	-222.986,29	-222.986,29	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	8.472.671,35	9.197.800,00	9.197.800,00	0,00	8.903.658,87	-294.141,13	-294.141,13	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	8.472.671,35	9.197.800,00	9.197.800,00	0,00	8.903.658,87	-294.141,13	-294.141,13	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-25.252,10	-113.900,00	-113.900,00	0,00	0,00	113.900,00	113.900,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-25.252,10	-113.900,00	-113.900,00	0,00	0,00	113.900,00	113.900,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	8.447.419,25	9.083.900,00	9.083.900,00	0,00	8.903.658,87	-180.241,13	-180.241,13	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	48.097,92	23.850,00	23.850,00	0,00	0,00	-23.850,00	-23.850,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	48.097,92	23.850,00	23.850,00	0,00	0,00	-23.850,00	-23.850,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	8.495.517,17	9.107.750,00	9.107.750,00	0,00	8.903.658,87	-204.091,13	-204.091,13	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	8.495.517,17	9.107.750,00	9.107.750,00	0,00	8.903.658,87	-204.091,13	-204.091,13	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.07.01 Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	437.420,46	160.000,00	160.000,00	0,00	227.578,85	67.578,85	67.578,85	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	437.420,46	160.000,00	160.000,00	0,00	227.578,85	67.578,85	67.578,85	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-751.275,45	-2.695.000,00	-2.866.858,80	-171.858,80	-1.133.906,27	1.561.093,73	1.732.952,53	1.732.952,53
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.369.401,06	-1.469.500,00	-3.471.668,84	-2.002.168,84	-1.479.852,00	-10.352,00	1.991.816,84	1.674.627,21
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-21.800,00	-21.800,00	0,00	-48.721,58	-26.921,58	-26.921,58	21.800,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.120.676,51	-4.186.300,00	-6.360.327,64	-2.174.027,64	-2.662.479,85	1.523.820,15	3.697.847,79	3.429.379,74
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.683.256,05	-4.026.300,00	-6.200.327,64	-2.174.027,64	-2.434.901,00	1.591.399,00	3.765.426,64	3.429.379,74

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.07.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-2.120.676,51	-4.186.300,00	-2.174.027,64	-2.662.479,85	3.429.379,74	160.000,00	227.578,85
INV370010	Brandschutzpauschale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	211.810,30
INV370011	Investiver Anteil Kreispuschale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.768,55
INV370020	Ausstattung und Einrichtung Feuerwehr	-106.514,38	-138.500,00	-56.497,15	-39.215,28	155.781,87	0,00	0,00
INV370021	Ausstattung Digitalfunk	-132.081,10	-301.000,00	-8.918,90	-31.039,97	278.878,93	0,00	0,00
INV370022	Ausstattung + Einrichtung Leitstelle	-120.170,88	-250.000,00	-100.000,00	-81.531,95	0,00	0,00	0,00
INV370080	Gerätehäuser Freiwillige Feuerwehren	0,00	0,00	-20.000,00	-17.493,15	2.506,85	0,00	0,00
INV370130	Verlagerung Gerätehaus FF Lennep (DOC)	-2.495,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV370140	Neubau Gerätehaus FF Bergisch Born/Lüdorf	-648.779,87	-2.495.000,00	-151.858,80	-1.116.413,12	1.530.445,68	0,00	0,00
INV370150	Software vorbeugender Brandschutz	0,00	-21.800,00	0,00	0,00	21.800,00	0,00	0,00
INV370160	Erweiterungsbau Hauptfeuer- und Rettungswache	-100.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
INV371010	Fahrzeuge Feuerwehr	-1.010.634,70	-780.000,00	-1.836.752,79	-1.376.786,38	1.239.966,41	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.08.01 Rettungsdienst

Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.08 Rettungsdienst
Produkt 02.08.01 Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-296,89	-300,00	-300,00	0,00	-296,88	3,12	3,12	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.012.251,11	-12.700.000,00	-12.700.000,00	0,00	-11.610.937,50	1.089.062,50	1.089.062,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.979,27	0,00	0,00	0,00	-6.137,55	-6.137,55	-6.137,55	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-29.822,52	0,00	0,00	0,00	-51.378,78	-51.378,78	-51.378,78	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-9.046.349,79	-12.700.300,00	-12.700.300,00	0,00	-11.668.750,71	1.031.549,29	1.031.549,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.382.918,01	3.628.200,00	3.628.200,00	0,00	3.535.794,89	-92.405,11	-92.405,11	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	321.765,28	393.400,00	393.400,00	0,00	330.792,39	-62.607,61	-62.607,61	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	598.231,41	214.750,00	214.750,00	0,00	861.473,72	646.723,72	646.723,72	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.310.988,51	5.166.800,00	5.166.800,00	0,00	4.920.433,00	-246.367,00	-246.367,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.613.903,21	9.403.150,00	9.403.150,00	0,00	9.648.494,00	245.344,00	245.344,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-432.446,58	-3.297.150,00	-3.297.150,00	0,00	-2.020.256,71	1.276.893,29	1.276.893,29	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-432.446,58	-3.297.150,00	-3.297.150,00	0,00	-2.020.256,71	1.276.893,29	1.276.893,29	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-732.287,27	-114.250,00	-114.250,00	0,00	-54.968,46	59.281,54	59.281,54	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-732.287,27	-114.250,00	-114.250,00	0,00	-54.968,46	59.281,54	59.281,54	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-1.164.733,85	-3.411.400,00	-3.411.400,00	0,00	-2.075.225,17	1.336.174,83	1.336.174,83	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	24.048,90	11.850,00	11.850,00	0,00	0,00	-11.850,00	-11.850,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	24.048,90	11.850,00	11.850,00	0,00	0,00	-11.850,00	-11.850,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-1.140.684,95	-3.399.550,00	-3.399.550,00	0,00	-2.075.225,17	1.324.324,83	1.324.324,83	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	-1.140.684,95	-3.399.550,00	-3.399.550,00	0,00	-2.075.225,17	1.324.324,83	1.324.324,83	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.08.01 Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-447.337,38	-190.000,00	-3.181.664,82	-2.991.664,82	-2.350.326,17	-2.160.326,17	831.338,65	250.037,04
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-90.000,00	-189.150,68	-99.150,68	0,00	90.000,00	189.150,68	70.383,90
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-447.337,38	-280.000,00	-3.370.815,50	-3.090.815,50	-2.350.326,17	-2.070.326,17	1.020.489,33	320.420,94
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-431.737,38	-280.000,00	-3.370.815,50	-3.090.815,50	-2.350.326,17	-2.070.326,17	1.020.489,33	320.420,94

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.08.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-447.337,38	-280.000,00	-3.090.815,50	-2.350.326,17	320.420,94	0,00	0,00
INV372040	Technische Geräte Rettungsdienst	-127.773,62	-65.000,00	-98.876,23	-64.228,00	98.218,49	0,00	0,00
INV372050	Rettungswagen	-318.635,56	-80.000,00	-2.892.788,59	-2.167.331,39	106.818,55	0,00	0,00
INV372080	Digitale Patientendatenerfassung und Dokumentation	-928,20	-90.000,00	-99.150,68	-118.766,78	70.383,90	0,00	0,00
INV372100	Telenotarzt (technische Ausstattung)	0,00	-45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.10.01 Bevölkerungsschutz

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.10	Abwehr von Großschadensereignissen, Katastrophenschutz
Produkt	02.10.01	Bevölkerungsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-81.014,80	-70.800,00	-70.800,00	0,00	-100.810,92	-30.010,92	-30.010,92	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-81.014,80	-70.800,00	-70.800,00	0,00	-100.810,92	-30.010,92	-30.010,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	26.710,29	71.000,00	71.000,00	0,00	71.576,97	576,97	576,97	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.915,34	254.100,00	254.100,00	0,00	2.315,59	-251.784,41	-251.784,41	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	58.200,85	90.150,00	90.150,00	0,00	82.082,59	-8.067,41	-8.067,41	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.307,04	202.700,00	428.980,00	226.280,00	100.499,05	-102.200,95	-328.480,95	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	128.133,52	617.950,00	844.230,00	226.280,00	256.474,20	-361.475,80	-587.755,80	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	47.118,72	547.150,00	773.430,00	226.280,00	155.663,28	-391.486,72	-617.766,72	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	47.118,72	547.150,00	773.430,00	226.280,00	155.663,28	-391.486,72	-617.766,72	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-139.000,00	-139.000,00	0,00	0,00	139.000,00	139.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-139.000,00	-139.000,00	0,00	0,00	139.000,00	139.000,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	47.118,72	408.150,00	634.430,00	226.280,00	155.663,28	-252.486,72	-478.766,72	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	47.118,72	408.150,00	634.430,00	226.280,00	155.663,28	-252.486,72	-478.766,72	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	47.118,72	408.150,00	634.430,00	226.280,00	155.663,28	-252.486,72	-478.766,72	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.10.01 Bevölkerungsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	92.948,40	0,00	0,00	0,00	294.041,65	294.041,65	294.041,65	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	92.948,40	0,00	0,00	0,00	294.041,65	294.041,65	294.041,65	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-23.691,63	0,00	0,00	0,00	-480.340,80	-480.340,80	-480.340,80	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-15.629,46	-687.500,00	-1.423.716,66	-736.216,66	-333.188,78	354.311,22	1.090.527,88	327.800,60
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-39.321,09	-687.500,00	-1.423.716,66	-736.216,66	-813.529,58	-126.029,58	610.187,08	327.800,60
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	53.627,31	-687.500,00	-1.423.716,66	-736.216,66	-519.487,93	168.012,07	904.228,73	327.800,60

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.10.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-39.321,09	-687.500,00	-736.216,66	-813.529,58	327.800,60	0,00	294.041,65
INV373010	Warnung der Bevölkerung	-15.367,07	-307.500,00	-114.016,97	-480.340,80	1.176,17	0,00	294.041,65
INV373040	Maßnahmen zur Krisenbewältigung	-2.200,31	0,00	-622.199,69	-295.575,26	326.624,43	0,00	0,00
INV373050	Techn. Ausstattung und Geräte Bevölkerungsschutz	-21.753,71	-380.000,00	0,00	-37.613,52	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.22.01 Fachdezernat 4.00 Stadtentwicklung, Bauen und Wirtschaftsförderung

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.22	Fachdezernat 4.00 Stadtentwicklung, Bauen und Wirtschaftsförderung
Produkt	01.22.01	Fachdezernat 4.00 Stadtentwicklung, Bauen und Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.086,60	0,00	0,00	0,00	-2.046,34	-2.046,34	-2.046,34	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-3.086,60	0,00	0,00	0,00	-2.046,34	-2.046,34	-2.046,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	214.428,29	273.400,00	273.400,00	0,00	231.182,85	-42.217,15	-42.217,15	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40,50	10.000,00	10.000,00	0,00	2.924,19	-7.075,81	-7.075,81	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	99,55	600,00	600,00	0,00	99,55	-500,45	-500,45	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.842,51	27.000,00	27.000,00	0,00	18.788,88	-8.211,12	-8.211,12	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	226.410,85	311.000,00	311.000,00	0,00	252.995,47	-58.004,53	-58.004,53	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	223.324,25	311.000,00	311.000,00	0,00	250.949,13	-60.050,87	-60.050,87	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	223.324,25	311.000,00	311.000,00	0,00	250.949,13	-60.050,87	-60.050,87	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-5.450,00	-5.450,00	0,00	0,00	5.450,00	5.450,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-5.450,00	-5.450,00	0,00	0,00	5.450,00	5.450,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	223.324,25	305.550,00	305.550,00	0,00	250.949,13	-54.600,87	-54.600,87	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	486,10	200,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	486,10	200,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	223.810,35	305.750,00	305.750,00	0,00	250.949,13	-54.800,87	-54.800,87	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	223.810,35	305.750,00	305.750,00	0,00	250.949,13	-54.800,87	-54.800,87	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.22.01 Fachdezernat 4.00 Stadtentwicklung, Bauen und Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.086,73	0,00	0,00	0,00	843,00	843,00	843,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.086,73	0,00	0,00	0,00	843,00	843,00	843,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.266,93	-13.266,93	-13.266,93	1.733,07
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.570,92	-40.000,00	-40.000,00	0,00	-4.191,77	35.808,23	35.808,23	35.808,23
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.570,92	-40.000,00	-40.000,00	0,00	-17.458,70	22.541,30	22.541,30	37.541,30
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.484,19	-40.000,00	-40.000,00	0,00	-16.615,70	23.384,30	23.384,30	37.541,30

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.22.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-3.570,92	-40.000,00	0,00	-17.458,70	37.541,30	0,00	843,00
INVDZ4050	Trinkbrunnen Allee-Straße	0,00	0,00	0,00	-13.266,93	1.733,07	0,00	0,00
INVDZ4100	Büroeinrichtung Dez. IV	-3.570,92	-40.000,00	0,00	-4.191,77	35.808,23	0,00	843,00

Teilergebnisrechnung Produkt 09.01.01 Räumliche Planung und Entwicklung									
Produktbereich		09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation						
Produktgruppe		09.01	Räumliche Planung und Entwicklung						
Produkt		09.01.01	Räumliche Planung und Entwicklung						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-762.775,69	-838.500,00	-838.500,00	0,00	-665.574,23	172.925,77	172.925,77	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.441,14	-200,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.240,00	0,00	0,00	0,00	-18.255,08	-18.255,08	-18.255,08	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-87.500,00	-87.500,00	0,00	-108.164,79	-20.664,79	-20.664,79	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-102.828,08	-130.000,00	-130.000,00	0,00	-80.983,23	49.016,77	49.016,77	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-893.284,91	-1.056.200,00	-1.056.200,00	0,00	-873.177,33	183.022,67	183.022,67	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.585.598,94	1.682.950,00	1.682.950,00	0,00	1.698.508,03	15.558,03	15.558,03	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474,04	250,00	250,00	0,00	5.687,65	5.437,65	5.437,65	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	447.995,94	46.950,00	46.950,00	0,00	21.290,39	-25.659,61	-25.659,61	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	29.607,09	-20.392,91	-20.392,91	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.017.617,14	1.383.350,00	1.383.350,00	0,00	1.115.240,50	-268.109,50	-268.109,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.051.686,06	3.163.500,00	3.163.500,00	0,00	2.870.333,66	-293.166,34	-293.166,34	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.158.401,15	2.107.300,00	2.107.300,00	0,00	1.997.156,33	-110.143,67	-110.143,67	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.158.401,15	2.107.300,00	2.107.300,00	0,00	1.997.156,33	-110.143,67	-110.143,67	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-97,50	-58.450,00	-58.450,00	0,00	-245.814,00	-187.364,00	-187.364,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-97,50	-58.450,00	-58.450,00	0,00	-245.814,00	-187.364,00	-187.364,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.158.303,65	2.048.850,00	2.048.850,00	0,00	1.751.342,33	-297.507,67	-297.507,67	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	646,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	646,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.158.950,18	2.048.850,00	2.048.850,00	0,00	1.751.342,33	-297.507,67	-297.507,67	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	2.158.950,18	2.048.850,00	2.048.850,00	0,00	1.751.342,33	-297.507,67	-297.507,67	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 09.01.01 Räumliche Planung und Entwicklung									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.211.197,00	4.280.500,00	4.280.500,00	0,00	764.216,00	-3.516.284,00	-3.516.284,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.211.197,00	4.280.500,00	4.280.500,00	0,00	764.216,00	-3.516.284,00	-3.516.284,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.771.112,35	-7.482.850,00	-9.812.831,38	-2.329.981,38	-3.182.342,29	4.300.507,71	6.630.489,09	5.740.866,41
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-812.900,00	-1.318.746,32	-505.846,32	0,00	812.900,00	1.318.746,32	2.741,50
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.771.112,35	-8.295.750,00	-11.131.577,70	-2.835.827,70	-3.182.342,29	5.113.407,71	7.949.235,41	5.743.607,91
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-559.915,35	-4.015.250,00	-6.851.077,70	-2.835.827,70	-2.418.126,29	1.597.123,71	4.432.951,41	5.743.607,91
Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 09.01.01									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023	
SUMME	Summe aller INVs	-1.771.112,35	-8.295.750,00	-2.835.827,70	-3.182.342,29	5.743.607,91	4.280.500,00	764.216,00	
INV122030	Gestaltung Umfeld Rathaus Lüttringhausen	-37.725,40	0,00	-10.503,20	-686,00	0,00	0,00	0,00	
INV122060	Brunnen Alleestraße	-359,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV122070	BP 678 Düppelstraße	-3.947,89	-50.000,00	-60.206,44	-3.062,21	107.144,23	0,00	0,00	
INV122080	BP 492 Julius-Leber-Straße	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV127000	Neugestaltung Innenstadt	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	125.928,49	50.000,00	0,00	
INV127001B	Neugestaltung Friedrich-Ebert-Platz (1.1)	-433.656,03	-1.802.000,00	-1.582.399,28	-1.266.381,50	21.650,89	2.600.000,00	0,00	
INV127001D	Aufwertung Theodor-Heuss-Platz (1.3)	0,00	0,00	0,00	-476,00	0,00	0,00	0,00	
INV127001F	Möblierung Allee-Straße (1.5)	-98.409,68	0,00	-1.248,00	-1.248,00	0,00	0,00	0,00	
INV127001G	Innenstadtbeleuchtung (1.6)	-776.942,02	-851.200,00	-453.351,56	-466.314,32	851.200,00	709.850,00	0,00	
INV127001K	Umgestaltung Wilhelm-Schuy-Straße (1.10)	0,00	0,00	0,00	-9.398,75	1.234,00	0,00	0,00	
INV127001L	Umgestaltung Scharffstraße (1.11)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	
INV127004A	Fußwegachse Alte Bismarckstraße (4.1)	-269.884,14	0,00	-3.833,90	-170,00	3.663,90	0,00	0,00	
INV127007	Sanierungsgebiet Alleestraße	0,00	-4.209.650,00	0,00	0,00	4.209.650,00	0,00	0,00	
INV127011	Stadtbau West - Nachnutzung Honsberger Str. 4	-36.278,95	-812.900,00	-505.846,32	-1.316.561,41	2.741,50	671.350,00	491.727,00	

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 09.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
INV127012	Ausbau Kraftstation (I-Pakt Soz. Integration)	-113.908,86	-210.000,00	-218.439,00	-118.044,10	310.394,90	148.500,00	272.489,00
INV127530	Stadtumbau West - Honswerk	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	100.800,00	0,00
INV127540	Be-sitzbare Stadt Honsberg - Stachelhausen	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen

Produktbereich	12.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.01	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	12.01.01	Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.555.959,32	-1.437.900,00	-1.437.900,00	0,00	-1.546.371,48	-108.471,48	-108.471,48	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.563.597,96	-2.745.750,00	-2.745.750,00	0,00	-2.474.386,21	271.363,79	271.363,79	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-757,71	-757,71	-757,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-160,00	0,00	0,00	0,00	-15.828,01	-15.828,01	-15.828,01	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.261,47	-9.261,47	-9.261,47	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-78.310,49	-279.700,00	-279.700,00	0,00	-82.903,25	196.796,75	196.796,75	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-4.198.027,77	-4.463.350,00	-4.463.350,00	0,00	-4.129.508,13	333.841,87	333.841,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	426.995,74	441.850,00	441.850,00	0,00	406.094,50	-35.755,50	-35.755,50	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.556.538,32	15.177.000,00	15.177.000,00	0,00	15.147.693,88	-29.306,12	-29.306,12	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.551.249,79	8.692.300,00	8.692.300,00	0,00	8.294.475,63	-397.824,37	-397.824,37	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.099,73	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.354.262,66	1.495.750,00	1.495.750,00	0,00	1.360.850,01	-134.899,99	-134.899,99	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	24.890.146,24	25.826.900,00	25.826.900,00	0,00	25.209.114,02	-617.785,98	-617.785,98	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	20.692.118,47	21.363.550,00	21.363.550,00	0,00	21.079.605,89	-283.944,11	-283.944,11	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	20.692.118,47	21.363.550,00	21.363.550,00	0,00	21.079.605,89	-283.944,11	-283.944,11	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-18.100,00	-18.100,00	0,00	0,00	18.100,00	18.100,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-18.100,00	-18.100,00	0,00	0,00	18.100,00	18.100,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	20.692.118,47	21.345.450,00	21.345.450,00	0,00	21.079.605,89	-265.844,11	-265.844,11	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	20.692.118,47	21.345.450,00	21.345.450,00	0,00	21.079.605,89	-265.844,11	-265.844,11	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	20.692.118,47	21.345.450,00	21.345.450,00	0,00	21.079.605,89	-265.844,11	-265.844,11	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.825,61	4.271.000,00	4.271.000,00	0,00	399.527,84	-3.871.472,16	-3.871.472,16	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	6.441,32	0,00	0,00	0,00	11.103,26	11.103,26	11.103,26	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.266,93	4.271.000,00	4.271.000,00	0,00	410.631,10	-3.860.368,90	-3.860.368,90	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.278.389,03	-10.058.000,00	-12.897.818,80	-2.839.818,80	-1.122.442,64	8.935.557,36	11.775.376,16	9.420.139,66
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.278.389,03	-10.058.000,00	-12.897.818,80	-2.839.818,80	-1.122.442,64	8.935.557,36	11.775.376,16	9.420.139,66
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.247.122,10	-5.787.000,00	-8.626.818,80	-2.839.818,80	-711.811,54	5.075.188,46	7.915.007,26	9.420.139,66

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 12.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-1.278.389,03	-10.058.000,00	-2.839.818,80	-1.122.442,64	9.420.139,66	4.271.000,00	410.631,10
INV128000	Ingenieurleistungen TBR (Straßenbau)	-32.681,90	-75.000,00	-654,00	-31.834,75	2.617,30	0,00	0,00
INV128001	Erschließungsbeiträge nach BauGB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
INV128002	Anliegerbeiträge nach KAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	10.103,26
INV128005	Str.-Arb.i.z.v.Leitungsarbeiten	0,00	-30.000,00	-47.393,58	0,00	74.724,65	0,00	0,00
INV128006	Bau von Straßensinkkästen	0,00	-20.000,00	-35.695,68	-58.285,93	60.078,68	0,00	0,00
INV128007	Treppe Heidmannstraße	-39.954,57	0,00	-13.325,43	-4.017,31	0,00	0,00	0,00
INV128010	Treppe Papenberger Straße	-19.282,10	0,00	-63.425,90	-1.791,22	61.634,68	0,00	0,00
INV128015	Maßnahmen für den Radverkehr	-57.897,96	-300.000,00	-75.000,00	-12.654,96	416,91	0,00	30.200,00
INV128016	Radverkehr Bf. Lüttringhausen nach Großhülsberg	-48.082,47	0,00	-2.817,15	-3.851,15	0,00	0,00	0,00
INV128017	Verlängerung Balkantrasse	-6.573,92	-50.000,00	-43.426,08	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128020	Brücke/Rampe Kimmenauer Weg/Alte Kölner Straße	-11.468,48	-684.000,00	-55.141,75	-146.418,34	592.723,41	0,00	0,00
INV128023	Neubau Radwegebrücke Schlachthofstraße	-15.656,82	-150.000,00	-29.343,18	-856,50	26.893,70	0,00	0,00
INV128024	P&R Parkplatz Schlachthofstraße	0,00	-75.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128025	Erneuerung Brücke Zur Bökerhöhe	-1.120,00	-75.000,00	-35.380,00	-15.500,53	94.879,47	0,00	0,00
INV128026	Radweg Mixsiepen	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128029	Prov. Fußgängerbrücke Ulrichskotten	-9.423,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 12.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
INV128030	außerplanm. aktivierungsfähige Maßnahmen i.R. KAG	-28.032,39	0,00	0,00	0,00	40.821,29	0,00	25.242,18
INV128031	Radweganbindung Trecknase bis Balkantrasse	0,00	-95.000,00	0,00	-6.317,97	88.682,03	0,00	0,00
INV128033	Erneuerung/Verrohrung Leyerbach	0,00	-165.000,00	0,00	0,00	165.000,00	0,00	0,00
INV128035	Grenzbrücke Ulrichskotten (Morsbacher Berg) (WAP)	0,00	-720.000,00	0,00	-6.321,50	713.678,50	600.000,00	0,00
INV128037	Beseitigung Ausspülung Böschung Hammertal (WAP)	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
INV128038	Böschung und Stütz m. Gelpetal/Clemenshammer (WAP)	0,00	-2.592.000,00	0,00	-338,00	2.591.662,00	2.160.000,00	0,00
INV128039	Böschung und Stützmauer Lenhartzhammer (WAP)	0,00	-1.038.000,00	0,00	0,00	238.000,00	865.000,00	0,00
INV128042	Planung von grundhaften Straßenerneuerungen	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128043	Starkregenvorsorge Gründerhammer	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
INV128045	Radweg zw. Remscheid und Ronsdorf	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128046	Radweg zw. Güldenwerth und Trasse des Werkzeugs	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00
INV128047	Zuw.Land Entlastung v.Bei tragspfl.bei Str.baumaßn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.437,66
INV128103	Beschaffung/Erstellung öff. Verkehrseinrichtungen	-1.824,00	0,00	-8.349,06	-8.349,06	0,00	0,00	0,00
INV128108	Erneuerung/Erweiterung der Straßenbeleuchtung	-189.083,16	-380.000,00	-422.143,51	-428.717,78	373.425,73	0,00	0,00
INV128202	Ausbau Schwarzer Weg	-290.454,87	0,00	-3.659,52	-264,00	3.395,52	0,00	0,00
INV128211	Fahrbahnerneuerung Neuenhof	-50.120,33	0,00	-99.335,67	-3.967,27	95.368,40	0,00	0,00
INV128223	Ausbau Fritz-Ruhmann-Straße	-12.483,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128224	Kölner Straße (Kreishaus bis Poststraße)	0,00	-100.000,00	-50.000,00	-11.078,90	138.921,10	0,00	0,00
INV128229	Erschließung Sedanstraße für Anbindung KTE	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
INV128230	Grundhafte Fahrbahnerneuerung Konrad-Adenauer- Str.	-207.627,02	0,00	-164.643,98	-84.417,15	80.226,83	0,00	0,00
INV128232	Erschließung BP 668 Am Schützenplatz	-122.171,79	-25.000,00	-377.828,21	-15.794,38	559.540,61	0,00	0,00
INV128233	Kreisverkehr Lockfinker-/Schulstr./Am Schützenpl.	0,00	-25.000,00	-20.000,00	-34,00	0,00	0,00	0,00
INV128234	Stützmauer/Parkflächen Breslauer Str. (Sportplatz)	-3.448,29	-50.000,00	-445.687,71	-1.357,50	494.330,21	0,00	0,00
INV128235	Grundh. Erne. Lennep Str. v. Kreisel DB-Brücke	-10.541,21	-100.000,00	-19.458,79	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128239	Erneuerung Breslauer Straße (Sensburger-Leipziger)	0,00	-154.000,00	0,00	-5.762,08	500.237,92	0,00	0,00
INV128242	Böschungssicherung Ölmühle (Einm. Haddenbacher)	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00
INV128243	Ausbau Schlachthofstraße	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
INV128301	Verkehrsknoten Eisenstein	-5.280,00	-770.000,00	-94.420,00	-85.830,55	778.589,45	350.000,00	80.000,00
INV128302	Erneuerung Ringstr. 1. BA Trecknase bis Am Stadion	-3.190,69	0,00	-131.849,06	-152.708,37	8.966,36	0,00	0,00
INV128303	Fahrbahnern. Lennep Str. ab Joh.-Vaillant-Pl.	0,00	-1.700.000,00	0,00	-13.559,09	1.334.440,91	0,00	0,00
INV128304	Ausbau Freiheitstraße	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
INV128305	Ausbau Knoten Trecknase KP 19	-7.074,50	0,00	-49.970,96	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128306	Ausbau Knoten Ringstr./Rader/Neuenteich KP 11+14	-57.690,96	0,00	-170.112,66	-1.354,00	0,00	0,00	0,00
INV128308	Erneuerung Königstraße zw. Hastener und Parkstraße	-9.234,40	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128309	Ausbau Knoten Alte Trecknase	-2.509,50	0,00	-3.612,04	-102,00	0,00	0,00	0,00
INV128318	Ausbau Knoten Ringstr./Am Stadion KP 15 (DOC)	-2.000,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128319	Lärmschutzwand Ringstraße (DOC)	-1.813,80	0,00	-686,20	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128326	Ausbau LZA Rader Straße/Mühlenstraße KP 12 (DOC)	-128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128332	Durchstich Intzestraße Anbindung Lennep Str.	-29.234,74	-100.000,00	-274.458,68	-20.958,35	884,00	0,00	0,00
INV128334	Grundhafte Erneuerung Borner Str. v.Höhenweg -OD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.000,00	235.648,00
INV128335	Querungshilfe Bergisch Born	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
INV663010	Brücke Linde	-1.216,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV663090	Brücke Diepmannsbacher Straße	-1.088,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 12.02.01 ÖPNV

Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 12.02 ÖPNV
Produkt 12.02.01 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-169.186,23	-152.150,00	-152.150,00	0,00	-136.518,39	15.631,61	15.631,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-173.055,00	-173.055,00	-173.055,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-169.186,23	-152.150,00	-152.150,00	0,00	-309.573,39	-157.423,39	-157.423,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	23.281,35	26.000,00	26.000,00	0,00	25.510,43	-489,57	-489,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	10.650,00	10.650,00	0,00	0,00	-10.650,00	-10.650,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	156.515,00	407.500,00	407.500,00	0,00	164.472,00	-243.028,00	-243.028,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	85.000,00	85.000,00	0,00	27.616,33	-57.383,67	-57.383,67	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	179.796,35	544.150,00	544.150,00	0,00	217.598,76	-326.551,24	-326.551,24	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	10.610,12	392.000,00	392.000,00	0,00	-91.974,63	-483.974,63	-483.974,63	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	10.610,12	392.000,00	392.000,00	0,00	-91.974,63	-483.974,63	-483.974,63	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	10.610,12	391.000,00	391.000,00	0,00	-91.974,63	-482.974,63	-482.974,63	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	10.610,12	391.000,00	391.000,00	0,00	-91.974,63	-482.974,63	-482.974,63	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	10.610,12	391.000,00	391.000,00	0,00	-91.974,63	-482.974,63	-482.974,63	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 12.02.01 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	154.938,23	160.000,00	160.000,00	0,00	116.404,80	-43.595,20	-43.595,20	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	154.938,23	160.000,00	160.000,00	0,00	116.404,80	-43.595,20	-43.595,20	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-84.610,04	-160.000,00	-322.411,23	-162.411,23	-93.778,04	66.221,96	228.633,19	84.056,48
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-84.610,04	-160.000,00	-322.411,23	-162.411,23	-93.778,04	66.221,96	228.633,19	84.056,48
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	70.328,19	0,00	-162.411,23	-162.411,23	22.626,76	22.626,76	185.037,99	84.056,48

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 12.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-84.610,04	-160.000,00	-162.411,23	-93.778,04	84.056,48	160.000,00	116.404,80
INV128600	Nahverkehrsplan	-84.610,04	-160.000,00	-162.411,23	-93.778,04	84.056,48	160.000,00	116.404,80

Teilergebnisrechnung Produkt 13.01.01 Öffentliches Grün

Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.01 Landschaft
Produkt 13.01.01 Öffentliches Grün

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-608.310,64	-1.067.800,00	-1.067.800,00	0,00	-613.056,01	454.743,99	454.743,99	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-31.000,00	-31.000,00	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.168,00	-1.168,00	-1.168,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-608.310,64	-1.098.800,00	-1.098.800,00	0,00	-614.224,01	484.575,99	484.575,99	0,00
11	- Personalaufwendungen	13.001,86	14.950,00	14.950,00	0,00	14.682,53	-267,47	-267,47	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.843.095,00	2.324.100,00	2.324.100,00	0,00	2.052.351,00	-271.749,00	-271.749,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.057.883,15	1.017.800,00	1.017.800,00	0,00	1.090.524,03	72.724,03	72.724,03	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.723,00	1.723,00	1.723,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.913.980,01	3.356.850,00	3.356.850,00	0,00	3.159.280,56	-197.569,44	-197.569,44	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.305.669,37	2.258.050,00	2.258.050,00	0,00	2.545.056,55	287.006,55	287.006,55	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.305.669,37	2.258.050,00	2.258.050,00	0,00	2.545.056,55	287.006,55	287.006,55	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-550,00	-550,00	0,00	-35.184,99	-34.634,99	-34.634,99	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-550,00	-550,00	0,00	-35.184,99	-34.634,99	-34.634,99	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.305.669,37	2.257.500,00	2.257.500,00	0,00	2.509.871,56	252.371,56	252.371,56	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.305.669,37	2.257.500,00	2.257.500,00	0,00	2.509.871,56	252.371,56	252.371,56	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	2.305.669,37	2.257.500,00	2.257.500,00	0,00	2.509.871,56	252.371,56	252.371,56	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 13.01.01 Öffentliches Grün

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0,00	-694.000,00	-823.074,95	-129.074,95	0,00	694.000,00	823.074,95	699.399,04
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-439.670,85	-132.500,00	-276.673,89	-144.173,89	-105.294,62	27.205,38	171.379,27	233.291,89
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-32.500,00	-107.115,74	-74.615,74	0,00	32.500,00	107.115,74	65.261,98
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-439.670,85	-859.000,00	-1.206.864,58	-347.864,58	-105.294,62	753.705,38	1.101.569,96	997.952,91
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-439.670,85	-859.000,00	-1.206.864,58	-347.864,58	-105.294,62	753.705,38	1.101.569,96	997.952,91

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 13.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-439.670,85	-859.000,00	-347.864,58	-105.294,62	997.952,91	0,00	0,00
INV128700	Ingenieurleistungen TBR (Grün)	0,00	-7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00
INV128710	Investive Maßnahmen an Grünanlagen und Ing.-Leist.	-18.487,37	-32.500,00	-74.615,74	-12.028,09	65.261,98	0,00	0,00
INV128720	Entwässerungsmaßnahmen an Kleingartenanlagen	-22.794,11	-100.000,00	-77.205,89	-1.414,00	175.791,89	0,00	0,00
INV128740	Herrichtung/Entwicklung des Stadtparkteiches	-1.292,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128742	Stadtpark Remscheid "Stadtpark 2.0"	0,00	-669.000,00	0,00	-2.600,96	541.399,04	0,00	0,00
INV128780	Freizeitanlage Kuckuck	-3.680,00	0,00	-41.968,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128790	Neugestaltung Intzeplatz	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
INV128791	Herstellung Grünfläche "Brunnenplatz" Kölner Str.	-64,00	0,00	-1.178,08	-102,00	0,00	0,00	0,00
INV128792	Umgestaltung Munsterplatz	-393.353,13	0,00	-127.896,87	-89.149,57	8.000,00	0,00	0,00
INV128793	Neugestaltung Hardtpark nördlicher Teil	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
INV128795	Neugestaltung Grünanlage Marienstraße	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 13.03.01 Forstwirtschaft

Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.03 Forstwirtschaft
Produkt 13.03.01 Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.290,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-43.290,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	13.001,86	14.950,00	14.950,00	0,00	14.682,53	-267,47	-267,47	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.019.400,00	1.019.400,00	1.019.400,00	0,00	1.054.400,00	35.000,00	35.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	65.790,61	22.500,00	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	265.370,00	268.000,00	268.000,00	0,00	270.790,00	2.790,00	2.790,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.363.562,47	1.324.850,00	1.324.850,00	0,00	1.362.372,53	37.522,53	37.522,53	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.320.271,86	1.324.850,00	1.324.850,00	0,00	1.362.372,53	37.522,53	37.522,53	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.320.271,86	1.324.850,00	1.324.850,00	0,00	1.362.372,53	37.522,53	37.522,53	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-550,00	-550,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-550,00	-550,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.320.271,86	1.324.300,00	1.324.300,00	0,00	1.362.372,53	38.072,53	38.072,53	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.320.271,86	1.324.300,00	1.324.300,00	0,00	1.362.372,53	38.072,53	38.072,53	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	1.320.271,86	1.324.300,00	1.324.300,00	0,00	1.362.372,53	38.072,53	38.072,53	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 13.03.01 Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 13.03.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.13.01 Grundstücksmanagement

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.13 Grundstücksmanagement
Produkt 01.13.01 Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-103,70	-50,00	-50,00	0,00	-142,84	-92,84	-92,84	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-498.307,66	-603.000,00	-603.000,00	0,00	-687.938,71	-84.938,71	-84.938,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.422,47	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-22.687,48	-20.687,48	-20.687,48	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.302,32	0,00	0,00	0,00	-5.983,19	-5.983,19	-5.983,19	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-519.136,15	-605.050,00	-605.050,00	0,00	-716.752,22	-111.702,22	-111.702,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	462.776,15	513.350,00	513.350,00	0,00	501.349,06	-12.000,94	-12.000,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	346.462,19	399.700,00	399.700,00	0,00	258.244,74	-141.455,26	-141.455,26	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	113.274,34	113.050,00	113.050,00	0,00	112.906,27	-143,73	-143,73	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.744,62	43.400,00	43.400,00	0,00	55.320,79	11.920,79	11.920,79	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	967.257,30	1.069.500,00	1.069.500,00	0,00	927.820,86	-141.679,14	-141.679,14	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	448.121,15	464.450,00	464.450,00	0,00	211.068,64	-253.381,36	-253.381,36	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	448.121,15	464.450,00	464.450,00	0,00	211.068,64	-253.381,36	-253.381,36	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-12.350,00	-12.350,00	0,00	-17.130,26	-4.780,26	-4.780,26	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-12.350,00	-12.350,00	0,00	-17.130,26	-4.780,26	-4.780,26	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	448.121,15	452.100,00	452.100,00	0,00	193.938,38	-258.161,62	-258.161,62	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00	-1.400,00	-1.400,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00	-1.400,00	-1.400,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	448.121,15	453.500,00	453.500,00	0,00	193.938,38	-259.561,62	-259.561,62	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	448.121,15	453.500,00	453.500,00	0,00	193.938,38	-259.561,62	-259.561,62	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.13.01 Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	24.204,18	24.204,18	24.204,18	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	458.547,76	3.300.000,00	3.300.000,00	0,00	25.291,83	-3.274.708,17	-3.274.708,17	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	458.547,76	3.300.000,00	3.300.000,00	0,00	49.496,01	-3.250.503,99	-3.250.503,99	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-42.965,28	-1.235.000,00	-1.245.700,33	-10.700,33	-760.323,43	474.676,57	485.376,90	846.136,57
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-19.986,43	-500.000,00	-527.228,26	-27.228,26	0,00	500.000,00	527.228,26	527.228,26
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-34.153,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-97.105,46	-1.735.000,00	-1.772.928,59	-37.928,59	-760.323,43	974.676,57	1.012.605,16	1.373.364,83
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	361.442,30	1.565.000,00	1.527.071,41	-37.928,59	-710.827,42	-2.275.827,42	-2.237.898,83	1.373.364,83

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.13.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-97.105,46	-1.735.000,00	-37.928,59	-760.323,43	1.373.364,83	3.300.000,00	36.327,38
INV133005	Einrichtung und Ausstattung Grundstücksmanagement	-10.334,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV133006	Stromverteilerkästen für Veranstaltungen	-9.520,00	0,00	-10.480,00	-4.441,08	6.038,92	0,00	0,00
INV133010	Verkaufserlöse Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.923,20
INV133036	Verkauf Hackenberger Str. 12-16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300.000,00	0,00
INV133070	Grundstücksankäufe u. grundh.Sanierung städt.Whg.	0,00	-1.215.000,00	0,00	-745.128,07	469.871,93	0,00	24.204,18
INV133080	Erwerb von Straßenland	-33.445,28	-20.000,00	-220,33	-10.754,28	225,72	0,00	0,00
INV133085	Verkauf von Straßenland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00
INV133130	Schützenplatz Remscheid	-11.771,74	-500.000,00	-27.228,26	0,00	527.228,26	0,00	0,00
INV133170	Ankauf Gewerbeimmobilien Alleestraße	-32.033,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV133180	Ankauf Erbbaurechtsfläche Sophie-Scholl-Gesamtsch.	0,00	0,00	0,00	0,00	370.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.13.02 Städt. Parkbauten

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.13	Grundstücksmanagement
Produkt	01.13.02	Städt. Parkbauten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-35.400,00	-35.400,00	-35.400,00	0,00	-35.400,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.857,73	0,00	0,00	0,00	-3.600,29	-3.600,29	-3.600,29	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-37.257,73	-35.400,00	-35.400,00	0,00	-39.000,29	-3.600,29	-3.600,29	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900,25	800,00	800,00	0,00	847,50	47,50	47,50	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.977,67	3.000,00	3.000,00	0,00	2.977,68	-22,32	-22,32	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	550,00	550,00	0,00	0,00	-550,00	-550,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.877,92	4.350,00	4.350,00	0,00	3.825,18	-524,82	-524,82	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-33.379,81	-31.050,00	-31.050,00	0,00	-35.175,11	-4.125,11	-4.125,11	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-33.379,81	-31.050,00	-31.050,00	0,00	-35.175,11	-4.125,11	-4.125,11	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-33.379,81	-31.050,00	-31.050,00	0,00	-35.175,11	-4.125,11	-4.125,11	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-33.379,81	-31.050,00	-31.050,00	0,00	-35.175,11	-4.125,11	-4.125,11	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	-33.379,81	-31.050,00	-31.050,00	0,00	-35.175,11	-4.125,11	-4.125,11	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.13.02 Städt. Parkbauten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.13.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.13.03 Städt. Kioske

Produktbereich 01. Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.13 Grundstücksmanagement
Produkt 01.13.03 Städt. Kioske

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	0,00	-2.950,00	-2.950,00	0,00	0,00	2.950,00	2.950,00	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	0,00	-2.950,00	-2.950,00	0,00	0,00	2.950,00	2.950,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	0,00	-2.950,00	-2.950,00	0,00	0,00	2.950,00	2.950,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	0,00	-2.950,00	-2.950,00	0,00	0,00	2.950,00	2.950,00	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	0,00	-2.950,00	-2.950,00	0,00	0,00	2.950,00	2.950,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.13.03 Städt. Kioske

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.13.03

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung

Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.01 Wirtschaftsförderung
Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-70.432,66	-292.300,00	-292.300,00	0,00	-166.484,51	125.815,49	125.815,49	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-271,50	-271,50	-271,50	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-8.549,97	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-35.360,84	-25.360,84	-25.360,84	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-78.982,63	-302.300,00	-302.300,00	0,00	-202.116,85	100.183,15	100.183,15	0,00
11	- Personalaufwendungen	524.992,83	494.450,00	494.450,00	0,00	589.281,92	94.831,92	94.831,92	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	857,63	102.900,00	102.900,00	0,00	48.494,48	-54.405,52	-54.405,52	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.153,48	1.150,00	1.150,00	0,00	1.153,49	3,49	3,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	183.588,89	323.300,00	323.300,00	0,00	326.982,80	3.682,80	3.682,80	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.631,87	207.250,00	207.250,00	0,00	134.649,09	-72.600,91	-72.600,91	-86.347,10
17	= Ordentliche Aufwendungen	793.224,70	1.129.050,00	1.129.050,00	0,00	1.100.561,78	-28.488,22	-28.488,22	-86.347,10
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	714.242,07	826.750,00	826.750,00	0,00	898.444,93	71.694,93	71.694,93	-86.347,10
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	714.242,07	826.750,00	826.750,00	0,00	898.444,93	71.694,93	71.694,93	-86.347,10
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-22.950,00	-22.950,00	0,00	0,00	22.950,00	22.950,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-22.950,00	-22.950,00	0,00	0,00	22.950,00	22.950,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	714.242,07	803.800,00	803.800,00	0,00	898.444,93	94.644,93	94.644,93	-86.347,10
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	876,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	876,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	715.118,88	803.800,00	803.800,00	0,00	898.444,93	94.644,93	94.644,93	-86.347,10
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	715.118,88	803.800,00	803.800,00	0,00	898.444,93	94.644,93	94.644,93	-86.347,10

Teilfinanzrechnung Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.738,51	0,00	0,00	0,00	827,92	827,92	827,92	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	9.040,00	0,00	0,00	0,00	1.560,00	1.560,00	1.560,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.778,51	0,00	0,00	0,00	2.387,92	2.387,92	2.387,92	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-9.977,91	-4.148.400,00	-6.504.022,09	-2.355.622,09	-1.743,35	4.146.656,65	6.502.278,74	5.202.078,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-1.314.400,00	-1.380.200,00	-65.800,00	0,00	1.314.400,00	1.380.200,00	10.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.977,91	-5.462.800,00	-7.884.222,09	-2.421.422,09	-1.743,35	5.461.056,65	7.882.478,74	5.212.078,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	3.800,60	-5.462.800,00	-7.884.222,09	-2.421.422,09	644,57	5.463.444,57	7.884.866,66	5.212.078,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 15.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-9.977,91	-5.462.800,00	-2.421.422,09	-1.743,35	5.212.078,00	0,00	2.387,92
INV121500	Gewerbegebiet Bf Lennep BP 485	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.560,00
INV131000	Grundstücksankäufe für Gewerbegebiete	-9.977,91	-4.148.400,00	-2.355.622,09	-1.743,35	5.202.078,00	0,00	827,92
INV131400	Gewerbegebiet Gleisdreieck BP 629	0,00	-420.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV131700	Gewerbegebiet Borner Str./B51	0,00	-269.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV131710	Gewerbegebiet Lennep Straße	0,00	-624.000,00	-55.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV131720	Gewerbegebiet Hohenhagen	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 15.02.01 Stadtmarketing

Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.02 Stadtmarketing
Produkt 15.02.01 Stadtmarketing

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.658,64	-100,00	-100,00	0,00	-42.598,38	-42.498,38	-42.498,38	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-46.826,38	-43.000,00	-43.000,00	0,00	-24.795,87	18.204,13	18.204,13	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-250,00	-250,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-64.485,02	-43.350,00	-43.350,00	0,00	-67.394,25	-24.044,25	-24.044,25	0,00
11	- Personalaufwendungen	262.160,87	173.050,00	173.050,00	0,00	125.107,58	-47.942,42	-47.942,42	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.436,83	33.500,00	33.500,00	0,00	150.865,43	117.365,43	117.365,43	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.830,77	1.350,00	1.350,00	0,00	1.830,75	480,75	480,75	0,00
15	- Transferaufwendungen	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.247,95	55.500,00	55.500,00	0,00	8.609,60	-46.890,40	-46.890,40	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	346.676,42	283.400,00	283.400,00	0,00	306.413,36	23.013,36	23.013,36	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	282.191,40	240.050,00	240.050,00	0,00	239.019,11	-1.030,89	-1.030,89	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	282.191,40	240.050,00	240.050,00	0,00	239.019,11	-1.030,89	-1.030,89	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-4.200,00	-4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-4.200,00	-4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	282.191,40	235.850,00	235.850,00	0,00	239.019,11	3.169,11	3.169,11	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	550,00	550,00	0,00	0,00	-550,00	-550,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	550,00	550,00	0,00	0,00	-550,00	-550,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	282.191,40	236.400,00	236.400,00	0,00	239.019,11	2.619,11	2.619,11	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	282.191,40	236.400,00	236.400,00	0,00	239.019,11	2.619,11	2.619,11	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 15.02.01 Stadtmarketing

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 15.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 15.02.02 Sondermärkte

Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.02 Stadtmarketing
Produkt 15.02.02 Sondermärkte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.409,40	0,00	0,00	0,00	-601,10	-601,10	-601,10	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.409,40	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-601,10	49.398,90	49.398,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	90.074,53	92.150,00	92.150,00	0,00	58.052,68	-34.097,32	-34.097,32	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	21.100,00	21.100,00	0,00	19.773,45	-1.326,55	-1.326,55	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	53,60	50,00	50,00	0,00	53,60	3,60	3,60	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.746,05	59.050,00	59.050,00	0,00	1.685,48	-57.364,52	-57.364,52	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	92.874,18	172.350,00	172.350,00	0,00	79.565,21	-92.784,79	-92.784,79	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	91.464,78	122.350,00	122.350,00	0,00	78.964,11	-43.385,89	-43.385,89	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	91.464,78	122.350,00	122.350,00	0,00	78.964,11	-43.385,89	-43.385,89	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	91.464,78	120.750,00	120.750,00	0,00	78.964,11	-41.785,89	-41.785,89	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	91.464,78	120.750,00	120.750,00	0,00	78.964,11	-41.785,89	-41.785,89	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	91.464,78	120.750,00	120.750,00	0,00	78.964,11	-41.785,89	-41.785,89	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 15.02.02 Sondermärkte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 15.02.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 15.02.03 Märkte

Produktbereich	15.	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.02	Stadtmarketing
Produkt	15.02.03	Märkte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-75.447,61	-90.000,00	-90.000,00	0,00	-60.394,84	29.605,16	29.605,16	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.680,55	-27.700,00	-27.700,00	0,00	-7.363,59	20.336,41	20.336,41	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-43,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-84.171,36	-117.700,00	-117.700,00	0,00	-67.758,43	49.941,57	49.941,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	235.911,73	244.000,00	244.000,00	0,00	262.949,00	18.949,00	18.949,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.227,17	76.500,00	76.500,00	0,00	66.010,52	-10.489,48	-10.489,48	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.346,18	0,00	0,00	0,00	1.761,51	1.761,51	1.761,51	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	299.485,08	320.500,00	320.500,00	0,00	330.721,03	10.221,03	10.221,03	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	215.313,72	202.800,00	202.800,00	0,00	262.962,60	60.162,60	60.162,60	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	215.313,72	202.800,00	202.800,00	0,00	262.962,60	60.162,60	60.162,60	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-3.400,00	-3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	3.400,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-3.400,00	-3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	3.400,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	215.313,72	199.400,00	199.400,00	0,00	262.962,60	63.562,60	63.562,60	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	215.313,72	199.400,00	199.400,00	0,00	262.962,60	63.562,60	63.562,60	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	215.313,72	199.400,00	199.400,00	0,00	262.962,60	63.562,60	63.562,60	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 15.02.03 Märkte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 15.02.03

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 09.02.01 Vermessung und Kataster

Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe 09.02 Vermessung und Kataster
Produkt 09.02.01 Vermessung und Kataster

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-160,42	-150,00	-150,00	0,00	-193,10	-43,10	-43,10	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-177.481,22	-200.250,00	-200.250,00	0,00	-135.421,59	64.828,41	64.828,41	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-6,50	2.993,50	2.993,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.896,38	-1.896,38	-1.896,38	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-72,43	-1.600,00	-1.600,00	0,00	-112,00	1.488,00	1.488,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-177.714,07	-205.000,00	-205.000,00	0,00	-137.629,57	67.370,43	67.370,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.540.856,43	3.525.050,00	3.525.050,00	0,00	3.526.048,54	998,54	998,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.315,70	22.050,00	22.050,00	0,00	21.758,93	-291,07	-291,07	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	24.610,43	25.050,00	25.050,00	0,00	29.745,84	4.695,84	4.695,84	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	133.570,15	136.050,00	136.050,00	0,00	109.156,23	-26.893,77	-26.893,77	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.782.352,71	3.708.200,00	3.708.200,00	0,00	3.686.709,54	-21.490,46	-21.490,46	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	3.604.638,64	3.503.200,00	3.503.200,00	0,00	3.549.079,97	45.879,97	45.879,97	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	3.604.638,64	3.503.200,00	3.503.200,00	0,00	3.549.079,97	45.879,97	45.879,97	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-1.687,33	-167.300,00	-167.300,00	0,00	0,00	167.300,00	167.300,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-1.687,33	-167.300,00	-167.300,00	0,00	0,00	167.300,00	167.300,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	3.602.951,31	3.335.900,00	3.335.900,00	0,00	3.549.079,97	213.179,97	213.179,97	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.948,46	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	-3.300,00	-3.300,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	2.948,46	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	-3.300,00	-3.300,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	3.605.899,77	3.339.200,00	3.339.200,00	0,00	3.549.079,97	209.879,97	209.879,97	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	3.605.899,77	3.339.200,00	3.339.200,00	0,00	3.549.079,97	209.879,97	209.879,97	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 09.02.01 Vermessung und Kataster

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-121.258,90	-13.000,00	-16.362,90	-3.362,90	0,00	13.000,00	16.362,90	16.362,90
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-121.258,90	-13.000,00	-16.362,90	-3.362,90	0,00	13.000,00	16.362,90	16.362,90
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-121.258,90	-13.000,00	-16.362,90	-3.362,90	0,00	13.000,00	16.362,90	16.362,90

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 09.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	-121.258,90	-13.000,00	-3.362,90	0,00	16.362,90	0,00	0,00
INV621010	Geräte FD 4.62	-69.416,14	-13.000,00	-3.362,90	0,00	16.362,90	0,00	0,00
INV621020	Messwagen FD 4.62	-51.842,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 10.01.01 Bauordnung

Produktbereich 10. Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.01 Bauordnung
Produkt 10.01.01 Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-895.066,26	-760.000,00	-760.000,00	0,00	-931.051,77	-171.051,77	-171.051,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.867,84	-1.867,84	-1.867,84	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-6.571,75	-26.000,00	-26.000,00	0,00	-58.273,25	-32.273,25	-32.273,25	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-901.638,01	-786.000,00	-786.000,00	0,00	-991.192,86	-205.192,86	-205.192,86	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.303.175,59	1.423.550,00	1.423.550,00	0,00	1.426.521,47	2.971,47	2.971,47	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.398,05	7.150,00	7.150,00	0,00	1.167,41	-5.982,59	-5.982,59	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	101,76	100,00	100,00	0,00	101,78	1,78	1,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	686.471,39	33.650,00	33.650,00	0,00	30.817,55	-2.832,45	-2.832,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.992.146,79	1.464.450,00	1.464.450,00	0,00	1.458.608,21	-5.841,79	-5.841,79	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.090.508,78	678.450,00	678.450,00	0,00	467.415,35	-211.034,65	-211.034,65	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.090.508,78	678.450,00	678.450,00	0,00	467.415,35	-211.034,65	-211.034,65	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-79,38	-50.500,00	-50.500,00	0,00	0,00	50.500,00	50.500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-79,38	-50.500,00	-50.500,00	0,00	0,00	50.500,00	50.500,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.090.429,40	627.950,00	627.950,00	0,00	467.415,35	-160.534,65	-160.534,65	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.927,20	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00	-1.900,00	-1.900,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	2.927,20	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00	-1.900,00	-1.900,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.093.356,60	629.850,00	629.850,00	0,00	467.415,35	-162.434,65	-162.434,65	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	1.093.356,60	629.850,00	629.850,00	0,00	467.415,35	-162.434,65	-162.434,65	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 10.01.01 Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 10.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 10.02.01 Denkmalrechtliche Aufgaben

Produktbereich 10. Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.02 Denkmalrechtliche Aufgaben
Produkt 10.02.01 Denkmalrechtliche Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.966,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-10.530,00	-1.530,00	-1.530,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-203,50	0,00	0,00	0,00	-103,50	-103,50	-103,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-9.169,50	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-10.633,50	-1.633,50	-1.633,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	154.196,10	154.000,00	154.000,00	0,00	152.389,30	-1.610,70	-1.610,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.489,49	4.500,00	4.500,00	0,00	3.604,52	-895,48	-895,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	240,23	250,00	250,00	0,00	240,22	-9,78	-9,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.172,57	5.050,00	5.050,00	0,00	6.379,34	1.329,34	1.329,34	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	161.098,39	163.800,00	163.800,00	0,00	162.613,38	-1.186,62	-1.186,62	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	151.928,89	154.800,00	154.800,00	0,00	151.979,88	-2.820,12	-2.820,12	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	151.928,89	154.800,00	154.800,00	0,00	151.979,88	-2.820,12	-2.820,12	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-1.550,00	-1.550,00	0,00	0,00	1.550,00	1.550,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-1.550,00	-1.550,00	0,00	0,00	1.550,00	1.550,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	151.928,89	153.250,00	153.250,00	0,00	151.979,88	-1.270,12	-1.270,12	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	151.928,89	153.250,00	153.250,00	0,00	151.979,88	-1.270,12	-1.270,12	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	151.928,89	153.250,00	153.250,00	0,00	151.979,88	-1.270,12	-1.270,12	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 10.02.01 Denkmalrechtliche Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 10.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2022	Auszahlung Ansatz 2023	Ermächt.-übertr. 2022	Auszahlung Ergebnis 2023	Ermächt.-übertr. 2023	Einzahlung Ansatz 2023	Einzahlung Ergebnis 2023
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00