

Jahresabschluss 2024 - Entwurf

- Jahresabschluss mit Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung 31.12.2024
- Anhang zum Jahresabschluss:
 - Erläuterung zur Ergebnis- und Finanzrechnung
 - Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- Lagebericht, Chancen und Risiken
- Kennzahlen zum Jahresabschluss nach dem Kennzahlenset NRW

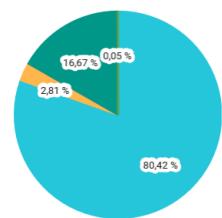


Herausgegeben von:

Stadt Remscheid
–1.20 Stadtkämmerei–
im Oktober 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 Gesamtab schlüssen, Steuern, Schulden und den städtischen Beteiligungen finden Sie auf Remscheid.de im Menü unter <u>Verwaltung & Politik Finanzen</u>. Oder verwenden 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

2024

– Entwurf –



**STADT
REMSCHEID**

Inhaltsverzeichnis

1	Vorwort	4
2	Jahresabschluss zum 31.12.2024	5
2.1	Aufstellung, Bestätigung und Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2024	5
2.2	Bilanz zum 31. Dezember 2024	6
2.3	Gesamtergebnisrechnung	8
2.4	Gesamtfinanzrechnung	9
3	Anhang zum Jahresabschluss	11
3.1	Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung 2024	12
3.1.1	Ordentliche Erträge 2024	12
3.1.2	Ordentliche Aufwendungen 2024	21
3.1.3	Finanzergebnis 2024	30
3.1.4	Außerordentliches Ergebnis 2024	32
3.1.5	Jahresergebnis 2024	33
3.1.6	Ergebnisneutrale Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage gem. 44 Abs. 3 KomHVO	34
3.2	Erläuterungen zur Gesamtfinanzrechnung 2024	35
3.2.1	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 17)	35
3.2.2	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 18 bis 31)	36
3.2.3	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 33 bis 37)	36
3.2.4	Bestandsänderung eigener Finanzmittel (Zeile 38)	37
3.2.5	Liquide Mittel (Zeilen 38 bis 42)	38
3.3	Erläuterung zur Bilanzierung und Bewertung	39
3.3.1	Aktiva	40
3.3.1.1	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	41
3.3.1.2	Anlagevermögen (Bilanzposition 1.1 bis 1.3)	41
3.3.1.3	Umlaufvermögen (Bilanzposition 2.1 bis 2.4)	52
3.3.1.4	Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 3.)	53
3.3.1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Bilanzposition 4.)	54
3.3.2	Passiva	55
3.3.2.1	Eigenkapital (Bilanzposition 1.1 bis 1.4)	56
3.3.2.2	Sonderposten (Bilanzposition 2.1 bis 2.4)	57
3.3.2.3	Rückstellungen (Bilanzposition 3.1 bis 3.4)	59
3.3.2.4	Verbindlichkeiten (Bilanzposition 4.1 bis 4.7)	64
3.3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 5)	67
3.3.3	Abgleich Bankkonten / Liquide Mittel / Finanzrechnung	68
3.4	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	70
3.5	Entwicklung der Verschuldung	71
3.6	Sonstige Angaben	74
3.6.1	Haftungsverhältnisse	74
3.6.2	Leasingverträge	74
3.6.3	Sparkassen	74
3.6.4	Rechtlich unselbständige örtliche Stiftungen	74
3.6.5	„Gute Schule 2020“	75
3.6.6	Gleichstellungsplan	75
3.6.7	Verselbstständigter Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form	75

3.7	Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates, Angaben nach § 95 Abs. 3 GO	76
3.8	Anlage 1: Anlagenspiegel	77
3.9	Anlage 2: Forderungsspiegel gemäß § 47 KomHVO	78
3.10	Anlage 3: Eigenkapitalspiegel.....	79
3.11	Anlage 4: Verbindlichkeitenpiegel gemäß § 48 Abs. 1 KomHVO.....	80
3.12	Zu Anlage 4: Angabe der Haftungsverhältnisse	81
3.13	Anlage 5: Ins Folgejahr übertragene Ermächtigungen	82
3.13.1	Konsumtive Übertragungen im Ergebnis- und Finanzplan.....	82
3.13.2	Investive Übertragungen im Finanzplan.....	84
4	Lagebericht.....	101
4.1	Allgemeine Finanzlage	101
4.2	Das Haushaltssicherungskonzept 2023	104
4.3	Chancen und Risiken.....	106
4.3.1	Die Entwicklung des Investitionsprogramms	106
4.3.2	Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie der Ukraine-Krise auf den städt. Haushalt.....	107
4.3.3	Versorgung und Unterbringung von Flüchtlingen	107
4.3.4	Die Reform der Grundsteuer 2025	108
4.3.5	Zinsen für Liquiditätskredite.....	113
4.3.6	Die kommunale Altschuldenlösung	114
4.3.6.1	Erste Einschätzung der Verwaltung	115
4.3.6.2	Verfahren zur anteiligen kommunalen Entschuldung.....	116
4.3.6.3	Das Konnexitätsprinzip.....	117
4.3.7	Der Gemeindefinanzausgleich	118
4.3.8	Erhebliches Finanzierungsdefizit aus der Neuplanung des Sozialhaushaltes	118
5	Kennzahlen zur Bilanz.....	119
5.1	Aufwandsdeckungsgrad	120
5.2	Eigenkapitalquote 1	121
5.3	Eigenkapitalquote 2	122
5.4	Fehlbetragsquote	123
5.5	Infrastrukturquote.....	124
5.6	Abschreibungsintensität.....	125
5.7	Drittfinanzierungsquote	126
5.8	Investitionsquote	127
5.9	Anlagendeckungsgrad 2	128
5.10	Dynamischer Verschuldungsgrad.....	129
5.11	Liquidität 2. Grades.....	130
5.12	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	131
5.13	Zinslastquote	132
5.14	Netto- Steuerquote oder Allgemeine Umlagenquote	133
5.15	Zuwendungsquote	134
5.16	Personalintensität	135
5.17	Sach- und Dienstleistungsintensität	136
5.18	Transferaufwandsquote	137
6	Teilrechnungen	138
6.1	Begriffsbestimmungen	138
6.2	Übersicht über die Produktbereiche und die Produkte	139
6.3	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	142

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 31.12.2024 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 Haushalt Jahr hergestellt werden.

Dieses Dokument gliedert sich in folgende Teile:

Kapitel 2 Jahresabschluss zum 31.12.2024

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

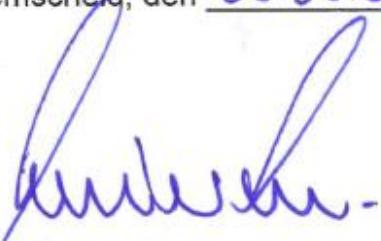
Die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen sind ebenfalls Bestandteil des Jahresabschlusses und geben die Teilwerte jedes Produktes an den Gesamtrechnungen wieder.

2 Jahresabschluss zum 31.12.2024

2.1 Aufstellung, Bestätigung und Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2024

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2024 der Stadt Remscheid wurde gemäß § 95 Abs. 5 Gemeindeordnung NRW aufgestellt.

Remscheid, den 05.09.2025



Sven Wiertz
Stadtdirektor und Stadtkämmerer

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2024 der Stadt Remscheid wurde gemäß § 95 Abs. 5 Gemeindeordnung NRW bestätigt.

Remscheid, den 05.09.25



Burkhard Mast-Weisz
Oberbürgermeister

2.2 Bilanz zum 31. Dezember 2024

Pos.	AKTIVA	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
0.	Aufwendungen zur Erhaltung d. gemeindl. Leistungsfähigkeit	94.435.847,49	94.435.847,49	0,00
1.	Anlagevermögen	954.844.569,76	984.583.040,97	29.738.471,21
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.222.220,66	1.090.105,43	-132.115,23
1.2	Sachanlagen	611.834.217,62	633.021.753,66	21.187.536,04
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.143.181,38	73.221.675,42	3.078.494,04
1.2.1.1	Grünflächen	37.862.537,12	37.888.377,26	25.840,14
1.2.1.2	Ackerland	43.217,02	2.050.974,85	2.007.757,83
1.2.1.3	Wald, Forsten	444.036,70	444.036,70	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	31.793.390,54	32.838.286,61	1.044.896,07
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	276.339.892,99	263.886.481,37	-12.453.411,62
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	19.909.705,02	18.917.582,58	-992.122,44
1.2.2.2	Schulen	176.411.906,67	168.048.723,30	-8.363.183,37
1.2.2.3	Wohnbauten	3.164.749,33	3.050.444,17	-114.305,16
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	76.853.531,97	73.869.731,32	-2.983.800,65
1.2.3	Infrastrukturvermögen	182.802.512,46	176.584.106,74	-6.218.405,72
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	61.039.608,40	61.850.612,81	811.004,41
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	28.635.366,65	28.802.777,02	167.410,37
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	668.801,56	657.114,50	-11.687,06
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	73.005.538,58	66.117.494,84	-6.888.043,74
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	19.453.197,27	19.156.107,57	-297.089,70
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	647.769,07	629.607,32	-18.161,75
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	48.270,07	48.270,07	0,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.151.735,09	7.916.531,68	-1.235.203,41
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.576.428,89	8.921.401,74	1.344.972,85
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	65.124.427,67	101.813.679,32	36.689.251,65
1.3	Finanzanlagen	341.788.131,48	350.471.181,88	8.683.050,40
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	208.478.003,49	208.478.361,89	358,40
1.3.2	Beteiligungen	1.040.423,47	1.040.423,47	0,00
1.3.3	Sondervermögen	98.907.352,35	98.907.352,35	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	7.733.928,45	5.301.076,35	-2.432.852,10
1.3.5	Ausleihungen	25.628.423,72	36.743.967,82	11.115.544,10
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
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	25.628.423,72	26.743.967,82	1.115.544,10
2.	Umlaufvermögen	52.463.816,11	70.103.119,22	17.639.303,11
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	49.759.680,07	67.280.254,87	17.520.574,80
2.2.1	Öffentlich-rechtl. Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen	26.114.470,60	32.696.046,87	6.581.576,27
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	13.750.948,21	23.914.477,48	10.163.529,27
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	9.894.261,26	10.669.730,52	775.469,26
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	2.704.136,04	2.822.864,35	118.728,31
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	19.939.174,39	26.218.996,73	6.279.822,34
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	93.048.182,36	152.780.156,59	59.731.974,23
Summe:		1.214.731.590,11	1.328.121.161,00	113.389.570,89

Pos.	PASSIVA	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
1.	Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
1.1	Allgemeine Rücklage	-94.495.129,80	-95.413.468,27	-918.338,47
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	1.446.947,44	-57.366.688,32	-58.813.635,76
1.6	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Umbuchung an Aktivseite)	93.048.182,36	152.780.156,59	59.731.974,23
2.	Sonderposten	155.364.140,75	154.083.235,95	-1.280.904,80
2.1	für Zuwendungen	133.832.930,21	135.158.437,73	1.325.507,52
2.2	für Beiträge	18.805.132,72	16.436.414,09	-2.368.718,63
2.3	für den Gebührenausgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	2.726.077,82	2.488.384,13	-237.693,69
3.	Rückstellungen	302.775.711,88	317.757.750,60	14.982.038,72
3.1	Pensionsrückstellungen	281.962.345,47	297.747.916,20	15.785.570,73
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	972.986,91	1.134.326,78	161.339,87
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	4.532.901,45	3.939.055,94	-593.845,51
3.4	Sonstige Rückstellungen	15.307.478,05	14.936.451,68	-371.026,37
4.	Verbindlichkeiten	747.146.474,25	847.134.209,16	99.987.734,91
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	88.520.469,51	116.765.917,33	28.245.447,82
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	88.520.469,51	116.765.917,33	28.245.447,82
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	442.335.190,46	495.011.266,36	52.676.075,90
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	30.600,00	0,00	-30.600,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.214.807,43	15.517.699,44	4.302.892,01
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.477.813,84	12.478.952,36	3.001.138,52
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	15.596.658,30	22.455.547,91	6.858.889,61
4.8	Erhaltene Anzahlungen	27.470.934,71	32.404.825,76	4.933.891,05
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	9.445.263,23	9.145.965,29	-299.297,94
Summe:		1.214.731.590,11	1.328.121.161,00	113.389.570,89

In Kapitel 3.3 ab Seite 39 sind ausführliche Erläuterungen zur Bilanz zu finden.

2.3 Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-207.522.876,47	-211.566.600	-211.566.600,00	0,00	-200.079.755,73	11.486.844,27	11.486.844,27	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-144.154.015,95	-139.273.900	-139.273.900,00	0,00	-160.211.500,13	-20.937.600,13	-20.937.600,13	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-4.680.499,37	-4.845.850	-4.845.850,00	0,00	-4.887.981,60	-42.131,60	-42.131,60	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-27.222.215,23	-29.211.600	-29.211.600,00	0,00	-28.851.639,38	359.960,62	359.960,62	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.316.930,24	-3.655.100	-3.655.100,00	0,00	-3.202.779,54	452.320,46	452.320,46	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-58.683.995,35	-62.592.150	-62.592.150,00	0,00	-67.622.264,20	-5.030.114,20	-5.030.114,20	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-19.448.162,82	-19.311.500	-19.311.500,00	0,00	-19.090.621,28	220.878,72	220.878,72	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-613.815,41	-1.749.150	-1.749.150,00	0,00	-633.924,86	1.115.225,14	1.115.225,14	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-465.642.510,84	-472.205.850	-472.205.850,00	0,00	-484.580.466,72	-12.374.616,72	-12.374.616,72	0,00
11	- Personalaufwendungen	124.747.116,25	122.470.950	122.470.950,00	0,00	139.477.177,05	17.006.227,05	17.006.227,05	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	13.566.399,10	22.215.300	22.215.300,00	0,00	23.450.603,67	1.235.303,67	1.235.303,67	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.965.549,60	51.896.850	52.461.594,84	564.744,84	56.974.163,00	5.077.313,00	4.512.568,16	-119.961,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	24.853.700,15	27.173.250	27.173.250,00	0,00	24.921.146,41	-2.252.103,59	-2.252.103,59	0,00
15	- Transferaufwendungen	213.176.493,07	226.738.850	226.738.850,00	0,00	239.353.964,48	12.615.114,48	12.615.114,48	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.889.374,21	39.945.150	40.050.753,29	105.603,29	47.286.863,41	7.341.713,41	7.236.110,12	-657.010,12
17	= Ordentliche Aufwendungen	475.198.632,38	490.440.350	491.110.698,13	670.348,13	531.463.918,02	41.023.568,02	40.353.219,89	-776.971,62
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	9.556.121,54	18.234.500	18.904.848,13	670.348,13	46.883.451,30	28.648.951,30	27.978.603,17	-776.971,62
19	+ Finanzerträge	-4.658.307,84	-3.402.050	-3.402.050,00	0,00	-4.021.339,59	-619.289,59	-619.289,59	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.868.087,23	13.675.450	13.675.450,00	0,00	14.504.576,61	829.126,61	829.126,61	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	7.209.779,39	10.273.400	10.273.400,00	0,00	10.483.237,02	209.837,02	209.837,02	0,00
22	= Ergebnis d. Ifd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	16.765.900,93	28.507.900	29.178.248,13	670.348,13	57.366.688,32	28.858.788,32	28.188.440,19	-776.971,62
23	+ Außerordentliche Erträge	-18.212.848,37	-32.233.800	-32.233.800,00	0,00	0,00	32.233.800,00	32.233.800,00	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)	-18.212.848,37	-32.233.800	-32.233.800,00	0,00	0,00	32.233.800,00	32.233.800,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)	-1.446.947,44	-3.725.900	-3.055.551,87	670.348,13	57.366.688,32	61.092.588,32	60.422.240,19	-776.971,62
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug Globaler MA	-1.446.947,44	-3.725.900	-3.055.551,87	670.348,13	57.366.688,32	61.092.588,32	60.422.240,19	-776.971,62
Nachrichtlich gem. § 39 III iVm § 44 III KomHVO:									
29	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-136.156,63	---	---	---	-99.705,10	---	---	---
30	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	-680.242,96	---	---	---	0,00	---	---	---
31	+ Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	36.901,08	---	---	---	32.138,91	---	---	---
32	+ Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	154.079,68	---	---	---	2.432.852,10	---	---	---
33	= Ergebnisneutrale Korrektur d. Allg. Rücklage (=Zeilen 29-32)	-625.418,83	---	---	---	2.365.285,91	---	---	---

Die Teilergebnisrechnungen sind nach dem Anhang ab Seite 137 abgedruckt. Dort ist auch eine Begriffsdefinition zu den ausgewiesenen Spalten zu finden.

In Kapitel 3.1 ab Seite 12 sind ausführliche Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zu finden.

2.4 Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	207.959.268,42	211.566.600	211.566.600,00	0,00	198.461.332,24	-13.105.267,76	-13.105.267,76	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.161.587,27	127.017.750	127.017.750,00	0,00	142.971.299,25	15.953.549,25	15.953.549,25	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.423.405,95	4.845.850	4.845.850,00	0,00	3.386.075,41	-1.459.774,59	-1.459.774,59	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.177.025,81	26.515.300	26.515.300,00	0,00	26.023.811,67	-491.488,33	-491.488,33	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.269.240,98	3.708.450	3.708.450,00	0,00	3.370.158,60	-338.291,40	-338.291,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	55.289.082,79	62.592.150	62.592.150,00	0,00	63.007.137,02	414.987,02	414.987,02	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	11.311.341,44	12.853.500	12.853.500,00	0,00	11.273.406,42	-1.580.093,58	-1.580.093,58	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.855.521,86	3.402.050	3.402.050,00	0,00	3.038.734,35	-363.315,65	-363.315,65	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	444.446.474,52	452.501.650	452.501.650,00	0,00	451.531.954,96	-969.695,04	-969.695,04	0,00
10	- Personalauszahlungen	-115.685.550,39	-121.873.800	-121.873.800,00	0,00	-123.690.096,15	-1.816.296,15	-1.816.296,15	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-17.460.198,47	-16.175.400	-16.175.400,00	0,00	-19.115.414,70	-2.940.014,70	-2.940.014,70	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-52.356.303,31	-52.926.350	-53.491.094,84	-564.744,84	-58.368.546,72	-5.442.196,72	-4.877.451,88	119.961,50
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-10.980.688,60	-13.675.450	-13.675.450,00	0,00	-12.988.871,17	686.578,83	686.578,83	0,00
14	- Transferausszahlungen	-212.441.361,05	-226.738.850	-226.738.850,00	0,00	-241.247.021,43	-14.508.171,43	-14.508.171,43	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-40.284.150,64	-35.039.750	-35.145.353,29	-105.603,29	-37.849.976,62	-2.810.226,62	-2.704.623,33	657.010,12
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-449.208.252,46	-466.429.600	-467.099.948,13	-670.348,13	-493.259.926,79	-26.830.326,79	-26.159.978,66	776.971,62
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-4.761.777,94	-13.927.950	-14.598.298,13	-670.348,13	-41.727.971,83	-27.800.021,83	-27.129.673,70	776.971,62
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	14.341.483,11	16.833.500	16.833.500,00	0,00	20.558.834,58	3.725.334,58	3.725.334,58	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	170.056,83	1.098.350	1.098.350,00	0,00	365.161,24	-733.188,76	-733.188,76	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	7.980.297,51	78.000	78.000,00	0,00	12.726,65	-65.273,35	-65.273,35	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	11.103,26	0	0,00	0,00	179.974,84	179.974,84	179.974,84	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.502.940,71	18.009.850	18.009.850,00	0,00	21.116.697,31	3.106.847,31	3.106.847,31	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-937.204,26	-2.476.600	-10.324.213,61	-7.847.613,61	-3.962.951,44	-1.486.351,44	6.361.262,17	13.497.384,55
25	- Ausz. f. d. Baumaßnahmen	-23.562.813,87	-111.903.650	-159.712.506,16	-47.808.856,16	-35.760.316,20	76.143.333,80	123.952.189,96	28.013.733,04
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.906.031,97	-7.562.150	-14.679.459,87	-7.117.309,87	-3.498.861,24	4.063.288,76	11.180.598,63	8.716.410,86
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-708.876,72	0	0,00	0,00	-10.385.396,76	-10.385.396,76	-10.385.396,76	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-1.916.507,29	-1.109.800	-1.243.498,50	-133.698,50	-584.283,37	525.516,63	659.215,13	685.813,98
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-153.034,14	-360.000	-580.249,98	-220.249,98	-412.867,43	-52.867,43	167.382,55	451.283,68
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-33.184.468,25	-123.412.200	-186.539.928,12	-63.127.728,12	-54.604.676,44	68.807.523,56	131.935.251,68	51.364.626,11
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-10.681.527,54	-105.402.350	-168.530.078,12	-63.127.728,12	-33.487.979,13	71.914.370,87	135.042.098,99	51.364.626,11
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z.17+31)	-15.443.305,48	-119.330.300	-183.128.376,25	-63.798.076,25	-75.215.950,96	44.114.349,04	107.912.425,29	52.141.597,73
33	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen f. Invest.	25.887.242,68	125.102.350	125.102.350,00	0,00	33.487.979,13	-91.614.370,87	-91.614.370,87	0,00
34	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen z. Liqu.-Sich.	381.808.472,46	0	0,00	0,00	419.747.855,15	419.747.855,15	419.747.855,15	0,00
35	- Tilgung/Gewährung von Darlehen f. Invest.	-20.510.017,46	-25.411.500	-25.411.500,00	0,00	-5.460.012,35	19.951.487,65	19.951.487,65	0,00
36	- Tilgung/Gewährung von Darlehen z. Liqu.-Sich.	-374.708.110,00	0	0,00	0,00	-375.428.571,43	-375.428.571,43	-375.428.571,43	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Z.33-36)	12.477.587,68	99.690.850	99.690.850,00	0,00	72.347.250,50	-27.343.599,50	-27.343.599,50	0,00
38	= Bestandsänderung eigener Finanzmittel (Z.32,37)	-2.965.717,80	-19.639.450	-83.437.526,25	-63.798.076,25	-2.868.700,46	16.770.749,54	80.568.825,79	52.141.597,73
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.903.786,94	---	---	---	2.704.136,04	---	---	---
40	+/- Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-1.233.933,10	---	---	---	2.987.428,77	---	---	---
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38 bis 41)	2.704.136,04	---	---	---	2.822.864,35	---	---	---
90	Veränderung Liquiditätskredite/-anleihen (ohne Anteil TBR)	7.100.362,46	---	---	---	44.319.283,72	---	---	---
91	Zeile 38 – Bestandsveränderung ohne Liquiditätskredite – vergleichbar mit Ansatz	-10.066.080,26	-19.639.450	-83.437.526,25	-63.798.076,25	-47.187.984,18	-27.548.534,18	36.249.542,07	52.141.597,73

Die Teilfinanzrechnungen sind nach dem Anhang ab Seite 137 abgedruckt. Dort ist auch eine Begriffsdefinition zu den ausgewiesenen Spalten zu finden. In Kapitel 3.2 ab Seite 35 sind ausführliche Erläuterungen zur Finanzrechnung zu finden.

3 Anhang zum Jahresabschluss

Der vorliegende Jahresabschluss der Stadt Remscheid wurde zum Abschlussstichtag 31.12.2024 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 beigefügt, zudem eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen (Kapitel 3.8 bis 3.13 ab Seite 77). Zum Verbindlichkeiten- und Eigenkapitalspiegel 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 Kämmerei 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 2024 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)

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

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 war die „Isolierung“ der durch die Corona-Pandemie und den Krieg in der Ukraine verursachten Belastungen der kommunalen Haushalte, in Form von Mindererträgen und Mehraufwendungen.

Die Anwendung des NKF-CUIG wurde vom Gesetzgeber jedoch nicht über das Jahr 2023 hinaus verlängert.

3.1 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung 2024

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 Jahresfehlbetrag in Höhe von 57,4 Mio. € aus. Die Stadt Remscheid kann damit keinen ausgeglichenen Haushalt in der Jahresrechnung vorlegen – nach zuvor 7 Jahren mit positiven Ergebnissen. Gegenüber der Haushaltsplanung 2024, die einen Überschuss von 3,7 Mio. € ausweist, ergibt sich somit eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 61,1 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 vergrößert und beträgt zum 31.12.2024 ca. 152,8 Mio. €

3.1.1 Ordentliche Erträge 2024

01 Steuern und ähnliche Abgaben:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 01: Steuern und ähnliche Abgaben	211,6	200,1	-11,5
<i>darunter:</i>			
Grundsteuer B	32,4	31,9	-0,5
Gewerbesteuer	93,4	83,8	-9,6
Anteil an der Einkommenssteuer (EKST)	60,6	59,1	-1,5
Anteil an der Umsatzsteuer	14,0	13,4	-0,6
Sonstige Gemeindesteuern	3,6	3,6	0,0
Kompensationszahlung (Fam.-Ausgleich)	5,6	5,9	+0,3
Ausgleichsleistungen Wohngeld	2,0	2,4	+0,4

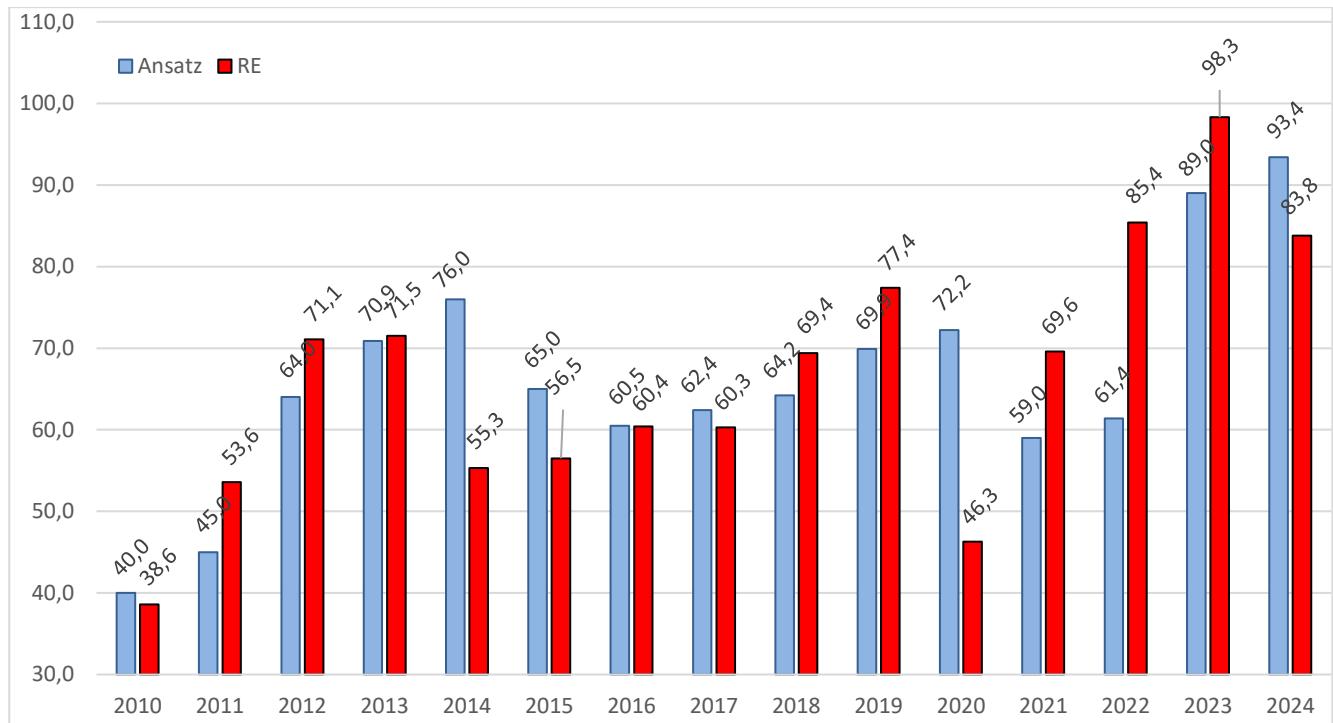
Grundsteuer B

Seit dem Jahr 2012 übernehmen die Remscheider Entsorgungsbetriebe/Technischen Betriebe Remscheid 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 Gegen-satz 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. In 2024 erfolgte eine weitere Erhöhung auf 770 v. H.. Die Ansatzplanung 2024 sah auf Grundlage dessen ein Ergebnis von 32,4 Mio. € vor, erreicht wurden jedoch mit 31,9 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.



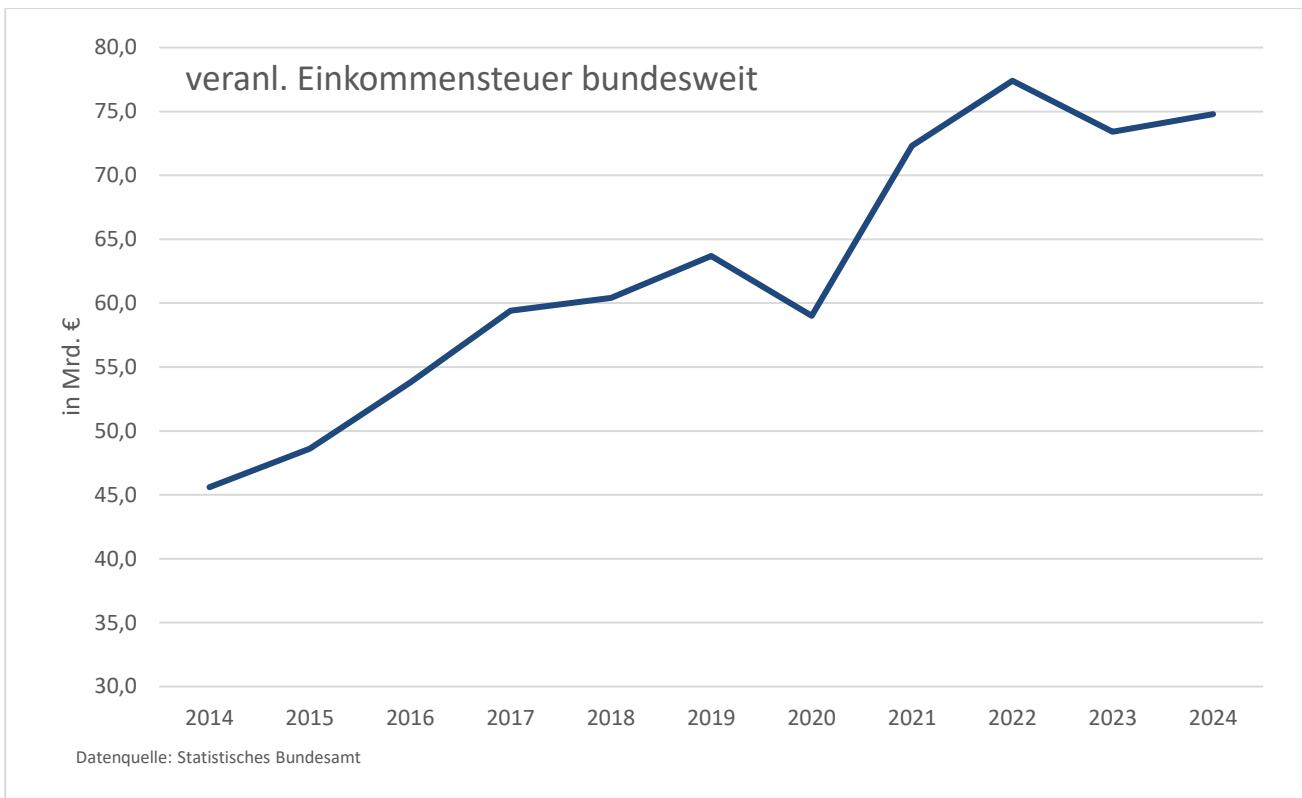
Das Haushaltsjahr 2024 schloss im Bereich der Gewerbesteuern mit einem um 9,6 Mio. € geringeren Rechnungsergebnis gegenüber der Haushaltsplanung ab. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2023/2024 wurde mit Erträgen in Höhe von 93,4 Mio. € gerechnet.

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 2024 - 2026 – gelten. Maßgebliche Größe für die Berechnung der Schlüsselzahlen der Einkommensteuer ist die vereinnahmte Lohn- und Einkommensteuer eines Referenzjahres (vorliegend 2019) der Einwohner der jeweiligen Kommune. Das Auseinanderfallen zwischen Referenzjahr und Zahlungszeitraum 2024 bis 2026 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.

Im Bereich der bundesweiten Einkommensteuerentwicklung gab es eine leichte Steigerung im Vergleich zum Vorjahr. Nachfolgend wird die Entwicklung der letzten Jahre dargestellt. Der Einbruch im Jahr 2020 ist auf die durch die Corona-Pandemie entstandene Krise zurückzuführen, in der die Gesamtsteuereinnahmen stark sanken. Hier waren die die wirtschaftliche Rezession (Lieferkettenzusammenbrüche etc.), Kurzarbeit, Umsatzsteuersenkung und staatliche Verbrauchsbeschränkungen als Auslöser zu nennen. Ab dem Jahr 2021 erholte sich die Lage durch Konjunkturpakete und die Aufhebung von Restriktionen deutlich.



Das Rechnungsergebnis des Anteils an der Einkommensteuer (59,1 Mio. €) liegt mit rund 1,5 Mio. Euro unter dem Planansatz von 60,6 Mio. €.

Das Rechnungsergebnis des Anteils an der Umsatzsteuer ist in 2024 mit 13,4 Mio. € 0,6 Mio. € niedriger als der Planansatz.

Sonstige Gemeindesteuern

Das Jahresergebnis ist wie 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 5,9 Mio. €, 0,3 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 Haushaltspannung abweichen. Im Jahr 2024 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 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 02: Zuwendungen und allgemeine Umlagen	139,3	160,2	+20,9
<i>darunter:</i>			
Schlüsselzuweisungen	78,1	76,0	-2,1
Zuweisung vom Bund lfd. Zwecke	0,0	5,6	+5,6
Zuweisungen vom Land lfd. Zwecke	28,6	39,6	+11,0
Zuweisung vom Land f. OGGS	4,1	4,3	+0,2
Zuweisung vom Land f. Schulpauschale	5,8	5,7	-0,1
Zuw. v. Land z. Ausgl. Elternbeitrag letztes Kita Jahr	3,5	3,3	-0,2
Zuweisg v. Land f. Belastungsausgleich	2,2	5,3	+3,1
Zuweisung v. LJA für integrative Gruppen	0,8	2,6	+1,8
Weitergel. InvZuw. a. RAP mit Gegenl.vpfl.	0,9	0,9	0,0
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	11,4	10,4	-1,0

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 2024 Schlüsselzuweisungen in Höhe von 76,0 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 5,6 Mio. € bzw. 39,6 Mio. € wurde der geplante Ansatz um 5,6 Mio. € bzw. um 11,0 Mio. € überschritten. Folgende Faktoren haben das Ergebnis maßgeblich beeinflusst:

Für den Breitbandausbau wurden 9,7 Mio. € ausgezahlt. Diese werden je zur Hälfte von Land und Bund erstattet. Die Erstattung erfolgt 1:1 zu den entstandenen Kosten.

Mittel zur Unterbringung und Versorgung von Geflüchteten aus mehreren Sonderzahlungen des Landes und des Bundes aus den Vorjahren wurden zur weiteren Verwendung in Höhe von 3,4 Mio. € nach 2024 übertragen. Darüber hinaus erhielt die Stadt Remscheid Mittel in Höhe von 0,5 Mio. € zur Digitalisierung der Ausländerbehörde.

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 ratiell ergebniswirksam aufgelösten passiven Rechnungsabgrenzungsposten. (siehe auch Seite 66 – 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 beizuschussten 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 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 03: Sonstige Transfererträge	4,8	4,9	+0,1
<i>darunter:</i>			
Übergang Unterhaltsanspruch	2,2	1,8	- 0,4
Unterhaltsanspruch für Arge ALG II	0,6	0,5	- 0,1
Ersatz von sozialen Leistungen	1,0	1,0	0,0
Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,5	0,5	0,0

Unterhaltsvorschussgesetz – Unterhaltsanspruch

Aus der geänderten Reform des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) zum 01.07.2017 resultiert der Minderertrag in Höhe von 0,4 Mio. € (s. hierzu auch nähere Einzelheiten unter TEP 15 – Transferaufwendungen).

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 04: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29,2	28,9	-0,3
<i>darunter:</i>			
Verwaltungsgebühren – verschiedene	3,4	3,3	-0,1
Verwaltungsgebühren – Melde- und Passwesen	0,5	0,8	+0,3
Verwaltungsgebühren aus Winowig	0,5	0,5	0,0
Verw.Geb – aus Probaug	0,8	0,9	+0,1
Benutzungsgebühren / Nutzungsentschädigung	3,4	3,6	+0,2
Krankenwagengebühren	12,7	11,8	-0,9
Kindergartenbeiträge städt. Einrichtungen	0,8	0,8	0,0
Kindergartenbeiträge freier Träger	2,2	2,0	-0,2
OGS-Elternbeiträge aus WinKita	1,4	1,8	+0,4
Erträge aus der Aufl. v. SoPo f. Beiträge	2,7	2,4	-0,3

Benutzungsgebühren / Nutzungsentschädigungen

Hier werden u. a. die Gebühren für die Übergangsheime gebucht. Das Ergebnis liegt um 0,2 Mio. € höher 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 2024 wurde der Ansatz bei den freien Kindertageseinrichtungen um 0,2 Mio. € unterschritten.

Krankenwagengebühren

Der geplante Ansatz bei den Krankenwagengebühren wurde um 0,9 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 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 05: Privatrechtliche Leistungsentgelte	3,7	3,2	-0,5
<i>darunter:</i>			
Mieten und Pachten – verschiedene	1,2	0,9	-0,3
Eintrittsgelder	0,5	0,5	0,0
Entgelte aus Musikschule aus AMADE	0,4	0,5	+0,1
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,8	0,6	-0,2
Kita Essensgelder	0,8	0,6	-0,2

Insgesamt ergibt sich gegenüber der Planung eine Verschlechterung in Höhe von 0,5 Mio. €.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 06: Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62,6	67,6	+ 5,0
<i>darunter:</i>			
Leistungen für Unterkunft+Heizung f. Arbeitssuchende	24,7	19,6	- 5,1
Leistungsbet. bei Leistungen für Bildung u. Teilhabe	2,1	2,4	+ 0,3
Erstattung vom Land	20,3	27,0	+ 6,7
Erstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4,3	4,8	+ 0,5
Erstattung von Zweckverbänden	4,5	4,8	+ 0,3
Erstattung von gesetzl. Sozialversicherung	1,4	1,1	- 0,3
Erstattung von verbundenen Unternehmen	3,7	3,7	0,0
Erstattungen von privaten Unternehmen	0,5	2,0	+ 1,5
Erstattung von übrigen Bereichen	0,4	0,6	+ 0,2

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 2024 sowie für Bildung und Teilhabe rückwirkend 8,5% gem. § 46 Abs. 8 SGB XII.

Erstattung vom Land

Der Mehrertrag in Höhe von ca. 6,7 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 0,5 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.

Erstattungen von privaten Unternehmen

Mit einem Ergebnis von 2,0 Mio. € wurde der Planansatz um 1,5 Mio. € überschritten.

Dies resultiert hauptsächlich aus Rückforderungen aus Betriebskosten Kindertageseinrichtungen, Rückforderung von Förderleistungen sowie aufgrund von Erstattungen gem. § 20 Beamtenstatusgesetz (BeamtStG).

07 Sonstige ordentliche Erträge:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 07: Sonstige ordentliche Erträge	19,3	19,1	-0,2
darunter:			
Konzessionsabgaben	7,8	6,8	-1,0
Bußgelder	1,6	1,3	-0,3
Verwarngelder	2,7	1,8	-0,9
Säumniszuschläge / Mahngebühren	0,6	0,6	0,0
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3,5	4,3	+0,8
Erträge aus Zuschreibungen auf Forderungen	2,9	3,1	+0,2

Gegenüber der Planung ergibt sich ein Minderertrag in Höhe von 0,5 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 27.

Auflösung von Rückstellungen

Im Gegensatz zur Haushaltsplanung 2023/2024 konnten im Haushaltsjahr 2024 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 2024 gab es ertragswirksame Auflösungen von Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 4,3 Mio. €. Dabei entfällt der Großteil dieses Gesamtvolumens auf die Pensionsrückstellungen sowie auf die Rückstellung des Versorgungslastenausgleiches. 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 2024 und dem tatsächlichen Rechnungsergebnis 2024, die in Kapitel 3.3.2.3 ab Seite 59 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 2024 ergab die Einzelfallprüfung der zu

berücksichtigenden Geschäftsvorfälle, dass ein Saldo in Höhe von 2,4 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 34.

08 Aktivierte Eigenleistungen:

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 08: Aktivierte Eigenleistungen	1,7	0,6	- 1,1

Hier werden aktivierte Eigenleistungen dargestellt, welche maßgeblich durch den FD 2.45 – Sport und Freizeit (33,21%), FD 4.12 – Stadtentwicklung, Verkehrs- und Bauleitplanung (24,46%) und den FD 4.13 – Wirtschaftsförderung, Stadtmarketing und Liegenschaften (17,88%) erbracht wurden.

Beim FD 1.28 – Gebäudemanagement wurde die Erfassung von aktivierte Eigenleistungen aus personellen Gründen zeitweise ausgesetzt (9,91%). Hinzu kommen aktivierte Eigenleistungen durch den FD 1.20 – Kämmerei (11,40%). Zusätzlich hat der FD 2.40 – Schule und Bildung (1,96%) und der FD 0.14 – Rechnungsprüfung (1,19%) aktivierte Eigenleistungen erfasst.

Die Geschäftsanweisung trat zum 01.07.2019 in Kraft, weshalb die Auswirkungen hieraus erstmals mit dem Jahresabschluss 2020 ersichtlich waren.

Das Jahresergebnis in 2024 stagniert auf dem Stand des Vorjahres mit einem nahezu identischen Resultat. Es zeichnet sich weiterhin immer mehr ab, dass die Ansatzberechnung für die Gesamtverwaltung zukünftig ambitioniert sein wird.

Obwohl in allen Fachdiensten weitere Ergebnisverbesserungen angestrebt werden und weitere Fachdienste in die Erfassung aktivierbarer Eigenleistungen integriert werden sollen, wird die hohe Ansatzunterschreitung beim FD 1.28 nur schwer „aufzuholen“ sein. Diese Ansatzunterschreitung wurde in 2024 durch die Aussetzung der Erfassung für mindestens $\frac{1}{2}$ Jahr noch verstärkt.

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 aktivierte Eigenleistungen gegenüber dem Ansatz deutlich.

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

09 Bestandsveränderungen:

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 09: Bestandsveränderungen:	0,0	0,0	0,0

Im Jahr 2024 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 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2023 Mio. €
Zeile 10: Summe Ordentliche Erträge	472,2	484,6	+12,4

Die Summe aller ordentlichen Erträge erhöht sich um 12,4 Mio. €. Zu den Veränderungen im Detail wird auf die Ausführungen zu den Ergebniszeilen 01 – 09 verwiesen.

3.1.2 Ordentliche Aufwendungen 2024

11 Personalaufwendungen:

12 Versorgungsaufwendungen:

Das Rechnungsergebnis 2024 des Personal- und Versorgungsaufwandes beträgt 162,9 Mio. € und liegt damit rund 18,2 Mio. € über dem geplanten Haushaltsansatz. Im Detail wurde folgendes Ergebnis erreicht:

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - Mio. €
Personalaufwendungen			
Dienstaufwendungen Beamte	26,2	25,7	- 0,5
Vergütung der tariflich Beschäftigten	70,9	73,7	+ 2,8
Dienstaufwendungen für sonst. Beschäftigte	1,3	1,5	+ 0,2
Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	6,1	5,6	- 0,5
gesetzliche SV tariflich Beschäftigte	15,4	15,1	- 0,3
gesetzliche SV sonst. Beschäftigte	0,2	0,3	+ 0,1
Beihilfen / Unterstützungsleistungen u. dgl.	1,3	1,5	+ 0,2
Versorgungsaufwendungen			
Versorgungsaufwendungen Beamte	14,0	14,1	+ 0,1
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	2,6	3,4	+ 0,8
Rückstellungen, davon	6,4	20,3	+ 13,9
<i>Pensionsrückstellungen aktive Beamte</i>		- 0,6	
<i>Beihilferückstellungen aktive Beamte</i>		+ 0,9	
<i>Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger</i>		+ 11,8	
<i>Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger</i>		+ 3,7	
<i>Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub</i>		+ 0,5	
<i>Rückstellungen für Gleitzeitguthaben</i>		+ 0,3	
<i>Rückstellungen für gewährte Altersteilzeiten</i>		+ 0,3	
<i>Versorgungslastenausgleich</i>		- 0,4	
Zeilen 11 + 12: Personal- und Versorgungsaufw.	144,7	162,9	+ 18,2

Das Rechnungsergebnis der Personal- und Versorgungswendungen 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 31.12.2024 ergibt sich demnach ein Teilwert der Pensionsverpflichtung für Versorgungsempfänger in Höhe von 147,2 Mio. €, was gegenüber dem bisherigen Rückstellungsstand einer Zuführung von 11,8 Mio. € entspricht. Der Teilwert der Pensionsrückstellung für aktive Beamte beträgt zum 31.12.2024 99,5 Mio. €, sodass der Rückstellungsbetrag um 0,6 Mio. € reduziert werden musste.

Darüber hinaus musste im Bereich der Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger die Rückstellung um 3,7 Mio. € erhöht werden, sodass die Rückstellung zum 31.12.2024 eine Höhe von 29,4 Mio. € aufweist. Zum 31.12.2024 beträgt der Teilwert für die Beihilferückstellungen für aktive Beamte 19,9 Mio. €, sodass eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 0,9 Mio. € notwendig gewesen ist.

Der Stand der Urlaubs- und Gleitzeitguthabenrückstellung ist in 2024 angewachsen (+0,8 Mio. €). Ebenso ist eine aufwandwirksame Zuführung zur Rückstellung für gewährte Altersteilzeiten in Höhe von 0,3 Mio. € erforderlich.

Die tatsächlichen Versorgungsaufwendungen sowie Beihilfen / Unterstützungsleistungen des Jahres 2024 lagen insgesamt 0,9 Mio. € über dem geplanten Ansatz. Infolgedessen schließen die Zeilen 11 und 12 im Saldo mit Mehraufwendungen von 18,2 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 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51,9	57,0	+5,1
<i>darunter:</i>			
Instandhaltung der beb. Grundst. / bauliche Anlagen	4,3	4,1	-0,2
Instandh. Nachrichtentechn. beb. Grdst. u. Anl.	0,4	0,4	0,0
Instandh. techn. Anlagen und Maschinen beb. Grdst.	4,1	3,7	-0,4
Unterhaltsreinigung bebaute Grundstücke	2,9	3,6	+0,7
Grundbesitzabgaben (un-)bebaute Grundstücke	1,1	1,2	+0,1
Energie und Wasser Gebäude	7,7	9,5	+1,8
Abwassergebühren unbebaute Grundstücke	4,6	5,0	+0,4
Unterhaltung von Grünanlagen unbebaute Grundst.	1,8	2,5	+0,7
Schülerbeförderungskosten	3,5	4,5	+1,0
Aufwendungen für sonstigen Dienstleistungen	1,8	3,4	+1,6
Honorare für Leistungen von Dritten	1,8	1,6	-0,2
Aufw. f. Inanspruchnahme sonst. Dienstl. TBR	12,7	12,7	0,0

Gegenüber der Einplanung gab es eine Erhöhung der Aufwendungen um 5,1 Mio. €. Im Bereich der Unterhaltsreinigung der bebauten Grundstücke, der Energiekosten, der Abwassergebühren unbebauter Grundstücke, der Unterhaltung von Grünanlagen, den Schülerbeförderungskosten sowie den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen sind Mehraufwendungen aufgetreten.

14 Bilanzielle Abschreibungen:

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
AfA auf Sachanlagen und immat. VG	27,2	24,9	-2,3
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	27,2	24,9	-2,3

Die planmäßigen Abschreibungen liegen im Jahr 2024 um ca. 2,3 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 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 15: Transferaufwendungen	226,7	239,4	+ 12,6

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 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zusch. zu den Aufwendungen der Pflegeeinrichtungen	4,7	4,9	+ 0,2
An freie Träger für Tageseinrichtungen für Kinder	32,0	30,9	- 1,1
Leistungen der Sozialhilfe a. v. E. an natürl. Personen	4,7	6,1	+ 1,4
Grundsicherungsleistungen SGB XII	14,9	17,9	+ 3,0
Lfd. Leistungen nach SGB XII	4,0	4,2	+ 0,2
Hilfe zur Pflege ab 65	6,4	5,6	- 0,8
Hilfe zur Pflege unter 65	1,9	1,4	- 0,5
Pflegesachleistungen SGB XII insgesamt	1,1	1,4	+ 0,3
Flexible Hilfen zur Erziehung § 27 SGB VIII	2,7	3,5	+ 0,8
Vollzeitpflege SGB VIII	2,6	3,2	+ 0,6
Erstattung Jugendhilfe § 89a SGB VIII	2,6	3,1	+ 0,5
Leistungen für Mütter/Väter und Kinder in gemeinsamen Wohnflächen § 19 SGB VIII	2,7	3,2	+ 0,5
Leistungen für unbegleitete minderjährige ausländische Asylbewerber (kompl.)	1,1	4,2	+ 3,1
Aufwandserstattung Kindertagespflege komplett	4,4	4,2	- 0,2
Erziehung in der Tagesgruppe § 32 SGB VIII	1,1	1,2	+ 0,1
Heimerziehung, sonstige betreute Wohnf.	17,3	12,7	- 4,6
Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte	2,4	3,7	+ 1,3
Leistungsbeteiligung Unterkunft/Heizung	39,3	31,3	- 8,0
Leistungen an ausländische Flüchtlinge gesamt	4,4	4,9	+ 0,5
Transferaufwendungen (Sozialbudget) insgesamt	169,7	172,4	+ 2,7

Pflegesachleistungen SGB XII insgesamt

Generell ist für den Mehraufwand von 0,3 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. Da die entsprechenden Vergütungsvereinbarungen regelmäßig neu verhandelt werden, kommt es zurzeit zu einer kontinuierlichen Steigerung der Ausgaben. Weiterhin ist eine Bedarfssteigerung bei den Kunden festzustellen. Die Kunden werden im Trend des demografischen Wandels älter und benötigen somit mehr Unterstützung.

Hilfe zur Pflege über/unter 65 Jahren

Die Minderaufwendungen von insgesamt 1,3 Mio. € resultieren daraus, dass im Jahr 2024 durchgehend 194 bis 196 Neufälle im Bereich innerhalb von Einrichtungen auf Grund der hohen Arbeitsbelastung unbearbeitet blieben. Die Bearbeitung der Neuanträge konnte bis zu 9 Monaten andauern. Dementsprechend kann es sein, dass diese Kosten nicht mehr in das Haushaltsjahr 2024 gefallen sind, da die Bewilligung erst in 2025 stattgefunden hat.

An freie Träger für Tageseinrichtungen für Kinder

Der Minderaufwand von 1,1 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 1,4 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 bisherige 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 2024 erforderlich. Auf die Vorlage DS 16/6560 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 1,3 Mio. € ergibt sich durch eine deutliche Fallzahlsteigerung bei den ambulanten Hilfen der Eingliederungshilfe gem. § 35a SGB VIII. Von Jahresbeginn bis Ende 2024 stieg die Fallzahl von 129 auf 176 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 0,5 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) bleiben auf einem relativ hohen Niveau. Sie sind zwar von zwar von durchschnittlich 23 auf 18 Fälle gesunken, allerdings können durch die gesetzliche Änderung des SGB VIII nunmehr auch Väter mit aufgenommen werden, was hier auch in Einzelfällen umgesetzt worden ist. Dies führte in Kombination mit erheblich gestiegenen Personalkosten im Jahr 2024 zu Mehraufwendungen von rund 0,5 Mio. €. 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 3,1 Mio. € für die unbegleiteten Minderjährigen (UMAs). Dies begründet sich insbesondere ab Ende 2023 in dem massiven Zustrom von UMA. Im Vergleich zum Saldo 2023 sank der Ansatz 2024 um rund 1,4 Mio. €. Durch den Doppelhaushalt 2023/2024, der Mitte 2022 aufgestellt worden ist, konnte dies im Haushalt nicht mehr entsprechend abgebildet werden.

Im Gegensatz zum Vorjahr (35 UMA) befanden sich Ende 2024 insgesamt 66 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).

Flexible Hilfen zur Erziehung § 27 SGB VIII

Hier gab es einen Mehraufwand in 2024 von 0,8 Mio. €. Die Fallzahlen im Bereich der ambulanten Hilfen gem. § 27 SGB VIII sind im Vergleich zum Vorjahr um 30 Hilffälle angestiegen. Hier ist grundsätzlich festzuhalten, dass ambulante Hilfen aus fachlichen Gründen relativ frühzeitig und schnell bewilligt werden, damit sich Fehlentwicklungen, die ggf. intensivere stationäre Maßnahmen erforderlich machen, nicht weiter manifestieren. Zudem wirken sich die Tariferhöhungen 2024 unmittelbar auf die Personalkosten der freien Träger und somit der Leistungsentgelte aus.

Vollzeitpflege SGB VIII

Hier gab es einen Mehraufwand in 2024 von 0,6 Mio. €. Die Fallzahlen in der Vollzeitpflege sind relativ konstant, allerdings werden immer mehr Kinder in spezialisierten Erziehungsstellen mit einem erhöhten Betreuungsbedarf untergebracht. Zudem wirkt sich die vom LVR vorgegebene jährliche Pflegegelderhöhung mit höheren Aufwendungen in Höhe von rund 260.000 € aus.

Heimerziehung, sonstige betreute Wohnformen

Hier gab es einen Minderaufwand in 2024 von 4,6 Mio. €. Die Fallzahlen sind leicht rückläufig. Bei der Planung des Doppelhaushaltes 2023/2024 wurde von deutlichen Fallzahlsteigerungen ausgegangen. Diese Entwicklung hat sich nicht bestätigt.

Leistungsbeteiligung Unterkunft und Heizung

Der Minderaufwand im Bereich der Leistungsbeteiligung Unterkunft und Heizung in Höhe von 8,0 Mio. € resultiert

- hauptsächlich daraus, dass die vom Jobcenter Remscheid für 2024 prognostizierte Anzahl der Bedarfsgemeinschaften, die bei der Haushaltsplanung 2023/2024 berücksichtigt wurde, nicht erreicht wurde.
Zwar stieg die durchschnittliche Anzahl der Bedarfsgemeinschaften (5.482 BG) in 2024 gegenüber der durchschnittlichen Anzahl der Bedarfsgemeinschaften in 2023 (5.343 BG) um 2,60 %, allerdings wurde die für 2024 prognostizierte durchschnittliche Anzahl der Bedarfsgemeinschaften (6.000 BG) deutlich unterschritten. Seither hat sich die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften auf diesem Niveau eingependelt.
- aus der Festlegung einer Integrationsquote von 18,6 % (erreicht in 2024: 19,2 %).
Der vereinbarte Zielwert konnte auf Grund der Aufnahmefähigkeit des Arbeitsmarktes und der guten Integrationsarbeit der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Jobcenters überschritten werden. Zur Zielerreichung wären in 2024 insgesamt 1.452 Integrationen notwendig gewesen, tatsächlich erfolgten 1.494 Integrationen in den Ausbildungs- und Arbeitsmarkt. Das Jobcenter Remscheid belegt in der Vergleichsgruppe von 14 Jobcentern mit dem erreichten Wert Rang11.
- In 2024 lag die Quote bedarfsdeckender Integrationen an allen Integrationen bei 47,3 %. Damit belegt das Jobcenter Remscheid Platz 3 in der Vergleichsgruppe der Jobcenter und bestätigt mit diesem Zielwert erneut die Erfolge der vorangegangenen Jahre.
- Die Jugendarbeitslosenquote SGB II für Remscheid lag im Durchschnitt in 2024 bei 4,0 %. Damit ist die Jugendarbeitslosenquote der Stadt Remscheid mit der Jugendarbeitslosenquote des Landes NRW identisch. Der Zielwert für 2024 wurde erreicht.
- 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 2024 bei 13,4% und damit leicht unterhalb des Sollwertes von 13,5 %. Insgesamt konnten 537 Integrationen von Frauen in den Ausbildungs- und Arbeitsmarkt realisiert werden. (Zielwert: 543 Integrationen).

Die Integrationsquote geflüchteter Frauen lag im Vergleichstyp IIIC der Jobcenter in 2024 bei 8,9 %. Der entsprechende Wert für Remscheid lag bei 10,5 %, womit Remscheid Rang 4 von 14 Jobcentern belegte. Gegenüber dem Vorjahr (2023) bedeutet der in 2024 erreichte Wert eine weitere Verbesserung, da die Integrationsquote geflüchteter Frauen in 2023 noch bei 9,1% lag

- Minderung der Anzahl von Leistungsbezieherinnen und -beziehern
Der Sollwert betrug im Dezember 2024 4.864 Personen mit Langzeitleistungsbezug. Der Istwert lag im Dezember 2024 bei 4.900 Personen und damit wurde das Ziel um 36 Personen knapp überschritten. Im Dezember 2023 lag die Anzahl langzeitleistungsbeziehender Personen noch bei 4.593 Personen. Insoweit stieg dieser Wert im Jahresverlauf um 307 Personen. Geprägt ist der Bestand langzeitleistungsbeziehender Personen in 2024 durch den Zugang ukrainischer erwerbsfähiger Personen, die seit Mitte 2022 in den Leistungsbezug des SGB II eingetreten sind. Zahlreiche ukrainische Personen besuchten Integrations- bzw. Sprachkurse und standen damit dem Arbeitsmarkt bis zum Abschluss der Kurse nur eingeschränkt zur Verfügung (geringeres Integrationspotenzial).

Leistungen für ausländische Flüchtlinge

Der Ansatz der Transferaufwendungen im Zusammenhang mit den Leistungen an ausländische Flüchtlinge wurde bei einem Jahresergebnis in Höhe von 4,9 Mio. € um 0,5 Mio. € überschritten.

Durchschnittlich wurden die Transferaufwendungen in 2024 von 536 Leistungsberechtigten bezogen (im Vergleich: 2023 waren es 588 Personen im Monatsdurchschnitt).

Zum Stand vom 31.12.2024 wurden bei der Stadt Remscheid 454 Flüchtlinge durch Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz unterstützt:

Personenbestand	am Jahresende					bis 31.12.2024
	2019	2020	2021	2022	2023	
neu nach Remscheid zugewiesene Flüchtlinge	118	105	181	478	440	67
Ungeordnete Zuzüge von Ukraine-Flüchtlingen	-	-	-	862	-	-
Am Jahrsende in Übergangsheimen untergebracht	357	361	402	598	656	426
In angemietete Wohnungen eingewiesen	353	368	373	797	696	669
Gesamt städtisch untergebrachte Personen	710	729	775	1.395	1.352	1.095
Empfänger von Ifd. Leistungen nach dem AsylbLG	668	574	560	563	690	454
Andere Einkünfte (SGB II, SGB XII, Einkommen)	131	222	275	832	662	641

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 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
An Bergische Symphoniker: Betriebskostenzuschuss	1,9	1,9	0,0
OGGS: Betriebskostenpauschale (Grundschulen)	6,2	6,9	+ 0,7
Zuschuss an private Unternehmen f. laufende Zwecke	0,1	11,2	+ 11,1
Gewerbesteuерumlage Bund / Land	6,7	5,8	- 0,9
Landschaftsverbandsumlage	37,5	36,8	- 0,7
An Land: Krankenhausumlage	1,9	1,9	0,0
Übrige Transferaufwendungen insgesamt	57,1	67,0	+ 9,9

Zuschuss an private Unternehmen f. laufende Zwecke

Der Mehraufwand von 11,1 Mio. € resultiert hauptsächlich aus dem Breitbandausbau mit ca. 9,7 Mio. €.

Der restliche Mehraufwand von ca. 0,4 Mio. € ergibt sich aus verschiedenen unterjährigen Projekten (u.a. FD 0.02 NRWeltoffen / FD 0.17 CM KIM NRW / FD 2.40 Inklusionshilfe / FD 2.51 Förderung von Kita-Helfer:innen, Frühe Hilfen, Trägerpluralität 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 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen	39,9	47,3	+7,4
<i>darunter:</i>			
Ausbildung, Fortbildung, Umschulung	1,2	1,1	-0,1
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	1,1	1,2	+0,1
Miete, Pacht, Erbbauzinsen, Nebenkosten	6,9	7,9	+1,0
Miete technische Anlagen	1,3	2,0	+0,7
Leasing	1,1	0,9	-0,2
Reinigung von Bürgersteigen	1,6	1,8	+0,2
Gutachten- und Planungskosten (inkl. Stadterneuerung)	1,4	1,3	-0,1
Sonst. Aufwendungen für Rechte und Dienste	5,1	5,4	+0,3
Geschäftsbedarf	2,9	4,8	+1,9
Versicherungsbeiträge	1,9	1,7	-0,2
Erstattung f. Aufw. v. Dr. a.lfd. Verw. Gemeinden	1,2	0,8	-0,4
Erstattung von Aufwendungen an Zweckverbände	2,1	2,2	+0,1
Wertveränd./-abschreibungen beim Vermögen	4,5	6,3	+1,8
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. 7,4 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.

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 34 zu finden.

Im Bereich des Umlaufvermögens sind in 2024 keine Wertveränderungen zu verzeichnen.

Aufwendungen aus Wertveränderungen auf Forderungen schlagen sich regelmäßig in maßgeblicher Höhe niederr. 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 52).

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 2024 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	592	364	+ 228
- Forderungen aus Beiträgen	0	1	- 1
- Forderungen aus Steuern	2.371	1.225	+ 1.146
- Forderungen aus Transferleistungen	2.312	702	+ 1.610
- sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	612	492	+ 120
- Privatr. Ford. gg. privaten Bereich	358	328	+ 30
- Privatr. Ford. gg. öffentlichen Bereich	80	38	+ 42
- Privatr. Ford. gg. verbundene Unternehmen	0	0	0
- Privatr. Ford. gg. Beteiligungen	60	0	+ 60
- Privatr. Ford. gg. Sondervermögen	0	0	0
Wertveränderungen bei Forderungen	6.385	3.150	+ 3.235

Das Jahresergebnis wird demnach in 2024 durch Wertveränderungen bei Forderungen mit 3,2 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 2024 beläuft sich diese Summe auf 84 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 raterlich ergebniswirksam aufgelösten aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. (siehe auch Seite 53 – Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 3.).

17 Ordentliche Aufwendungen (Summe)

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 17: Summe Ordentliche Aufwendungen	490,4	531,5	+ 41,1

Die Summe aller ordentlichen Aufwendungen erhöht sich um 41,1 Mio. €. Zu den Veränderungen im Detail wird auf die vorstehenden Ausführungen zu den Ergebniszeilen 11 bis 16 verwiesen.

18 Ordentliches Jahresergebnis:

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 10: Summe Ordentliche Erträge	-472,2	-484,6	- 12,4
Zeile 17: Summe Ordentliche Aufwendungen	490,4	531,5	+41,1
Zeile 18: Ordentliches Jahresergebnis	18,2	46,9	+ 28,7

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 46,9 Mio. €. Das ordentliche Jahresergebnis fällt damit um 28,7 Mio. € schlechter aus als geplant. Zu den Veränderungen im Detail wird auf die Ausführungen zu den Ergebniszeilen 01 bis 16 verwiesen.

3.1.3 Finanzergebnis 2024

19 Finanzerträge:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 19: Finanzerträge	-3,4	-4,0	- 0,6
<i>darunter</i>			
Veranlagungszinsen Realsteuern	-0,7	-0,3	+ 0,4
Gewinnausschüttungen aus Beteiligungen	-2,2	-2,3	- 0,1
Sonstige Finanzerträge	-0,2	-1,3	- 1,1

Die Finanzerträge weisen gegenüber der Planung im Saldo ein um 0,6 Mio. € verbessertes Ergebnis aus. Dies ist maßgeblich auf sonstige Finanzerträge aus der Zuschreibung der verbliebenen Lebensversicherungsverträge zur Absicherung zukünftiger Pensionslasten zurückzuführen, wohingegen die Veranlagungszinsen für Realsteuern nicht ganz das prognostizierte Ergebnis erreichen.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 20: Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	13,7	14,5	+ 0,8
<i>darunter</i>			
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2,1	1,9	- 0,2
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Liquiditätskred.	11,3	12,5	+ 1,2
Gewerbesteuer Veranlagungszinsen	0,3	0,1	- 0,2

Die Zinsaufwendungen für Investitionskredite wurden gegenüber dem Ansatz um 0,2 Mio. € unterschritten. Dies resultiert aus niedrigeren Kreditaufnahmen und Zinssätzen als zunächst geplant.

Die Zinskonditionen für Liquiditätskredite lagen noch bis Mitte 2022 auf einem historisch niedrigen Niveau. Bedingt durch die allgemeine wirtschaftliche Lage und den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine begann in der zweiten Jahreshälfte 2022 ein rasanter Zinsanstieg, der sich im Jahresverlauf 2023 und in der ersten Jahreshälfte 2024 fortsetzte. In der zweiten Jahreshälfte 2024 kam es dann zu einem leichten Rückgang der Zinsen. Dennoch wurde der Ansatz überschritten, da die hohen Zinssätze aus dem Vorjahr und der ersten Hälfte des aktuellen Jahres die Zinsaufwendungen insgesamt über den Plan steigen ließen.

Ende 2023 betrug der durchschnittliche Kassenkreditzinssatz für Neuaufnahmen rund 4,00 %, Mitte 2024 dann rund 3,70 % und zum Jahresende 2024 lag er bei rund 3,20 %.

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 2024 wurde für neu zu vereinbarende längerfristig vereinbarte Kassenkredite mit einem Gesamtvolumen von rund 110 Mio. € ein durchschnittlicher Zinssatz von rund 3,07 % vereinbart. Für den Anteil der kurzfristigen Kassenkreditaufnahmen (bis 1 Jahr Laufzeit) konnten in 2024 Zinskonditionen zwischen etwa 4,00 % und 2,97 % ausgehandelt werden.

Die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite lagen hierdurch in 2024 mit 12,5 Mio. € deutlich über dem Ergebnis des Vorjahres (rund 9,8 Mio. €).

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 71) erläutert.

21 Finanzergebnis (Summe)

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 19: Finanzerträge	-3,4	-4,0	- 0,6
Zeile 20: Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	13,7	14,5	+ 0,8
Zeile 21: Finanzergebnis	10,3	10,5	+ 0,2

Das vorliegende Finanzergebnis weist mit 10,5 Mio. € eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 0,2 Mio. € aus. Die Gründe sind bei den Erläuterungen zu den Zeilen 19 und 20 dargestellt.

22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 18: Ordentliches Jahresergebnis	18,2	46,9	+ 28,7
Zeile 21: Finanzergebnis	10,3	10,5	+ 0,2
Zeile 22: Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	28,5	57,4	+ 28,9

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 57,4 Mio. € und damit ca. 28,9 Mio. € schlechter ab als geplant.

Zu den Veränderungen im Detail wird auf die Ausführungen zu den Ergebniszeilen 01 bis 21 verwiesen.

Die Verschlechterung beruht u.a. zu maßgeblichen Teilen auf:

- der nicht mehr zulässigen Isolierung aus der Belastung der Corona-Pandemie (s. hierzu Punkt 3.1.4 Außerordentliches Ergebnis 2024)
- sowie aus den Mindererträgen der Gewerbesteuer (s. hierzu Punkt 3.1.1 Ordentliche Erträge 2024 - 01 Steuern und ähnliche Abgaben:),
- aus den Personalmehraufwendungen im Bereich der Personalrückstellungen (s. hierzu Punkt 3.1.2 Ordentliche Aufwendungen 2024 - 11 Personalaufwendungen: 12 Versorgungsaufwendungen:)
- und zuletzt im Bereich der Transferaufwendungen für den Breitbandausbau (s. hierzu Punkt 3.1.2 Ordentliche Aufwendungen 2024 - 15 Transferaufwendungen:).

3.1.4 Außerordentliches Ergebnis 2024

23 Außerordentliche Erträge

24 Außerordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 23: Außerordentliche Erträge:	-32,2	0,0	-32,2
Zeile 24: Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0
Zeile 25: Außerordentliches Ergebnis	-32,2	0,0	-32,2

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 2024 waren im Rahmen der Haushaltsplanung 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.

Die Regelung wurde Ende des Jahres 2022 dahingehend geändert, dass eine Isolierung im Haushaltsplan 2024 aufgrund des Doppelhaushalts 2023/2024 zwar noch erfolgen durfte, für den Jahresabschluss hingegen entfiel. Das Jahresergebnis 2024 verschlechtert sich daher gegenüber der Planung in der oben dargestellten Größenordnung.

Die Auswirkungen auf die Bilanz und die Folgejahre sind in Kapitel 4.3.2 ab Seite 107 erläutert.

Weitere außerordentliche Geschäftsvorfälle sind in 2024 bei der Stadt Remscheid nicht aufgetreten.

3.1.5 Jahresergebnis 2024

26-28 Jahresergebnis (Summe)

Das Gesamtjahresergebnis 2024 weist folgenden Jahresfehlbetrag auf:

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 18: Ordentliches Jahresergebnis	18,2	46,9	+ 28,7
Zeile 21: Finanzergebnis	10,3	10,5	+ 0,2
Zeile 25: Außerordentliches Ergebnis	-32,2	0,0	+ 32,2
Zeile 26: Jahresergebnis	-3,7	57,4	+ 61,1
Zeile 27: Globaler Minderaufwand	0,0	0,0	0,0
Zeile 28: Jahresergebnis nach Glob. Minderaufwand	-3,7	57,4	+ 61,1

Der Jahresfehlbetrag beträgt 57,4 Mio. €. Der geplante Überschuss von 3,7 Mio. € wird damit um 61,1 Mio. € überschritten. Ein globaler Minderaufwand (Zeile 27) war für 2024 nicht eingeplant.

Damit kann der haushaltsrechtlich geforderte Haushaltssausgleich nicht hergestellt werden. Das negative Eigenkapital erhöht sich um 57,4 Mio. € auf insgesamt 152,8 Mio. €. Details zur Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals sind in Kapitel 3.4 ab Seite 70 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 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Verrechnete Erträge			
Zeile 29: bei Vermögensgegenständen	0,0	-0,1	- 0,1
Zeile 30: bei Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0
Verrechnete Aufwendungen			
Zeile 31: bei Vermögensgegenständen	0,0	0,1	+ 0,1
Zeile 32: bei Finanzanlagen	0,0	2,4	+ 2,4
Zeile 33: Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,0	2,4	+ 2,4

Eine Einzelfallprüfung aller relevanten Geschäftsvorfälle ergab, dass im Jahr 2024 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 2024 waren ca. 0,1 Mio. € Aufwendungen aus der Veräußerung und Abgang von Vermögensgegenständen sowie 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 2,4 Mio. € Aufwendungen aus der Abschreibung von Finanzanlagen (hier: Kurswertkorrektur Aktienbestand RWE) zu nennen.

Der Saldo aus den zu verrechnenden Positionen führt zu einer direkten Verminderung der Allgemeinen Rücklage in Höhe von ca. 2,4 Mio. €. Mit dem Jahresabschluss 2024 weist die Bilanz der Stadt Remscheid weiterhin kein Eigenkapital mehr aus, so dass die beschriebenen Verrechnungen zu einer Erhöhung des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages führen.

3.2 Erläuterungen zur Gesamtfinanzrechnung 2024

Die Gesamtfinanzrechnung 2024 der Stadt Remscheid stellt sämtliche Ein- und Auszahlungen als Jahressummen dar. Sie weist die Veränderung der liquiden Mittel nach. In 2024 haben sich folgende Veränderungen ergeben:

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 41: Liquide Mittel (Zeilen 38 bis 41)	2,7	2,8	+ 0,1

Die Veränderung fällt mit +0,1 Mio. € sehr gering aus, da die Kassenbestände im Rahmen des Liquiditätsmanagements durch Aufnahme und Tilgungen von Liquiditätskrediten niedrig gehalten werden.

Qualitative Aussagen zur Entwicklung der liquiden Mittel können daher den folgenden Erläuterungen entnommen werden.

3.2.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 17)

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

Periodenzuordnung:

- Erträge/Aufwendungen des Jahres 2024 wurden erst in 2025 zahlungswirksam. Gleichzeitig wurden auch Erträge/Aufwendungen aus Vorjahren in 2024 zahlungswirksam.

Investitionen:

- Bilanzielle Abschreibungen (Ergebnis Zeile 14) sind nicht zahlungswirksam. Ebenso ist die Auflösung von Sonderposten (Anteile der Ergebniszellen 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 Gesamtfinanzrechnung bis Zeile 17 wird verzichtet. Inhaltlich wird auf die Erläuterungen der Ergebnisrechnung verwiesen.

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit beträgt:

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 09: Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	452,5	451,5	- 1,0
Zeile 16: Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-466,4	-493,2	- 26,8
Zeile 17: Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13,9	-41,7	- 27,8

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit vermindern sich gegenüber der Einplanung um 1,0 Mio. €.

Vor allem aufgrund von Mehrauszahlungen bei Transferleistungen sowie bei Sach- und Dienstleistungen wurden die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um insgesamt 26,8 Mio. € überschritten. Insgesamt verschlechtert sich der Saldo im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber der Einplanung um 27,8 Mio. €.

3.2.2 Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 18 bis 31)

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt:

Bezeichnung	Ansatz 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 23: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18,0	21,1	+ 3,1
Zeile 30: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-123,4	-54,6	+ 68,8
Zeile 31: Saldo aus Investitionstätigkeit	-105,4	-33,5	+ 71,9

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 71,9 Mio. € besser gegenüber dem Ansatz ab. Die Kreditermächtigung muss somit nur zu einem geringen Teil in Anspruch genommen werden. Dies bedeutet aber auch, dass gegenüber der Planung weitaus weniger Maßnahmen umgesetzt werden konnten.

Die zu übertragenen Ermächtigungen liegen mit 51,4 Mio. € niedriger als im Vorjahr (63,1 Mio. €). Teilweise wurden nicht verbrauchte Ansätze 2024 im Doppelhaushalt 2025/2026 neu eingeplant. 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 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 33: Aufnahme/Rückflüsse (Investitionen)	125,1	33,5	- 91,6
- davon reguläre Neuaufnahme	105,4	23,5	- 81,9
- davon Aufnahme i. R. d. Konzernprivilegs	0,0	10,0	+ 10,0
- davon zur Umschuldung	19,7	0,0	- 19,7
Zeile 34: Aufnahme/Rückflüsse (Liqu.-Sicherung)	0,0	419,7	+ 419,7
- davon in Form von Anleihen	0,0	0,0	0,0
- davon als Liquiditätskredite	0,0	419,7	+ 419,7
- davon Rückflüsse der TBR für Kassenkredite	0,0	0,0	0,0
Zeile 35: Tilgung/Gewährung (Investitionen)	-25,4	-5,5	+ 19,9
- davon reguläre Tilgung	-5,7	-5,4	+ 0,3
- davon Tilgung i. R. d. Konzernprivilegs	0,0	0,0	0,0
- davon Sondertilgung	0,0	-0,1	- 0,1
- davon Tilgung zur Umschuldung	-19,7	0,0	+ 19,7
Zeile 36: Tilgung/Gewährung (Liqu.-Sicherung)	0,0	-375,4	- 375,4
- davon in Form von Anleihen	0,0	0,0	0,0
- davon als Liquiditätskredite	0,0	-366,4	- 366,4
- davon an die TBR für Kassenkredite	0,0	-9,0	- 9,0
Zeile 37: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	99,7	72,3	- 27,4

Detaillierte Informationen zur Entwicklung der Kredite sind in Kapitel 3.5 ab Seite 71 dargestellt.

Investitionskredite

Im Kalenderjahr 2024 wurden investive Kredite in Höhe von 33,5 Mio. € neu aufgenommen, 10,0 Mio. € davon i. R. d. Konzernprivilegs zur Weiterleitung an städt. Tochtergesellschaften.

Im Verhältnis zur Kreditermächtigung nach § 2 der Haushaltssatzung ergibt sich folgende Abwicklung:

Bezeichnung	Kredit- ermächtigung	Kredit- aufnahme 2024	Fortgeltung bis 2025
In 2023 nicht in Anspruch genommene Ermächtigung	41,1	0,0	(verfällt)
Kreditermächtigung 2024 gem. Haushaltssatzung	105,4	33,5	71,9
Summe	146,5	33,5	71,9

Eine nachträgliche Inanspruchnahme der Kreditermächtigung aus 2023 war nicht notwendig, da die aus Vorjahren übertragenen Ermächtigungen keine erhöhte Aufnahme in 2024 notwendig machten.

Mit der Kreditaufnahme 2024 ist das Ergebnis aus Investitionstätigkeit 2024 (Zeile 31) von -33,5 Mio. € (Auszahlungsüberschuss) vollständig finanziert.

Die Kreditaufnahme setzt sich zusammen aus konkret geschlossenen Kreditverträgen sowie einer Verrechnung nach § 89 Abs. 2 Satz 2 GO. Die Verrechnungsbeträge sind im Verbindlichkeitspiegel nachrichtlich angegeben. Details zum Vorgehen sind auf Seite 73 erläutert.

Die Ermächtigung des Jahres 2024 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.

Liquiditätskredite

Die Aufnahme und auch die Tilgung zur Liquiditätssicherung wurde im Jahr 2024 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 71 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 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 17: Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13,9	-41,7	- 27,8
Zeile 31: Saldo aus Investitionstätigkeit	-105,4	-33,5	+ 71,9
Zeile 37: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	99,7	72,3	- 27,4
Zeile 38: Bestandsänderung eigener Finanzmittel	-19,6	-2,9	+ 16,7

Die eigenen Finanzmittel haben sich bis zum Jahresende um 2,9 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 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 38: Bestandsänderung eigener Finanzmittel	-19,6	-2,9	+ 16,7
abzüglich Bestandsveränderung Liq.-Kredite (Zeilen 34+36)		44,3	
Bestandsänderung (ohne Liq.-Kredite)	-19,6	-47,2	- 27,6

Gegenüber dem geplanten Liquiditätsdefizit von 19,6 Mio. € hat sich eine Verringerung der originären Zahlungsmittel von 47,2 Mio. € ergeben. Gegenüber dem Haushaltsplan ergibt sich in der Finanzrechnung eine Verschlechterung von 27,6 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 2024 Mio. €	Ergebnis 2024 Mio. €	+ / - 2024 Mio. €
Zeile 38: Bestandsänderung eigener Finanzmittel		- 2,9	
Zeile 39: Anfangsbestand an Finanzmitteln		+ 2,7	
Zeile 40: Bestandsveränderungen fremde Finanzmittel		+ 3,0	
Zeile 41: Liquide Mittel		+ 2,8	

Die Summe aller liquiden Mittel beträgt 2,8 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 + 3,0 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. Die Bestände an fremden Finanzmitteln werden in der Bilanz ausgewiesen (siehe Bilanzposition Aktiva 2.2.3 – Sonstige Vermögensgegenstände und Passiva 4.7 – Sonstige Verbindlichkeiten). 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 Vorjahren und im Jahr 2024 durchgeführt wurde, konnte die vollständige körperliche Bestandsaufnahme jedoch auch in 2024 noch nicht abgeschlossen 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 durfte bis einschließlich zum Jahresabschluss 2023 befüllt werden und ist ab dem Jahr 2026 über maximal 50 Jahre linear, erfolgswirksam abzuschreiben.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	94.435.847	94.435.847	0

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 77 vermittelt einen Gesamtüberblick über die Bewegungen des Anlagevermögens im Jahr 2024.

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.222.221	1.090.105	- 132.116

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 2024.

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. § 246Gesetz zur Reform des Grundsteuer- und Bewertungsrechts (Grundsteuer-Reformgesetz – GrStRefG).

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.2.1.1 Grünflächen	37.862.537	37.888.377	+ 25.840
1.2.1.2 Ackerland	43.217	2.050.975	+ 2.007.758
1.2.1.3 Wald, Forsten	444.037	444.037	0
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	31.793.391	32.838.287	+ 1.044.896
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.143.181	73.221.675	+ 3.078.494

Die unbebauten Grundstücke wurden in der Anlagenbuchhaltung auf Sammelpositionen zusammengefasst. Eine detaillierte Aufstellung des unbebauten Grundstückvermögens wird im Fachdienst 4.62 – Wirtschaftsförderung, Stadtmarketing 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 2024 angefallenen Abschreibungen für Aufbauten. In 2024 sind insbesondere die Zugänge im Bereich des Ackerlandes sowie der sonstigen unbebauten Grundstücke zwecks potentieller Entwicklung von Wohn- und Gewerbeplänen hervorzuheben.

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	19.909.705	18.917.583	- 992.122
1.2.2.2 Schulen	176.411.907	168.048.723	- 8.363.184
1.2.2.3 Wohnbauten	3.164.749	3.050.444	- 114.305
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	76.853.532	73.869.731	- 2.983.801
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	276.339.893	263.886.481	- 12.453.412

Die bebauten Grundstücke werden auf Sammelpositionen in der Anlagenbuchhaltung geführt. Eine detaillierte Aufstellung des bebauten Grundstückvermögens wird im Fachdienst 4.62 – Wirtschaftsförderung, Stadtmarketing und Liegenschaften geführt.

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 beschrieben.

Die o.g. Veränderungen ergeben sich größtenteils aus den angefallenen Abschreibungen der Gebäude (ca. 12,0 Mio. €) und sonstigen Grundstücksaufbauten im Jahr 2024 sowie dem gegenüber stehender Zugänge aus der Aktivierung von Anlagen im Bau. Der stetige Werteverzehr, mangels ausreichender Reinvestitionen, konnte in 2024 nicht aufgehalten werden.

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 Bildungseinrichtungen sowie Kultur- und Sozialeinrichtungen gefasst. Bilanziell wird dieses Infrastrukturvermögen im weiteren Sinne überwiegend dem Bereich der bebauten Grundstücke zugeordnet.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.2.3 Infrastrukturvermögen	182.802.512	176.584.107	- 6.218.405

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 60 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	61.039.608	61.850.613	+ 811.005

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 2024 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	28.635.367	28.802.777	+ 167.410

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	668.802	657.115	- 11.687

Der Stadt Remscheid obliegt das Eigentum nur an den Kanalnetzen im „Gewerbe park Hosten“, „Kanal K2 Forsten“, der „Entwässerungsanlage Bootshafen Kräwinkler Brücke“, der „Entwässerung der Sportanlage Jahnplatz“, dem „Durchlass Müggenbach“, der Fahrbahnentwässerung Untergarschagen, 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 2024. 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	73.005.539	66.117.495	- 6.888.044

Als Vermögensgegenstand wurde bis einschließlich zum Jahresabschluss 2023 jeweils eine „Straße“ in ihrer Gesamtheit (gemäß gültigem Straßenverzeichnis der Stadt Remscheid) betrachtet.

Ab dem Jahr 2024 wird von § 36 Abs. 2 KOMHVO NRW Gebrauch gemacht, so dass Straßendecken und Unterbau ausgewählter, im Bereich der Deckschicht saniert Straßen(teile), im Zuge des Komponentenansatzes getrennt voneinander ausgewiesen werden. In 2024 konnte jedoch noch keine Aktivierung diesbezüglich erfolgen, so dass dies erst ab dem Jahr 2025 zum Tragen kommt.

Weiterhin fallen unter diesen Bilanzposten Verkehrsführungs- und Verkehrssteuerungseinrichtungen.

Die o. g. Veränderung ergibt sich vor allem aus den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2024 sowie den aktivierungsfähigen Kosten aus der vereinzelten 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 als Sammelposten 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, Fernmeldetrasse, Heizkanäle sowie Beleuchtungsanlagen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	19.453.197	19.156.108	- 297.089

Die darunterfallenden Vermögensgegenstände werden grundsätzlich einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt. Die o.g. Veränderung ergibt sich vor allem aus den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2024 sowie durch Zugänge aus der vereinzelten Aktivierung von Anlagen im Bau.

Die Straßen- und Wegebeleuchtungen stehen 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	647.769	629.607	- 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 2024.

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.151.735	7.916.532	- 1.235.203

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 2024. Im Jahr 2024 stehen den fortlaufend anfallenden Abschreibungen, insbesondere im Bereich der Feuerwehr, insgesamt nur marginale Zugänge gegenüber, so dass sich eine deutliche Minderung des Bilanzwertes ergibt. Dies ist aufgrund der intervallweisen Ersatzbeschaffung ein nachvollziehbares Bild.

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.576.429	8.921.402	+ 1.344.973

Die o. g. Veränderung ergibt sich vor allem aus Vermögenszu- und -abgängen sowie den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2024.

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. Bereits im Jahr 2022 wurde 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. 2 T€ in 2024 geführt. Den Vermögensgegenständen stehen in gleicher Höhe entsprechende Sonderposten gegenüber.

Die im Saldo erkennbare Mehrung des Bestandes in dieser Bilanzposition in 2024 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	65.124.428	101.813.679	+ 36.689.251

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 2024 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 31.12.2024 hinaus bestehen rund 440 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: 2023) der Stadt Remscheid wird verwiesen. Er kann auf den Internetseiten der Stadt Remscheid eingesehen werden.

Gemäß § 36 Abs. 6 KomHVO sind außerplanmäßige Abschreibungen bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens vorzunehmen, um diesen mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der diesem am Abschlussstichtag beizulegen ist. Bei Finanzanlagen können außerplanmäßige Abschreibungen auch bei einer voraussichtlich nicht dauernden Wertminderung vorgenommen werden. 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 abzuberufen 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
GEWAG Remscheid	22.688.703	22.689.062	+359
Stadtwerke Remscheid GmbH	185.789.300	185.789.300	0
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	208.478.003	208.478.362	+359

Die Stadt Remscheid hat in 2024 7 Aktien der GEWAG Remscheid im Wert von 359 € von einer Person aus dem Kreis der Privataktionäre hinzugekauft.

Bei den Stadtwerken Remscheid GmbH liegt in 2024 keine Veränderung vor.

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
Arbeit Remscheid gGmbH (außerplan. Afa, Kontierung)	121.948	121.948	0
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

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rhein- Ruhr- Wupper	15.000	15.000	0
d- NRW AöR	1.000	1.000	0
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	1.040.423	1.040.423	0

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, an 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	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 eingebbracht.

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, 2023 und 2024 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 war 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 lag am 31.12.2023 bei 7.733.928,45 €.

Aufgrund der rückläufigen Kursentwicklung wurde zum 31.12.2024 eine Abschreibung wegen dauerhafter Wertminderung gem. §36 Abs. 6 KomHVO NRW in Höhe von 2.432.852,10 veranlasst, so dass sich der Wert auf 5.301.076,35 € reduzierte.

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

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
RWE AG	7.733.928	5.301.076	- 2.432.852
Rheinischen Versorgungsrücklage-Fonds	0	0	0
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	7.733.928	5.301.076	- 2.432.852

Ausleihungen (1.3.5)

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

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0	10.000.000	+10.000.000

1.3.5.2 an Beteiligungen	0	0	0
1.3.5.3 an Sondervermögen	0	0	0
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	25.628.424	26.743.968	+1.115.544
1.3.5 Ausleihungen	25.628.424	36.743.968	11.115.544

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Die Stadtwerke Remscheid erhielt im Rahmen des Konzernprivilegs einen Kredit bei der Stadt Remscheid in Höhe von 10 Mio. € mit einer Laufzeit von 10 Jahren als Tilgungsdarlehen (Tilgungssatz 10% p.a.). Es wurde vereinbart, den Kredit 1:1 bei einem Kreditinstitut von Seiten der Stadt Remscheid zu refinanzieren und an die Stadtwerke Remscheid weiterzuleiten. Hierdurch entfällt das Zinsänderungsrisiko. Eine Spekulation über die zukünftige Zinsentwicklung liegt somit nicht vor. Der Zinssatz wurde über die gesamte Laufzeit als Festzins vereinbart. Die Weitergabe des Kredits muss in der Bilanz der Stadt Remscheid als Ausleihung an verbundene Unternehmen erfasst werden.

Der so gebildete Bilanzposten im Bereich des Finanzanlagevermögens wird ratierlich, entsprechend des Tilgungsbetrages, in seinem Bilanzwert angepasst. Zinserträge werden über die Ergebnisrechnung abgebildet und erhöhen die Finanzanlage nicht.

Die städtischen Wohnungsbaudarlehen (GEWAG) wurden als „Ausleihungen an verbundene Unternehmen“ (GEWAG) mit dem tatsächlichen Restkapital zum Bilanzstichtag in Ansatz gebracht. Eine Abzinsung ist nach den Bestimmungen des NKF nicht vorgesehen, weil diese Ausleihungen sämtlich mit einer Gegenleistungsverpflichtung des Darlehensnehmers verbunden sind. Die Veränderung ergibt sich aus der jährlichen Tilgung. 2022 wurde das Darlehen vom Darlehensnehmer getilgt.

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 dieser Versicherungen beträgt ca. 26,4 Mio. €.

Die Verträge mit einer hohen Garantieverzinsung von 4,0% p.a. wurden 2023 wiederaufgenommen, 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 wiederaufgenommen.

Ebenso wurden die Einlagenstände der Stadt Remscheid in der „Feuerschadensgemeinschaft“, des „Kommunalen Schadensausgleich“, der „GWG – Gemeinnützige Wohnungsbaugenossenschaft“ eG sowie der „regioIT Beteiligungsgenossenschaft“ 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 2024 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 einzelwertberichtet (EWB).

Über diese Forderungsberichtigungen hinaus wurde aus Gründen des Wirklichkeitsprinzips eine Pauschalwertberichtigung (PWB) vorgenommen. Der offene Forderungsbestand wurde hierzu um eine durchschnittliche Ausfallquote berichtet. Weitere Erläuterungen zu den Wertberichtigungen sowie den Auswirkungen auf das Jahresergebnis sind auf Seite 27 zu finden.

Der Gesamtbestand an Forderungen in der Bilanz zum 31.12.2024 beträgt:

Bezeichnung	Grundbestand an Forderungen Mio. €	Wertberichtigung Mio. €	Bilanzieller Ford.-Bestand Mio. €
Öffentlich-Rechtliche Forderungen	63,1	-30,4	32,7
Privatrechtliche Forderungen	25,2	-1,3	23,9
Summe der Forderungen	88,3	-31,7	56,6

Die rechtlich bestehenden Forderungen in Höhe von 88,3 Mio. € sind aufgrund der Wertberichtigungen in der Bilanz mit 56,6 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	9.894.261	10.669.731	+ 775.469

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
2.4 Liquide Mittel	2.704.136	2.822.864	+ 118.728

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 Gesamtfinanzrechnung nachgewiesen (ab Seite 35).

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 2024 eingestellt worden.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	19.939.174	26.218.997	+ 6.279.823

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	93.048.182	152.780.157	+ 59.731.975

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 schließt mit einem Fehlbetrag ab. Dadurch – und durch weitere, direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnenden Aufwendungen und Erträge – erhöht sich der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag um 59,7 Mio. € auf insgesamt 152,8 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
1.1 Allgemeine Rücklage	-94.495.130	-95.413.468	- 918.338
1.2 Sonderrücklagen	0	0	0
1.3 Ausgleichsrücklage	0	0	0
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag	0	0	0
1.5 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	1.446.947	-57.366.688	- 58.813.636
1.6 Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetrag	93.048.182	152.780.157	+ 59.731.974
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 79) 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 31.12.2024 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 Jahresfehlbetrag 2024 in Höhe von 57,4 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 34 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 2024 schließt mit einem Defizit in Höhe von 57,4 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	133.832.930	135.158.438	+ 1.325.508

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 2024 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 2024 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
2.2 Sonderposten für Beiträge	18.805.133	16.436.414	- 2.368.719

Die Veränderung der Sonderposten aus Beiträgen ergibt sich aus den in 2024 erhobenen und passivierten Beiträgen aus Ifd. Maßnahmen. Nach Auskunft der Technischen Betriebe Remscheid, welche für die Stadt die Beiträge einfordern, sind keine noch nicht erhobenen Beiträge ausstehend.

Erstmals im Jahr 2023 wurde vom landeseigenen Förderprogramm „Entlastung von Beitragspflichtigen bei Straßenbaumaßnahmen“ Gebrauch gemacht. Auch in 2024 wurden oftmals keine Beiträge nach dem Kommunalabgabengesetz mehr von den Beitragspflichtigen erhoben, sondern durch Landeszulwendungen kompensiert.

Weiterhin resultiert die Veränderung der Sonderposten aus Beiträgen aus den im Jahr 2024 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 Gebührenausgleich (Bilanzposition 2.3)

Unter dem Bilanzposten „Sonderposten für den Gebührenausgleich“ 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 2024 kein Sonderposten für den Gebührenausgleich 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
Sonst. Sonderposten für Stiftungen	2.043.547	2.043.547	0
Sonst. Sonderposten i. R. "Gute Schule 2020"	682.531	444.837	- 237.694
2.4 Sonstige Sonderposten	2.726.078	2.488.384	- 237.694

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 74). Für den Entwurf des Jahresabschlusses 2024 wurde eine Anpassung des Sonderpostens an den Vermögenswert der Stiftungen nicht geprüft. Dies ist spätestens mit dem nächsten Jahresabschluss wieder vorgesehen.

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 2024 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 75 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 453 Aktiven, 9 Ausgeschiedenen und 376 Versorgungsempfängern.

Art und Umfang der Pensionsverpflichtungen ergeben sich aus den Bestimmungen des Beamtenstatusgesetzes (BeamStG), des Beamtenengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (LBG NRW), des Landesbesoldungsgesetzes NRW (LBesG NRW) sowie des Landesbeamtenversorgungsgesetzes (LBeamVG 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 LBeamVG 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 LBeamVG 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 2024 vorangegangenen Haushaltsjahren.

Jahr	Pensionsrückstellungen		Beihilferückstellungen			
	aktive Beamte	Vers.-empf.	aktive Beamte	Prozentsatz	Vers.-empf.	Prozentsatz
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%
2024	99.482.169	147.223.829	19.896.434	20%	29.444.766	20%

Aufgrund der Erhöhung des anzuwendenden Prozentsatzes steigt der Wert der zu bilanzierenden Beihilferückstellungen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
Pensionsrückst. aktive Beamte	100.073.235	99.482.169	- 591.066
Beihilferückst. aktive Beamte	19.013.915	19.896.434	+ 882.519
Pensionsrückst. Versorgungsempf.	135.398.778	147.223.829	+ 11.825.051
Beihilferückst. Versorgungsempf.	25.725.768	29.444.766	+ 3.718.998
Deckungslücke n. Art. 28 EGHGB Sana Klinikum	1.750.650	1.700.719	- 49.931
3.1 Pensionsrückstellungen	281.962.345	297.747.916	+ 15.785.571

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
Wasserbehandlungsanlage Stockder Str.	137.817	118.429	- 19.388
Sanierung eines Schießstandes	14.727	0	- 14.727
Sanierung ehem. Galvanik Standorte	820.443	1.015.897	+ 195.454
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	972.987	1.134.327	+ 161.340

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.532.901	3.939.056	- 593.845

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 verweisen). 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
Straßen			
Dowidatsiedlung	44.465	0	- 44.465
Brücken			
Fußgängerbrücke Südsteg	260.000	259.493	- 507
Instandhaltungsrückstellungen Straßen, Brücken und Stützmauern	304.465	259.493	- 44.972

Instandhaltungsrückstellungen Gebäude

Rückstellungen wurden für Maßnahmen gebildet, die dem Erhalt der städtischen Gebäude in einem ordnungsgemäßen Zustand bis zum Ende ihrer vorgesehenen Nutzungsduer 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
Verw.- Gebäude Rathaus Remscheid	220.118	210.364	- 9.754
Verw.- Gebäude Rathaus Lüttringh.	527.992	516.490	- 11.502
Verw.- Gebäude Hastener Str.	121.347	98.256	- 23.091
Sporthalle Hölterfeld	321.323	321.323	0
GGS Freiherr vom Stein (vgl. DS 15/6302)	79.141	0	- 79.141
Pestalozzi-Schule	133.116	133.116	0
Teo Otto Theater	133.118	130.172	- 2.946
Röntgen-Museum (vgl. DS 15/7127)	33.250	0	- 33.250
Kindertageseinrichtung Eisernstein	118.619	75.113	- 43.506
P+R Parkhaus Bf. Remscheid	51.809	51.809	0
KTE Dicke Eiche (vgl. DS 15/5964)	152.255	121.272	- 30.983
GGS Honsberg (vgl. DS 15/6017)	70.539	70.539	0
Sophie-Scholl-Gesamtschule	306.529	202.790	- 103.739
Verkehrssicherungsmaßnahme Röntgenstadion (vgl. DS 16/1372)	143.632	148.507	+ 4.875
Feuerwehr Rolltore (vgl. DS 16/3828)	579.582	341.746	- 237.836
Brandschutzklappen EMMA (vgl. DS 16/4031)	236.066	236.066	0
Allgemeine (Bau-)Preisseigerungen	1.000.000	1.000.000	0
Sonnenschutz für städtische Gebäude	0	22.000	+ 22.000
Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	4.228.437	3.679.563	- 548.874

Die Veränderungen ergeben sich aus der Inanspruchnahme / Auflösungen der Rückstellungen im Jahresverlauf 2024, der Anpassung der Instandhaltungskosten zum Bilanzstichtag und der Neubildung von Instandhaltungsrückstellungen zum 31.12.2024. Durch die Durchführung von Sanierungsmaßnahmen wurde in 2024 insgesamt ein Betrag in Höhe von 0,5 Mio. € aus den Rückstellungen in Anspruch genommen. Darüber hinaus konnten Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 0,1 Mio. € gebucht werden.

Demgegenüber stehen Zuführungen zu den Rückstellungen aufgrund der Anpassung des Baupreisindex im Jahr 2024 und weiterer zu bildender Rückstellungsmaßnahmen mit einem Gesamtvolumen von 27 T€.

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
3.4 Sonstige Rückstellungen	15.307.478	14.936.452	- 371.026

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 (5,8 Mio. €). Damit erhöht sich die Rückstellungshöhe gegenüber dem Vorjahr um rund 0,8 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 (4,9 Mio. €). Darüber hinaus besteht die Verpflichtung zur Zahlung von Abfindungen aufgrund der verringerten Rentenansprüche der Beschäftigten (13 T€).

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

Versorgungslastenausgleich

Die Erstattungsverpflichtungen der Stadt Remscheid bei Dienstherrenwechseln nach dem Beamtenversorgungsgesetz (Versorgungslastenausgleich) werden mit dem Barwert angesetzt und als sonstige Rückstellungen passiviert (1,2 Mio. €). Demgegenüber wird der anteilige Erstattungsanspruch nach dem Versorgungslastenausgleich gegenüber abgebenden Dienstherren 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 31.12.2024 bestehen bei der Stadt Remscheid Rückstellungen aus Klageverfahren, Prozesskosten und Schadensersatzleistungen in Höhe von 0,8 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 80) 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 2024 zurzeit ein Anteil von 152,5 Mio. € entfällt.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
4.2.5 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	88.520.470	116.765.917	+ 28.245.448

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

Gemäß § 89 GO NRW muss der Saldo der Investitionstätigkeit durch entsprechende Kreditaufnahmen vollständig nachgewiesen werden. Unabhängig von der internen Wertung von Krediten zum Zeitpunkt ihrer Kreditaufnahme ist eine Verrechnung zwischen den Aufnahmen von Investitions- und Liquiditätskrediten vorzunehmen, so dass die investiven Kreditaufnahmen exakt den Kreditbedarf abdecken. Umgekehrt gilt dies gleichermaßen für die Liquiditätskredite (siehe nachfolgende Erläuterung zu Bilanzposition 4.3).

Im Jahr 2024 wurden nach Ermittlung im Jahresabschluss festgestellt, dass die investive Kreditaufnahme im Vergleich zum investiven Finanzierungsbedarf um insgesamt 5,3 Mio. € zu gering erfolgte, so dass dieser Betrag entsprechend verrechnet wurde. Die Verrechnungsbeträge sind im Verbindlichkeitspiegel nachrichtlich angegeben. Details zum Vorgehen sind auf Seite 73 erläutert.

Detaillierte Informationen zur Entwicklung der Kredite sind in Kapitel 3.5 ab Seite 71 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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	442.335.190	495.011.266	+ 52.676.076

Zusammen mit den Anleihen betragen die Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung insgesamt 647,5 Mio. € somit 52,7 Mio. € mehr als im Vorjahr.

Detaillierte Informationen zur Entwicklung der Kredite sind in Kapitel 3.5 ab Seite 72 dargestellt.

3.3.2.4.4 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Bilanz 4.4)

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	30.600	0	- 30.600

Diese Position beinhaltete die noch nicht vollständig eingezahlte Stammkapitaleinlage für die Arbeit Remscheid gGmbH, welche nun in 2024 ausgezahlt wurde.

3.3.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 4.5)

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

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.214.807	15.517.699	+ 4.302.892

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.477.814	12.478.952	+ 3.001.139

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	15.596.658	22.455.548	+ 6.858.890

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
Erhaltene Anzahlungen für Investitionen	20.028.709	28.575.584	+ 8.546.875
Erhaltene Anzahlungen für konsumtive Zwecke	7.442.226	3.829.242	- 3.612.984
4.8 Erhaltene Anzahlungen	27.470.935	32.404.826	+ 4.933.891

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 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
5. Passive Rechnungsabgrenzung	9.445.263	9.145.965	- 299.298

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 31.12.2024 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		Bankkontonummer	Bezeichnung	bis 30.12.24	31.12.24	Buchungsbestand	Schwebeosten	Kontostand
Nr.								
BANK-001	18	SSK Remscheid	568.165,72	-568.165,72	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-002	16090508	Postbank	152.762,93	897,00	153.659,93	0,00	0,00	153.659,93
BANK-003	12500	Theater	119.990,58	0,00	119.990,58	0,00	0,00	119.990,58
BANK-004	22001701	Bundesbank	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-005	63000999	Funbox ehem. Geldmarktkonto	130.484,63	0,00	130.484,63	0,00	0,00	130.484,63
BANK-006	10009	Quimper-/Personalrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-007	14142	Verkehrsüberwachung	128.368,53	0,00	128.368,53	0,00	0,00	128.368,53
BANK-008	49163	Telefon-Abrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-009	3355485024	Rücklage Kindergarten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-010	2002101778	Schul- u. Sportpauschale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-011	2367876501+2367915622	Festgeld GEWAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-012	3355044961	Sicherheitsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-013	995557509/7525	Fun-Box 1+2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-014	995557533	IG Kammgarn - Spielplatz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-015	995557517	Stiftung Dausend	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-016		DKB Festgeld Funbox 1+2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-017		Sparkärtcher 2,51 Mietkautionen	4.289,18	5,74	4.294,92	0,00	0,00	4.294,92
BANK-018		IKB Deutsche Industriebank AG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-019	150888	Edelhoff Stiftung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-020	2800016392	Düsseldorfer Hypothekenbank AG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-021	1020047930	DKB ehemals Festgeld Stiftung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-022	1001341244	DKB Geschäftsgiro f. Festgelder	4,60	0,00	4,60	0,00	0,00	4,60
BANK-023		HSH Nordbank Hamburg, Kiel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-024		Funbox Zinsen - HCB-Bank	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-025		Stockeler Stiftung - DKB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-026		Edelhoff Stiftung - HSH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-027		SSK Remscheid-Giro Stockder	104.351,16	0,00	104.351,16	0,00	0,00	104.351,16
BANK-028	11073558	SSK Remscheid-Festgeld GEWAG	885.370,74	0,00	885.370,74	0,00	0,00	885.370,74
BANK-029	0006167498	Girokonto-Volksbank im	0,00	1.303,17	1.303,17	0,00	0,00	1.303,17
BANK-030	0026167494	Festgeldkto.-Volksbank im	46.000,00	0,00	46.000,00	0,00	0,00	46.000,00
BANK-031	133629	SSK RS Abbuchung KfZ-Steuер	1.133,14	0,00	1.133,14	0,00	0,00	1.133,14
BANK-032	133395	SSK Remscheid-Festgeld Stockder	22.007,69	0,00	22.007,69	0,00	0,00	22.007,69
BANK-033	2000249470	100.000,00	69,86	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
BANK-034	0002040533	3.589,24	3.659,10	0,00	3.659,10	0,00	0,00	3.659,10

Nr.	Bankkontonummer	Bezeichnung	bis 30.12.24	31.12.24	Buchungsbestand	Schwebeosten	Kontostand
BANK-035	0042040535	Festgeldkto.-Volksparkbank im Volkswagen Bank	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
BANK-036	6500113367	Volksparkbank im Bergischen Land eG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-037	0142040534	Volksparkbank im Bergischen Land eG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-038	0242040533	Volksparkbank im Bergischen Land eG	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
BANK-039	0046167490	Volksparkbank im Bergischen Land	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
BANK-040	144295	Darlehensverwaltung Kämmerei	447.246,00	0,00	447.246,00	0,00	447.246,00
BANK-041	0342040532	Volksparkbank im Bergischen Land	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
BANK-112	12121216	Spendenkonto Hochwasserhilfe	149.214,25	0,00	149.214,25	0,00	149.214,25
BANK-117	11318755	Mietkautionenkonto FD 2.50 SSK Barkassen	4.010,86	0,00	4.010,86	0,00	4.010,86
BANK-200			46.495,00	-4.689,19	41.805,81	0,00	41.805,81
BANK-201		kurzfr. Vorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-202		"Barkasse" Frankiermaschine 0,18	39.774,42	-30.667,28	9.107,14	0,00	9.107,14
BANK-301	2054914	Girokonto Volksbank im Bergischen	-20,00	625,69	605,69	0,00	605,69
BANK-302	0199771973	Deka Depot Edelhoff Stiftung	17.758,90	0,00	17.758,90	0,00	17.758,90
BANK-303	42054916	Festgeldkto. Volksbank im	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
BANK-304	11303773	Verechnungskonto Sparkasse /	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-305	0199771973	Deka Depot Stiftung Dausend	49.918,32	0,00	49.918,32	0,00	49.918,32
BANK-306	0199771973	Deka Depot Stockder Stiftung	101.586,19	0,00	101.586,19	0,00	101.586,19
BANK-351		Verechnungszahlweg - inaktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-552		Verechnungsbank (Aufrechnung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-555		Manuelle Umbuchungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-590		Verechnungen Alterverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-595		Migrationsbank Profifiskal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-600		Überzahlungen aus MPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WK_FIBU_1		Webkasse Finanzbuchhaltung 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WK_FIBU_2		Webkasse Finanzbuchhaltung 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WK_STA_Z18		Webkasse Standesamt Zimmer 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WK_STA_Z20		Webkasse Standesamt Zimmer 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WK_STA_Z21		Webkasse Standesamt Zimmer 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WK_STA_Z122		Webkasse Standesamt Zimmer 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WK_STA_Z123		Webkasse Standesamt Zimmer 23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WK_STA_Z125		Webkasse Standesamt Zimmer 25	973,00	0,00	973,00	0,00	973,00
WK_STM_MOBIL		Webkasse Stadtmarketing Mobil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WK_STM_Z128		Webkasse Stadtmarketing Zimmer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Bankkonten			3.419.965,70	-597.101,35	2.822.864,35	0,00	2.822.864,35
Summe Finanzrechnung					2.822.864,35		
davon Finanzrechnung ohne Kontotyp					46,80,06		
davon Einzahlungen Finanzrechnung					16.839.399,43,79		
davon Auszahlungen Finanzrechnung					-16.836.623,37,50		
					0,00		
							Differenz

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 – 2024 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	- 95,4	(- 2,4)	—	—	—	- 57,4	-152,8
2025	-152,8	—	—	—	—	- 58,7	- 206,2
2026	- 206,2	—	—	—	—	- 70,6	- 276,8
2027	- 276,8	—	—	—	—	- 64,0	- 340,8
2028	- 340,8	—	—	—	—	- 50,4	- 391,2
2029	- 391,2	—	—	—	—	- 44,7	- 435,9

*) 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

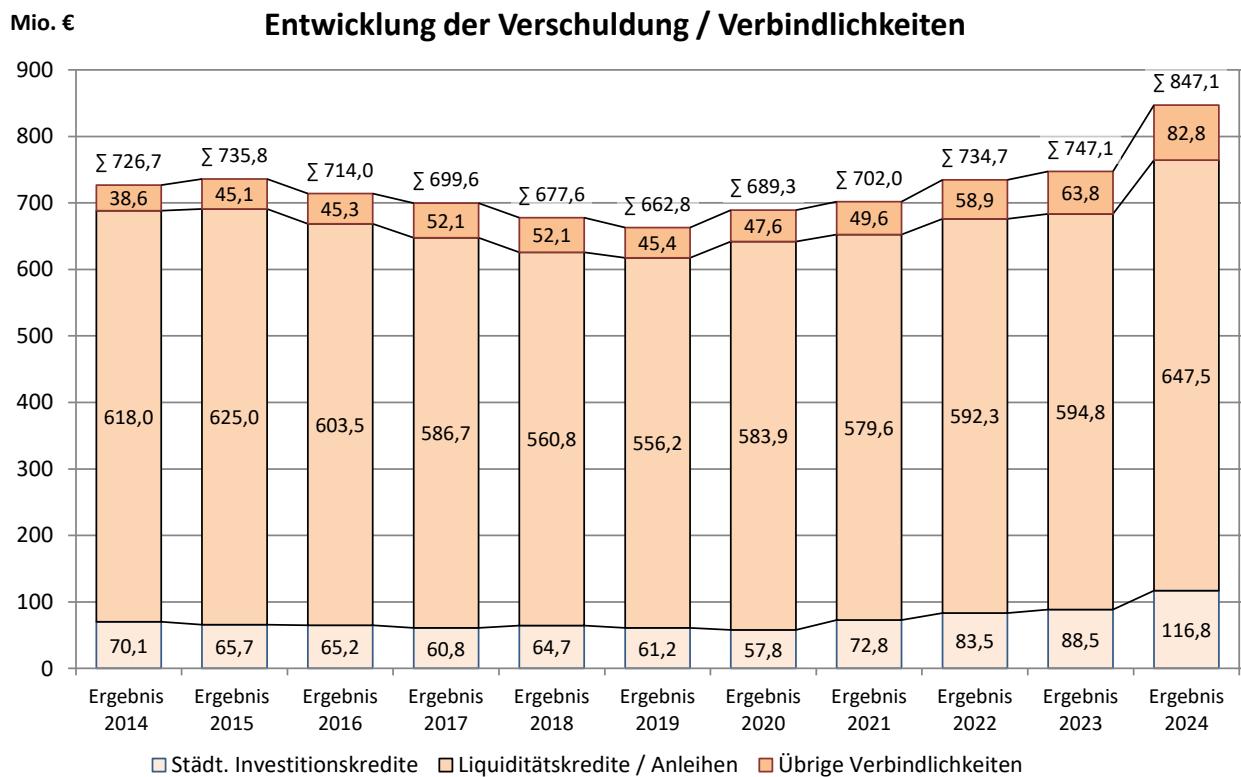
**) Negative Werte = Nicht durch eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

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 konnte sich das Eigenkapital seit 2016 sukzessive wieder aufbauen.

Diese Entwicklung lässt sich ab dem Jahr 2024 leider nicht fortsetzen. Trotz aller Bemühungen kann in den nächsten Jahren kein ausgeglichener Haushalt dargestellt werden.

3.5 Entwicklung der Verschuldung

Die städtischen Verbindlichkeiten entwickelten sich bis zum 31.12.2024 wie folgt:



Die Remscheider Pro- Kopf- Verschuldung zum 31.12.2024 beträgt auf der Basis der fortgeschriebenen Einwohnerzahl (Stand 31.12.2024 lt. IT.NRW = 113.828 Einwohner):

Verbindlichkeiten aus	Bilanzwert 31.12.2024	Verschuldung pro Einwohner
Anleihen, die Krediten zur Liquiditätssicherung gleichkommen	152.500.000 €	1.340 € / EW
Krediten zur Liquiditätssicherung	495.011.266 €	4.349 € / EW
Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	116.765.917 €	1.026 € / EW
Übrige Verbindlichkeiten	82.857.025 €	728 € / EW
Gesamtverschuldung zum 31.12.2024	847.134.209 €	7.442 € / EW

Hierin sind ca. 9,6 Mio. € (84 € / 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	317.757.751 €	2.792 € / EW
Erweiterte Gesamtverschuldung zum 31.12.2024	1.184.059.876 €	10.318 € / 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, da wieder vermehrt Großprojekte im Bereich der Verkehrs- und Bildungsinfrastruktur umgesetzt werden können.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
4.2 Verbindl. aus Krediten für Investition	88.520.470	116.765.917	+ 28.245.448
davon i. R. "Gute Schule 2020"	1.700.000	1.600.000	- 100.000
davon i. R. des Konzernprivilegs weitergeleitet an Tochtergesellschaften	0	10.000.000	+ 10.000.000
davon Originäre Investitionskredite	86.820.470	105.165.917	+ 18.345.448

Die originäre investive Verschuldung hat sich in 2024 um 18,3 Mio. € erhöht.

Liquiditätskredite und -anleihen

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

Bezeichnung	Wert zum 31.12.2023	Wert zum 31.12.2024	Veränderung
4.1.2 Anleihen zur Liquiditätssicherung	152.500.000	152.500.000	0
4.3 Liquiditätskredite	442.335.190	495.011.266	+ 52.676.076
Verschuldung zur Liquiditätssicherung	594.835.190	647.511.266	+ 52.676.076
davon für TBR	0	9.000.000	+ 9.000.000
davon i. R. "Gute Schule 2020"	8.526.718	7.983.958	- 542.760
davon originär städtisch	586.308.472	630.527.308	+ 44.218.836

Die Fremdkapitalaufnahme zur Liquiditätssicherung hat sich in 2024 um 52,7 Mio. € erhöht. Bezogen auf die originären städtischen Liquiditätskredite hat sogar eine Erhöhung von 44,2 Mio. € auf 630,5 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 75 zu finden.

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. Dieses Vorgehen folgt aus § 89 Abs. 2 Satz 2 GO, wonach durch Bereinigung sicherzustellen ist, dass Kredite zur Liquiditätssicherung nicht zur Finanzierung von Investitionen oder Investitionsfördermaßnahmen verwendet werden.

Der genaue Finanzierungsbedarf der Investitionstätigkeit, wie er in der Gesamtfinanzrechnung in Zeile 31 ausgewiesen wird, steht 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 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 **Kreditneuaufnahmen** in der Finanzrechnung (in Zeile 33) und damit 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.

Die Verrechnung ist im Verbindlichkeitenpiegel nachrichtlich ausgewiesen.

3.6 Sonstige Angaben

3.6.1 Haftungsverhältnisse

Die in den bilanziellen Verbindlichkeiten nicht ausgewiesenen Haftungsverhältnisse sind im Kapitel 3.12 (Seite 81) 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 Stadtsparkasse 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 58). Für den Entwurf des Jahresabschlusses 2024 wurde eine Anpassung des

Sonderpostens an den Vermögenswert der Stiftungen nicht geprüft. Dies ist spätestens mit dem nächsten Jahresabschluss wieder vorgesehen.

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 waren. Diese wurden bis zum 31.12.2020 komplett abgerufen. Die Verwendung wurde bis zum 31.12.2024 nachgewiesen.

Der Bestand der resultierenden Kredite stellt sich zum 31.12.2024 wie folgt dar:

Kreditverbindlichkeiten Gute Schule 2020	Gesamtdarlehen	Wert zum 31.12.2024
konsumtiver Anteil	10.312.048 €	7.983.958 €
investiver Anteil	1.900.000 €	1.600.000 €
Gesamt	12.212.048 €	9.583.958 €

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 2023 - 2027 wurde vom Rat mit Drucksache 16/4789 am 16.11.2023 beschlossen.

3.6.7 Verselbstständigter Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form

Die Stadt Remscheid ist verpflichtet einen Gesamtabchluss gemäß § 116 der Gemeindeordnung (GO NRW) zu erstellen. Die Verpflichtung zur Erstellung einer Übersicht verselbstständigter Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form gemäß § 45 Abs. 4 KomHVO entfällt daher. Gleichermaßen wird ein Beteiligungsbericht für das Jahr 2024 erstellt werden.

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 (RM bis 03.07.2024)	31. Knott, Fabian (RM ab 02.05.2024)
2. Ankay-Nachtwein, Erden	32. Kötter, Markus
3. Behrend, Axel	33. Krause-Janotta, Sabine
4. Bluth, Dr., Stefanie	34. Kreimendahl, Tanja
5. Bodenstedt, Waltraud	35. Krupp, Christine
6. Brehmer, Ilka	36. Kucharczyk, Jürgen
7. Brützel, Thomas	37. Küchelmann, Petra
8. Büddicker, Michael	38. Kuhlendahl, Petra
9. Chudzinski, Sven	39. Kunze-Sill, Ilona
10. Clever, Torben	40. Lange, Peter
11. Edelhoff, York	41. Lo Pinto, Francesco
12. Ernst, Nico	42. Mähler, Ernst-Otto
13. Falkenberg, Nicolas	43. Neff-Wetzel, Brigitte
14. Fellner, Anke	44. Nettekoven, Jens-Peter
15. Fiedler, Susanne	45. Pilz, Daniel
16. Friese, Kurt-Peter	46. Pohl, Thorsten
17. Gaede, Nadine	47. Pütz, Susanne
18. Gedig, Roland (RM bis 30.04.2024)	48. Quinting, Bernd
19. Grote, Stefan	49. Rosahl, Matthias
20. Günther, Christian	50. Schichel, David
21. Haumann, Rolf	51. Schlieper, Beatrice
22. Heidtmann, Mathias	52. Schmidt, Alexander
23. Heuser, Heinz-Jürgen	53. Schmitz, Norbert
24. Humpert, Karl Heinz	54. Stamm, Bettina
25. Hüsgen, Andre	55. Thiel, Sebastian
26. Jasper, Stephan (RM ab 23.07.2024)	56. Volk, Dietmar Jörg
27. Jochimsen, Lars	57. vom Scheidt, Frank
28. Kaltwasser, Kai	58. Wallutat, Philipp
29. Kase, Thomas	59. Wilberg, Ursula
30. Kemper-Heibutzki, Gabriele	60. Wolf, Sven

Angaben Stand 31.12.2024

3.8 Anlage 1: Anlagenspiegel

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	32.696.047	30.056.229	56.974	2.582.843	26.114.471
1.1 Gebühren	3.123.329	3.112.304	4.769	6.257	2.824.134
1.2 Beiträge	1.548	1.548	0	0	15.785
1.3 Steuern	7.730.053	5.216.431	0	2.513.622	6.403.958
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	20.519.194	20.503.710	10.385	5.100	15.690.530
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.321.923	1.222.237	41.821	57.865	1.180.064
2. Privatrechtliche Forderungen	23.914.477	23.645.897	16.407	252.173	13.750.948
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.957.993	1.689.412	16.407	252.173	1.737.863
2.2 gegenüber dem öffentlich-rechtlichen Bereich	11.565.509	11.565.509	0	0	10.418.979
2.3 gegen verbundene Unternehmen	95.518	95.518	0	0	205.006
2.4 gegen Beteiligungen	722.786	722.786	0	0	503.211
2.5 gegen Sondervermögen	9.572.672	9.572.672	0	0	885.888
3. Summe aller Forderungen	56.610.524	53.702.126	73.382	2.835.017	39.865.419

3.10 Anlage 3: Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2023	Verrechnung bilanzieller Verlustvortr. 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 Haushaltjahres (vor Beschluss über Ergebnis- verwendung)	Bestand zum 31.12.2024
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
Ausweis des Eigenkapitals auf der Passivseite							
1.1 Allgemeine Rücklage	-94.495.130		1.446.947	-2.365.286	0		-95.413.468
1.2 Sonderrücklagen	0				0		0
1.3 Ausgleichsrücklage	0		0				0
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag	0		0				0
1.5 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	1.446.947		-1.446.947			-57.366.688	-57.366.688
1.6 Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetrag	93.048.182						152.780.157
Summe Eigenkapital	0						0
Ausweis auf der Aktivseite:							
4. Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetrag	93.048.182						152.780.157

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

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in €
		bis zu 1 Jahr in €	1 bis 5 Jahre in €	mehr als 5 Jahre in €	
1. Anleihen	152.500.000	25.000.000	97.500.000	30.000.000	152.500.000
1.1 für Investitionen	0	0	0	0	0
1.2 zur Liquiditätssicherung *)	152.500.000	25.000.000	97.500.000	30.000.000	152.500.000
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	116.765.917	11.785.305	26.226.430	78.754.182	88.520.470
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 sonst. Öffentl. Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	116.765.917	11.785.305	26.226.430	78.754.182	88.520.470
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	116.765.917	11.785.305	26.226.430	78.754.182	88.520.470
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung *)	495.011.266	148.247.855	155.000.000	191.763.411	442.335.190
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichkommen	0	0	0	0	30.600
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.517.699	15.474.562	43.137	0	11.214.807
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.478.952	12.478.952	0	0	9.477.814
7. Sonstige Verbindlichkeiten	22.455.548	22.455.548	0	0	15.596.658
8. Erhaltene Anzahlungen	32.404.826	32.399.826	5.000	0	27.470.935
Summe aller Verbindlichkeiten	847.134.209	267.842.049	278.774.567	300.517.593	747.146.474

Nachrichtlich:

Gesamtverbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung (Nrn. 1.1 und 3.)	647.511.266	173.247.855	252.500.000	221.763.411	594.835.190
Zu Nr. 2 - Investitionskredite	116.765.917	11.785.305	26.226.430	78.754.182	88.520.470
Enth. Verrechnung gem. § 89 Abs. 2 S. 2 GO	1.983.979	1.983.979			-3.308.472
Investitionskredite ohne Verrechnungen (konkret abgeschlossene Kreditverträge)	114.781.938	9.801.326	26.226.430	78.754.182	91.828.942
davon i. R. "Gute Schule 2020"	1.600.000			1.600.000	1.700.000
davon i. R. des Konzernprivilegs weitergeleitet an Tochtergesellschaften	10.000.000			10.000.000	
Zu Nr. 3 - Liquiditätskredite	495.011.266	148.247.855	155.000.000	191.763.411	442.335.190
Enth. Verrechnung gem. § 89 Abs. 2 S. 2 GO	-1.983.979	-1.983.979			3.308.472
Liquiditätskredite ohne Verrechnungen (konkret abgeschlossene Kreditverträge)	496.995.245	150.231.834	155.000.000	191.763.411	439.026.718
davon Kontokorrentkredit	1.731.834	1.731.834			0
davon i. R. "Gute Schule 2020"	7.983.958			7.983.958	8.526.718
davon weitergeleitet an die TBR	-9.000.000	-9.000.000			

3.12 Zu Anlage 4: Angabe der Haftungsverhältnisse

Übersicht über den Stand der Bürgschaftsverpflichtungen und sonstigen Sicherheiten zugunsten Dritter zum 31.12.2024

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

a) Begünstigter / Schuldner des Darlehen		verbürgte Schuld (in €) zum
b) Darlehensgläubiger, Anzahl der Bürgschaften		31.12.2023 31.12.2024

1. Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Wuppertal (AWG) (*1)	31.528.046,17	19.759.683,40
2. Schlossbauverein Burg a.d.W. e.V. (SBV) (*2)	496.000,00	496.000,00
Summe Bürgschaften:	32.024.046,17	20.255.683,40
	=====	=====

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

Begünstigter	Maximale anfängliche Verpflichtung (€)	besicherter Betrag (in €) zum 31.12.2023	besicherter Betrag (in €) zum 31.12.2024
1. Sana Klinikum Remscheid GmbH (*3)	1.252.665,11	94.670,98	71.230,78
2. Elterninitiative KiTaHackenberg e.V. (*4)	118.620,00	3.954,00	0,00
3. Initiative Jugendhilfe e.V. (*5)	1.760.459,05	1.798.679,24	1.457.246,64
4. AWO Elterninitiative Remscheid e.V. (*6)	1.689.214,04	1.718.330,94	1.615.624,88
5. Elterninitiative Kind sein e.V. (*7)	1.767.457,08	1.779.459,54	1.703.908,54
6. AWO Elterninitiative Remscheid e.V. (*8)	1.902.851,67	2.068.006,48	1.752.045,54
7. GEWAG Wohnungs AG Remscheid (*9)	140.000,00	14.500,00	0,00
8. ISS Sedanstraße (*10)	2.290.841,24	2.250.927,06	2.012.301,42
Summe sonstige Sicherheiten:	9.714.028,24	8.612.357,80	
Bürgschaften und sonstige Sicherheiten gesamt:	41.738.074,41	28.868.041,20	
	=====	=====	=====

- (*) 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.
- (*) Anteilige Besicherung (31% von 1.500.000 €) eines Darlehens der Stadt-Sparkasse Solingen zur Liquiditätssicherung des SBV. Angegeben ist der Saldo des Darlehens zum 31.12.2024.
- (*) Patronatserklärung zur Sicherung der Finanzierung der Kinder- und Jugendpsychiatrie; der besicherte Betrag entspricht dem valutierenden Betrag zum 31.12.2024. 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.
- (*) Die Erweiterung Kindertagesstätte Hackenberg wurde in 1991 mit Landesmitteln gefördert. Die Zweckbindung endet in 2024.
- (*) 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 31.12.2024 offene Betrag als max. Risiko. Die jährlichen Mietanpassungen sind an den maximal bezuschussbaren Mietanteil gem. Kinderbildungsgesetz (KiBiz) angelehnt.
- (*) 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 (*) abgegeben. Dieser Mietvertrag für die KTE Engelsberg 8 hat eine Laufzeit bis zum 31.07.2041.
- (*) 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 (*)
- (*) 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 (*)
- (*) Mietausfallgarantie gegenüber der GEWAG Wohnungs AG Remscheid, befristet bis 06.03.2024.
- (*) 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 (*)

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 10.04.2025 wurden mit Vorlage DS 16/7186 vom Rat Ermächtigungsübertragungen von 2024 nach 2025 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
Konsumentiv (im Ergebnis- und Finanzplan)	776.971,62 €
Investiv (im Finanzplan)	51.354.626,11 €

3.13.1 Konsumentive Übertragungen im Ergebnis- und Finanzplan

Die notwendigen konsumentiven Ermächtigungsübertragungen sind in 2024 insbesondere durch den Brandschutzbedarfsplan sowie die Digitalisierung der Ausländerbehörde entstanden. Das KInFöG, welches zusammen mit dem Projekt „Gute Schule 2020“ in den vergangenen Jahren den Großteil der Ermächtigungsübertragungen ausmachte, ist dagegen nur noch in geringem Umfang maßgeblich.

Die Höhe der Übertragungen setzt sich wie folgt zusammen:

Übertragung durch	Betrag
Beschluss des HA vom 10.04.2025 (DS 16/7186)	426.225,85 €
Hierzu: Nachträglich zu beschließende Korrekturen	309.643,77 €
Übertragungen durch den Stadtkämmerer	41.102,00 €
Gesamt	776.971,62 €

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

Nachfolgend sind alle konsumentiven Übertragungen mit Erläuterungen aufgeführt.

FD	Produkt	Produktbezeichnung	Bereitstellung im Sach- oder Transferbudget bei GFP-Zeilen	Verfügbar	Zu übertragender Betrag	Begründung	Förderung
0.03	01.01.01	Rats- und Gemeindeangelegenheiten	16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.304,42	3.304,42	Integrationsrat	
0.05	01.18.02	Behindertberatung und Seniorenbüro	16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.793,43	4.793,43	Seniorenrat (2.810,31 €) und Inklusionsrat (1.983,12 €)	
1.28	01.12.01	Gebäudemanagement	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.857,00	33.857,00	Projekt "Weniger ist mehr / Energiesparschwein" - Energie- und Wassersparen an Remscheider Schulen bzw. städtischen Kindertageseinrichtungen (DS 31/62 vom 01.08.2008) Konkrete Einsparungen in 2024 führen in 2025 zu Prämienzahlungen an Schulen (60%) und Kindertageseinrichtungen (70%).	
4.12	13.01.01	Öffentliches Grün	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.795,00	17.795,00	Für die Neugestaltung der Eingangsbereiche und Hinweisschilder auf und zu der Trasse des Werkzeuges wurden in 2024 Mittel i.H.v. 20.000,00 Euro eingeplant. Die Maßnahme konnte nicht abgeschlossen werden. Die Mittel werden deshalb im Haushaltsjahr 2025 benötigt.	
3.37	02.07.01	Brandschutz	16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	338.500,00	338.500,00	Für die Anschaffung von Dienst- und Schutzbekleidung werden zur Umsetzung des Brandschutzbedarfsplans 2024 Mittel in der bezeichneten Höhe nach 2025 übertragen, s. DS 16/361	
2.45	08.01.01	Sportförderung	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.207,50	27.207,50	Für die Qualifizierung von Schwimmlehrerassisten*innen wurden laut Haushaltsbegleitanstrag in 2024 Mittel zur Verfügung gestellt (DS 16/426). Die nicht verbrauchten Mittel werden nach 2024 übertragen.	
3.33	02.03.02	Ausländerwesen	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	310.412,27	310.412,27	Zur Digitalisierung der Ausländerbehörde wurden im Jahr 2024 Mittel in Höhe von 381.587,00 € überplanmäßig bereitgestellt (DS 16/6071). Im weiteren Verlauf der Maßnahme wurde der Verwendungszzeitraum auf das Jahr 2025 ausgedehnt.	
735.859,62							

Nachrichtlich Übertragungen durch den Stadtkämmerer gem. Nr. 4 der Budgetrichtlinien zum Haushaltspan 2023/2024				Gesamtbetrag der konsumtiven Ermächtigungsübertragungen:			
1.28 01.12.01 Gebäudemanagement				Erwartete Fördermittel in Bezug auf die übertragenen Beträge			
				Haushaltsbelastung unter Berücksichtigung der Fördermittel (Netto-Betrachtung)			

3.13.2 Investive Übertragungen im Finanzplan

Insgesamt ergibt sich die folgende Übertragung von Ermächtigungen nach 2025:

Übertragung durch	Betrag
Beschluss des Rates vom 10.04.2025 (DS 16/7186)	50.826.101,21 €
Hierzu: Nachträglich zu beschließende Korrekturen	-132.739,56 €
Übertragungen durch den Stadtkämmerer	661.264,46 €
Gesamt	51.354.626,11 €

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

Die vom Rat beschlossenen Übertragungen müssen wie folgt angepasst werden:

INV	Bezeichnung	Übertragung Beschl. Rat	Übertragung endgültig	Veränderung	Begründung
INV030010	Schönerer Stadtteil Bezirk 1 - Alt-Remscheid	34.276,21	32.543,14 €	- 1.733,07	konsumtive Verbindlichkeit in 2024
INV030030	Schönerer Stadtteil Bezirk 3 - Lennep	68.454,37	67.704,37 €	- 750,00	konsumtive Verbindlichkeit in 2024
INV442010	Musik- und Kunstschule - Einrichtung und Material	13.674,80	11.029,80 €	- 2.645,00	Verbindlichkeit in 2024
INV460100	Teo Otto Theater - Einrichtungsgegenstände	10.000,00	19.491,34 €	+ 9.491,34	Verbindlichkeit in 2024
INV413200	Sanierung Haus Cleff	1.322.058,55	1.320.826,59 €	- 1.231,96	Geschäftsvorfälle nach § 13b UStG
INV400005	Ingenieurleistungen TBR (Schulen)	4.220,00	4.212,00 €	- 8,00	Reduzierung wegen Geringfügigkeit
INV400060	Medienentwicklungsplan	2.431.516,62	2.404.879,97 €	- 26.636,65	Verbindlichkeit in 2024
INV400150	Investitionen für Ganztagesbetrieb	0,00	8.826,33 €	+ 8.826,33	Verbindlichkeit in 2024
INV452550	Umgestaltung Sportanlage Hackenberg	380.384,91	379.935,24 €	- 449,67	Geschäftsvorfälle nach § 13b UStG
INV514110	Ausstattung Kita-Ausbau	198.084,36	217.342,89 €	+ 19.258,53	Korr. Bereitstellung wegen Zuwendung
INV516090	Ersatzbeschaffung von Spielgeräten	176.638,24	175.624,24 €	- 1.014,00	Verbindlichkeit in 2024
INV330030	Digitalisierung der Ausländerbehörde	87.159,86	77.003,33 €	- 10.156,53	Verbindlichkeit in 2024
INV127001B	Neugestaltung Friedrich-Ebert-Platz (1.1)	744.433,76	744.308,89 €	- 124,87	Verbindlichkeit in 2024
INV128031	Radweganbindung Trecknase bis Balkantrasse	1.878,02	1.956,02 €	+ 78,00	Verbindlichkeit in 2024
INV128113	Erneuerung und Erüchtigung der Lichtsignalanlagen	125.000,00	15.150,41 €	- 109.849,59	Verbindlichkeit in 2024
INV128600	Nahverkehrsplan	156.730,42	140.936,00 €	- 15.794,42	
Diverse	Weitere übertragene Ermächtigungen	45.071.591,09	45.071.591,09	0,00	Keine Änderungen
Diverse	Übertragungen durch den Stadtkämmerer	661.264,46	661.264,46 €	0,00	Keine Änderungen
Summe		51.487.365,67	51.354.626,11	- 132.739,56	

Die Übertragung von investiven Ermächtigungen wird damit um 132.739,56 € auf nunmehr 51.354.626,11 € reduziert. Diese Korrektur gegenüber der o. g. Drucksache erfolgt durch den Beschluss des Rates zur Feststellung des Jahresabschlusses.

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

FD	INV	Bezeichnung	Maßnahme	Haushaltsmittel					
				Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Bewirtschaftung üpl./apl., EME, MVB, Fortschreibung Ansatz)*	Gesamtmittel einschl. Roste	Finanzergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindl.
0.00	INV/LT200	Büroseinrichtung GB OB	Die Mittel sind voller Höhe zu übertragen, da aufgrund von bereits in 2024 beauftragten Beschaffungen- sowie auch in 2025 umzusetzenden Neubabeschaffungen von Büroeinrichtungen erhebliche Mittel benötigt werden. Ferner ergeben sich Mittelbedarfe für die Einrichtung lediglich gerechter Arbeitsplätze.	29.217	38.000	-54.209	13.007,90	3.601,27	9.406,63
0.03	INV030010	Schönerer Stadtteil Bezirk 1 - Alt-Remscheid	Die Mittel sollen für eine größere Maßnahme zur Verschönerung des Stadtteils Alt-Remscheid eingesetzt werden.	36.270	21.000	-14.727	42.543,14	10.000,00	32.543,14
0.03	INV030020	Schönerer Stadtteil Bezirk 2 - Remscheid Süd	Die Mittel sollen für eine größere Maßnahme zur Verschönerung des Stadtteils Remscheid-Süd eingesetzt werden.	23.850	12.200	0	36.049,50	36.049,50	36.049,50
0.03	INV030030	Schönerer Stadtteil Bezirk 3 - Lennep	Die Mittel sollen für eine größere Maßnahme zur Verschönerung des Stadtteils Lennep eingesetzt werden.	67.673	16.400	-750	83.322,96	15.618,59	67.704,37
0.03	INV030040	Schönerer Stadtteil Bezirk 4 - Lüttringhausen	Die Mittel sollen für eine größere Maßnahme zur Verschönerung des Stadtteils Lüttringhausen eingesetzt werden.	47.324	10.000	-37.000	20.324,00	458,63	1.200,00
0.19	INV192020	Kabeltrassen	Die Baumaßnahme am "Knotenpunkt Eisenstein" läuft derzeit noch. Die Mittel werden für den auf die Nachrichtentechnik entfallenden Anteil der Gesamtkosten (Erdarbeiten, Kabelfertigstellungen usw.) benötigt.	40.000	0	40.000,00	28.545,17	11.454,83	6.810,00
0.19	INV192030	Software-Lizenzen	Die Mittelübertragung ist notwendig für die "ADVIS Schnittstellen", die "Einbindung Schnittstelle zum DMS" das "OZG-Adapter Fuhrerschein", den "NSK Bestellworkflow" sowie die "Zusatzzlizenz Projektierung Verkehr".	85.485	175.000	0	260.485,00	73.315,62	51.204,51
0.19	INV194000	Digitalisierungsstrategie	Für die Beschaffung von Datenschutzschranken der digitalen Poststelle wurden 2024 Mittel freigegeben. Mit Lieferung und Rechnungslegung wird im Februar 2025 gerechnet.	65.000	0	65.000,00			65.000,00
1.00	INV/DZ1010	Büroeinrichtung Dez. I	Die Mittel sind voller Höhe zu übertragen, da aufgrund von bereits in 2024 beauftragten Beschaffungen- sowie auch in 2025 umzusetzenden Neubabeschaffungen von Büroeinrichtungen erhebliche Mittel benötigt werden. Ferner ergeben sich Mittelbedarfe für die Einrichtung lediglich gerechter Arbeitsplätze.	71.587	78.000	-110.496	39.091,07	3.532,53	35.558,54
1.20	INV208040	Investitionszuwendungen an priv. Unternehmen	Die Mittel sind für die Beschaffung eines Fahrzeuges für die Stockeder Stiftung vorgesehen und zu übertragen. Aufgrund der sehr langen Lieferzeiten könnte der Vergang in 2024 nicht mehr abgeschlossen werden. Mit der Lieferung wird nunmehr im Frühjahr 2025 gerechnet. Die Übertragung der kompletten Mittel ist zwingend erforderlich.	65.000	0	65.000,00			65.000,00
1.28	INV280010	Ausrüstungsgegenstände Gebäudemanagement	Es muss noch eine Verbindlichkeit bezahlt werden.	35.885	10.000	22.362	68.246,66	41.651,82	16.583,34
1.28	INV280090	Erweiterung des Rathauses	Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Deshalb müssen sämtliche Mittel ins nächste Jahr übertragen werden.		2.500.000	-2.229.600	270.400,00	5.812,00	264.588,00
1.28	INV280100	Investitionen in Verwaltungsgebäuden	Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Deshalb müssen sämtliche Mittel ins nächste Jahr übertragen werden.		40.000	40.000,00		38.774,69	40.000,00

FD	INV	Bezeichnung	Haushaltsumittel			Finanzergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
			Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (tp./apl., E/ME, MV/B, Fortschreibung Ansatz)*				
1.28	INV280120	Sanierung Ehrenhain Reinshagen Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Deshalb müssen sämtliche Mittel ins nächste Jahr übertragen werden.	348.629	0	348.629.27	31.527.97	779.45	317.101.30	317.101.30
1.28	INV280140	Brandschutzmaßnahmen an Verwaltungsgebäuden Es handelt sich um laufende Baumaßnahmen. Deshalb müssen sämtliche Mittel ins nächste Jahr übertragen werden.	500.000	-205.362	294.638.01	90.387.46	2.454.70	204.250.55	204.250.55
1.28	INV280150	Unterbrechungsfreie Stromversorgung Rathaus Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Deshalb müssen sämtliche Mittel ins nächste Jahr übertragen werden.	96.123	33.000	129.123.43	111.946.95		17.176.48	17.176.48
1.28	INV280190	Photovoltaikanlagen auf städtischen Gebäuden Es handelt sich um laufende Baumaßnahmen. Deshalb müssen sämtliche Mittel ins nächste Jahr übertragen werden.	294.036	100.000	0	394.035.70	127.835.42	28.549.00	266.200.28
1.28	INV280200	Sanierung Richard-Pick-Str. 1 Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Deshalb müssen sämtliche Mittel ins nächste Jahr übertragen werden.		2.282.000	-2.182.000	100.000.00		100.000.00	100.000.00
1.28	INV280240	Neubau einer Trafostation Haus Lennep Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Deshalb müssen sämtliche Mittel ins nächste Jahr übertragen werden.		150.000	150.000.00			150.000.00	150.000.00
1.44	INV441100	Volkshochschule Einrichtung und Sachmittel Das Vorantrieben des Digitalisierungsprozesses ist eines der strategischen Entwicklungsziele der VHS im Rahmen ihres Qualitätsmanagementsystems. Um sicherzustellen, dass das Ziel, das für den Rektionszeitraum 2022-2026 benannt wurde, erreicht werden kann, ist die technische Ausstattung der VHS zu verbessern. Hierfür werden die Mittel volumärgleich benötigt.	20.629	10.000	0	30.629.15	8.013.20		22.615.95
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 handelt wird, werden die Mittel volumärgleich benötigt.	4.760	10.000	0	14.759.80	3.730.00		11.029.80
1.44	INV443000	Umbau Stadtbibliothek/Bildungszentrum Die Maßnahmen zum Umbau und Brandschutz im Gebäude Schaffert 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 volumärgleich umgesetzt werden. Das Verfahren verzögert sich weiterhin und läuft derzeit. Die Mittel werden daher in voller Höhe benötigt.	317.567		115.861	433.428.22	222.643.65	210.784.57	210.784.57
1.44	INV443100	Stadtbücherei Ausstattung Da die Arbeiten im Gebäude Schaffert 4-6 noch nicht abgeschlossen sind, konnte die Anschaffung von Möbeln und Geräten nicht wie geplant erfolgen. Im Zuge der Gesamtmodernisierung der Bibliothek und ihrer Umgestaltung zu einem tragfähigen Dritten Ort sind Neuan schaffungen in den Bereichen Mobiliar und Technik jedoch zwingend vornötig. Es ist absehbar, dass die Mittel in voller Höhe benötigt werden.	2.709	15.000	0	17.708.83		17.708.83	17.708.83
1.44	INV443400	Stadtteilbibliothek Lü. - Umbau ehem. Feuerwache Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme, bei der die Übertragung der kompletten Mittel erforderlich ist.	1.145.703		-687.100	458.603.28	9.110.95	449.492.33	449.492.33
1.46	INV410110	Instandsetzung Schloss Burg Die Summe wird in voller Höhe für die Sanierungsmaßnahmen Schloss Burg benötigt, da es sich um eine laufende Baumaßnahme handelt. So lange erliebt die Aufträge für 2025 und Reinscheid bezieht sich als Anteilseigner mit 31%. Eine Mittelübertragung ist zwingend notwendig. Rechnungen in Höhe von 911.738,89 EUR haben sich für 2024 ergeben, die aber erst 2025 in die Auszahlung kommen. Eine volle Übertragung ist notwendig.	941.202	446.000	450.000	1.837.201.69	772.190.01	911.738,89	1.065.011.68

FD	INV	Bezeichnung	Maßnahme	Haushaltsmittel				notwendige Übertragung
				Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Bewirtschaftung (üpl./apl., EIME, MVB, Fortschreibung Ansatz)*	Gesamtmittel einschl. Reste	
1.46	INV410130	Brandschutzmaßnahmen Klosterkirche	Die Klosterkirche ist eine laufende Baumaßnahme (Bandschutzmaßnahmen). Eine Mittelübertragung nach 2025 ist zwingend erforderlich. Die Mittel der Beantragung werden 2025 kassenwirksam.	504.175	0	504.174,61	234.113,90	34.916,83
1.46	INV460100	Teo Otto Theater - Einrichtungsspendenstände	Die Mittel werden benötigt für die Beschaffung einer für den Erhalt der Funktionsfähigkeit der Ton-Anlage des Teo Otto Theaters erforderlichen digitalen Stagebox (RIO224-D2) sowie entsprechender Zubehörkomponenten. Das bisher eingesetzte Gerät ist mit einem Alter von über 12 Jahren nicht mehr ausreichend funktionstüchtig und hat bereits wiederholt zu Ausfällen der Ton-Anlage geführt.	13.500	33.957	47.456,57	27.965,23	19.491,34
1.46	INV460300	Teo Otto Theater - Investition am Gebäude	Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Die Mittel werden zur Fortführung benötigt.	29.529	300.000	329.529,08	75.173,51	28.461,53
1.47	INV474020	Neukonzeption Deutsches Röntgen-Museum 3. BA	Da es sich hierbei um eine noch nicht abgeschlossene Baumaßnahme handelt, bei der Aufträge erliefen werden und dementsprechend Rechnungen gezaht werden müssen, ist hier die Notwendigkeit der Mittelübertragung zwingend gegeben.	1.793.989	760.350	-1.600.000	954.339,43	657.797,29
1.47	INV474040	Röntgen Museum - Einr., Ausstattung u. Material	Die Mittel über 2.600 EUR stammen aus Spenden von Vaillant und werden für Audioboxstellen benötigt. Die Audioboxstellen werden voraussichtlich 2025 zur Auszahlung kommen.	2.600	0	2.600,00		296.542,14
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 2024 beauftragt worden und werden 2025 zur Auszahlung kommen.	3.122.881	-1.232	3.121.648,99	1.800.822,40	687.268,90
1.48	INV483100	Historisches Zentrum	Auch hier wird die beantragte Summe in Höhe von 19.491,34 EUR benötigt. Das Deutsche Werkzeugmuseum und das Archiv tagtigen noch in der beantragten Höhe. Investitionen (insbesondere Archivregale und ein MicrofilmScanner), die 2025 angeschafft werden und zur Auszahlung kommen, Eine Übertragung ist zwingend notwendig.	22.004	7.500	0	29.504,00	10.012,66
2.00	INVDZ2100	Büroeinrichtung Dez. II	Die Mittel sind voller Höhe zu übertragen, da aufgrund von bereits in 2024 beauftragten Beschaffungen- sowie auch in 2025 umzusezenden Neubeschaffungen von Büroeinrichtungen erhebliche Mittel benötigt werden. Ferner ergeben sich Mittelbedarfe für die Einrichtung leidensgerechter Arbeitsplätze.	33.472	98.000	-72.793	58.679,67	31.854,43
2.40	INV400005	Ingenieurleistungen TBR (Schulen)	In 2025 wird sich die Stadt Remscheid an diversen Förderprogrammen/Forderprojekten zum Thema Klimaschutz in Verbindung mit Schulhofen beteiligen. Die liefert erforderlichen Planungen erfolgen durch die TBR. Da es sich vor einer Entscheidung über die Fordermittel um keine Konkret in Umsetzung befindliche Maßnahme handelt, werden die Planungskosten aus dieser Investitionsmaßnahme bestreitten. Ein entsprechender Antrag war seit 2024 in der Vorbereitung und wurde Anfang 2025 gestellt.	1.262	1.500	6.294	9.056,00	4.836,00
2.40	INV400010	Erneuerung von Fachräumen an Schulen	Diese Mittel dienen der Finanzierung des naturwissenschaftlichen Lehr- und Fachraumprogramms. So ist zum Beispiel am Standort Kreishaus des Heinrich-Neumann-Schule die Lehrküche sanierungsbedürftig. Ebenso findet seit 2023 die Kostenermittlung für die notwendige Sanierung der Lehrküche an der Sophie-Scholl-Gesamtschule statt. Der Rückbau von nicht mehr benötigten Fachräumen (Friseurheif) am Kathre-Kohlwitz-Berufskolleg ist für 2025 vorgesehen. Außerdem 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.	315.305	212.750	-49.281	473.773,66	478.773,66

FD	INV	Bezeichnung	Maßnahme	Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Bewirtschaftung (üpl./apl., E/ME, MWB, Fortschreibung Ansatz)*	Saldo unterjährige Reste	Haushaltsmittel	Finanz-ergebnis	Mindest-Ubertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
2.40	INV400020	Sportgeräte für Schulen	Die Restmitte werden in maximaler Höhe für die Anschaffungen von Sportgeräten benötigt. Für die Anschaffung von 16 Basketball-Anlagen (8 Felder) liegen Angebote vor. Sie dienen als Ersatz für vorhandene alte Anlagen, die im gleichen Zuge abgebaut werden müssen. Die Umsetzung soll in 2025 erfolgen. Betroffen sind die Sportanlagen folgender Schulen: KGS Franziskus, Schulzentrum Klausen, GGS Freiheit-vom-Sten, GGS Hasenberg, GGS Hasen, GGS Siepen, GGS Steinberg, Katho-Kolinwitz-Berufskolleg Standort Hasenbergstraße. Zudem werden 3 Doppelfelder-Sprossenwandane für die Sporthallen der GGS Döpfeld (2 Stück) und des Katho-Kolinwitz-Berufskolleg Standort Fertesstraße beschafft. Zwei Sprossenwände ersetzen vorhandene nicht hochlehbare Anlagen. Die GGS Döpfeld erhält eine zweite Sprossenwand.	63.913	15.000	0	78.913,15	2.208,13		76.705,02	76.705,02	
2.40	INV400060	Medienentwicklungsplan	Es liegen diverse Pläneungen für Ersatzbeschaffungen abgängiger Spieldateien und Neuanschaffungen an Schulen vor. Zudem wurden auch in 2025 Fordermittel aus Programmen zum Klimaschutz beantragt, um die Sanierung von Schulgebäuden umzusetzen. Zur Umgestaltung gehören auch Spieldateien die nicht immer mitgefördert werden und aus diesem Budget ergänzt werden sollen. Da der laufende Ansatz nicht ausreicht um diese Maßnahmen in Gänze vorzunehmen, werden diese Mittel benötigt.	351.998	4.104,600	-1.332.874	3.123.724,35	71.8.844,38		2.404.879,97	2.404.879,97	
2.40	INV400070	Brandabschutzmaßnahmen in Schulen	Aus den Begehungsmeldungen im Rahmen der wiederkehrenden Prüfung von Sonderbauten und den Brandschauen der Feuerwehr ergeben sich Anforderungen an die Bauaufsicht. Nicht immer können die begonnenen teilweise sehr umfangreichen Maßnahmen im Kalenderjahr abgeschlossen werden. Durch Kostensteigerungen werden laufende Maßnahmen teurer. Die Restmitte werden in vollem Umfang zur Beendigung der laufenden Arbeiten und ggf. zur Aufstellung von Interimsstegen benötigt.	521.232	1.932.000	0	2.453.232,18	769.330,53	349.683,43	1.683.901,65	1.683.901,65	
2.40	INV400150	Investitionen für Ganztagsgesbetrieb	Die Mindestübertragung ist aufgrund einer in 2024 entstandenen und in 2025 zu zahlenden Verbindlichkeit erforderlich.	498.711	483.000	-121.188	860.522,69	69.248,67	8.826,33	791.274,02	8.826,33	
2.40	INV400210	Sanierung Schulhöfen	In 2025 wird sich die Stadt Remscheid erneut an diversen Förderprogrammen/Förderprojekten zum Thema Klimaschutz in Verbindung mit der Sanierung von Schulhöfen beteiligen. Die Vorbereitungen sind bereits angestoßen. Vorgesehene sind in Fachherrschule Bremke, der Schule am Eichenweg, der Heinrich-Neumann-Schule und der GGS Walther-Hartmann. Außerdem besteht an diversen Schulen großer Reparaturbedarf, der Sanierungspläne erfordertlich macht (z.B. BK Technik).	198.576	100.000	-65.171	233.404,92			233.404,92	233.404,92	
2.40	INV400211	Entsiegelung und Begründung von Schulhöfen	In 2025 wird die Stadt Remscheid erneut an diversen Förderprogrammen/Förderprojekten zum Thema Klimaschutz in Verbindung mit der Sanierung von Schulhöfen beteiligen. Ein Antrag wurde im Januar 2025 in fachherrschule Bremke eingereicht. Die Vorbereitungen sind bereits angestoßen. Die Schulhöfe der GGS Steinberg und der Standorte Gewerbeschulestraße und Eichenwegstraße der Heinrich-Neumann-Schule gestellt. Da die Höhe der kommunalen Anteile je nach Förderprogramm sehr unterschiedlich sind, werden die Restmittel zur Finanzierung benötigt.	1.450.842	64.851	1.515.692,82	1.448.954,22	65.952,68		66.738,60	66.738,60	
2.40	INV402120	Neubau Pavillon GGS/KGS Palmstraße	Der markante und nicht mehr nutzbare Pavillon soll durch einen Anbau ersetzt werden. Die Mittel sind für die Umsetzung der Maßnahme gemäß DS 16/2893 erforderlich und somit zu übertragen. Ein externes Planungsbüro hat die Arbeit aufgenommen.	237	3.238.900	-2.938.900	300.237,40	32.798,23	44.625,00	267.439,17	267.439,17	

FD	INV	Bezeichnung	Haushaltsumittel				Mindest. Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
			Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Bewirtschaftung (upl./apl., E/M/E, M/W, Fortschreibung Ansatz)*	Gesamtmittel einschl. Reste			
2.40	INV402140	Sanierung Grundschule Hasenberg Aus diversen Förderstiften erfolgt seit 2019 die umfangreiche Sanierung der GGS Hasenberg inklusive der Turnhalle. Es handelt sich hierbei um eine Fortsetzungsmaßnahme, deren Abschluss bereits in 2021 vorgesehen war und sich nun bis 2024 verögert hat bzw. in 2025 fortgesetzt werden kann. Die Mittelübertragung ist für die laufende Maßnahme zwingend erforderlich.	530.602	130.000	660.601,50	456.932,94	25.469,36	203.668,56	203.668,56
2.40	INV402160	Planungskosten SEP Grundschulen Im Rahmen der Schulentwicklungsplanung ist mit der Planung der ersten Baumaßnahmen 2022 begonnen worden. Für Kosten der Städte etc. bzw. für die Vergabe an externe Planer werden diese Mittel nun in 2024 benötigt. Zur Weiterführung der Planungsarbeiten sind sie weiterhin erforderlich.	400.000	0	400.000,00	12.799,71		387.200,29	387.200,29
2.40	INV402185	Dachausbau/T/Offenlernanlage GGS Freiherr-vom-Stein Um den Rechthabanspruch ab 2025 auf einen Ganztagsspielplatz in der OGGS-Betreuung erfüllen zu können, wurde das Dachgeschoss zum Ausbau vorbereitet. Hierfür wurde eine Zutreppe (Treppe bzw. Treppenausrichtung) geschaffen. Der erste Teil der Maßnahme wurde 2023 abgeschlossen. Der zweite Teil der Maßnahme (Ausbau Dachgeschoss und Küchenrenovierung) beinhaltet sich derzeit in der Planung und soll 2025 fortgesetzt werden. Auf Kapazitätsgründen konnte in 2024 nicht mit der Umsetzung begonnen werden. Auf Anlass ist nun für 2025 vorgesehen.	200.000	200.000,00		200.000,00		200.000,00	200.000,00
2.40	INV402190	Erweiterung GGS Hackenberg Mittel der für 2023 vorgesehenen Baumaßnahme wurde noch nicht begonnen. Die Mittel werden in 2025 weiterhin benötigt. Ein externes Planungsbüro hat die Arbeit aufgenommen. Es gibt inzwischen auch ein beauftragtes Architekturbüro.	95	1.400.000	-971.100	428.994,62	16.333,59	59.500,00	412.661,03
2.40	INV402200	Erweiterung GGS Reinshagen Mittel der für 2023 vorgesehenen Baumaßnahme wurde noch nicht begonnen. Die Mittel werden in 2025 weiterhin benötigt. Ein externes Planungsbüro hat die Arbeit aufgenommen. Es gibt inzwischen auch ein beauftragtes Architekturbüro.	658	2.100.000	-1.800.700	299.957,95	8.343,88	12.700,87	291.614,07
2.40	INV402210	Erweiterung GGS Walther-Hartmann Mittel der für 2023 vorgesehenen Baumaßnahme wurde noch nicht begonnen. Die Mittel werden in 2025 weiterhin benötigt. Ein externes Planungsbüro hat die Arbeit aufgenommen. Es gibt inzwischen auch ein beauftragtes Architekturbüro.	366	2.800.000	-2.500.000	300.365,50	18.867,46	59.500,00	281.498,04
2.40	INV402220	Erweiterung GGS Adolf-Clarenbach STO Goldenberg Mittel der für 2023 vorgesehenen Baumaßnahme wurde noch nicht begonnen. Die Mittel werden in 2025 weiterhin benötigt. Ein externes Planungsbüro hat die Arbeit aufgenommen. Es gibt inzwischen auch ein beauftragtes Architekturbüro.	383	3.080.000	-2.780.000	300.383,09	6.602,95	12.700,87	293.780,14
2.40	INV402280	Modullösung Grundschulen Aufgrund steigenden Schauraumbedarfs müssen an verschiedenen Grundschulen mit Modulen zusätzliche Klassenräume geschaffen werden. An den Maßnahmen wird seit 2024 weitergearbeitet. Die Module sind 2025 bezugsfertig.	300.000	5.720.000	6.020.000,00	4.939.685,32	654.902,99	1.080.314,68	1.080.314,68
2.40	INV405060	Röntgen-Gymnasium Die Mittelübertragung ist wegen eines Sicherheitseinbaus mit Auszahlungsfälligkeit in 2025 zwingend erforderlich.	3.577	0	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 Rechtsstreitigkeiten konnte das Projekt noch immer nicht abschließend abgerechnet werden. Die Übertragung der Restmittel ist in voller Höhe weiterhin zwingend erforderlich.	166.322	0	166.321,86	8.842,87	157.478,99	157.478,99	157.478,99

FD	INV	Bezeichnung	Haushaltsmittel					
			Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (up./api., E/ME, MVb, Fortschreibung Ansatz)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindl.
2.40	INV405120	G9 Erweiterungsmaßnahmen an Gymnasien	146.879	12.320.000	-9.000.000	3.466.879,40	2.307.235,29	972.425,05
		Im Rahmen der Rückkehr zu G9 werden zusätzliche Klassenzimmer an den 4 Remscheider Gymnasien benötigt. Mit der Umsetzung der Maßnahmen wird in 2025 begonnen. Die Mittel werden in voller Höhe benötigt.					1.159.644,11	1.159.644,11
2.40	INV406053	Neubau Sporthallenkomplex Albert-Einstein-Ges. sch.	331.665	2.000.000	-1.986.750	344.915,14	102.229,20	158.628,43
		Mit den vorbereitenden Arbeiten zur Umsetzung der Maßnahme wurde begonnen. Der Abriss der alten Halle erfolgt im Frühjahr 2025. Die Maßnahme erstreckt sich über die Folgejahr bis zur geplanten Fertigstellung im Dezember 2026. Die Mittel werden in voller Höhe für das Gesamtprojekt benötigt.					242.685,94	242.685,94
2.40	INV406056	Gebäudeertüchtigung KGS Franziskus			100.000	100.000,00	3.774,68	96.225,32
		Um den Rechtsanspruch ab 2025 auf einen Ganztagssitzplatz in der OGS-Betreuung erfüllen zu können, ist die Räumleweiterung und die Schaffung eines multifunktionalen Raums erforderlich. Diese Maßnahmen befinden sich derzeit in der Planung. Aus Kapazitätsgründen konnte in 2025 nicht mit der Umsetzung begonnen werden. Dies ist nun für 2025 vorgesehen.					96.225,32	96.225,32
2.40	INV407032	Erweiterung Hilda-Heinemann-Schule	1.117	1.400.000	-1.140.000	261.117,45	63.433,13	37.620,74
		Mit der für 2023 vorgesehene Bauausgabe wurde noch nicht begonnen. Die Mittel werden in 2025 weiterhin benötigt. Ein externes Planungsbüro hat die Arbeit aufgenommen. Es gibt inzwischen auch ein beauftragtes Architekturbüro.					197.684,32	197.684,32
2.40	INV407080	Modullösung Förderorschulen	730.000		2.637.824	3.367.824,07	2.756.528,40	468.00
		Aufgrund akuten Schulraummangels an der Hilda-Heinemann-Schule - wurden bereits vor der Realisierung des Erweiterungsbaus - 2024 Module für zusätzliche Klassenräume angestellt.					611.295,67	611.295,67
2.40	INV408070	Neubau Berufskolleg Wirtschaft und Verwaltung	471.609		0	471.609,00	21.502,08	450.106,92
		Der Neubau des BK Wirtschaft und Verwaltung wurde in Sommer 2022 fertiggestellt und eingreicher zur Nutzung übergeben. Die Schlussrechnung erfolgte Anfang 2023. Weiterhin sind einige Nachträge offen und müssen in 2025 beglichen werden. Ebenso sind die Außenanlagen noch zu bearbeiten. Hierzu liegt eine Kostenermittlung vor. Die Umsetzung ist für 2025 vorgesehen. Die Übertragung der Mittel für die noch laufende Maßnahme ist unverzichtbar.					200.106,92	
2.45	INV450300	Investitionszuschuss an Sportvereine		20.000	0	20.000,00	3.789,91	5.907,47
		Durch eine verbesserte Befreiung der Vereine kann dies in diesem Jahr zu erheblichem Aufkommen von Autriggen kommen - z. B. auch von Vereinen, die bisher diesen Zuschuss nicht in Anspruch genommen haben. Neben einer Übertragung wegen einer zum 31.12.2024 bestehenden Verbindlichkeit werden für eine Verwendung in 2025 neben dem regulären Ansatz weitere 10.000€ zur Übertragung beantragt.					16.210,09	15.907,47
2.45	INV450400	Weiterleitung von Investitionszuwend. an Vereine		959.800	0	959.800,00	407.100,00	552.700,00
		Die Mittel werden zur Weiterleitung einer Forderung des Landes NRW an den RSV - Sportpart Fürgberg benötigt.						552.700,00
2.45	INV452430	Kunstrasen Sportanlage Reinshagen		1.175.034	0	1.175.034,47	368.855,33	7.783,73
		Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Daher wird die Übertragung der kompletten Mittel beantragt.					806.179,14	806.179,14
2.45	INV452500	Gebäudesanierung an Sportanlagen	71.557	700.000	0	771.557,30	12.585,07	758.972,23
		Hieraus werden wiederkehrende Baumaßnahmen auf diversen Sportanlagen gemäß Beschluss des Ausschusses für Sport und Freizeit vom 30.08.2022 (DS 16/2577) zur Sanierung der Sportanlagen bezahlt.					758.972,23	758.972,23
2.45	INV452510	Umgestaltung Sportanlage Neuenkamp	259.000	1.241.000	-1.241.000	259.000,00	51.458,88	8.502,55
		Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Daher wird die Übertragung der kompletten Mittel beantragt.					207.541,12	207.541,12
2.45	INV452511	Sanierung Dioxinbelastung Sportanlage Neuenkamp	580.000		392.500	972.500,00	955.303,23	17.196,77
		Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Daher wird die Übertragung der kompletten Mittel beantragt.					17.196,77	17.196,77

FD	INV	Bezeichnung	Maßnahme			Haushaltssmittel			notwendige Übertragung
			Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Bewirtschaftung (üpl./Ap., EIME, MVb, Fortschreibung Ansatz)*	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanzergebnis	Mindest. Übertragung wg. Verbndl.	
2.45	INV452520	Sporthalle West Die Sanierung ist noch nicht abgeschlossen. Es stehen u.a. noch Mängelbeseitigungen sowie Arbeiten an der Heizungs- bzw. Lüftungsanlage aus.	2.413.331	300.000	2.713.331,18	1.903.434,52	150.926,19	809.896,66	809.896,66
2.45	INV452530	Sanierung Sporthalle Hackenberg Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Daher wird die Übertragung der kompletten Mittel beantragt.	1.000.000	0	1.000.000,00	104.678,38	45.952,39	895.321,62	895.321,62
2.45	INV452550	Umgestaltung Sporthalle Hackenberg Die Maßnahmen sind bereits zur Umsetzung in diesem Jahr beauftragt. Zudem wird die Erweiterung der Baumaßnahme durch Schwellenlastverkehr verursachte Schäden an der Fahrbahndecke gefordert.	440.956	-450	440.506,76	60.571,52		379.935,24	379.935,24
2.45	INV452570	Sanierung Kunststoffauflaufbahn - Stadion Reinshagen Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme, welche voraussichtlich in 2025 abgeschlossen wird.	310.000	90.000	400.000,00	9.183,60		390.816,40	390.816,40
2.45	INV459300	Sanierung Freibad Eschbachtal Die Umbaumaßnahmen beginnen in 2025 und werden voraussichtlich bis 2027 abgeschlossen sein. Die vollständige Mittelübertragung ist erforderlich.	23.129	15.010,000	-13.493.200	1.539.929,29	1.263.700,08	1.200,00	276.229,21
2.51	INV514020	Einrichtung/Ausst. städt. Kindertageseinrichtungen Es sollen/müssen 3 neue Betriebskabinen angeschafft werden. Vorhanden sind u. a. die Küchen seit Inbetriebnahme (KTE) Fürtberg, KTE Holterfeld, KTE Lüttringhauser Str.). Weiterhin wurden einige Küchen im Rahmen der Sicherheitsliegegenungen bemannt.	46.500	78.318	124.818,07	74.641,56	24.307,13	50.176,51	50.176,51
2.51	INV514025	Außenspielgeräte an Kindertageseinrichtungen Vorhaben konnten in 2024 nicht in vollem Umfang durch die TBR umgesetzt werden aufgrund der Personalinsuffizienz.	137.687	60.000	-525	197.162,15	53.359,66	399,60	143.802,49
2.51	INV514110	Ausstattung Kita-Ausbau 2017ff Die Mittel werden für Kindertageseinrichtungen im Bereich der investiven Maßnahmen benötigt, sobald die Bundes- oder Landesmittel nicht ausreichen.	307.125	-83.029	224.096,14	6.753,25		217.342,89	217.342,89
2.51	INV514110D	KTE Fritz-Ruhmann-Straße Die Mittelübertragung wird zur Rückzahlung von Fordermitteln an den LVR benötigt.		3.247	3.247,00			3.247,00	3.247,00
2.51	INV514110G	KTE Sedanstr. (ISS) Der investive Verwendungsnachweis für diese investive Maßnahme wird dieses Jahr geprüft. Die Mittel werden wahrscheinlich nicht benötigt, sollen aber sicherheitshalber bis zur Prüfung des Verwendungsnachweises einbehalten werden.	65.957	0	65.657,00	48.318,53		17.638,47	17.638,47
2.51	INV514120	Außengelände KTE Dicke Eiche laut TBR fehlt weiterhin der Sonnenschutz für die Neststachaukel. Somit ist die Maßnahme weiterhin nicht abgeschlossen.	3.409	0	3.408,58	39,00		3.369,58	3.369,58
2.51	INV514140	Außengelände KTE Lüttringhauser Straße Die Hoffläche soll dieses Jahr abgeschlossen werden.	127.238	0	127.238,15	1.598,00		125.640,15	125.640,15
2.51	INV514150	Waldgruppe städt. KTE Honsberg Die Mittelübertragung wird zur Rückzahlung von Fordermitteln an den LVR benötigt.	2.060	16.012	18.071,21	2.059,68	16.011,53	16.011,53	16.011,53
2.51	INV514160	Außenspielfläche KTE Fürtberg Eine Rechnung i. H. v. 1.541,35 € wurde am 28.01.25 noch für 2024 kontiert. Laut TBR ist dann diese Maßnahme abgeschlossen und es muss hier keine weitere Übertragung erfolgen.	91.784	0	91.784,17	71.196,04	1.541,39	20.588,13	1.541,39

FD	INV	Bezeichnung	Haushaltsumittel				Mindest-Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
			Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (ip./apl., E/ME, M/VB, Fortschreibung Ansatz)*	Gesamtmittel einschl. Reste			
2.51	INV514180	Brandschutz städtische KTE Es handelt sich um laufende Baumaßnahmen, die zum Teil in der Umsetzung sind.	5.811	250.000	-150.000	105.810.68	105.810.68	105.810.68	105.810.68
2.51	INV514190	Sanierung KTE Sedanstraße Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme.	1.025.059		390.000	1.415.058,51	459.378,19	36.459,35	955.680,32
2.51	INV514200	Sanierung KTE Lüfttrichterhäuser Straße Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme.	144.442		0	144.441,85	79.339,97	65.101,88	65.101,88
2.51	INV514210	Sanierung KTE Hörterfeld Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme.	94.420		0	94.420,13	91.692,06	2.728,07	2.728,07
2.51	INV514220	Sanierung KTE Hasenberg Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme.	119.234		0	119.233,53	18.214,01	101.019,52	101.019,52
2.51	INV514230	Sanierung KTE Rosenhügel Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme.	396.518		193.000	589.517,82	381.473,04	62.203,93	208.044,78
2.51	INV514250	Sanierung KTE Königstraße Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme.	722.887		0	722.887,16	502.889,33	23.603,68	219.997,83
2.51	INV514260	Sanierung KTE Henkehof Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme.	1.030.924		0	1.030.924,09	610.721,31	420.202,78	420.202,78
2.51	INV514270	Außenspielfläche KTE Hörterfeld Diese Maßnahme soll nur dieses Jahr in die konkrete Planung gehen.	265.000		0	265.000,00	2.768,00	262.232,00	262.232,00
2.51	INV516030	Herrichtung/Instandsetzung von Kinderspielplätzen Die Mittel werden für die noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen Instandsetzung Spielstraße Hasenberger Weg (Beschluss des Rates vom 14.09.2023; DS 16/4559 und vom 29.08.2024; DS 16/6336) und Spielplatz Flagedornweg (Beschluss des Rates vom 18.04.2024; DS 16/5628) benötigt. Die Maßnahmen werden dieses Jahr abgeschlossen.	473.689	210.000	135.030	818.718,67	216.570,34	13.893,50	602.148,33
2.51	INV516040	Sanierung belasteter Kinderspielplätze Die Mittel werden für Sanierungen benötigt, die dem Jugendhilfeausschuss am 21.05.2025 zur Beschlussfassung vorgelegt werden.	130.254	30.000	-57.992	102.262,21	76.871,56	877,71	25.390,65
2.51	INV516060	Bolzplätze Die Mittel werden für Bolzplätze benötigt, die dem Jugendhilfeausschuss am 21.05.2025 zur Beschlussfassung vorgelegt werden.	67.412	10.000	2.496	79.908,00	19.772,97	60.135,03	60.135,03
2.51	INV516090	Ersatzbeschaffung von Spielgeräten Die Mittel werden für die noch nicht abgeschlossenen Ersatzbeschaffungen Honberger Straße, Klausur Feld, August-Brauer-Weg und Tiefental (Beschluss des Rates vom 18.04.2024; DS 16/5628) benötigt. Die Maßnahmen werden dieses Jahr abgeschlossen.	155.578	20.000	152.167	327.745,41	152.121,17	26.384,13	175.624,24

FD	INV	Bezeichnung	Haushaltsumittel			Mindest-Übertragungswg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
			Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Saldo unterjährige Bewirtschaftung üpl./api., EME, MVB, Fortschreibung Ansatz)*			
2.53	INV531000	Aussstattung Gesundheitsamt (1) Als Folge weisichtiger Erfahrungen in und nach der Coronapandemie und angesichts der Implementierung notwendigkeit der gesamtstädtischen Digitalisierungsstrategie ist es Aufgabe des FD Gesundheitswesen, die Digitalisierung des Röntgengeräts OGD und weiterer Arbeitsbereiche im FD 2.53 kontinuierlich voranzutreiben. Deswegen hat im Rahmen des Förderverfahrens "Pakt für den OGD" im Zuge des Personalaufwuchses die Stellensatzung "Digitalisierungsbaustrategie" gegeben. Zum Aufgabenfeld gehört unter anderem die Verbesserung der Digitalen Reife, zu deren Dimensionen die IT-Ausstattung zählt. Das hat unmittelbare Auswirkung auf die Vervielfältigung investiver Mittel des FD 2.53. (2) Im Fachdienst Gesundheitswesen gibt es unvermeidliche investive Bedarfe für notwendige Ersatz- und Neuan schaffungen von Medizintechniken und medizinischen Geräten, die beispielsweise diagnostischen Zwecken dienen. (3) Seit Herbst 2023 arbeitet der FD 2.53 an einer Bedarfsentscheidung zur Anschaffung einer modernen Softwarelösung für den Arbeitsmedizinischen Dienst. In 2022/23 steht die zentrale geführte Anschaffung des Programms an. (4) Im Rahmen der schmitwirksamen Aussstattung der Arbeitsplätzen werden regelmässig Neuanschaffungen notig, weil vorhandene Büromöbel nicht mehr passen bzw. in Kombination mit den Neuanschaffungen nicht mehr funktional ist. Ersatz-Neuan schaffungen sind unumgänglich.	10.000	10.000	0	20.000,00	1.724,31	18.275,69
2.53	INV533000	Aussstattung Medizinisches Versorgungszentrum Notwendige Anschaffungen von Hardware/Telefonkomponenten. Aufgrund der gestiegenen Anforderungen an die Leistung der IT-Ausstattung in den Praxen werden Neuanschaffungen notwendig. Für die Aufrechterhaltung des Dienstbetriebes ist es erforderlich, dass jeder PC-Arbeitsplatz in den Praxen parallel zwei Citrix-Anwendungen starten kann. Bisher ist dies nur an jeweils zwei PC-Arbeitsplätzen möglich, was zu einem erheblichen Zeitverlust im Workflow führt. Ein Angebot der Firma März liegt bereits vor und wird aktuell geprüft. Die Kosten für die bisher geplante Anschaffung von Amplyoplegaren kommen mittels eines Leinvertrages für die Geräte im investiven Bereich eingespart werden. Neugeborene-Hörscreening: Das Gerät ermöglicht die Nachuntersuchung des bereits in der Geburtsklinik durch geführten Hörest. Bisher konnten diese Tests aufgrund der nicht voll besetzten Praxen nicht durchgeführt, bzw. eingeführt werden. Ggf. kann dies dieses Jahr erfolgen.	50.000	7.000	0	57.000,00		57.000,00
3.00	INVZ3010	Büroeinrichtung Dz. III Die Mittel sind voller Höhe zu übertragen, da aufgrund von bereits in 2024 beauftragten Beschaffungen- sowie auch in 2025 umzusetzenden Neuabeschaffungen von Büroeinrichtungen erhebliche Mittel benötigt werden. Ferner ergeben sich Mittelbedarfe für die Einrichtung leidensgerechter Arbeitsplätze.	46.682	66.000	-88.766	23.915,54	12.788,00	11.127,54
3.31	INV311800	Betriebliches Mobilitätsmanagement Aus den Mittel für die Installation von Radboxen sind noch letzte Rechnungen zu zahlen bzw. letzte Beauftragungen vorzunehmen. Insofern ist die vollständige Mittelübertragung erforderlich.	69.748		54.000	123.748,49	43.683,95	80.064,54
3.32	INV323100	Aussstattung Bürgerservice Die Vergabe und Beauftragung für den Umbau im Bürgerservice ist im Dezember 2024 erfolgt. Die Arbeiten haben im Januar 2025 begonnen und werden in der ersten Jahreshälfte 2025 abgeschlossen sein. Die Mittel werden in voller Höhe benötigt.	50.000	250.000	0	300.000,00	33.275,95	266.724,05
3.33	INV330010	Neubeschaffung Dienstfahrzeug Das Dienstfahrzeug für die Ausländerbehörde wurde im Jahr 2024 bestellt. Die Auslieferung und Bezahlung erfolgt im Jahr 2025.	55.000		12.000	67.000,00		67.000,00
3.33	INV330030	Digitalisierung der Ausländerbehörde Der Verwendungszeitraum der Fordermitte für die Digitalisierung der Ausländerbehörde wurde mit Bescheid vom 02.12.2024 bis zum 31.12.2025 verlängert. Die Maßnahme wurde im Jahr 2024 begonnen und wird im Jahr 2025 fortgeführt.	117.000	117.000,00	39.996,67		77.003,33	77.003,33
3.33	INV332040	Instand- u. Erfrüchtig Flüchtlingsunterk. Hörfeld Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Verpflichtungen wurden eingegangen, welche nun abschließend zu erfüllen sind. Für die Fertigstellung der Maßnahme in 2025 ist eine anteilige Mittelübertragung erforderlich.	999.084	0	999.083,63	719.909,27	48.753,95	273.174,36

FD	INV	Bezeichnung	Maßnahme			Haushaltsmittel			notwendige Übertragung
			Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Bewirtschaftung (üpl./api., EME, MVb, Fortschreibung Ansatz)*	Gesamtmittel einschl. Roste	Finanzergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindl.	
3.37	INV370020	Aussatztung und Einrichtung Feuerwehr Es wurden bereits Aufträge für den Ausbau des Schlauchturms und eines Trockenschrankes vergeben. Die Lieferung bzw. der Ausbau erfolgt 2025. Zudem soll die Ausstattung der Medientechnik in 2025 erfolgen. Hier laufen derzeit Verbereitungsmassnahmen.	155.782	128.400	0	284.181,87	146.850,33	137.331,54	
3.37	INV370021	Aussatztung Digitalfunk Es sind bereits Ersatzbeschaffungen und Redundanzerweiterungen beauftragt worden, die 2025 geliefert werden sollen.	278.879	201.000	0	479.878,93	408.012,88	21.391,78	71.866,05
3.37	INV370022	Aussatztung + Einrichtung Leitstelle Im Bereich der Leitstelle konnten zwei Projekte letztes Jahr beauftragt werden, diese sind jedoch noch nicht abgeschlossen. Hardwaredokumentationen und Polygonaufmessung. Die Mittel können nicht mit Mittle aus 2025 verrechnet werden.	250.000	-1.073	248.927,07			248.927,07	200.000,00
3.37	INV370140	Neubau Gerätehaus FF Bergisch Born/Lüdorf Das Gerätehaus Lüdorf-Born wurde 2024 in Betrieb genommen. Es liegen noch nicht alle Schätzrechnungen vor. In Abstimmung mit dem Fachdienst 1,28 (Gebäudemanageramt) sollen deshalb die Mittel übertragen werden.	1.530.446	0	1.530.445,68	913.632,43	63.860,45	616.813,25	616.813,25
3.37	INV370150	Software vorbeugender Brandschutz Die Software wurde 2024 beauftragt und beschafft. Eine Rechnung ist noch ausstehend.	21.800	20.000	0	41.800,00			41.800,00
3.37	INV371010	Fahrzeuge Feuerwehr Im letzten Jahr wurden Aufträge für eine neue Drehleiter und ein neues Östurfrahrzeug vergeben. Zudem läuft derzeit aufgrund der bisherigen Mittel noch eine Ausschreibung für einen Kommandowagen. Die Auslieferung der Drehleiter (Auftragswert ca. 1,1 Mio. €) ist derzeit für Ende 2025 geplant.	1.239.966	580.000	-580.000	1.239.966,41	1.467,27	1.238.499,14	1.238.499,14
3.37	INV372040	Technische Geräte und Bekleidung Rettungsdienst Es wurden mehrere Aufträge unter anderem für die Software Ceyas Rettungsdienst vergeben, die derzeit bereits eingesetzt wird und bei der noch Optimierungsbedarf besteht.	98.218	65.000	0	163.218,49	28.569,45	53.875,47	134.649,04
3.37	INV372050	Rettungswagen Die Beschaffung von Vakuummatratzen und Rettungsdienstrucksäcken wurde bereits abgeschlossen. Damit kann dann das Projekt Aussattung RTW abgeschlossen werden.	106.819	0	106.818,55		88.033,04		18.785,51
3.37	INV372060	Digitale Patientendaten erfassung und Dokumentation Die Übertragung der Mittel ist im Hinblick auf die Anbindung des Telenotarztes an die digitale Patientendaten erfassung über eine noch einzurichtende Schnittstelle notwendig	70.384	100.000	-41.000	129.383,90	37.842,00		91.541,90
3.37	INV372100	Telenotarzt (technische Ausstattung) Durch Verzögerungen bei der Auftragsvergabe ist ein Start des Telenotarztsystems für das 1. Halbjahr 2025 geplant. Hierzu müssen vorab noch Beschaffungen und Umbaumaßnahmen an den Rettungswagen durchgeführt werden.	45.000	0	45.000,00			45.000,00	45.000,00
3.37	INV373010	Warning der Bevölkerung Im Rahmen der zweiten Ausbaustufe Sirenennetz sind an einzelnen Standorten noch Tiebaummaßnahmen zur Errichtung der Sirenen notwendig. Diese und der Aufbau der Sirenen sollen 2025 abgeschlossen werden.	1.176	46.000	47.176,10	20.313,30			26.862,80
3.37	INV373040	Maßnahmen zur Krisenbewältigung Die Übertragung wird benötigt, da zum 31.12.2024 noch Verbindlichkeiten erstanden sind. Die korrespondierende Auszahlung erfolgte erst in 2025.	326.624	-249.747	76.877,43	31.377,34	45.500,09	45.500,09	
3.37	INV373050	Techn. Ausstattung und Geräte Bevölkerungsschutz Zur Fortführung der Ergänzung des Hochwasserschutzsystems sind die Mittel erforderlich.	30.000	-2.279	27.720,52			27.720,52	27.720,52

FD	INV	Bezeichnung	Maßnahme	Haushaltsmittel						
				Ermächtigung aus 2023	Auszahlung 2024	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (üpl./apl., EIM/E, MV/B, Fortschreibung Ansatz)*	Finanzergebnis einschl. Reste	Mindest-Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
4.00	INV24100	Büroeinrichtung Dez. IV	Die Mittel sind voller Höhe zu übertragen, da aufgrund von bereits in 2024 beauftragten Büroeinrichtungen- sowie auch in 2025 umzusetzenden Naturbeschaffungen von Büroeinrichtungen erhebliche Mittel benötigt werden. Ferner ergeben sich Mittelbedarfe für die Einrichtung leidensgerechter Arbeitsplätze.	35.808	40.000	-68.398	7.410,05	2.887,28	4.522,77	4.522,77
4.12	INV122061	Soforthilf. Alleestr. - Leistungssystem, Spielmöglichk.				26.000	26.000,00		26.000,00	26.000,00
4.12	INV122070	BP 678 Döpplistraße	Die Straßenplanung LPH 5 ist abgeschlossen. Die Übergabe an den Erschließungsträger ist geplant. 35.000 € sind noch für ausstehende TBR-Arbeiten, Gutachten und ein mögliches Ingenieurbüro zu übertragen.	107.144	300.000	-200.000	207.144,23	4.408,54	1.669,96	202.735,69
4.12	INV127000	Neugestaltung Innenstadt	Die Übertragung ist für kurzfristige Maßnahmen in der Innenstadt.	125.928	200.000	-4.238	321.690,19		321.690,19	100.000,00
4.12	INV127001B	Neugestaltung Friedrich-Ebert-Platz (1.1)	Die Mittelübertragung ist wegen zum 31.12.2024 bestehender Verbindlichkeiten sowie noch ausstehender Rechnungen für 2024 erforderlich.	21.651	1.753.500	0	1.775.150,89	1.030.842,00	324.406,90	744.308,89
4.12	INV127001D	Aufwertung Theodor-Heuss-Platz (1.3)	Das Sanierungsgeplanten PSR steht weiterhin aus. Je nach Ergebnis kann kurzfristiger Handlungsbedarf entstehen. Deshalb ist die vollständige Übertragung erforderlich.		50.000	0	50.000,00		50.000,00	50.000,00
4.12	INV127001G	Innenstadtbeleuchtung (1.6)	Die Mittel sind zweckgebunden in Umsetzung befindlichen 3. Bauabschnitt der Stadtbaufördermaßnahme. Es handelt sich um ein laufendes Projekt. Die Arbeiten in der Alleestraße sind in 2024 ausgeführt und fertiggestellt, jedoch noch nicht komplett abgerechnet worden. Die Mittel müssen somit komplett nach 2025 übertragen werden.	851.200		0	851.200,00	433.027,67	9.464,30	418.172,33
4.12	INV127001K	Umgestaltung Wilhelm-Schuy-Straße (1.10)	Die Übertragung ist wegen einer zum 31.12.2024 bestehenden Verbindlichkeit erforderlich.	1.234		1.923	3.156,79	3.004,95	151,84	151,84
4.12	INV127001L	Umgestaltung Scharffstraße (1.11)	Die Planungen müssen gemäß Vorab des Fördermitgliebers kurzfristig beauftragt werden. Dafür ist die vollständige Übertragung der Mittel erforderlich.		50.000	50.000	-60.000	40.000,00		40.000,00
4.12	INV127004A	Fußwegachse Alte Bismarckstraße (4.1)	Es handelt sich um eine Stadtbaufördermaßnahme. Die Mittel werden benötigt für die restlichen Aufträge - Herstellung der Barrierefreihheit Terrassen (Forderung Fördermitgliebe).	3.664		0	3.663,90		3.663,90	3.663,90
4.12	INV127007A	Ankauf Gewerbeimmobile Alleestr. 21-25	Der Kaufvertrag ist rechtswirksam. Kaufpreis, Grundwerbsteuer und Notarkosten wurden am 16.01.2025 an den Treuhänder ausgezahlt. Die Übertragung ist für den weiteren Abwicklungsauftwand erforderlich.			1.485.000	1.485.000,00	1.437.750,00	1.485.000,00	1.485.000,00
4.12	INV127011	Stadtbau West - Nachnutzung Honsberger Str. 4	Schlussrechnungen zu Planungslieferungen sind noch in Prüfung. Die weitere Übertragung ist für Restarbeiten erforderlich. Es handelt sich um eine Fördermaßnahme.	2.742	100.000	0	102.741,50	71.420,46	26.859,65	31.321,04
4.12	INV127012	Ausbau Kraftstation (I-Pak! Soz. Integration)	Die Baumaßnahme läuft noch. Die Übertragung ist zur vollständigen Abwicklung erforderlich. Es handelt sich um eine Fördermaßnahme.	310.395		0	310.394,90	98.470,83	861,08	211.924,07
4.12	INV127530	Stadtbau West - Honswerk	Die Maßnahme ist in der Umsetzung. Es besteht eine Zahlungsverpflichtung aus der Kooperationsvereinbarung mit der Montagsstiftung. Es handelt sich um eine Fördermaßnahme.	60.000	850.000	0	910.000,00	88.068,26	821.931,74	821.931,74
4.12	INV127540	Be-sitzbare Stadt Honsberg - Stachellhauen	Die Übertragung ist zur Umsetzung von Teil- Maßnahmen erforderlich.		50.000	-40.000	10.000,00			10.000,00
4.12	INV128000	Ingenieurleistungen TBR (Straßenbau)	Rechnungen zu laufenden Projekten aus 2024 müssen noch bezahlt werden. Eine Übertragung in voller Höhe ist erforderlich.	2.617	75.000	-14.328	63.289,80	35.435,10	11.538,00	27.854,70

FD	INV	Bezeichnung	Maßnahme	Haushaltsumittel				notwendige Übertragung		
				Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (üpl./apl., EIME, MVb, Fortschreibung Ansatz)*	Gesamtmittel einschl. Roste	Finanz-ergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung
4.12	INV128005	Str.-Arb.i.z.v. Leitungsarbeiten	Die Str.-Arb.i.z.v. Leitungsarbeiten im Zuge der „Kanalbaumaßnahmen Ronsdorfer Str.“ sind abgeschlossen. Die Rechnungsstellung erfolgt in Kürze. Die verbleibenden Mittel sind für weitere Maßnahmen, wie zum Beispiel die Brückestraße, zu übertragen.	74.725	30.000	36.200	14.924,65	39.882,11	54.659,01	101.042,54
4.12	INV128006	Bau von Strassensinkkästen	Die verbleibenden Mittel werden für neue Sinkkästen in der Lockfinken Straße und der Albert Schmidt Allee benötigt, als auch zur Behebung der Mässlinde der Oberflächenentwässerung (im Zuge einer einmaligen Herstellung von Sinkkästen) im gesamten Stadtgebiet.	60.079	20.000	0	80.078,68	21.784,08	49.060,45	58.294,60
4.12	INV128015	Maßnahmen für den Radverkehr	Die Übertragung in voller Höhe ist erforderlich für die folgenden Maßnahmen: Ausschreibung Radwegeplanung (4 Bereiche) Eigenanteil Förderantrag Radboxen (4 Standorte) Radweg Depone Planung TBR Hr. Rauhe) Zugangs Balkantrasse Bergisch Born Radbugel Radwegemarkierungen Deckensanierungen Knotenpunktsystem Eigenanteil	417	300.000	-69.281	231.135,61	748,41	30.494,83	230.387,20
4.12	INV128020	Brücke/Rampe Kimmerner Weg/Alte Kölner Straße	Es handelt sich um ein laufendes Planungs- und Bauprojekt. Die Straße unter der Brücke inklusive der neu hergestellten Gehwege ist fertig gestellt. Wesentliche Teile der Fahrbahn wurden durch die Deutsche Bahn zur Wiederverstellung beauftragt und bezahlt. Die vorhandenen Restmittel werden für die weitere Planung und den Bau der Rampe zwischen der Alten Kölner Straße und des Radweges "Balkantrasse" neben der neuen AlU-Brücke benötigt.	592.723	336.000	0	928.723,41	829.857,59	1.500,00	98.865,82
4.12	INV128023	Neubau Radwegebrücke Schlachthofstraße	Es handelt sich um ein laufendes Projekt. Nach Abschluss der Gründungsarbeiten kann die Planung voraussichtlich 2025 fortgeführt werden.	26.894	390.000	-50.000	366.893,70	27.365,70	339.528,00	339.528,00
4.12	INV128025	Erneuerung Brücke Zur Bökerhöhe	Es handelt sich um ein laufendes Planungsprojekt. Es sind Machbarkeitsstudien für die Straßenplanung und die an diese Höhe anschließenden Konstruktions Brückenelementen erstellt worden. Für die Grundstücke, die für die Umleitungsstrecken erforderlich sind seitens der Liegenschaften Ankaufe getätigt worden. Die Planungsmittel werden für weitere Ing.-Aufträge in voller Höhe benötigt.	94.879	400.000	-400.000	94.879,47	17.392,69	77.486,78	77.486,78
4.12	INV128026	Radweg Mixsleppen	Die Planung soll in 2025 starten. Bisher konnte diese aufgrund von anderen Projekten nicht gestartet werden.	25.000	0	25.000,00			25.000,00	25.000,00
4.12	INV128031	Radweganbindung Trecknasse bis Balkantrasse	Es ist nur die Wieders-Übertragung wegen einer zum 31.12.2024 bestehenden Verbindlichkeit erforderlich.	88.682	0	88.682,03	65.441,63	1.956,02	23.240,40	1.956,02
4.12	INV128046	Radweg zw. Güldenwerth und Trasse des Werkzeugs	Es handelt sich um ein laufendes Planungsprojekt. Die Mittel werden in voller Höhe benötigt. Die Gutachten sind bereits beauftragt.	35.000	35.000	0	70.000,00		70.000,00	70.000,00

FD	INV	Bezeichnung	Maßnahme		Haushaltsmittel		notwendige Übertragung	
			Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (üpl./apl., EIME, MVb, Fortschreibung Ansatz)*	Gesamtmittel einschl. Reste		
4.12	INV128108	Erneuerung/Erweiterung der Straßenbeleuchtung		373.426	380.000	86.481	839.906,99	375.056,82
		Die Mittel sind komplett nach 2025 zu übertragen. Die Rechnungsstellung für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung ist bis dato für 2024 noch nicht erfolgt (1. Jänner) aber in Arbeit. Gemäß der Auswertung von TBR 50-C sind Kosten in Höhe von mind. 480.000,00 € (brutto) der Stadt in Rechnung zu stellen (Zeitraum zw. Jan. 2024 bis Dez. 2024). Darauf hinaus ist es nicht auszuschließen, dass noch weitere Rechnungen für 12/2024 bei der TBR eingehen.						
4.12	INV128109	Beleuchtung Wilhelm-Aschenberg-Straße			230.000	230.000,00	8.661,00	230.000,00
		Die Arbeiten zur Erneuerung der Beleuchtung in der Wilhelm-Aschenberg-Straße werden aktuell durchgeführt. Der Baubeginn der Maßnahme (Fremdleistung) erfolgte im Januar dieses Jahres. Die Übertragung der kompletten Mittel ist zwangsläufig notwendig.						
4.12	INV128113	Erneuerung und Errichtung der Lichtsignalanlagen			125.000	125.000,00	109.849,59	15.150,41
		Die Mittel sind komplett nach 2025 zu übertragen, da die Arbeiten noch nicht abgeschlossen sind.						
4.12	INV128114	Erneuerung Lichtsignalanlage Zentralpunkt			180.000	180.000,00		180.000,00
		Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme mit der Straßenbaumaßnahme INV/128503 FB Lemper Straße und INV/128786 Herstellung Grünstreifen Lemper Straße. Die Maßnahme ist ausgeschrieben und startet in Kürze. Die Restmittel werden in voller Höhe zur Entwicklung der Maßnahme benötigt.						
4.12	INV128202	Ausbau Schwarzer Weg		3.396	0	3.395,52	234,00	3.161,52
		Das Projekt ist baulich abgeschlossen. Baustellenbedingung ist über privaten Grund gefahren worden. Es besteht die Verpflichtung, die private Bordwand neben der Balkanstraße wieder herzustellen und die Flächen anzugelichen. Die Resteübertragung ist in voller Höhe von 3.161,52 € erforderlich.						
4.12	INV128224	Kölner Straße (Kreishaus bis Poststraße)		138.921	50.000	-105.723	83.197,72	33.197,72
		Es handelt sich um ein laufendes Planungsprojekt. 50.000,00 € sind für die Weiterführung der Planung und Gutachten erforderlich. Der Differenzbetrag aus der maximal möglichen Übertragung i.H.v. 105.000 EUR wird in 2027 wieder neu eingekalkt, so dass die Gesamtkosten erhalten bleiben.						
4.12	INV128230	Grundrakte Fahrbahnerneuerung Konrad-Adenauer-Straße		80.227	0	80.226,83	34.207,31	46.019,52
		Maßnahme als vorläufige Maßnahme zum FEP. Der Fahrbahnbau ist erfolgt. Die Kleinmaßnahmen im Randbereich müssen möglichst noch im Rahmen des Ausbaus FEP gebaut werden. Die Resteübertragung ist in voller Höhe erforderlich.						
4.12	INV128231	Sanierung Elberfelder Str. v Ludwig- bis Salemerstr.		50.000	0	50.000,00		50.000,00
		Der Abschnitt zwischen Ludwig- bis zur Einmündung Konrad-Adenauer-Straße ist im Rahmen des FEP beauftragt und soll in wenigen Monaten umgesetzt werden. Die Restmittel müssen mit übertragen werden.						
4.12	INV128232	Erschließung Br 668 Am Schützenplatz		559.541	25.000	0	584.540,61	559.540,61
		Nach Fertigstellung des Fischlungsgebiets sind die Baustraße erstellt. Es wird die Vermarktung der Grundstücke laut derzeit. Mit dem Kanalbau ist die Baustraße erstellt worden. Bis zur Fertigstellung der privaten Hochbauten und der anschließenden Straßenbauarbeiten sind die Mittel zur Sicherstellung der Straße zu übertragen.						
4.12	INV128233	Kreisverkehr Lockfinken-/Schulstr./Am Schützenpl.		25.000	0	25.000,00		25.000,00
		Nach Fertigstellung des Fischlungsgebiets ist der Kreisverkehr herzustellen. Alle Mittel sind bis zur Fertigstellung zu übertragen.						
4.12	INV128237	Grundrakte Erneuerung Wolfsstraße		115.200	104.800	220.000,00	234,00	219.766,00
		Es handelt sich um eine laufende Raumnahme. Der Auftrag ist bereits vergeben. Der Straßenbau beginnt in Kürze. Die Mittel sind bis zur Fertigstellung in vollständiger Höhe zu übertragen.						
4.12	INV128239	Erneuerung Briesauer Straße (Sensburger-Leipziger)		500.238	-156.472	343.766,10	283.839,50	702,00
		Es wird die Übertragung wegen einer zum 31.12.2024 bestehenden Verbindlichkeit beantragt.						
4.12	INV128301	Verkehrsknoten Eisernstein		778.589	1.497.100	-922.100	1.353.589,45	848.750,47
		Der Bausatz erfolgt im Frühsommer 2024. Die Restmittel werden zur Rechnungszahlung der laufenden Maßnahme benötigt.						
								504.838,98

FD	INV	Bezeichnung	Maßnahme	Haushaltsmittel						
				Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (up)/api., E/ME, MVB, Fortschreibung Ansatz*	Gesamtmittel einschl. Reste Finanz-ergebnis	Mindest. Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	notwendige Übertragung
4.12	INV128301A	Gestaltung Mitteinself Verkehrsknoten Eisernstein	Bei dem Kunstwerk auf dem Kreisverkehr handelt es sich um eine laufende Baumaßnahme, da die Vorbereitungen für das Kunstwerk schon während der Baumaßnahme Knotenpunkt Eisernstein getroffen werden.		37 000	37 000,00			37 000,00	37 000,00
4.12	INV128303	Fahrbahnm. Lenneper Straße ab Joh.-Vaihant-Pl.	Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Der Auftrag ist bereits vergeben. Nach ausreichendem Vorlauf beginnt der Straßenbau in Kürze. Die Mittel sind bis zur Fertigstellung in vollständiger Höhe zu übertragen.	1.334.441	-402.538	931.903,00	30.147,80	6.650,25	901.755,20	901.755,20
4.12	INV128304	Ausbau Freiheitstraße	Wie politisch gefordert muss hier die Planung beauftragt werden. Dies war bisher aufgrund ausstehender Gutachten nicht möglich. Die Mittel müssen in voller Höhe übertragen werden.	50 000	50 000	0	100.000,00	5.434,00	94.566,00	94.566,00
4.12	INV128332	Durchstich Innenstraße Abhöldung Lenneper Straße	Es handelt sich um ein laufende Planungsprojekt. Nach der Rechtskraft des Bebauungsplans werden die nächsten erforderlichen Schritte abgeklärt. Nach Abschluss der Maßnahme Lenneper Straße Zentrapunkt bis Inzepat steht der Start der Maßnahme an. Es handelt sich um ein gefördertes, wichtiges und verkehrsschichtiges Projekt. Die Restmittelübertragung ist bis zum Abschluss des Projektes in voller Höhe erforderlich.	884	2.000.000	-1.700.000	300.884,00	952,00	1.356,48	299.932,00
4.12	INV128335	Querungshilfe Bergisch Born	Die Maßnahme ist fertig geplant. Die Ausführung kann, je nach Personalsituation und Prioritäten, in 2025 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 sowie für die Erneuerung Busspunkt Markt weiterhin erforderlich. Eine Übertragung ist notwendig	84.056	160.000	-55.794	188.262,06	47.326,06	12.021,79	140.936,00
4.12	INV128700	Ingenieurleistungen TBR (Grün)	Die Übertragung ist erforderlich für in 2025 geplante Maßnahmen.	7.500	7.500	0	15.000,00	2.301,00	12.699,00	12.699,00
4.12	INV128710	Investive Maßnahmen an Grünanlagen	Die Mittel werden für die Umsetzung weiterer Wegmaßnahmen Grünanlagen Albert-Tillmanns-Weg, Div. Ersatz Ausstattungsgegenstände in Park- und Grünanlagen einschl. verschiedener Kostenanteile für das Denkmal Quimperplatz benötigt.	65.262	32.500	0	97.761,98	27.830,30	69.931,68	69.931,68
4.12	INV128720	Entwässerungsmaßnahmen an Kleingartenanlagen	Aufgrund dringlicher Fordermaßnahmen müssen diese Maßnahmen zurückgestellt werden. Eine Umsetzung ist ab Mitte 2025 geplant. Aktuell läuft die Kostenermittlung.	175.792	0	175.791,89	312,00		175.479,89	175.479,89
4.12	INV128742	Stadtpark Remscheid "Stadtspark 2.0"	Der Fördermittelantrag ist gestellt: Die Zulage ist abzuwarten.	541.399	452.600	-206.000	787.999,04		787.999,04	787.999,04
4.12	INV128793	Neugestaltung Hardtpark nördlicher Teil	Die Maßnahme wird voraussichtlich 2025 begonnen.	25.000	0	25.000,00			25.000,00	25.000,00
4.12	INV128795	Neugestaltung Grünanlage Marienstraße	Es handelt sich um eine laufende Maßnahme. Die Mittel werden in voller Höhe benötigt.	125.000	206.000	331.000,00	32.094,87		298.905,13	298.905,13
4.12	INV128796	Herstellung Grünstreifen Lenneper Str.	Die Bebauung im Zusammenhang mit INV128303 Fahrbahn Lenneper Straße und INV128114 Erneuerung Lichtsignalanlagen Zentrapunkt ist erfolgt. Die Entwicklung erfolgt in Kürze. Die Restübertragung ist bis zum Abschluss der Maßnahme erforderlich.		400.000	400.000,00	8.931,00		391.069,00	391.069,00
4.13	INV131000	Grundstückskäufe für Gewerbegebiete	Es wird die Übertragung der Mittel beantragt, da die Grundstücke gekauft aber noch nicht bezahlt wurden, oder noch gekauft werden.	5.202.078	1.405.000	6.607.078,00	1.115.343,48	17.623,78	5.491.734,52	5.491.734,52
4.13	INV131400	Gewerbegebiet Gleisdreieck BP 229	Die Mittel wurden für das Jahr 2024 eingeplant, werden aber erst in 2025 benötigt.		9.559.400	-9.509.400	50.000,00		50.000,00	50.000,00
4.13	INV131700	Gewerbegebiet Borner Str./B51	Die Mittel wurden für das Jahr 2024 eingeplant, werden aber erst in 2025 benötigt		11.128.050	-11.050.450	77.600,00		77.600,00	77.600,00
4.13	INV131710	Gewerbegebiet Lenneper Straße	Die Mittel wurden für das Jahr 2024 eingeplant, werden aber erst in 2025 benötigt		362.000	-298.800	63.200,00		63.200,00	63.200,00

FD	INV	Bezeichnung	Maßnahme	Haushaltsmittel				notwendige Übertragung
				Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (ip./apl., E/ME, MVB, Fortschreibung Ansatz)*	Gesamtmittel einschl. Reste Fortschreibung Ansatz*	
4.13	INV/131720	Gewerbegebiet Hohenhagen Die Mittel wurden für das Jahr 2024 eingeplant, werden aber erst in 2025 benötigt.		10.000	0	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4.13	INV/133006	Stromverteilerkästen für Veranstaltungen Die Stromverteilerkästen sind beauftragt, aber noch nicht installiert. Die Rechnungen folgen erwerben. Hierfür werden die Mittel benötigt.		6.039	0	6.038,92	1.496,43	4.542,49
4.13	INV/133070	Grundstückskäufe u. grund. Sanierung städt.Whg. Die Liegenschaften stehen in Verhandlung ein Grundstück für eine Schulenweiterung zu erwerben. Hierfür werden die Mittel benötigt.		469.872	500.000	450.000	1.419.871,93	1.311.514,18
4.13	INV/133080	Erwerb von Straßenland Die Mittel werden für den Ankauf von Grundstücken im Randbereich des Nordsteigs, Freiheitstraße benötigt. Der Kaufvertrag steht kurz vor dem Abschluss.		226	20.000	0	20.225,72	32.500,00
4.13	INV/133130	Schützenplatz Remscheid Es handelt sich um Kanalisationserbeiten in Abstimmung mit dem Fachdienst 1.28 (Gebäudemanagement) im Zuge des Neubaus der Kita am Stadtpark und der Schulerweiterung.		527.228	200.000	0	727.228,26	727.228,26
4.13	INV/133180	Ankauf Erbbaurechtsfläche Sophie-Scholl-Gesamtsch. Der Vertrag über den Ankauf der Erbbaurechtsfläche wurde im Januar 2025 unterschrieben. Der Eigentumsübergang erfolgt zum Ende Februar.		370.000	1.375.000	0	1.745.000,00	1.745.000,00
4.13	INV/133190	Ankauf Hindenburgstraße 52-58 Der Kaufvertrag ist unterschrieben. Der Besitzübergang erfolgte zum 31.01.2025, so dass die Kaufpreiszahlung erst im Jahr 2025 erfolgte.			1.650.000	1.650.000,00		1.650.000,00
4.13	INV/133200	Ankauf Christhauser Straße / Jammertal Der Kaufvertrag ist unterschrieben. Die Kaufnebenkosten stehen noch offen.			2.100.000	2.100.000,00	2.006.539,33	1.218,50
4.13	INV/133210	Ankauf Ringstraße 40-46 Der Bescheid über die Grundnebensteuer ist im Fachdienst eingegangen. Die Sanierung der Gebäude wurde mit Kaufvertrag bei der Gewag in Auftrag gegeben (s. INV 133070).			1.986.420	1.986.420,00	654.114,28	1.342.305,72
4.62	INV/621010	Geräte FD 4.62 Der Rest I.H.v. 29.362,90 € soll in das Jahr 2025 übertragen werden. Im Jahr 2025 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 basierte auf den Marktpreisen vor der großen Preisebenungswelle der letzten Zeit. Mit dem Rest aus 2024 kann man eventuell diese Preisesteigerung bei den nächsten Ersatzbeschaffungen auffangen.		16.363	13.000	0	29.362,90	4.182,85
		Summe der zu beschließenden Ermächtigungsübertragungen		46.190.668	98.192.250	-50.602.477	91.780.440,95	39.273.184,32
								50.693.361,65

FD	INV	Bezeichnung	Maßnahme	Haushaltssmittel				notwendige Übertragung			
				Ermächtigung aus 2023	Ansatz 2024	Saldo unterjährige Bewirtschaftung (Up-/apl., E/ME, MWB, Fortschreibung Ansatz)	Gesamtmittel einschl. Reste	Finanz-ergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindl.	Max. Übertragung	
Nachrichtlich:											
2 40	INV400220	Maßnahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes sowie des "Digitalpaktes" – Übertragung durch den Stadtkämmerer gem. Nr. 4 der Budgetrichtlinien zum Haushaltssplan 2023/2024		2.503.709	1.500.000	-1.279.448	2.724.281.79	2.407.031.05	278.971.86	317.230.74	317.230.74
2 40	INV400222	Digitale Netzinfrastruktur (Digitalpakt) Es handelt sich um zweckgebundene Fordermittel, die zwingend ins Folgejahr zu übertragen sind.		690.670	293.400	0	984.070.21	917.650.59		66.419.62	66.419.62
2 40	INV403120	Präsentationstechnik (Digitalpakt) Es handelt sich hierbei um zweckgebundene Fordermittel, die zwingend ins Folgejahr zu übertragen sind.		33.087	4.200.000	-3.700.000	533.086.96	255.472.86	107.154.00	277.614.10	277.614.10
Sanierung GHS Hackenberg (KInvF&G 2)											
Die Planung, die Sanierung der Schule aus Fordermitteln durchzuführen, hat sich aufgrund des verzögerten Maßnahmenbeginns geändert. Die Fördermittel werden nun für die Fortsetzung der Sanierung des GGS Hackenberg benötigt, die ebenfalls u.a. aus KInvF&G 2-Mitteln erfolgt. Die Mittel werden weiterhin zwingend benötigt.											
Summe des nachrichtlichen Ausweises											
				3.227.467	5.933.400	-4.979.448	4.241.418.96	3.580.154.50	386.125.86	661.264.46	661.264.46
				49.418.135	102.185.650	-55.581.925	96.021.859.91	42.853.338.82	8.126.818.38	53.168.521.09	51.354.626.11
Gesamtsumme Ermächtigungsübertragung investiv											

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 Gesamthaushaltkonsolidierungsvolumen 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) Haushaltkonsolidierungshilfen. 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 Haushaltssausgleich 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 erreichte jeweils knappe Jahresüberschüsse. Der bestätigte Jahresabschluss 2023 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.447 Tsd. Euro aus. Der geprüfte und festgestellte Jahresabschluss 2022 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.049 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 Haushaltssausgleiches nicht zu gefährden. Der Blick auf die Chancen und Risiken ist zu intensivieren, die Verantwortung für Veränderungen und die sich daraus ergebenen 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.

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, ggf. 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 €
<u>Haushaltsjahr 2032</u>	<u>13.638.600 €</u>	<u>Haushaltsjahr 2032</u>	<u>15.765.950 €</u>
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 Investitionsprogramm HPL 2023/2024	2022	2023	2024	2025	2026	2027	SUMME 6 Planjahre	Steigerung 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 Tariferhöhungen 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. 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 31.12.2024):

Personenbestand	am Jahresende					bis 31.12.2024
	2019	2020	2021	2022	2023	
neu nach Remscheid zugewiesene Flüchtlinge	118	105	181	478	440	67
Ungeordnete Zuzüge von Ukraine-Flüchtlingen	-	-	-	862	-	-
Am Jahrsende in Übergangsheimen untergebracht	357	361	402	598	656	426
In angemietete Wohnungen eingewiesen	353	368	373	797	696	669
Gesamt städtisch untergebrachte Personen	710	729	775	1.395	1.352	1.095
Empfänger von lfd. Leistungen nach dem AsylbLG	668	574	560	563	690	454
Andere Einkünfte (SGB II, SGB XII, Einkommen)	131	222	275	832	662	641

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.

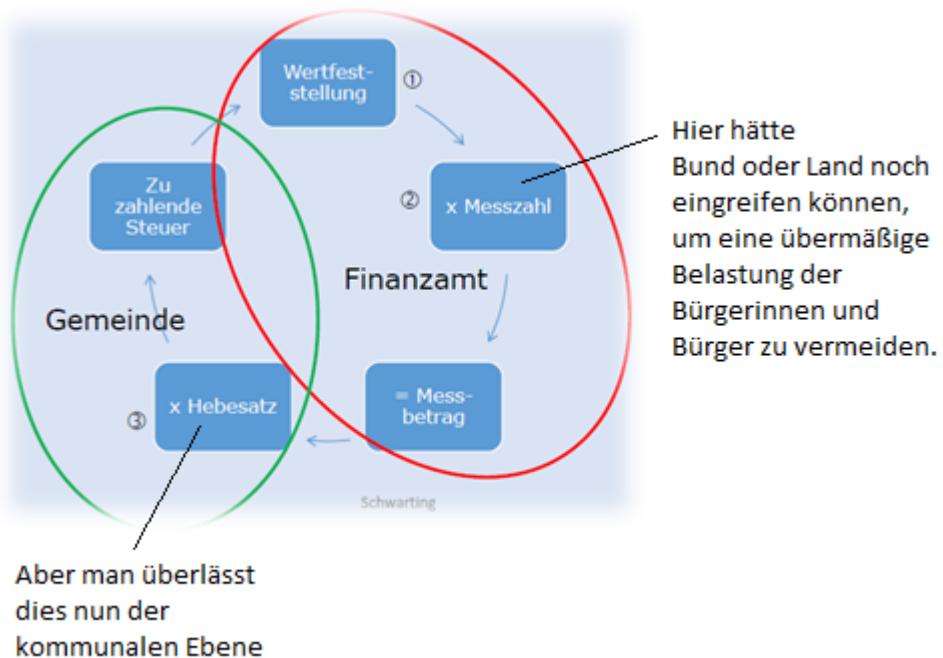
Durch eine Änderung der Bewertungsregeln für Geschäftsgrundstücke verlieren diese nach neuem Recht im Verhältnis zu anderen Grundstückstypen überproportional an Wert, so dass Geschäftsgrundstücke in NRW künftig weniger als bislang zum Grundsteueraufkommen beitragen und dies bei aufkommensneutraler Besteuerung 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 Vorschlags 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 Städtebaus und des Bauwesens 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 Rechtfertigungzwang.
 - 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.

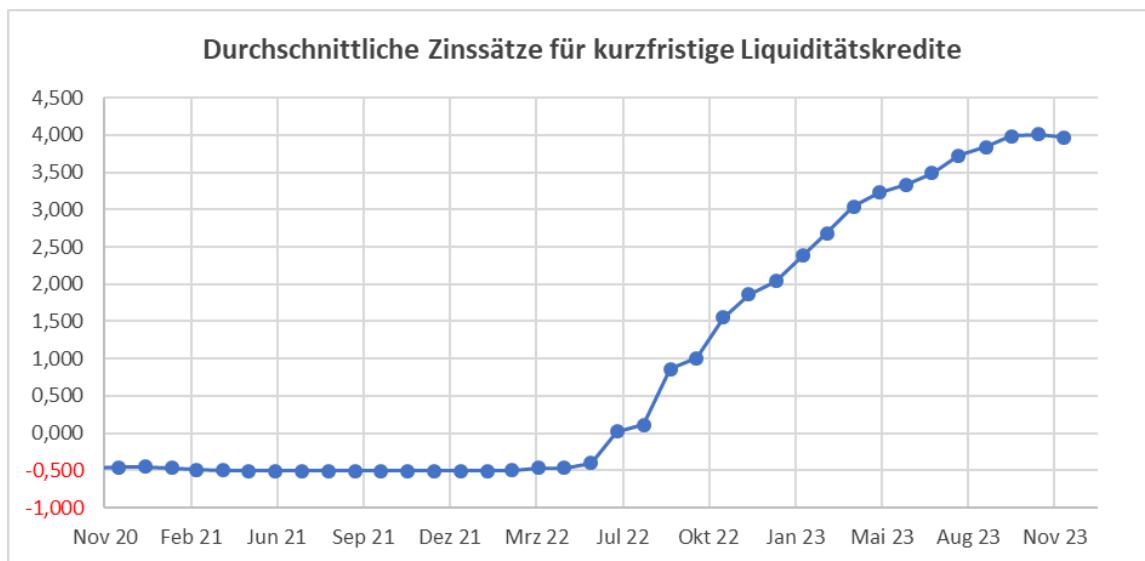
Die Verwaltung wird dem Rat eine Hebesatzung für die Grundsteuer mit **einem Hebesatz von 1.058 Punkten** zur Beratung und Beschlussfassung vorlegen, um die Steuer mit ihrem derzeitigen jährlichen Gesamtaufkommen in Höhe von 32,1 Mio. Euro ab 1. Januar 2025 erheben zu können.

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 Spaltenverbänden (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 überschließende 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 kurorischen 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, Städteanleihen) 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. Spaltenentschuldung, 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.

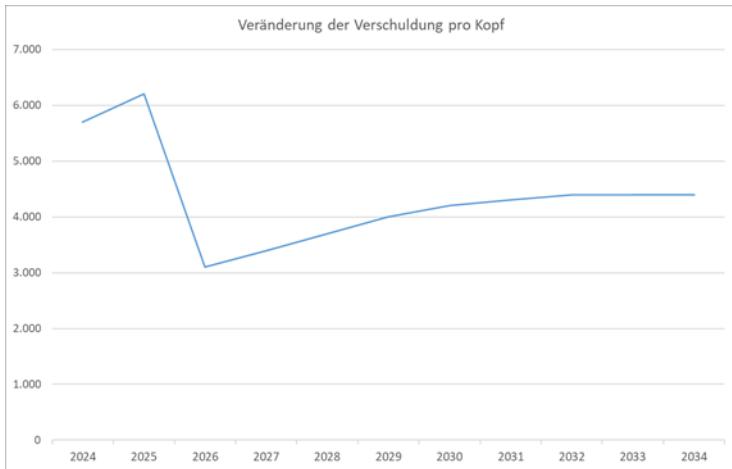
4.3.6.1 Erste Einschätzung der Verwaltung

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>
<u>davon als übermäßig berücksichtigungsfähig</u>	<u>571 Mio. Euro</u>
<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.

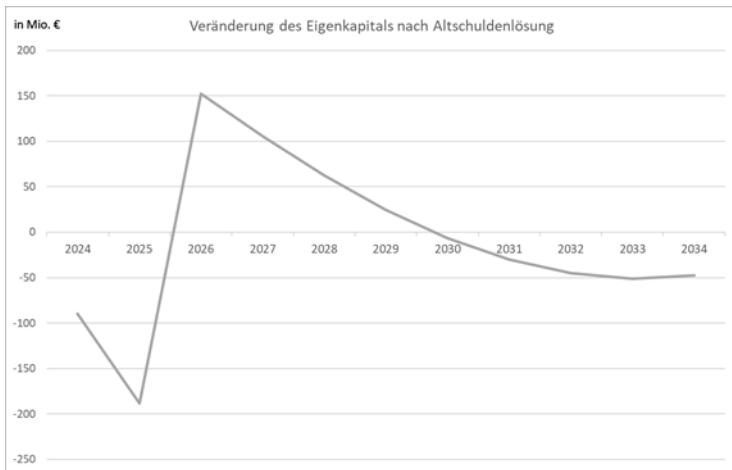
Nachfolgend wird auf Basis des Entwurfes zum Doppelhaushalt 2025 / 2026 die mögliche Entwicklung der Pro-Kopf-Verschuldung aufgezeigt, sofern der Betrag in Höhe von 401,6 Mio. Euro übernommen würde.



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. NKFWG 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 Gesamtvolume 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 darlehenbegruendenden 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 Städteitag 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 Städetags 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 Städetages 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 Städetags 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.

4.3.8 Erhebliches Finanzierungsdefizit aus der Neuplanung des Sozialhaushaltes

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 Spaltenplatz 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 ausschlaggebend die Aufwendungen im Zusammenhang mit:

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

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. NKFWG 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.

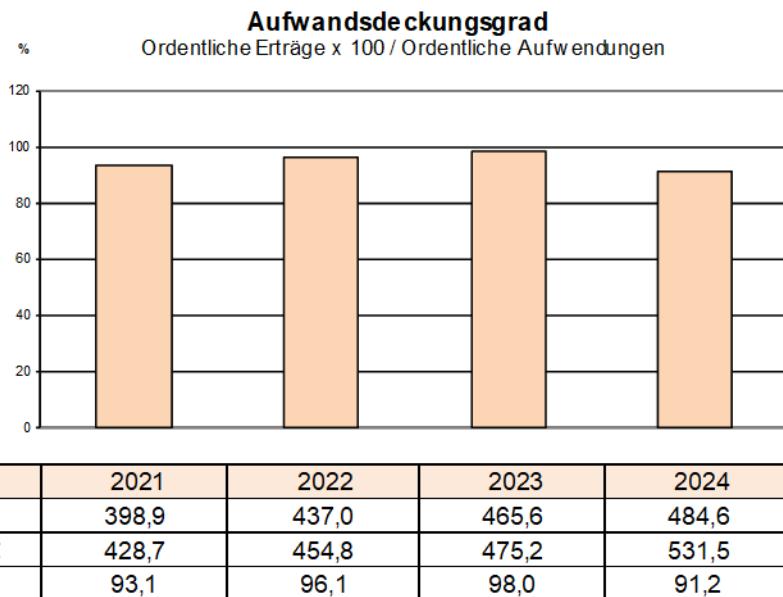
Im Jahresabschluss 2020 ist erstmals das „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen“ (kurz: NKF-CIG) anzuwenden, wonach bestimmt ist, dass die durch die Corona-Pandemie verursachten Belastungen der kommunalen Haushalte, in Form von Mindererträgen 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.



Grundlage ist das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzergebnis). Die ordentlichen Aufwendungen werden zu 91,2 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt.

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

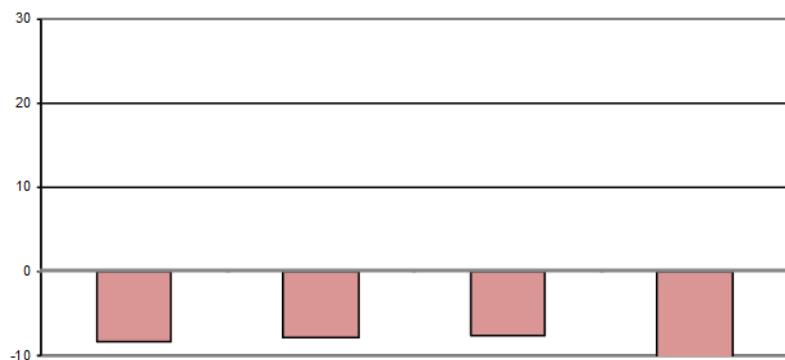
In Bezug auf die ordentlichen Erträge lässt sich eine positive Entwicklung feststellen, die von 2021 bis 2024 kontinuierlich anstieg. Der Höchstwert wurde im aktuellen Jahr 2024 mit 484,6 Mio. € erreicht. Parallel dazu stiegen auch die ordentlichen Aufwendungen an, wobei der Spitzenwert ebenfalls im Jahr 2024 bei 531,5 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. Verhältnismäßig betrachtet sieht es im Berichtsjahr jedoch wieder schlechter aus. Aufgrund des Aufwandsdeckungsgrades in Höhe von 91,2 % decken die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen nicht vollständig und es verbleibt ein jährlicher Deckungsfehlbetrag in Höhe von 46,9 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr (2023: 98,0 %) stellt 2024 eine deutliche Trendwende dar. Zur Wiederherstellung des finanziellen Gleichgewichts wären, rein rechnerisch, entweder dauerhafte Mehrerträge von rund 9,7 % gegenüber dem Ist-Stand oder Kostenreduzierungen von rund 8,8 % erforderlich.

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)



Die vorliegende Tabelle veranschaulicht die finanzielle Entwicklung der Stadt Remscheid von 2021 bis 2024. Zum Bilanzstichtag 2024 weist die Stadt ein Eigenkapital von –152,8 Mio. € aus. Bei einer Bilanzsumme von 1.328,1 Mio. € ergibt sich eine Eigenkapitalquote von –11,5 %. Damit ist die Quote nicht nur negativ, sondern liegt nochmals deutlich unter dem Vorjahresniveau (2023: –7,7 %).

Die Eigenkapitalquote 1 verzeichnet wieder eine negative Entwicklung ausgehend von -8,4 % im Jahr 2021 auf -11,5 % im Jahr 2024. Das negative Eigenkapital dokumentiert, dass die kumulierten Fehlbeträge die vorhandenen Eigenmittel übersteigen und verdeutlicht an dieser Stelle erneut die bilanzielle Überschuldung der Stadt Remscheid. Die Eigenkapitalquote verdeutlicht, dass zur Finanzierung des Vermögens nahezu ausschließlich Fremdmittel herangezogen werden müssen. Damit sinkt der finanzielle Handlungsspielraum erheblich und die Abhängigkeit von dauerhaften Konsolidierungsmaßnahmen steigt.

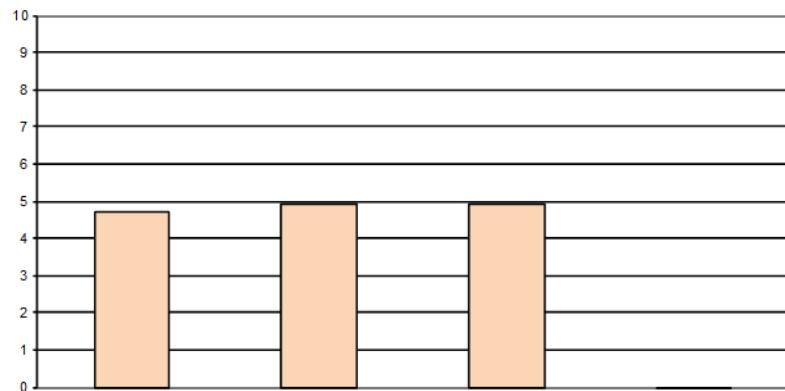
Um eine Trendwende zu erreichen, ist eine nachhaltige Verbesserung der ordentlichen Ergebnisse erforderlich. Hierzu zählen die Erzielung von Ertragsüberschüssen, eine konsequente Aufwandssteuerung sowie die Nutzung von Konsolidierungs- und Entlastungsprogrammen. Vor diesem Hintergrund wertet die Stadt Remscheid das Vorhaben des Landes, im Rahmen des ASEG eine substanzielle Entschuldung herbeizuführen, als wichtigen Schritt zur nachhaltigen Stabilisierung der städtischen Finanzlage. Dadurch soll die finanzielle Handlungs- und Leistungsfähigkeit der Stadt Remscheid (wieder)hergestellt und gestärkt werden.

Trotz alle dem ist die finanzielle Unabhängigkeit der Stadt Remscheid weiterhin auf absehbare Zeit nicht gegeben, da das Eigenkapital aufgebraucht ist und auf absehbare Zeit nicht wiederhergestellt werden kann.

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.

Eigenkapitalquote 2
(Eigenkapital + SoPo Zuwendungen/Beiträge) x 100 / Bilanzsumme



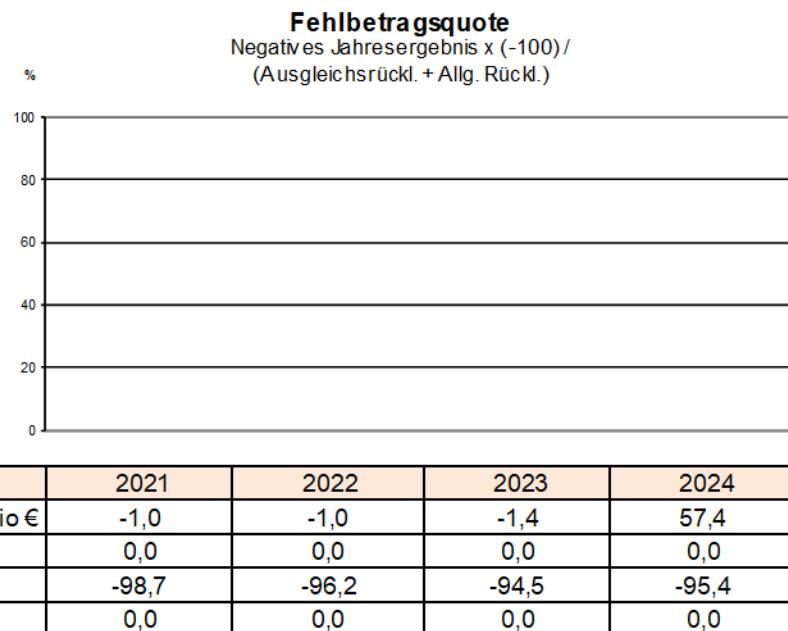
Während die Eigenkapitalquote 2 in den Vorjahren noch im positiven Bereich lag (2023: +4,9 %), zeigt sich im Berichtsjahr eine deutliche Verschlechterung und die Quote beträgt nun -0,1 %.

Damit entfällt die zuvor vorhandene Pufferwirkung der Sonderposten, die bislang das bilanziell negative Eigenkapital teilweise kompensieren konnte.

Die Entwicklung macht deutlich, dass die Stadt Remscheid inzwischen auch unter Einbeziehung der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen über kein tragfähiges Eigenkapitalpolster mehr verfügt. Eine nachhaltige finanzielle Unabhängigkeit ist damit nicht gegeben, vielmehr wird die Kommune in noch stärkerem Maße auf dauerhafte externe Unterstützung angewiesen sein, um Investitionen und den laufenden Betrieb zu sichern.

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.

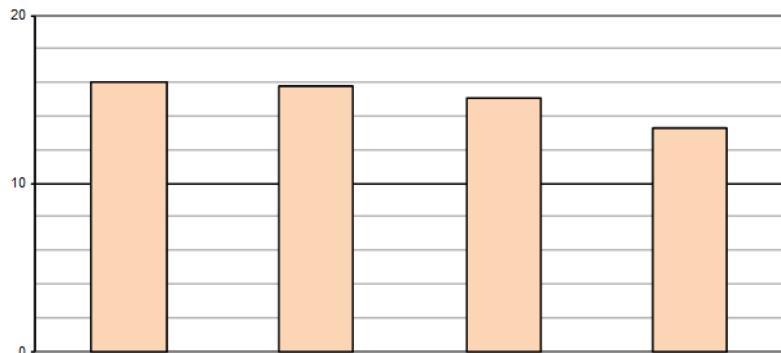


Während in den Vorjahren kein negatives Jahresergebnis ausgewiesen wurde (Quote jeweils 0 %), weist der Jahresabschluss 2024 erstmals wieder ein Defizit aus. Dieses Ergebnis belastet das Eigenkapital unmittelbar. Das negative Ergebnis von 57,4 Mio. € kann nicht mehr durch Eigenkapital gedeckt werden, da Ausgleichsrücklage und Allgemeine Rücklage bereits seit 2013 aufgezehrt sind. Die Quote wird daher auch in 2024 weiterhin mit 0 % ausgewiesen.

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)



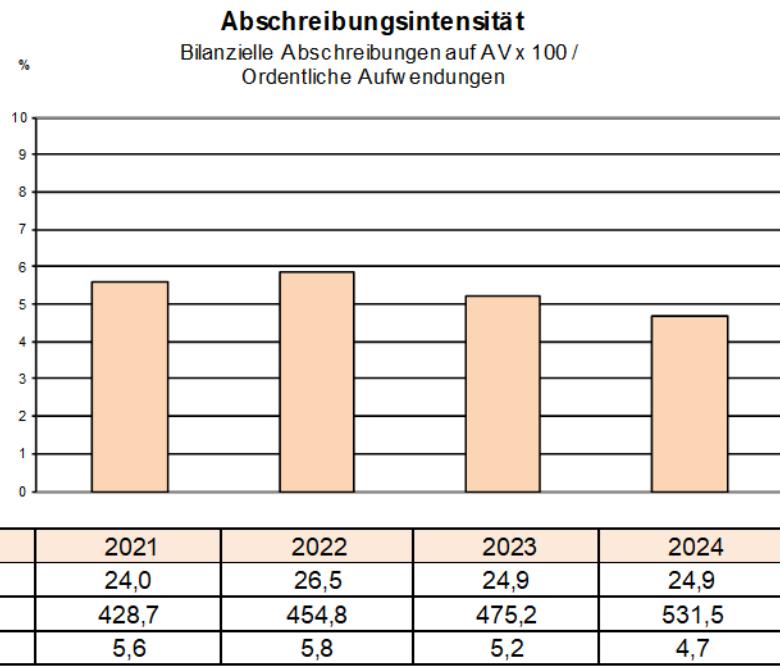
Bei der Interpretation dieser Kennzahl – gerade im Vergleich mit anderen Kommunen – ist zu bedenken, dass die Bilanzsumme, zu der der Wert des Infrastrukturvermögens in Bezug gesetzt wird, durch den „nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag“ auf der Aktivseite erhöht wird. Hierdurch erscheint die 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 13,3 %. Somit setzt sich damit der rückläufige Trend fort.

Dieser klare Abwärtstrend der Infrastrukturquote deutet darauf hin, dass im Verhältnis zum Gesamtvermögen der Kommune weniger Mittel in die Infrastruktur fließen und folglich die Investitionstätigkeit nicht ausreicht, um die vorhandene Infrastruktur langfristig zu sichern. Dies erhöht den Handlungsdruck, gezielt in den Erhalt und Ausbau der Infrastruktur zu investieren.

5.6 Abschreibungsintensität

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



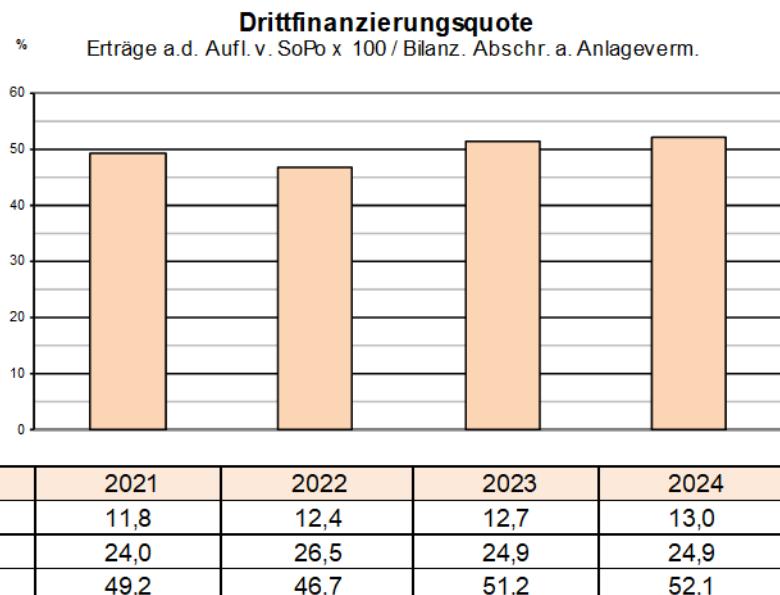
Die ordentlichen Aufwendungen sind 2024 mit einem Anteil von 4,7 % durch Abschreibungen belastet.

Die ordentlichen Aufwendungen sind im Jahr 2024 erneut angestiegen, wobei die Abschreibungen gleichgeblieben sind. Die Abschreibungsintensität, gemessen als Prozentsatz der Abschreibungen am Anlagevermögen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen, ist im Jahr 2024 leicht auf 4,7 % 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.



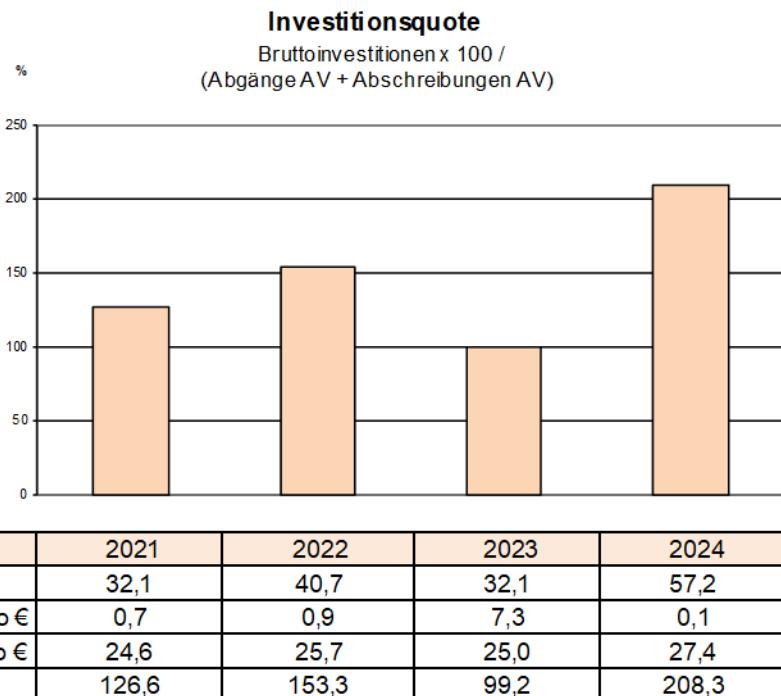
Demnach sind 52,1 % der Abschreibungen in 2024 durch Drittmittel in Form von Sonderposten finanziert. Im Umkehrschluss bleibt eine Nettobelastung durch Abschreibungen von 11,9 Mio. € oder 48,0 % der Brutto-Abschreibungen.

Diese Kennzahl verdeutlicht die fortwährende Abhängigkeit der Stadt Remscheid von externen Mitteln, um den Werteverzehr des Anlagevermögens abzufedern.

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



Mit einer Investitionsquote von 208,3 % verzeichnet die Kommune im Berichtsjahr einen deutlichen Zuwachs, gegenüber dem Vorjahreswert von 99,2 %, dies stellt eine massive Verstärkung der Investitionstätigkeit dar. Die Bruttoinvestitionen übersteigen die Abschreibungen und Abgänge des Anlagevermögens mehr als doppelt, so dass nicht nur der Werteverzehr ausgeglichen, sondern das Anlagevermögen netto aufgestockt wird.

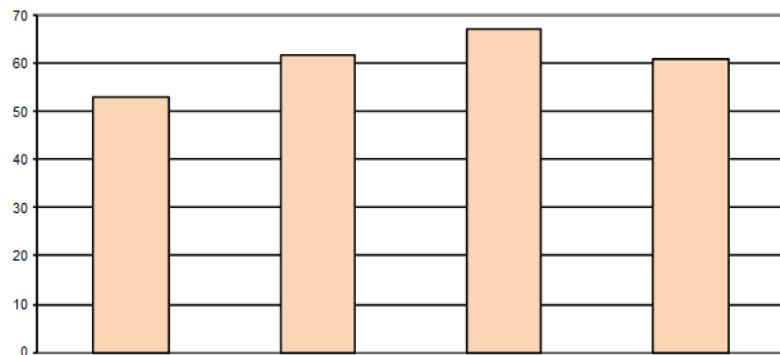
Da bei der Berechnung der Investitionsquote die Abschreibungen einfließen, können geringfügige Verzerrungen auftreten. Gleichwohl bietet die Kennzahl im mehrjährigen Vergleich einen klaren Anhaltspunkt für die Entwicklung der kommunalen Vermögenssubstanz. Der deutliche Anstieg im Jahr 2024 signalisiert, dass die Stadt ihre Infrastruktur aktiv stärkt und Substanzverlusten der Vergangenheit wirkungsvoll entgegenwirkt. Der Substanzverlust der vergangenen Jahrzehnte wird hierdurch jedoch nur zu einem geringen Teil ausgeglichen.

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



Der Anlagendeckungsgrad 2 beläuft sich im Berichtsjahr auf 60,8 % und setzt damit den positiven Entwicklungstrend der vergangenen Jahre nicht mehr fort.

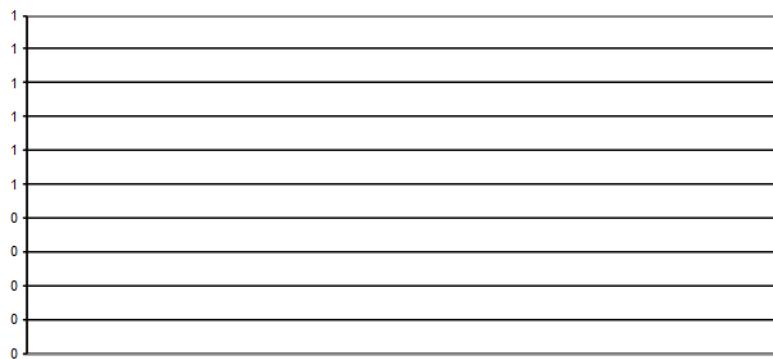
Ein Zielwert von 100 Prozent gilt als wünschenswert, da nur so sichergestellt ist, dass das langfristig gebundene Vermögen auch durch entsprechend langfristige Finanzierungsquellen gedeckt wird.

Die Kommune verfolgt diesen Kurs, trotz Rückgang in 2024, weiterhin mit Nachdruck und sieht darin einen zentralen Baustein für eine nachhaltig solide Vermögens- und Finanzstruktur. Das Anlagevermögen wird in 2024 jedoch wieder weniger über langfristiges Fremdkapital finanziert.

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).

Dynamischer Verschuldungsgrad
(Effektivverschuldung / Saldo a. Ifd. Verwaltungstätigkeit)



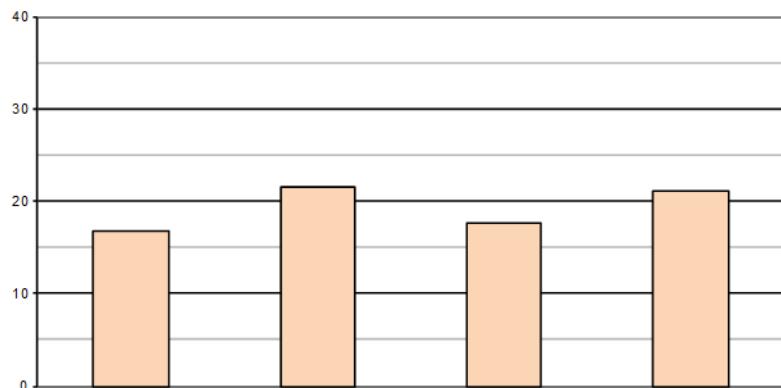
Jahr	2021	2022	2023	2024
Effektivverschuldung in Mio €	959,1	989,4	1.008,7	1.108,4
Saldo a. Ifd. Verw.-tätigk. in Mio €	-8,0	-1,7	-4,8	-41,7
Dyn. Verschuldungsgrad in Jahren				

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

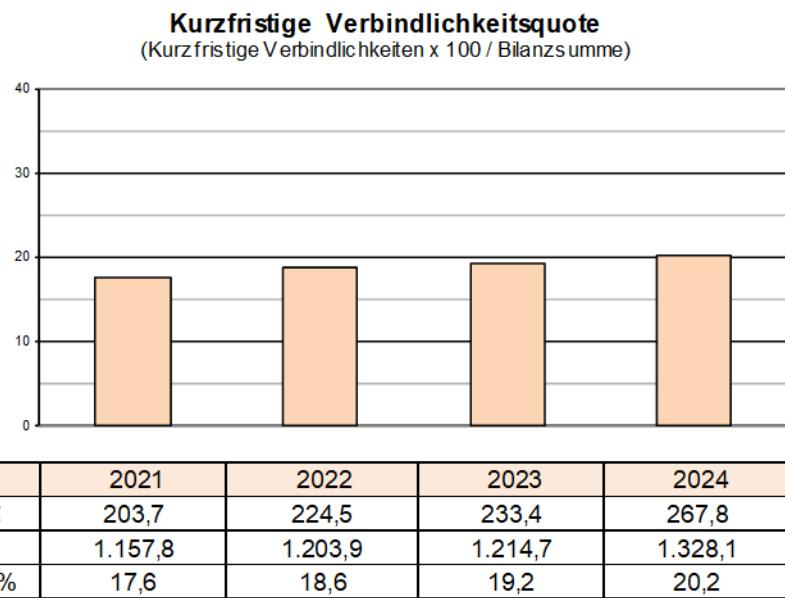


Die Liquidität reicht nur zu 21,1 % aus, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu bedienen. Dies verdeutlicht die desaströse Situation der Stadt Remscheid, dass die Liquiditätskredite nicht nur zu dem vorübergehenden Ausgleich kurzfristiger Liquiditätsschwankungen, sondern zur Finanzierung laufender 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.

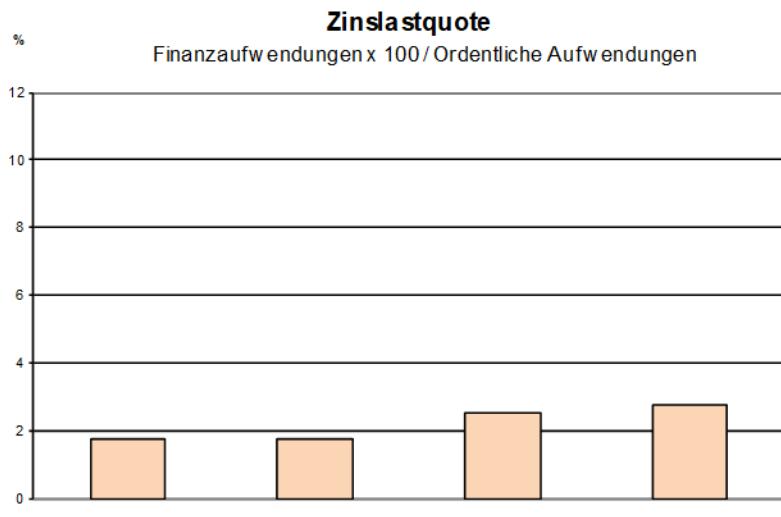


Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote hat sich erneut leicht erhöht auf 20,2 %. Mit Blick auf die aktuelle Quote lässt sich feststellen, dass die Stadt Remscheid in moderatem Umfang auf kurzfristige Mittel zurückgreifen musste.

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.

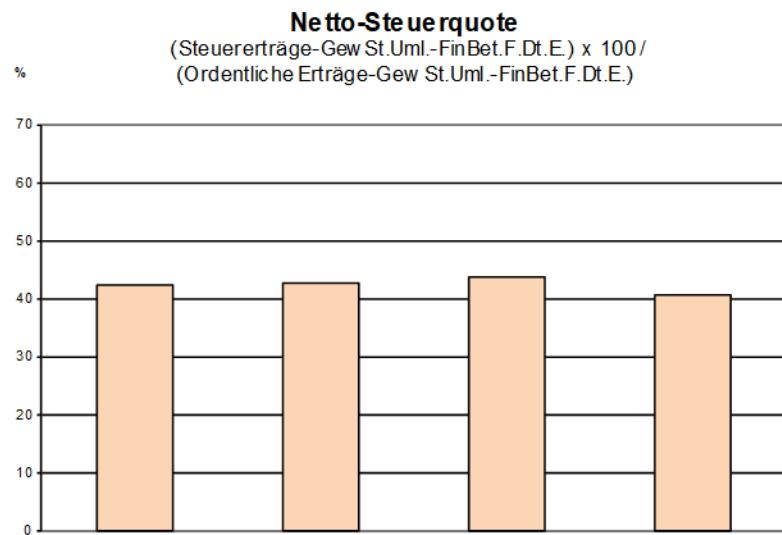


Die ordentlichen Aufwendungen werden durch Finanzaufwendungen in Höhe von 2,7 % bzw. 14,5 Mio. € zusätzlich belastet. Dabei ist festzuhalten, dass die Ausgaben für Zinsen und sonstige Finanzierungsaufwendungen im Zeitraum von 2021 bis 2024 von 7,5 Mio. € auf 14,5 Mio. € angestiegen sind. Trotz dessen 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 Haushaltssmittel bleibt somit der aktiven Gestaltung durch die Kommune entzogen.

5.14 Netto- Steuerquote oder Allgemeine Umlagenquote

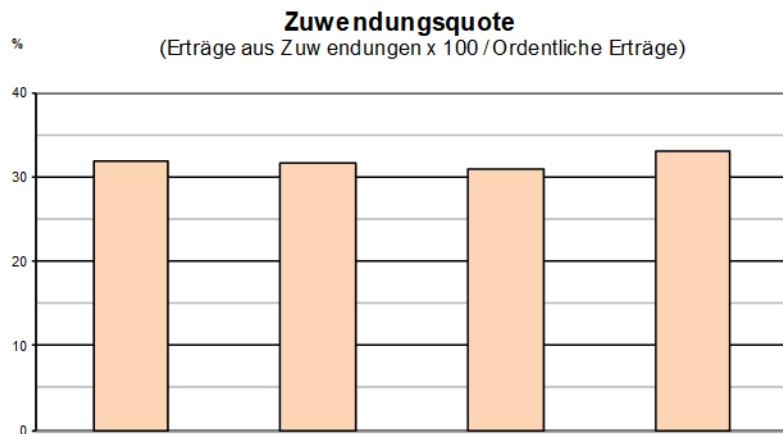
Die Netto- Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung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



Die ermittelte Steuerquote der Stadt beträgt 40,6 %. Hierin zeigt sich die große Abhängigkeit der Kommunen von den Steuereinnahmen, die in 2024 wieder leicht gesunken sind.

5.15 Zuwendungsquote

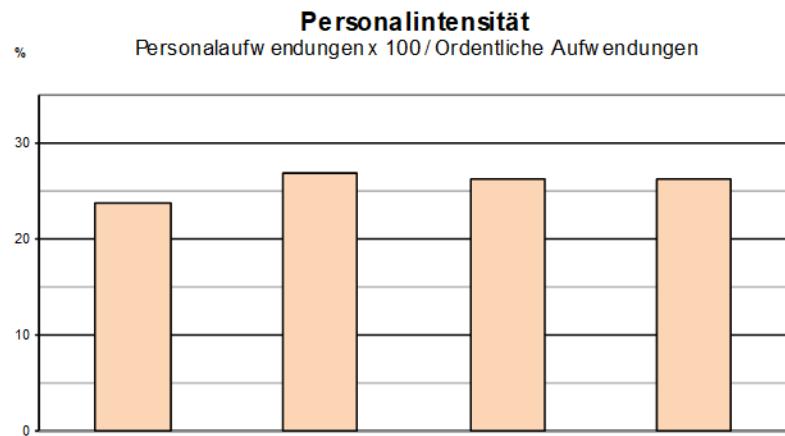
Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.



33,1 % 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

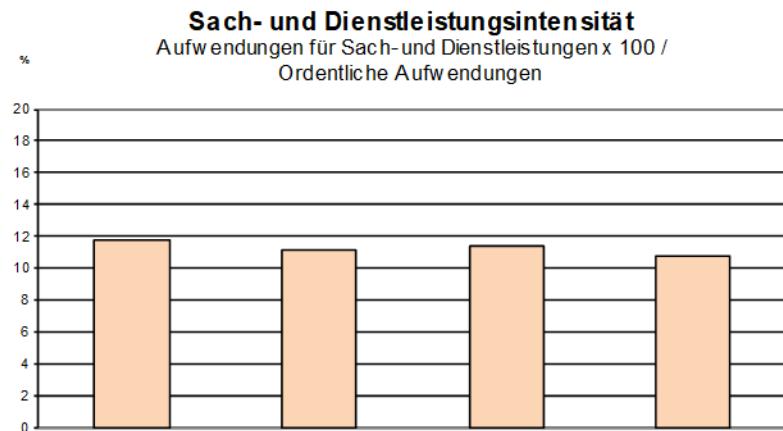
Die Kennzahl Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.



26,2 % der ordentlichen Aufwendungen wurden durch Personalaufwendungen verursacht. Details zu den Personalaufwendungen sind auf Seite 21 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.

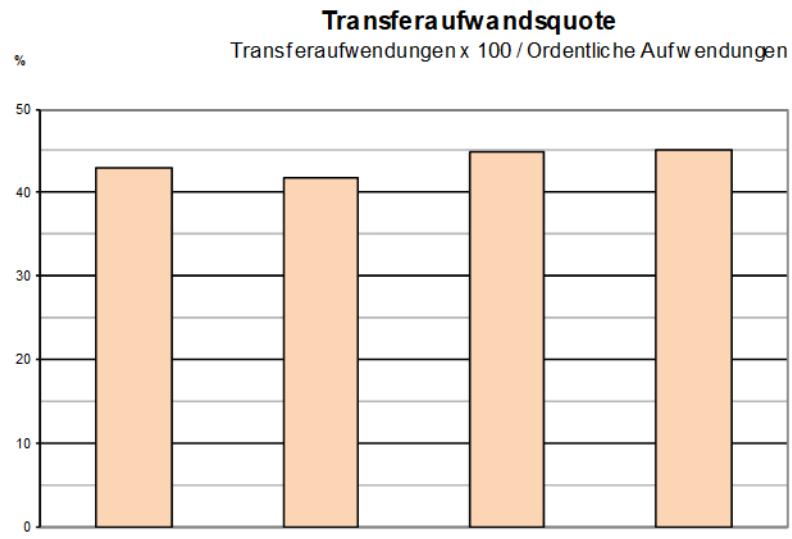


Die Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen sind von 50,5 Mio. € im Jahr 2021 auf 57,0 Mio. € im Jahr 2024 gestiegen. Zwar stiegen im gleichen Zeitraum auch die ordentlichen Aufwendungen deutlich an, jedoch in einem stärkeren Umfang, sodass die Quote der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen leicht rückläufig ist.

10,7 % der ordentlichen Aufwendungen wurden in 2024 durch Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursacht.

5.18 Transferaufwandsquote

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



Die ordentlichen Aufwendungen wurden in 2024 zu 45,0 % 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 2024 (nach Organisationseinheiten und Produkten gegliedert). Übersicht siehe Seite 139.

- **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 Investitionen belegt. Sofern in einem Produkt keine Investitionen getätigt wurden, ist keine entsprechende Teilfinanzrechnung ausgewiesen.

Ergebnis 2023: Ergebnis des Jahresabschlusses 2023

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

Fortgeschriebener Ansatz 2024: Ansatz zuzüglich vom Rat beschlossene Ermächtigungsübertragungen.

Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr: Die im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 gem. § 22 KomHVO gebildeten investiven und konsumtiven Ermächtigungsübertragungen von 2023 nach 2024.

Ist-Ergebnis 2024: Summe der im Haushaltsjahr 2024 rechnungswirksamen Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen.

Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis: Abweichung des Ergebnisses 2024 vom Ansatz 2024 in €. In den Erläuterungen zur Gesamtergebnis- und Gesamtfiananzrechnung 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 2024 vom fortgeschriebenen Ansatz 2024 in €. In den Erläuterungen zur Gesamtergebnis- und Gesamtfiananzrechnung wurde auf einen detaillierten Vergleich verzichtet.

Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr: Konsumtive und investive Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO von 2024 nach 2025 (Erläuterungen siehe Seite 82)

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 Gesamtfiananzrechnung 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 2024 unter Berücksichtigung folgender organisatorischen Veränderungen.

- Verlagerung des Produktes 15.02.01 – Stadtmarketing zum FD 0.02 Kommunikation, Repräsentation und Bürgerdialog
- Verlagerung des Produktes 15.02.02 – Sondermärkte zum FD 0.02 Kommunikation, Repräsentation und Bürgerdialog
- Verlagerung des Produktes 15.02.03 – Märkte zum FD 0.02 Kommunikation, Repräsentation und Bürgerdialog

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
- Produkt 15.02.01 – Stadtmarketing
- Produkt 15.02.02 – Sondermärkte
- Produkt 15.02.03 – Märkte

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

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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.435.857,43	-3.929.550,00	-3.929.550,00	0,00	-4.819.754,34	-890.204,34	-890.204,34	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.958,77	-12.800,00	-12.800,00	0,00	-1.538,00	11.262,00	11.262,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.088.802,89	-1.107.900,00	-1.107.900,00	0,00	-859.817,23	248.082,77	248.082,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.106.197,88	-5.375.850,00	-5.375.850,00	0,00	-4.607.563,89	768.286,11	768.286,11	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5.765.318,14	-634.800,00	-634.800,00	0,00	-5.039.437,72	-4.404.637,72	-4.404.637,72	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-288.316,30	-1.184.450,00	-1.184.450,00	0,00	-142.627,93	1.041.822,07	1.041.822,07	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-18.686.451,41	-12.245.350,00	-12.245.350,00	0,00	-15.470.739,11	-3.225.389,11	-3.225.389,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	45.137.544,47	40.893.350,00	40.893.350,00	0,00	53.501.879,81	12.608.529,81	12.608.529,81	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	13.396.832,44	22.215.300,00	22.215.300,00	0,00	23.807.686,13	1.592.386,13	1.592.386,13	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.453.261,59	20.250.650,00	20.670.528,00	419.878,00	22.423.013,83	2.172.363,83	1.752.485,83	-74.959,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.476.906,31	12.467.200,00	12.467.200,00	0,00	12.392.243,05	-74.956,95	-74.956,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.066.530,71	3.963.150,00	3.963.150,00	0,00	4.919.242,18	956.092,18	956.092,18	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.617.922,95	13.508.350,00	13.527.606,19	19.256,19	14.851.769,59	1.343.419,59	1.324.163,40	-8.097,85
17	= Ordentliche Aufwendungen	113.148.998,47	113.298.000,00	113.737.134,19	439.134,19	131.895.834,59	18.597.834,59	18.158.700,40	-83.056,85
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	94.462.547,06	101.052.650,00	101.491.784,19	439.134,19	116.425.095,48	15.372.445,48	14.933.311,29	-83.056,85
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.894,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	11.894,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis d. Ifd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	94.474.441,92	101.052.650,00	101.491.784,19	439.134,19	116.425.095,48	15.372.445,48	14.933.311,29	-83.056,85
23	+ Außerordentliche Erträge	-9.563.720,25	-8.568.700,00	-8.568.700,00	0,00	0,00	8.568.700,00	8.568.700,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-9.563.720,25	-8.568.700,00	-8.568.700,00	0,00	0,00	8.568.700,00	8.568.700,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	84.910.721,67	92.483.950,00	92.923.084,19	439.134,19	116.425.095,48	23.941.145,48	23.502.011,29	-83.056,85
31	+ Erträge aus ILV Versicherungen	0,00	-1.386.550,00	-1.386.550,00	0,00	0,00	1.386.550,00	1.386.550,00	0,00
34	= Summe Erträge ILV	0,00	-1.386.550,00	-1.386.550,00	0,00	0,00	1.386.550,00	1.386.550,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	170.850,00	170.850,00	0,00	0,00	-170.850,00	-170.850,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	170.850,00	170.850,00	0,00	0,00	-170.850,00	-170.850,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	84.910.721,67	91.268.250,00	91.707.384,19	439.134,19	116.425.095,48	25.156.845,48	24.717.711,29	-83.056,85
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	84.910.721,67	91.268.250,00	91.707.384,19	439.134,19	116.425.095,48	25.156.845,48	24.717.711,29	-83.056,85
Teilfinanzrechnung Produktbereich 01. Innere Verwaltung									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	30.117,49	0,00	0,00	0,00	291.643,09	291.643,09	291.643,09	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	25.291,83	0,00	0,00	0,00	357.200,24	357.200,24	357.200,24	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	4.482.520,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	53.136,29	53.136,29	53.136,29	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.537.929,88	0,00	0,00	0,00	701.979,62	701.979,62	701.979,62	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-760.323,43	-1.895.000,00	-2.741.136,57	-846.136,57	-2.843.087,35	-948.087,35	-101.950,78	4.950.938,26
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-879.534,79	-5.622.000,00	-7.367.873,58	-1.745.873,58	-1.520.436,94	4.101.563,06	5.847.436,64	2.036.178,39
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-279.748,55	-509.600,00	-1.055.124,69	-545.524,69	-238.381,88	271.218,12	816.742,81	327.374,42
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-708.876,72	0,00	0,00	0,00	-354.438,36	-354.438,36	-354.438,36	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-14.481,28	-14.481,28	-14.481,28	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-103.625,75	-240.000,00	-325.485,00	-85.485,00	-66.188,11	173.811,89	259.296,89	63.586,21
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.742.109,24	-8.266.600,00	-11.489.619,84	-3.223.019,84	-5.037.013,92	3.229.586,08	6.452.605,92	7.378.077,28
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	1.795.820,64	-8.266.600,00	-11.489.619,84	-3.223.019,84	-4.335.034,30	3.931.565,70	7.154.585,54	7.378.077,28

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung									
Produktbereich		02. Sicherheit und Ordnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-393.995,98	-297.300,00	-297.300,00	0,00	-525.117,76	-227.817,76	-227.817,76	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.850.702,58	-16.803.000,00	-16.803.000,00	0,00	-16.269.428,16	533.571,84	533.571,84	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.011,69	-9.700,00	-9.700,00	0,00	-2.124,35	7.575,65	7.575,65	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-384.449,11	-188.650,00	-188.650,00	0,00	-475.070,70	-286.420,70	-286.420,70	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.349.418,60	-4.297.400,00	-4.297.400,00	0,00	-3.354.396,55	943.003,45	943.003,45	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-19.986.577,96	-21.596.050,00	-21.596.050,00	0,00	-20.626.137,52	969.912,48	969.912,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	19.478.959,47	20.310.450,00	20.310.450,00	0,00	21.435.296,17	1.124.846,17	1.124.846,17	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	93.846,66	0,00	0,00	0,00	-204.468,03	-204.468,03	-204.468,03	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.027.109,95	1.118.600,00	1.118.600,00	0,00	1.066.256,05	-52.343,95	-52.343,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.693.059,95	1.390.450,00	1.390.450,00	0,00	1.915.084,77	524.634,77	524.634,77	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	500,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.970.963,60	8.170.150,00	8.170.150,00	0,00	8.375.428,66	205.278,66	205.278,66	-648.912,27
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.263.939,63	30.992.650,00	30.992.650,00	0,00	32.588.097,62	1.595.447,62	1.595.447,62	-648.912,27
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	10.277.361,67	9.396.600,00	9.396.600,00	0,00	11.961.960,10	2.565.360,10	2.565.360,10	-648.912,27
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	10.277.361,67	9.396.600,00	9.396.600,00	0,00	11.961.960,10	2.565.360,10	2.565.360,10	-648.912,27
23	+ Außerordentliche Erträge	-348.891,97	-1.102.000,00	-1.102.000,00	0,00	0,00	1.102.000,00	1.102.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-348.891,97	-1.102.000,00	-1.102.000,00	0,00	0,00	1.102.000,00	1.102.000,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	9.928.469,70	8.294.600,00	8.294.600,00	0,00	11.961.960,10	3.667.360,10	3.667.360,10	-648.912,27
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	52.400,00	52.400,00	0,00	0,00	-52.400,00	-52.400,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	52.400,00	52.400,00	0,00	0,00	-52.400,00	-52.400,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	9.928.469,70	8.347.000,00	8.347.000,00	0,00	11.961.960,10	3.614.960,10	3.614.960,10	-648.912,27
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	9.928.469,70	8.347.000,00	8.347.000,00	0,00	11.961.960,10	3.614.960,10	3.614.960,10	-648.912,27

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	521.620,50	160.000,00	160.000,00	0,00	290.231,27	130.231,27	130.231,27	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	7.350,00	7.350,00	7.350,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	521.620,50	160.000,00	160.000,00	0,00	297.581,27	137.581,27	137.581,27	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.614.247,07	0,00	-1.732.952,53	-1.732.952,53	-933.945,73	-933.945,73	799.006,80	616.813,25
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.678.165,11	-1.561.400,00	-3.949.066,69	-2.387.666,69	-767.254,18	794.145,82	3.181.812,51	2.356.942,07
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-48.721,58	-120.000,00	-212.183,90	-92.183,90	-55.959,75	64.040,25	156.224,15	133.341,90
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.341.133,76	-1.681.400,00	-5.894.203,12	-4.212.803,12	-1.757.159,66	-75.759,66	4.137.043,46	3.107.097,22
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-5.819.513,26	-1.521.400,00	-5.734.203,12	-4.212.803,12	-1.459.578,39	61.821,61	4.274.624,73	3.107.097,22

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben										
Produktbereich		03.	Schulträgeraufgaben							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.348.924,82	-5.131.550,00	-5.131.550,00	0,00	-6.041.971,21	-910.421,21	-910.421,21	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	-252.002,36	0,00	0,00	0,00	-8.893,51	-8.893,51	-8.893,51	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.873.159,71	-1.570.300,00	-1.570.300,00	0,00	-1.903.711,84	-333.411,84	-333.411,84	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-407.153,87	-79.000,00	-79.000,00	0,00	-299.809,93	-220.809,93	-220.809,93	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-379.367,61	-56.550,00	-56.550,00	0,00	-310.283,83	-253.733,83	-253.733,83	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-1.922,13	-95.000,00	-95.000,00	0,00	-12.394,55	82.605,45	82.605,45	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-9.262.530,50	-6.932.400,00	-6.932.400,00	0,00	-8.577.064,87	-1.644.664,87	-1.644.664,87	0,00	
11	- Personalaufwendungen	2.522.256,81	2.432.050,00	2.432.050,00	0,00	2.606.185,88	174.135,88	174.135,88	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.887.249,53	5.407.500,00	5.552.366,84	144.866,84	6.385.235,74	977.735,74	832.868,90	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	731.730,91	1.988.050,00	1.988.050,00	0,00	932.169,30	-1.055.880,70	-1.055.880,70	0,00	
15	- Transferaufwendungen	8.281.543,44	7.162.750,00	7.162.750,00	0,00	8.836.207,30	1.673.457,30	1.673.457,30	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.908.891,73	858.300,00	858.300,00	0,00	2.621.092,81	1.762.792,81	1.762.792,81	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.331.672,42	17.848.650,00	17.993.516,84	144.866,84	21.380.891,03	3.532.241,03	3.387.374,19	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	10.069.141,92	10.916.250,00	11.061.116,84	144.866,84	12.803.826,16	1.887.576,16	1.742.709,32	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.986,55	0,00	0,00	0,00	2.686,30	2.686,30	2.686,30	0,00	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	1.986,55	0,00	0,00	0,00	2.686,30	2.686,30	2.686,30	0,00	
22	= Ergebnis d. Ifd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	10.071.128,47	10.916.250,00	11.061.116,84	144.866,84	12.806.512,46	1.890.262,46	1.745.395,62	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-762.159,25	-503.600,00	-503.600,00	0,00	0,00	503.600,00	503.600,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-762.159,25	-503.600,00	-503.600,00	0,00	0,00	503.600,00	503.600,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	9.308.969,22	10.412.650,00	10.557.516,84	144.866,84	12.806.512,46	2.393.862,46	2.248.995,62	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	1.072.700,00	1.072.700,00	0,00	0,00	-1.072.700,00	-1.072.700,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	1.072.700,00	1.072.700,00	0,00	0,00	-1.072.700,00	-1.072.700,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	9.308.969,22	11.485.350,00	11.630.216,84	144.866,84	12.806.512,46	1.321.162,46	1.176.295,62	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	9.308.969,22	11.485.350,00	11.630.216,84	144.866,84	12.806.512,46	1.321.162,46	1.176.295,62	0,00	

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.260.536,56	4.220.850,00	4.220.850,00	0,00	4.826.106,00	605.256,00	605.256,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.260.536,56	4.220.850,00	4.220.850,00	0,00	4.826.106,00	605.256,00	605.256,00	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-131.673,48	0,00	-1.100.000,00	-1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	66.738,60
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-7.859.823,45	-48.160.600,00	-57.344.821,53	-9.184.221,53	-15.948.264,89	32.212.335,11	41.396.556,64	8.678.483,97
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-650.958,08	-4.482.150,00	-5.452.784,43	-970.634,43	-2.275.713,14	2.206.436,86	3.177.071,29	3.077.647,73
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-686,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.643.141,82	-52.642.750,00	-63.897.605,96	-11.254.855,96	-18.223.978,03	34.418.771,97	45.673.627,93	11.822.870,30
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-6.382.605,26	-48.421.900,00	-59.676.755,96	-11.254.855,96	-13.397.872,03	35.024.027,97	46.278.883,93	11.822.870,30

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft									
Produktbereich		04. Kultur und Wissenschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.654.222,64	-668.700,00	-668.700,00	0,00	-1.628.559,21	-959.859,21	-959.859,21	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.060,50	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-6.210,50	-210,50	-210,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.235.124,83	-1.204.800,00	-1.204.800,00	0,00	-1.311.657,42	-106.857,42	-106.857,42	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.459,38	-130.800,00	-130.800,00	0,00	-44.788,08	86.011,92	86.011,92	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-20.183,97	-5.400,00	-5.400,00	0,00	-21.179,46	-15.779,46	-15.779,46	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-2.929.051,32	-2.015.700,00	-2.015.700,00	0,00	-3.012.394,67	-996.694,67	-996.694,67	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.416.273,53	5.369.000,00	5.369.000,00	0,00	6.258.485,05	889.485,05	889.485,05	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.915.851,59	1.716.650,00	1.716.650,00	0,00	1.802.890,95	86.240,95	86.240,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	263.072,76	513.750,00	513.750,00	0,00	233.955,06	-279.794,94	-279.794,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.140.261,78	2.117.850,00	2.117.850,00	0,00	2.143.911,97	26.061,97	26.061,97	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	778.761,49	524.950,00	524.950,00	0,00	785.950,40	261.000,40	261.000,40	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.514.221,15	10.242.200,00	10.242.200,00	0,00	11.225.193,43	982.993,43	982.993,43	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	7.585.169,83	8.226.500,00	8.226.500,00	0,00	8.212.798,76	-13.701,24	-13.701,24	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	602,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	602,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	7.585.771,94	8.226.500,00	8.226.500,00	0,00	8.212.798,76	-13.701,24	-13.701,24	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-95.067,82	-266.600,00	-266.600,00	0,00	0,00	266.600,00	266.600,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-95.067,82	-266.600,00	-266.600,00	0,00	0,00	266.600,00	266.600,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	7.490.704,12	7.959.900,00	7.959.900,00	0,00	8.212.798,76	252.898,76	252.898,76	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	17.300,00	17.300,00	0,00	0,00	-17.300,00	-17.300,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	17.300,00	17.300,00	0,00	0,00	-17.300,00	-17.300,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	7.490.704,12	7.977.200,00	7.977.200,00	0,00	8.212.798,76	235.598,76	235.598,76	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	7.490.704,12	7.977.200,00	7.977.200,00	0,00	8.212.798,76	235.598,76	235.598,76	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	301.608,90	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	301.608,90	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.263.172,34	-4.241.350,00	-11.833.018,77	-7.591.668,77	-3.771.851,71	469.498,29	8.061.167,06	3.405.652,26
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-119.863,16	-56.000,00	-486.269,00	-430.269,00	-49.721,09	6.278,91	436.547,91	313.721,83
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-29.529,08	-29.529,08	0,00	0,00	29.529,08	254.355,57
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.383.035,50	-4.297.350,00	-12.348.816,85	-8.051.466,85	-3.821.572,80	475.777,20	8.527.244,05	3.973.729,66
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-2.081.426,60	-4.297.350,00	-12.348.816,85	-8.051.466,85	-3.796.572,80	500.777,20	8.552.244,05	3.973.729,66

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Produktbereich		05.	Soziale Leistungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.360.305,26	-1.970.000,00	-1.970.000,00	0,00	-2.423.907,76	-453.907,76	-453.907,76	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.382.997,51	-4.462.600,00	-4.462.600,00	0,00	-8.013.244,05	-3.550.644,05	-3.550.644,05	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	-3.327.288,92	-3.588.200,00	-3.588.200,00	0,00	-3.798.398,87	-210.198,87	-210.198,87	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.367.675,27	-3.400.000,00	-3.400.000,00	0,00	-3.581.988,99	-181.988,99	-181.988,99	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	-45.469.802,91	-51.515.150,00	-51.515.150,00	0,00	-50.725.951,10	789.198,90	789.198,90	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-736.662,72	0,00	0,00	0,00	-725.545,51	-725.545,51	-725.545,51	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-61.659.947,59	-64.951.150,00	-64.951.150,00	0,00	-69.284.251,28	-4.333.101,28	-4.333.101,28	0,00	
11	- Personalaufwendungen	9.532.827,80	9.578.100,00	9.578.100,00	0,00	9.350.335,40	-227.764,60	-227.764,60	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	49.229,76	0,00	0,00	0,00	-96.000,47	-96.000,47	-96.000,47	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.756.164,61	1.091.700,00	1.091.700,00	0,00	2.374.044,77	1.282.344,77	1.282.344,77	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.327,27	5.100,00	5.100,00	0,00	5.330,46	230,46	230,46	0,00	
15	- Transferaufwendungen	82.075.649,99	91.879.800,00	91.879.800,00	0,00	89.886.418,73	-1.993.381,27	-1.993.381,27	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.034.329,03	5.493.250,00	5.493.250,00	0,00	7.485.366,26	1.992.116,26	1.992.116,26	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	100.459.528,46	108.047.950,00	108.047.950,00	0,00	109.005.495,15	957.545,15	957.545,15	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	38.799.580,87	43.096.800,00	43.096.800,00	0,00	39.721.243,87	-3.375.556,13	-3.375.556,13	0,00	
19	+ Finanzerträge	-1,47	0,00	0,00	0,00	-5,74	-5,74	-5,74	0,00	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	-1,47	0,00	0,00	0,00	-5,74	-5,74	-5,74	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	38.799.579,40	43.096.800,00	43.096.800,00	0,00	39.721.238,13	-3.375.561,87	-3.375.561,87	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-2.380.264,40	-10.604.800,00	-10.604.800,00	0,00	0,00	10.604.800,00	10.604.800,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-2.380.264,40	-10.604.800,00	-10.604.800,00	0,00	0,00	10.604.800,00	10.604.800,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	36.419.315,00	32.492.000,00	32.492.000,00	0,00	39.721.238,13	7.229.238,13	7.229.238,13	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	36.419.315,00	32.495.500,00	32.495.500,00	0,00	39.721.238,13	7.225.738,13	7.225.738,13	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	36.419.315,00	32.495.500,00	32.495.500,00	0,00	39.721.238,13	7.225.738,13	7.225.738,13	0,00	

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.080.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.080.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-80.916,37	0,00	-999.083,63	-999.083,63	-719.909,27	-719.909,27	279.174,36	229.174,36
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	-80.916,37	-4.000,00	-1.003.083,63	-999.083,63	-719.909,27	-715.909,27	283.174,36	229.174,36
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	999.083,63	-4.000,00	-1.003.083,63	-999.083,63	-719.909,27	-715.909,27	283.174,36	229.174,36

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe									
Produktbereich		06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-29.841.780,10	-30.157.600,00	-30.157.600,00	0,00	-37.351.572,96	-7.193.972,96	-7.193.972,96	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-1.101.208,09	-1.257.650,00	-1.257.650,00	0,00	-1.080.689,22	176.960,78	176.960,78	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.244.634,02	-3.349.200,00	-3.349.200,00	0,00	-3.340.117,80	9.082,20	9.082,20	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-635.240,64	-901.650,00	-901.650,00	0,00	-684.901,90	216.748,10	216.748,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.983.827,38	-3.092.850,00	-3.092.850,00	0,00	-9.045.456,79	-5.952.606,79	-5.952.606,79	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-168.377,36	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-220.627,28	-214.627,28	-214.627,28	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-39.975.067,59	-38.764.950,00	-38.764.950,00	0,00	-51.723.365,95	-12.958.415,95	-12.958.415,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	25.567.778,62	27.079.750,00	27.079.750,00	0,00	28.234.725,89	1.154.975,89	1.154.975,89	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	26.490,24	0,00	0,00	0,00	-56.613,96	-56.613,96	-56.613,96	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.522.321,31	2.273.750,00	2.273.750,00	0,00	3.015.781,03	742.031,03	742.031,03	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	103.552,06	296.450,00	296.450,00	0,00	94.596,60	-201.853,40	-201.853,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	68.420.020,19	74.033.300,00	74.033.300,00	0,00	78.103.376,45	4.070.076,45	4.070.076,45	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.566.707,29	2.025.250,00	2.025.250,00	0,00	2.506.802,62	481.552,62	481.552,62	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	99.206.869,71	105.708.500,00	105.708.500,00	0,00	111.898.668,63	6.190.168,63	6.190.168,63	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	59.231.802,12	66.943.550,00	66.943.550,00	0,00	60.175.302,68	-6.768.247,32	-6.768.247,32	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	51,64	51,64	51,64	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	51,64	51,64	51,64	0,00
22	= Ergebnis d. Ifd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	59.231.802,12	66.943.550,00	66.943.550,00	0,00	60.175.354,32	-6.768.195,68	-6.768.195,68	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-245.650,96	-1.071.500,00	-1.071.500,00	0,00	0,00	1.071.500,00	1.071.500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-245.650,96	-1.071.500,00	-1.071.500,00	0,00	0,00	1.071.500,00	1.071.500,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	58.986.151,16	65.872.050,00	65.872.050,00	0,00	60.175.354,32	-5.696.695,68	-5.696.695,68	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	50.400,00	50.400,00	0,00	0,00	-50.400,00	-50.400,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	50.400,00	50.400,00	0,00	0,00	-50.400,00	-50.400,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	58.986.151,16	65.922.450,00	65.922.450,00	0,00	60.175.354,32	-5.747.095,68	-5.747.095,68	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	58.986.151,16	65.922.450,00	65.922.450,00	0,00	60.175.354,32	-5.747.095,68	-5.747.095,68	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.333.721,18	0,00	0,00	0,00	150.242,57	150.242,57	150.242,57	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.333.721,18	0,00	0,00	0,00	150.242,57	150.242,57	150.242,57	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-5.272,05	0,00	0,00	0,00	-4.520,61	-4.520,61	-4.520,61	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.989.489,62	-355.000,00	-6.633.727,48	-6.278.727,48	-2.731.808,26	-2.376.808,26	3.901.919,22	2.572.906,19
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-88.206,24	-341.500,00	-1.415.579,40	-1.074.079,40	-90.412,58	251.087,42	1.325.166,82	1.189.094,46
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-1.330.797,29	-30.000,00	-95.957,00	-65.957,00	-70.843,92	-40.843,92	25.113,08	20.885,47
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-6.150,00	-6.150,00	-203.817,57	-203.817,57	-197.667,57	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.413.765,20	-726.500,00	-8.151.413,88	-7.424.913,88	-3.101.402,94	-2.374.902,94	5.050.010,94	3.782.886,12
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-3.080.044,02	-726.500,00	-8.151.413,88	-7.424.913,88	-2.951.160,37	-2.224.660,37	5.200.253,51	3.782.886,12

Teilergebnisrechnung Produktbereich 07. Gesundheitsdienste									
Produktbereich		07.	Gesundheitsdienste						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-590.049,49	-429.450,00	-429.450,00	0,00	-405.151,40	24.298,60	24.298,60	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-253.948,44	-250.000,00	-250.000,00	0,00	-240.854,43	9.145,57	9.145,57	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.136.906,20	-1.462.000,00	-1.462.000,00	0,00	-1.145.338,92	316.661,08	316.661,08	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-55.260,00	0,00	0,00	0,00	-53.024,70	-53.024,70	-53.024,70	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-2.036.164,13	-2.141.450,00	-2.141.450,00	0,00	-1.844.369,45	297.080,55	297.080,55	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.602.485,18	3.210.450,00	3.210.450,00	0,00	3.674.958,54	464.508,54	464.508,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287.559,28	403.850,00	403.850,00	0,00	294.162,13	-109.687,87	-109.687,87	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	21.282,82	15.950,00	15.950,00	0,00	21.965,48	6.015,48	6.015,48	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	424.195,36	523.150,00	523.150,00	0,00	432.666,14	-90.483,86	-90.483,86	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.335.522,64	4.153.400,00	4.153.400,00	0,00	4.423.752,29	270.352,29	270.352,29	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.299.358,51	2.011.950,00	2.011.950,00	0,00	2.579.382,84	567.432,84	567.432,84	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.299.358,51	2.011.950,00	2.011.950,00	0,00	2.579.382,84	567.432,84	567.432,84	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-341.415,87	-36.850,00	-36.850,00	0,00	0,00	36.850,00	36.850,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-341.415,87	-36.850,00	-36.850,00	0,00	0,00	36.850,00	36.850,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.957.942,64	1.975.100,00	1.975.100,00	0,00	2.579.382,84	604.282,84	604.282,84	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	-2.300,00	-2.300,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	-2.300,00	-2.300,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.957.942,64	1.977.400,00	1.977.400,00	0,00	2.579.382,84	601.982,84	601.982,84	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	1.957.942,64	1.977.400,00	1.977.400,00	0,00	2.579.382,84	601.982,84	601.982,84	0,00
Teilfinanzrechnung Produktbereich 07. Gesundheitsdienste									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-22.215,93	-17.000,00	-77.000,00	-60.000,00	-1.724,31	15.275,69	75.275,69	75.275,69
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.215,93	-17.000,00	-77.000,00	-60.000,00	-1.724,31	15.275,69	75.275,69	75.275,69
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-22.215,93	-17.000,00	-77.000,00	-60.000,00	-1.724,31	15.275,69	75.275,69	75.275,69

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08. Sportförderung									
Produktbereich		08. Sportförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-81.887,53	-239.700,00	-239.700,00	0,00	-78.102,54	161.597,46	161.597,46	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-174.085,19	-142.850,00	-142.850,00	0,00	-140.776,40	2.073,60	2.073,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-406.001,30	-398.550,00	-398.550,00	0,00	-413.446,54	-14.896,54	-14.896,54	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.781,62	-2.781,62	-2.781,62	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-124.329,66	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-210.531,50	-160.531,50	-160.531,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-786.303,68	-831.100,00	-831.100,00	0,00	-845.638,60	-14.538,60	-14.538,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.618.707,71	2.458.850,00	2.458.850,00	0,00	2.758.830,57	299.980,57	299.980,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	468.262,99	498.100,00	498.100,00	0,00	503.426,12	5.326,12	5.326,12	-27.207,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	103.589,27	599.350,00	599.350,00	0,00	106.746,29	-492.603,71	-492.603,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	267.874,04	287.900,00	287.900,00	0,00	287.200,97	-699,03	-699,03	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	281.045,88	407.250,00	407.250,00	0,00	523.296,56	116.046,56	116.046,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.739.479,89	4.251.450,00	4.251.450,00	0,00	4.179.500,51	-71.949,49	-71.949,49	-27.207,50
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.953.176,21	3.420.350,00	3.420.350,00	0,00	3.333.861,91	-86.488,09	-86.488,09	-27.207,50
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.953.176,21	3.420.350,00	3.420.350,00	0,00	3.333.861,91	-86.488,09	-86.488,09	-27.207,50
23	+ Außerordentliche Erträge	-322.418,63	-331.050,00	-331.050,00	0,00	0,00	331.050,00	331.050,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-322.418,63	-331.050,00	-331.050,00	0,00	0,00	331.050,00	331.050,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.630.757,58	3.089.300,00	3.089.300,00	0,00	3.333.861,91	244.561,91	244.561,91	-27.207,50
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00	0,00	-7.300,00	-7.300,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00	0,00	-7.300,00	-7.300,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.630.757,58	3.096.600,00	3.096.600,00	0,00	3.333.861,91	237.261,91	237.261,91	-27.207,50
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	2.630.757,58	3.096.600,00	3.096.600,00	0,00	3.333.861,91	237.261,91	237.261,91	-27.207,50

Teilfinanzrechnung Produktbereich 08. Sportförderung									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.268.241,34	1.413.300,00	1.413.300,00	0,00	709.935,08	-703.364,92	-703.364,92	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.268.241,34	1.413.300,00	1.413.300,00	0,00	709.935,08	-703.364,92	-703.364,92	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-3.358.629,95	-17.532.550,00	-22.320.524,20	-4.787.974,20	-4.666.108,19	12.866.441,81	17.654.416,01	3.345.092,85
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-65.636,90	-545.000,00	-2.042.762,29	-1.497.762,29	-75.654,06	469.345,94	1.967.108,23	1.196.995,54
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-575.710,00	-979.800,00	-979.800,00	0,00	-410.889,91	568.910,09	568.910,09	568.607,47
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.999.976,85	-19.057.350,00	-25.343.086,49	-6.285.736,49	-5.232.652,16	13.824.697,84	20.110.434,33	5.110.695,86
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-2.731.735,51	-17.644.050,00	-23.929.786,49	-6.285.736,49	-4.522.717,08	13.121.332,92	19.407.069,41	5.110.695,86

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation									
Produktbereich		09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-665.767,33	-854.150,00	-854.150,00	0,00	-1.200.452,44	-346.302,44	-346.302,44	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-135.621,59	-200.450,00	-200.450,00	0,00	-118.257,23	82.192,77	82.192,77	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.261,58	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-9.424,60	-6.424,60	-6.424,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-110.061,17	-87.500,00	-87.500,00	0,00	-110.656,80	-23.156,80	-23.156,80	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-112,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00	-184.195,07	-182.595,07	-182.595,07	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-80.983,23	-130.000,00	-130.000,00	0,00	-41.306,99	88.693,01	88.693,01	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.010.806,90	-1.276.700,00	-1.276.700,00	0,00	-1.664.293,13	-387.593,13	-387.593,13	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.224.556,57	5.225.850,00	5.225.850,00	0,00	5.092.812,78	-133.037,22	-133.037,22	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.446,58	22.300,00	22.300,00	0,00	37.871,69	15.571,69	15.571,69	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	51.036,23	147.400,00	147.400,00	0,00	31.071,07	-116.328,93	-116.328,93	0,00
15	- Transferaufwendungen	29.607,09	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.224.396,73	1.483.600,00	1.483.600,00	0,00	1.464.236,81	-19.363,19	-19.363,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.557.043,20	6.899.150,00	6.899.150,00	0,00	6.625.992,35	-273.157,65	-273.157,65	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	5.546.236,30	5.622.450,00	5.622.450,00	0,00	4.961.699,22	-660.750,78	-660.750,78	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	5.546.236,30	5.622.450,00	5.622.450,00	0,00	4.961.699,22	-660.750,78	-660.750,78	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-245.814,00	-242.950,00	-242.950,00	0,00	0,00	242.950,00	242.950,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-245.814,00	-242.950,00	-242.950,00	0,00	0,00	242.950,00	242.950,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	5.300.422,30	5.379.500,00	5.379.500,00	0,00	4.961.699,22	-417.800,78	-417.800,78	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00	-3.400,00	-3.400,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00	-3.400,00	-3.400,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	5.300.422,30	5.382.900,00	5.382.900,00	0,00	4.961.699,22	-421.200,78	-421.200,78	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	5.300.422,30	5.382.900,00	5.382.900,00	0,00	4.961.699,22	-421.200,78	-421.200,78	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	764.216,00	1.011.350,00	1.011.350,00	0,00	6.966.931,00	5.955.581,00	5.955.581,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	764.216,00	1.011.350,00	1.011.350,00	0,00	6.966.931,00	5.955.581,00	5.955.581,00	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	1.485.000,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-3.182.342,29	-4.855.300,00	-10.596.166,41	-5.740.866,41	-1.643.489,96	3.211.810,04	8.952.676,45	2.461.152,77
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-13.000,00	-29.362,90	-16.362,90	0,00	13.000,00	29.362,90	29.362,90
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-100.000,00	-102.741,50	-2.741,50	-88.068,26	11.931,74	14.673,24	31.321,04
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.182.342,29	-4.968.300,00	-10.728.270,81	-5.759.970,81	-1.731.558,22	3.236.741,78	8.996.712,59	4.006.836,71
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-2.418.126,29	-3.956.950,00	-9.716.920,81	-5.759.970,81	5.235.372,78	9.192.322,78	14.952.293,59	4.006.836,71

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10. Bauen und Wohnen									
Produktbereich		10. Bauen und Wohnen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-73,15	-50,00	-50,00	0,00	-73,16	-23,16	-23,16	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-959.828,02	-801.350,00	-801.350,00	0,00	-919.899,01	-118.549,01	-118.549,01	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.867,84	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-23.501,40	-18.501,40	-18.501,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-69.899,75	-31.050,00	-31.050,00	0,00	-103.790,06	-72.740,06	-72.740,06	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.031.668,76	-837.450,00	-837.450,00	0,00	-1.047.263,63	-209.813,63	-209.813,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.774.828,89	1.880.350,00	1.880.350,00	0,00	1.894.749,23	14.399,23	14.399,23	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.771,93	11.700,00	11.700,00	0,00	42.999,62	31.299,62	31.299,62	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	636,06	600,00	600,00	0,00	599,08	-0,92	-0,92	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.669,22	47.000,00	47.000,00	0,00	35.029,59	-11.970,41	-11.970,41	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.819.906,10	1.939.650,00	1.939.650,00	0,00	1.973.377,52	33.727,52	33.727,52	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	788.237,34	1.102.200,00	1.102.200,00	0,00	926.113,89	-176.086,11	-176.086,11	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	788.237,34	1.102.200,00	1.102.200,00	0,00	926.113,89	-176.086,11	-176.086,11	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-75.400,00	-75.400,00	0,00	0,00	75.400,00	75.400,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-75.400,00	-75.400,00	0,00	0,00	75.400,00	75.400,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	788.237,34	1.026.800,00	1.026.800,00	0,00	926.113,89	-100.686,11	-100.686,11	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	788.237,34	1.029.300,00	1.029.300,00	0,00	926.113,89	-103.186,11	-103.186,11	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	788.237,34	1.029.300,00	1.029.300,00	0,00	926.113,89	-103.186,11	-103.186,11	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10. Bauen und Wohnen									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.682.889,87	-1.532.900,00	-1.532.900,00	0,00	-1.695.017,20	-162.117,20	-162.117,20	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.474.386,21	-2.743.500,00	-2.743.500,00	0,00	-2.368.718,63	374.781,37	374.781,37	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-757,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-188.883,01	0,00	0,00	0,00	-325.502,12	-325.502,12	-325.502,12	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.261,47	0,00	0,00	0,00	-44.464,57	-44.464,57	-44.464,57	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-82.903,25	-279.700,00	-279.700,00	0,00	-113.745,47	165.954,53	165.954,53	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-4.439.081,52	-4.556.100,00	-4.556.100,00	0,00	-4.547.447,99	8.652,01	8.652,01	0,00
11	- Personalaufwendungen	431.604,93	483.650,00	483.650,00	0,00	511.861,91	28.211,91	28.211,91	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.147.693,88	15.567.000,00	15.567.000,00	0,00	15.049.295,64	-517.704,36	-517.704,36	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.294.475,63	8.628.150,00	8.628.150,00	0,00	8.062.419,42	-565.730,58	-565.730,58	0,00
15	- Transferaufwendungen	164.472,00	427.500,00	427.500,00	0,00	165.758,14	-261.741,86	-261.741,86	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.388.466,34	1.620.750,00	1.620.750,00	0,00	2.406.681,39	785.931,39	785.931,39	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	25.426.712,78	26.727.050,00	26.727.050,00	0,00	26.196.016,50	-531.033,50	-531.033,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	20.987.631,26	22.170.950,00	22.170.950,00	0,00	21.648.568,51	-522.381,49	-522.381,49	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	20.987.631,26	22.170.950,00	22.170.950,00	0,00	21.648.568,51	-522.381,49	-522.381,49	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-19.550,00	-19.550,00	0,00	0,00	19.550,00	19.550,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-19.550,00	-19.550,00	0,00	0,00	19.550,00	19.550,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	20.987.631,26	22.151.400,00	22.151.400,00	0,00	21.648.568,51	-502.831,49	-502.831,49	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	20.987.631,26	22.151.400,00	22.151.400,00	0,00	21.648.568,51	-502.831,49	-502.831,49	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	20.987.631,26	22.151.400,00	22.151.400,00	0,00	21.648.568,51	-502.831,49	-502.831,49	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	515.932,64	3.505.300,00	3.505.300,00	0,00	959.613,30	-2.545.686,70	-2.545.686,70	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	11.103,26	0,00	0,00	0,00	126.838,55	126.838,55	126.838,55	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	527.035,90	3.505.300,00	3.505.300,00	0,00	1.086.451,85	-2.418.848,15	-2.418.848,15	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.216.220,68	-9.946.900,00	-19.451.096,14	-9.504.196,14	-3.701.018,92	6.245.881,08	15.750.077,22	4.279.300,11
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.216.220,68	-9.946.900,00	-19.451.096,14	-9.504.196,14	-3.701.018,92	6.245.881,08	15.750.077,22	4.279.300,11
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-689.184,78	-6.441.600,00	-15.945.796,14	-9.504.196,14	-2.614.567,07	3.827.032,93	13.331.229,07	4.279.300,11

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege									
Produktbereich		13. Natur- und Landschaftspflege							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-721.919,13	-686.550,00	-686.550,00	0,00	-760.321,57	-73.771,57	-73.771,57	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.641,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-6.846,50	8.153,50	8.153,50	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	-257.500,54	-21.500,00	-21.500,00	0,00	-187.198,47	-165.698,47	-165.698,47	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.013,50	-1.150,00	-1.150,00	0,00	-1.158,00	-8,00	-8,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-993.074,17	-755.200,00	-755.200,00	0,00	-955.524,54	-200.324,54	-200.324,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	543.045,82	621.950,00	621.950,00	0,00	633.647,98	11.697,98	11.697,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.171.289,02	3.351.000,00	3.351.000,00	0,00	3.606.990,37	255.990,37	255.990,37	-17.795,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.092.607,90	1.058.450,00	1.058.450,00	0,00	1.114.959,26	56.509,26	56.509,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	333.177,82	335.500,00	335.500,00	0,00	368.074,92	32.574,92	32.574,92	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	419.335,47	319.650,00	319.650,00	0,00	513.200,91	193.550,91	193.550,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.559.456,03	5.686.550,00	5.686.550,00	0,00	6.236.873,44	550.323,44	550.323,44	-17.795,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	4.566.381,86	4.931.350,00	4.931.350,00	0,00	5.281.348,90	349.998,90	349.998,90	-17.795,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	4.566.381,86	4.931.350,00	4.931.350,00	0,00	5.281.348,90	349.998,90	349.998,90	-17.795,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-35.184,99	-22.500,00	-22.500,00	0,00	0,00	22.500,00	22.500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-35.184,99	-22.500,00	-22.500,00	0,00	0,00	22.500,00	22.500,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	4.531.196,87	4.908.850,00	4.908.850,00	0,00	5.281.348,90	372.498,90	372.498,90	-17.795,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	4.531.196,87	4.908.850,00	4.908.850,00	0,00	5.281.348,90	372.498,90	372.498,90	-17.795,00
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	4.531.196,87	4.908.850,00	4.908.850,00	0,00	5.281.348,90	372.498,90	372.498,90	-17.795,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.864,80	0,00	0,00	0,00	65.566,72	65.566,72	65.566,72	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.864,80	0,00	0,00	0,00	65.566,72	65.566,72	65.566,72	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0,00	-457.600,00	-1.156.999,04	-699.399,04	0,00	457.600,00	1.156.999,04	1.502.973,17
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-105.294,62	-32.500,00	-265.791,89	-233.291,89	-79.798,38	-47.298,38	185.993,51	188.178,89
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-32.500,00	-97.761,98	-65.261,98	0,00	32.500,00	97.761,98	69.931,68
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-6.902,00	-6.902,00	-6.902,00	-6.902,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-105.294,62	-522.600,00	-1.527.454,91	-1.004.854,91	-86.700,38	435.899,62	1.440.754,53	1.761.083,74
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-82.429,82	-522.600,00	-1.527.454,91	-1.004.854,91	-21.133,66	501.466,34	1.506.321,25	1.761.083,74

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14. Umweltschutz									
Produktbereich		14.		Umweltschutz					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-89.186,50	-14.450,00	-14.450,00	0,00	-169.243,34	-154.793,34	-154.793,34	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-44.159,12	-60.000,00	-60.000,00	0,00	-94.422,92	-34.422,92	-34.422,92	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-6.116,71	-116,71	-116,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-207.336,88	-206.900,00	-206.900,00	0,00	-206.977,97	-77,97	-77,97	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-20.246,90	-19.800,00	-19.800,00	0,00	-27.543,57	-7.743,57	-7.743,57	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-360.929,40	-307.150,00	-307.150,00	0,00	-504.304,51	-197.154,51	-197.154,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.860.855,27	1.902.400,00	1.902.400,00	0,00	2.197.965,70	295.565,70	295.565,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.945,76	9.100,00	9.100,00	0,00	12.410,53	3.310,53	3.310,53	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.385,14	10.550,00	10.550,00	0,00	7.029,46	-3.520,54	-3.520,54	0,00
15	- Transferaufwendungen	78.888,30	5.000,00	5.000,00	0,00	-200,00	-5.200,00	-5.200,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.641,08	174.850,00	174.850,00	0,00	419.861,82	245.011,82	245.011,82	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.044.715,55	2.101.900,00	2.101.900,00	0,00	2.637.067,51	535.167,51	535.167,51	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.683.786,15	1.794.750,00	1.794.750,00	0,00	2.132.763,00	338.013,00	338.013,00	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.683.786,15	1.794.750,00	1.794.750,00	0,00	2.132.763,00	338.013,00	338.013,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-73.600,00	-73.600,00	0,00	0,00	73.600,00	73.600,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-73.600,00	-73.600,00	0,00	0,00	73.600,00	73.600,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.683.786,15	1.721.150,00	1.721.150,00	0,00	2.132.763,00	411.613,00	411.613,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	-3.300,00	-3.300,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	-3.300,00	-3.300,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.683.786,15	1.724.450,00	1.724.450,00	0,00	2.132.763,00	408.313,00	408.313,00	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	1.683.786,15	1.724.450,00	1.724.450,00	0,00	2.132.763,00	408.313,00	408.313,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 14. Umweltschutz									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-38.191,95	-124.000,00	-124.000,00	0,00	0,00	124.000,00	124.000,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-13.142,69	-108.000,00	-108.000,00	0,00	-43.683,95	64.316,05	64.316,05	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.238,00	0,00	-69.748,49	-69.748,49	0,00	0,00	69.748,49	80.064,54
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.572,64	-232.000,00	-301.748,49	-69.748,49	-43.683,95	188.316,05	258.064,54	80.064,54
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-52.572,64	-232.000,00	-301.748,49	-69.748,49	-43.683,95	188.316,05	258.064,54	80.064,54

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus									
Produktbereich		15. Wirtschaft und Tourismus							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-209.082,89	-150.250,00	-150.250,00	0,00	-9.831.935,62	-9.681.685,62	-9.681.685,62	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-85.190,71	-183.000,00	-183.000,00	0,00	-116.505,93	66.494,07	66.494,07	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.635,09	-27.950,00	-27.950,00	0,00	-8.979,76	18.970,24	18.970,24	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-601,10	0,00	0,00	0,00	-4.071,15	-4.071,15	-4.071,15	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-35.360,84	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-113.318,42	-103.318,42	-103.318,42	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-337.870,63	-371.200,00	-371.200,00	0,00	-10.074.810,88	-9.703.610,88	-9.703.610,88	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.035.391,18	1.024.750,00	1.024.750,00	0,00	1.325.442,14	300.692,14	300.692,14	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	285.143,88	174.450,00	174.450,00	0,00	359.306,83	184.856,83	184.856,83	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.037,84	51.800,00	51.800,00	0,00	2.977,11	-48.822,89	-48.822,89	0,00
15	- Transferaufwendungen	346.982,80	320.550,00	320.550,00	0,00	10.038.392,17	9.717.842,17	9.717.842,17	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	146.705,68	153.200,00	239.547,10	86.347,10	153.703,84	503,84	-85.843,26	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.817.261,38	1.724.750,00	1.811.097,10	86.347,10	11.879.822,09	10.155.072,09	10.068.724,99	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.479.390,75	1.353.550,00	1.439.897,10	86.347,10	1.805.011,21	451.461,21	365.114,11	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.479.390,75	1.353.550,00	1.439.897,10	86.347,10	1.805.011,21	451.461,21	365.114,11	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-14.700,00	-14.700,00	0,00	0,00	14.700,00	14.700,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-14.700,00	-14.700,00	0,00	0,00	14.700,00	14.700,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.479.390,75	1.338.850,00	1.425.197,10	86.347,10	1.805.011,21	466.161,21	379.814,11	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.479.390,75	1.339.450,00	1.425.797,10	86.347,10	1.805.011,21	465.561,21	379.214,11	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	1.479.390,75	1.339.450,00	1.425.797,10	86.347,10	1.805.011,21	465.561,21	379.214,11	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	827,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	1.560,00	1.098.350,00	1.098.350,00	0,00	0,00	-1.098.350,00	-1.098.350,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.387,92	1.098.350,00	1.098.350,00	0,00	0,00	-1.098.350,00	-1.098.350,00	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-1.743,35	0,00	-5.202.078,00	-5.202.078,00	-1.115.343,48	-1.115.343,48	4.086.734,52	5.491.734,52
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-21.049.450,00	-21.059.450,00	-10.000,00	0,00	21.049.450,00	21.059.450,00	200.800,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.743,35	-21.049.450,00	-26.261.528,00	-5.212.078,00	-1.115.343,48	19.934.106,52	25.146.184,52	5.692.534,52
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	644,57	-19.951.100,00	-25.163.178,00	-5.212.078,00	-1.115.343,48	18.835.756,52	24.047.834,52	5.692.534,52

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft									
Produktbereich		16. Allgemeine Finanzwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-205.162.571,21	-209.596.600,00	-209.596.600,00	0,00	-197.655.847,97	11.940.752,03	11.940.752,03	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-88.055.381,58	-90.719.100,00	-90.719.100,00	0,00	-87.690.983,33	3.028.116,67	3.028.116,67	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-440,00	0,00	0,00	0,00	354,63	354,63	354,63	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.816,45	0,00	0,00	0,00	-2.021,73	-2.021,73	-2.021,73	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-8.869.439,70	-14.257.750,00	-14.257.750,00	0,00	-8.998.122,19	5.259.627,81	5.259.627,81	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-302.090.648,94	-314.573.450,00	-314.573.450,00	0,00	-294.346.620,59	20.226.829,41	20.226.829,41	0,00
15	- Transferaufwendungen	44.905.670,65	46.128.050,00	46.128.050,00	0,00	44.546.981,65	-1.581.068,35	-1.581.068,35	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.001.123,36	4.635.200,00	4.635.200,00	0,00	4.711.557,01	76.357,01	76.357,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	50.906.794,01	50.763.250,00	50.763.250,00	0,00	49.258.538,66	-1.504.711,34	-1.504.711,34	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-251.183.854,93	-263.810.200,00	-263.810.200,00	0,00	-245.088.081,93	18.722.118,07	18.722.118,07	0,00
19	+ Finanzerträge	-4.648.131,75	-3.396.750,00	-3.396.750,00	0,00	-4.018.777,15	-622.027,15	-622.027,15	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.853.603,71	13.675.000,00	13.675.000,00	0,00	14.501.838,67	826.838,67	826.838,67	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	7.205.471,96	10.278.250,00	10.278.250,00	0,00	10.483.061,52	204.811,52	204.811,52	0,00
22	= Ergebnis d. Ifd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-243.978.382,97	-253.531.950,00	-253.531.950,00	0,00	-234.605.020,41	18.926.929,59	18.926.929,59	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-3.872.260,23	-9.300.000,00	-9.300.000,00	0,00	0,00	9.300.000,00	9.300.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-3.872.260,23	-9.300.000,00	-9.300.000,00	0,00	0,00	9.300.000,00	9.300.000,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-247.850.643,20	-262.831.950,00	-262.831.950,00	0,00	-234.605.020,41	28.226.929,59	28.226.929,59	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-247.850.643,20	-262.831.950,00	-262.831.950,00	0,00	-234.605.020,41	28.226.929,59	28.226.929,59	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	-247.850.643,20	-262.831.950,00	-262.831.950,00	0,00	-234.605.020,41	28.226.929,59	28.226.929,59	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.241.795,78	6.522.700,00	6.522.700,00	0,00	6.273.565,55	-249.134,45	-249.134,45	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	143.205,00	0,00	0,00	0,00	611,00	611,00	611,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	3.497.776,95	78.000,00	78.000,00	0,00	12.726,65	-65.273,35	-65.273,35	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.882.777,73	6.600.700,00	6.600.700,00	0,00	6.286.903,20	-313.796,80	-313.796,80	0,00
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.030.958,40	-10.030.958,40	-10.030.958,40	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.030.958,40	-10.030.958,40	-10.030.958,40	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	9.882.777,73	6.600.700,00	6.600.700,00	0,00	-3.744.055,20	-10.344.755,20	-10.344.755,20	0,00
33	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen f. Invest.	25.887.242,68	125.102.350,00	125.102.350,00	0,00	33.487.979,13	-91.614.370,87	-91.614.370,87	0,00
34	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen z. Liqu.-Sich.	381.808.472,46	0,00	0,00	0,00	419.747.855,15	419.747.855,15	419.747.855,15	0,00
35	- Tilgung/Gewährung von Darlehen f. Invest.	-20.510.017,46	-25.400.000,00	-25.400.000,00	0,00	-5.460.012,35	19.939.987,65	19.939.987,65	0,00
36	- Tilgung/Gewährung von Darlehen z. Liqu.-Sich.	-374.708.110,00	0,00	0,00	0,00	-375.428.571,43	-375.428.571,43	-375.428.571,43	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Z.33-36)	12.477.587,68	99.702.350,00	99.702.350,00	0,00	72.347.250,50	-27.355.099,50	-27.355.099,50	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 17. Stiftungen

Produktbereich		17. Stiftungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
05	+ Privatechtliche Leistungsentgelte	-56.240,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-56.240,00	-6.240,00	-6.240,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-96,34	-450,00	-450,00	0,00	0,00	450,00	450,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-56.336,34	-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	477,70	500,00	500,00	0,00	477,70	-22,30	-22,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	65.814,26	54.500,00	54.500,00	0,00	58.100,00	3.600,00	3.600,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	219,00	250,00	250,00	0,00	219,00	-31,00	-31,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	66.510,96	55.250,00	55.250,00	0,00	58.796,70	3.546,70	3.546,70	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	10.174,62	4.800,00	4.800,00	0,00	2.556,70	-2.243,30	-2.243,30	0,00
19	+ Finanzerträge	-10.174,62	-5.300,00	-5.300,00	0,00	-2.556,70	2.743,30	2.743,30	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)	-10.174,62	-4.850,00	-4.850,00	0,00	-2.556,70	2.293,30	2.293,30	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	0,00	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	0,00	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	0,00	-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	0,00	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 17. Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/lst	Vergleich fortg. Ansatz/lst	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
11	- Personalaufwendungen	233.422,22	248.050,00	248.050,00	0,00	252.788,58	4.738,58	4.738,58	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	0,18	1.350,00	1.350,00	0,00	0,00	-1.350,00	-1.350,00	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.513,54	49.350,00	49.350,00	0,00	4.041,66	-45.308,34	-45.308,34	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	239.935,94	299.150,00	299.150,00	0,00	256.830,24	-42.319,76	-42.319,76	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	239.935,94	299.150,00	299.150,00	0,00	256.830,24	-42.319,76	-42.319,76	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	239.935,94	299.150,00	299.150,00	0,00	256.830,24	-42.319,76	-42.319,76	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)	239.935,94	288.950,00	288.950,00	0,00	256.830,24	-32.119,76	-32.119,76	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	239.935,94	288.950,00	288.950,00	0,00	256.830,24	-32.119,76	-32.119,76	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	239.935,94	288.950,00	288.950,00	0,00	256.830,24	-32.119,76	-32.119,76	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.08.02 Arbeitsschutz und Arbeitskoordination, Brandschutz									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/lst	Vergleich fortg. Ansatz/lst	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 Produkt 01.18.01 Verwaltungsführung OB										
Produktbereich		01.	Innere Verwaltung							
Produktgruppe		01.18	Verwaltungsführung OB							
Produkt		01.18.01	Verwaltungsführung OB							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.143,19	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-3.143,19	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	
11	- Personalaufwendungen	365.227,89	382.950,00	382.950,00	0,00	389.446,91	6.496,91	6.496,91	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.503,10	5.900,00	5.900,00	0,00	2.695,46	-3.204,54	-3.204,54	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.722,30	1.350,00	1.350,00	0,00	4.772,24	3.422,24	3.422,24	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.547,61	28.250,00	28.250,00	0,00	77.018,42	48.768,42	48.768,42	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	397.000,90	418.450,00	418.450,00	0,00	473.933,03	55.483,03	55.483,03	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	393.857,71	415.450,00	415.450,00	0,00	470.933,03	55.483,03	55.483,03	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	393.857,71	415.450,00	415.450,00	0,00	470.933,03	55.483,03	55.483,03	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)	393.857,71	399.900,00	399.900,00	0,00	470.933,03	71.033,03	71.033,03	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00	-700,00	-700,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00	-700,00	-700,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	393.857,71	400.600,00	400.600,00	0,00	470.933,03	70.333,03	70.333,03	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	393.857,71	400.600,00	400.600,00	0,00	470.933,03	70.333,03	70.333,03	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.18.01 Verwaltungsführung OB

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	808,25	808,25	808,25	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	808,25	808,25	808,25	0,00
26	- Ausz f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.502,52	-38.000,00	-67.216,65	-29.216,65	-3.601,27	34.398,73	63.615,38	9.406,63
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.502,52	-38.000,00	-67.216,65	-29.216,65	-3.601,27	34.398,73	63.615,38	9.406,63
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-5.502,52	-38.000,00	-67.216,65	-29.216,65	-2.793,02	35.206,98	64.423,63	9.406,63

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.18.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-5.502,52	-38.000,00	-29.216,65	-3.601,27	9.406,63	0,00	808,25
INVVLT200	Büroeinrichtung GB OB	-5.502,52	-38.000,00	-29.216,65	-3.601,27	9.406,63	0,00	808,25

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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-339,56	0,00	0,00	0,00	-640,00	-640,00	-640,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-129.084,14	-102.600,00	-102.600,00	0,00	-130.568,75	-27.968,75	-27.968,75	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.750,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	-4.750,00	-750,00	-750,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-134.173,70	-106.600,00	-106.600,00	0,00	-135.958,75	-29.358,75	-29.358,75	0,00	
11	- Personalaufwendungen	355.870,81	378.250,00	378.250,00	0,00	381.286,69	3.036,69	3.036,69	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.108,63	7.250,00	7.250,00	0,00	4.803,66	-2.446,34	-2.446,34	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	763,38	0,00	0,00	0,00	1.438,84	1.438,84	1.438,84	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	131.251,76	151.050,00	151.050,00	0,00	134.706,77	-16.343,23	-16.343,23	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	496.994,58	536.550,00	536.550,00	0,00	522.235,96	-14.314,04	-14.314,04	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	362.820,88	429.950,00	429.950,00	0,00	386.277,21	-43.672,79	-43.672,79	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	362.820,88	429.950,00	429.950,00	0,00	386.277,21	-43.672,79	-43.672,79	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)	362.820,88	414.400,00	414.400,00	0,00	386.277,21	-28.122,79	-28.122,79	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	362.820,88	414.400,00	414.400,00	0,00	386.277,21	-28.122,79	-28.122,79	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	362.820,88	414.400,00	414.400,00	0,00	386.277,21	-28.122,79	-28.122,79	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.06.02 Druckerei und Postdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-8.463,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.463,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-4.623,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.06.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-8.463,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV020020	Lastenrad für Post- und Druckzentrum	-8.463,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-90.385,01	0,00	0,00	0,00	-90.105,31	-90.105,31	-90.105,31	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.328,67	-800,00	-800,00	0,00	-1.787,00	-987,00	-987,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.365,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-95.078,95	-800,00	-800,00	0,00	-91.892,31	-91.092,31	-91.092,31	0,00	
11	- Personalaufwendungen	613.351,47	622.250,00	622.250,00	0,00	340.801,51	-281.448,49	-281.448,49	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.082,79	46.350,00	46.350,00	0,00	10.199,28	-36.150,72	-36.150,72	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	337,75	100,00	100,00	0,00	944,93	844,93	844,93	0,00	
15	- Transferaufwendungen	70.201,86	1.000,00	1.000,00	0,00	76.324,52	75.324,52	75.324,52	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.285,38	62.850,00	62.850,00	0,00	114.038,87	51.188,87	51.188,87	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	812.259,25	732.550,00	732.550,00	0,00	542.309,11	-190.240,89	-190.240,89	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	717.180,30	731.750,00	731.750,00	0,00	450.416,80	-281.333,20	-281.333,20	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	717.180,30	731.750,00	731.750,00	0,00	450.416,80	-281.333,20	-281.333,20	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-113.700,00	-136.550,00	-136.550,00	0,00	0,00	136.550,00	136.550,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-113.700,00	-136.550,00	-136.550,00	0,00	0,00	136.550,00	136.550,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	603.480,30	595.200,00	595.200,00	0,00	450.416,80	-144.783,20	-144.783,20	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00	-1.150,00	-1.150,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00	-1.150,00	-1.150,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	603.480,30	596.350,00	596.350,00	0,00	450.416,80	-145.933,20	-145.933,20	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	603.480,30	596.350,00	596.350,00	0,00	450.416,80	-145.933,20	-145.933,20	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.07.02 Kommunikation, Repräsentation und Bürgerdialog

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-42.598,38	-50,00	-50,00	0,00	-13.370,65	-13.320,65	-13.320,65	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.795,87	-43.000,00	-43.000,00	0,00	-44.413,49	-1.413,49	-1.413,49	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	-67.394,25	-43.300,00	-43.300,00	0,00	-57.784,14	-14.484,14	-14.484,14	0,00
11	- Personalaufwendungen	125.107,58	180.750,00	180.750,00	0,00	410.786,63	230.036,63	230.036,63	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.865,43	33.500,00	33.500,00	0,00	205.850,39	172.350,39	172.350,39	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.830,75	1.300,00	1.300,00	0,00	1.770,02	470,02	470,02	0,00
15	- Transferaufwendungen	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	57.730,70	37.730,70	37.730,70	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.609,60	55.500,00	55.500,00	0,00	50.414,37	-5.085,63	-5.085,63	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	306.413,36	291.050,00	291.050,00	0,00	726.552,11	435.502,11	435.502,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	239.019,11	247.750,00	247.750,00	0,00	668.767,97	421.017,97	421.017,97	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	239.019,11	247.750,00	247.750,00	0,00	668.767,97	421.017,97	421.017,97	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-5.150,00	-5.150,00	0,00	0,00	5.150,00	5.150,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-5.150,00	-5.150,00	0,00	0,00	5.150,00	5.150,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	239.019,11	242.600,00	242.600,00	0,00	668.767,97	426.167,97	426.167,97	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	239.019,11	243.200,00	243.200,00	0,00	668.767,97	425.567,97	425.567,97	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	239.019,11	243.200,00	243.200,00	0,00	668.767,97	425.567,97	425.567,97	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 15.02.01 Stadtmarketing

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-601,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-601,10	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	58.052,68	93.300,00	93.300,00	0,00	30.608,09	-62.691,91	-62.691,91	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.773,45	21.100,00	21.100,00	0,00	10.943,97	-10.156,03	-10.156,03	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	1.685,48	59.050,00	59.050,00	0,00	4.795,51	-54.254,49	-54.254,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	79.565,21	173.500,00	173.500,00	0,00	46.401,17	-127.098,83	-127.098,83	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	78.964,11	123.500,00	123.500,00	0,00	46.401,17	-77.098,83	-77.098,83	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	78.964,11	123.500,00	123.500,00	0,00	46.401,17	-77.098,83	-77.098,83	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	78.964,11	121.000,00	121.000,00	0,00	46.401,17	-74.598,83	-74.598,83	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	78.964,11	121.000,00	121.000,00	0,00	46.401,17	-74.598,83	-74.598,83	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	78.964,11	121.000,00	121.000,00	0,00	46.401,17	-74.598,83	-74.598,83	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 15.02.02 Sondermärkte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 15.02.03 Märkte

Produktbereich	15.	Wirtschaft und Tourismus							
Produktgruppe	15.02	Stadtmarketing							
Produkt	15.02.03	Märkte							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
05	+ Privatechtliche Leistungsentgelte	-60.394,84	-90.000,00	-90.000,00	0,00	-54.853,58	35.146,42	35.146,42	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.363,59	-27.700,00	-27.700,00	0,00	-7.350,76	20.349,24	20.349,24	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-144,00	-144,00	-144,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-67.758,43	-117.700,00	-117.700,00	0,00	-62.348,34	55.351,66	55.351,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	262.949,00	244.200,00	244.200,00	0,00	113.966,30	-130.233,70	-130.233,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.010,52	76.500,00	76.500,00	0,00	54.635,87	-21.864,13	-21.864,13	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.761,51	0,00	0,00	0,00	2.536,33	2.536,33	2.536,33	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	330.721,03	320.700,00	320.700,00	0,00	171.138,50	-149.561,50	-149.561,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	262.962,60	203.000,00	203.000,00	0,00	108.790,16	-94.209,84	-94.209,84	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	262.962,60	203.000,00	203.000,00	0,00	108.790,16	-94.209,84	-94.209,84	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-6.150,00	-6.150,00	0,00	0,00	6.150,00	6.150,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-6.150,00	-6.150,00	0,00	0,00	6.150,00	6.150,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	262.962,60	196.850,00	196.850,00	0,00	108.790,16	-88.059,84	-88.059,84	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	262.962,60	196.850,00	196.850,00	0,00	108.790,16	-88.059,84	-88.059,84	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	262.962,60	196.850,00	196.850,00	0,00	108.790,16	-88.059,84	-88.059,84	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 15.02.03 Märkte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-265,00	-300,00	-300,00	0,00	-290,00	10,00	10,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.374,41	-1.500,00	-1.500,00	0,00	-48.814,11	-47.314,11	-47.314,11	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-4.639,41	-1.800,00	-1.800,00	0,00	-49.104,11	-47.304,11	-47.304,11	0,00	
11	- Personalaufwendungen	478.354,14	392.400,00	392.400,00	0,00	565.336,10	172.936,10	172.936,10	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27,69	50,00	50,00	0,00	770,88	720,88	720,88	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	24.250,00	24.250,00	0,00	0,00	-24.250,00	-24.250,00	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.980.852,03	1.988.250,00	1.998.232,61	9.982,61	2.052.638,18	64.388,18	54.405,57	-3.304,42	
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.459.233,86	2.404.950,00	2.414.932,61	9.982,61	2.619.745,16	214.795,16	204.812,55	-3.304,42	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.454.594,45	2.403.150,00	2.413.132,61	9.982,61	2.570.641,05	167.491,05	157.508,44	-3.304,42	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.454.594,45	2.403.150,00	2.413.132,61	9.982,61	2.570.641,05	167.491,05	157.508,44	-3.304,42	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-16.150,00	-16.150,00	0,00	0,00	16.150,00	16.150,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-16.150,00	-16.150,00	0,00	0,00	16.150,00	16.150,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.454.594,45	2.387.000,00	2.396.982,61	9.982,61	2.570.641,05	183.641,05	173.658,44	-3.304,42	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	3.450,00	3.450,00	0,00	0,00	-3.450,00	-3.450,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	3.450,00	3.450,00	0,00	0,00	-3.450,00	-3.450,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.454.594,45	2.390.450,00	2.400.432,61	9.982,61	2.570.641,05	180.191,05	170.208,44	-3.304,42	
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	2.454.594,45	2.390.450,00	2.400.432,61	9.982,61	2.570.641,05	180.191,05	170.208,44	-3.304,42	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.01.01 Rats- und Gemeindeangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.140,44	3.140,44	3.140,44	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	3.140,44	3.140,44	3.140,44	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.137,31	-11.137,31	-11.137,31	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-746,76	0,00	0,00	0,00	-458,63	-458,63	-458,63	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.069,05	-59.600,00	-234.716,22	-175.116,22	0,00	59.600,00	234.716,22	156.162,38
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-14.481,28	-14.481,28	-14.481,28	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.815,81	-59.600,00	-234.716,22	-175.116,22	-26.077,22	33.522,78	208.639,00	156.162,38
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-12.815,81	-59.600,00	-234.716,22	-175.116,22	-22.936,78	36.663,22	211.779,44	156.162,38

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-12.815,81	-59.600,00	-175.116,22	-26.077,22	156.162,38	0,00	3.140,44
INV030010	Schönerer Stadtteil Bezirk 1 - Alt-Remscheid	-10.064,00	-21.000,00	-36.269,76	-10.000,00	32.543,14	0,00	3.140,44
INV030020	Schönerer Stadtteil Bezirk 2 - Remscheid Süd	-682,76	-12.200,00	-23.849,50	0,00	36.049,50	0,00	0,00
INV030030	Schönerer Stadtteil Bezirk 3 - Lennep	-2.069,05	-16.400,00	-67.672,96	-15.618,59	67.704,37	0,00	0,00
INV030040	Schönerer Stadtteil Bezirk 4 - Lüttringhausen	0,00	-10.000,00	-47.324,00	-458,63	19.865,37	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.03.01 Gleichstellung von Frau und Mann									
Produktbereich		Innere Verwaltung							
Produktgruppe		Gleichstellung von Frau und Mann							
Produkt		Gleichstellung von Frau und Mann							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.626,06	0,00	0,00	0,00	-11.048,64	-11.048,64	-11.048,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.061,50	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-9.491,07	-491,07	-491,07	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-19.687,56	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-20.539,71	-11.539,71	-11.539,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	150.177,30	169.500,00	169.500,00	0,00	170.492,08	992,08	992,08	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.343,40	0,00	0,00	0,00	14.752,40	14.752,40	14.752,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17,97	50,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.082,11	7.600,00	7.600,00	0,00	4.265,56	-3.334,44	-3.334,44	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	174.620,78	177.150,00	177.150,00	0,00	189.510,04	12.360,04	12.360,04	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	154.933,22	168.150,00	168.150,00	0,00	168.970,33	820,33	820,33	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	154.933,22	168.150,00	168.150,00	0,00	168.970,33	820,33	820,33	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)	154.933,22	162.500,00	162.500,00	0,00	168.970,33	6.470,33	6.470,33	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	-150,00	-150,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	-150,00	-150,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	154.933,22	162.650,00	162.650,00	0,00	168.970,33	6.320,33	6.320,33	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	154.933,22	162.650,00	162.650,00	0,00	168.970,33	6.320,33	6.320,33	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.03.01 Gleichstellung von Frau und Mann									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 01.18.02 Behindertenberatung

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung							
Produktgruppe	01.18	Verwaltungsführung OB							
Produkt	01.18.02	Behindertenberatung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	183.165,35	170.400,00	170.400,00	0,00	206.499,06	36.099,06	36.099,06	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.294,13	1.500,00	1.500,00	0,00	845,00	-655,00	-655,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	225,44	250,00	250,00	0,00	225,45	-24,55	-24,55	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.615,40	40.750,00	50.023,58	9.273,58	39.793,53	-956,47	-10.230,05	-4.793,43
17	= Ordentliche Aufwendungen	221.300,32	212.900,00	222.173,58	9.273,58	247.363,04	34.463,04	25.189,46	-4.793,43
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	221.300,32	212.900,00	222.173,58	9.273,58	247.363,04	34.463,04	25.189,46	-4.793,43
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	221.300,32	212.900,00	222.173,58	9.273,58	247.363,04	34.463,04	25.189,46	-4.793,43
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-6.800,00	-6.800,00	0,00	0,00	6.800,00	6.800,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-6.800,00	-6.800,00	0,00	0,00	6.800,00	6.800,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	221.300,32	206.100,00	215.373,58	9.273,58	247.363,04	41.263,04	31.989,46	-4.793,43
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	221.300,32	206.200,00	215.473,58	9.273,58	247.363,04	41.163,04	31.889,46	-4.793,43
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	221.300,32	206.200,00	215.473,58	9.273,58	247.363,04	41.163,04	31.889,46	-4.793,43

Teilfinanzrechnung Produkt 01.18.02 Behindertenberatung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-117.145,13	-105.000,00	-105.000,00	0,00	-121.930,76	-16.930,76	-16.930,76	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-763,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-117.909,11	-105.000,00	-105.000,00	0,00	-121.930,76	-16.930,76	-16.930,76	0,00	
11	- Personalaufwendungen	237.742,62	246.800,00	246.800,00	0,00	257.567,55	10.767,55	10.767,55	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	407,73	0,00	0,00	0,00	1.143,58	1.143,58	1.143,58	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.725,60	5.725,60	5.725,60	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.386,96	11.850,00	11.850,00	0,00	35.536,27	23.686,27	23.686,27	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	272.537,31	258.650,00	258.650,00	0,00	299.973,00	41.323,00	41.323,00	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	154.628,20	153.650,00	153.650,00	0,00	178.042,24	24.392,24	24.392,24	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	154.628,20	153.650,00	153.650,00	0,00	178.042,24	24.392,24	24.392,24	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	154.628,20	150.650,00	150.650,00	0,00	178.042,24	27.392,24	27.392,24	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	154.628,20	150.650,00	150.650,00	0,00	178.042,24	27.392,24	27.392,24	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	154.628,20	150.650,00	150.650,00	0,00	178.042,24	27.392,24	27.392,24	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.16.01 Kommunale Koordinierungsstelle / Bildungsbüro

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 01.04.01 Personalrat									
Produktbereich		01.	Innere Verwaltung						
Produktgruppe		01.04	Beschäftigtenvertretung						
Produkt		01.04.01	Personalrat						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-279,57	-279,57	-279,57	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-108.727,45	-100.700,00	-100.700,00	0,00	-136.443,30	-35.743,30	-35.743,30	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-108.727,45	-100.700,00	-100.700,00	0,00	-136.722,87	-36.022,87	-36.022,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	499.971,30	527.000,00	527.000,00	0,00	560.040,61	33.040,61	33.040,61	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.316,09	3.000,00	3.000,00	0,00	9.411,94	6.411,94	6.411,94	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	593,40	550,00	550,00	0,00	548,84	-1,16	-1,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	266,44	266,44	266,44	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.905,49	32.700,00	32.700,00	0,00	28.596,90	-4.103,10	-4.103,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	526.786,28	563.250,00	563.250,00	0,00	598.864,73	35.614,73	35.614,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	418.058,83	462.550,00	462.550,00	0,00	462.141,86	-408,14	-408,14	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	418.058,83	462.550,00	462.550,00	0,00	462.141,86	-408,14	-408,14	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-21.100,00	-21.100,00	0,00	0,00	21.100,00	21.100,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-21.100,00	-21.100,00	0,00	0,00	21.100,00	21.100,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	418.058,83	441.450,00	441.450,00	0,00	462.141,86	20.691,86	20.691,86	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	418.058,83	441.750,00	441.750,00	0,00	462.141,86	20.391,86	20.391,86	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	418.058,83	441.750,00	441.750,00	0,00	462.141,86	20.391,86	20.391,86	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.04.01 Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/lst	Vergleich fortg. Ansatz/lst	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.838,06	-100,00	-100,00	0,00	-44.191,21	-44.091,21	-44.091,21	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.801.077,12	-2.537.800,00	-2.537.800,00	0,00	-2.401.155,85	136.644,15	136.644,15	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.768.645,41	-5.500,00	-5.500,00	0,00	-3.135.934,21	-3.130.434,21	-3.130.434,21	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-6.574.560,59	-2.543.400,00	-2.543.400,00	0,00	-5.581.281,27	-3.037.881,27	-3.037.881,27	0,00	
11	- Personalaufwendungen	16.556.359,97	11.903.650,00	11.903.650,00	0,00	23.635.965,29	11.732.315,29	11.732.315,29	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	13.356.609,88	22.215.300,00	22.215.300,00	0,00	23.906.690,43	1.691.390,43	1.691.390,43	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.913,30	47.800,00	47.800,00	0,00	53.379,19	5.579,19	5.579,19	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.960,39	1.950,00	1.950,00	0,00	5.687,89	3.737,89	3.737,89	0,00	
15	- Transferaufwendungen	122.483,25	36.800,00	36.800,00	0,00	36.206,63	-593,37	-593,37	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	516.785,32	742.650,00	742.650,00	0,00	568.935,44	-173.714,56	-173.714,56	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.577.112,11	34.948.150,00	34.948.150,00	0,00	48.206.864,87	13.258.714,87	13.258.714,87	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	24.002.551,52	32.404.750,00	32.404.750,00	0,00	42.625.583,60	10.220.833,60	10.220.833,60	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	24.002.551,52	32.404.750,00	32.404.750,00	0,00	42.625.583,60	10.220.833,60	10.220.833,60	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-4.509.547,58	-3.668.100,00	-3.668.100,00	0,00	0,00	3.668.100,00	3.668.100,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-4.509.547,58	-3.668.100,00	-3.668.100,00	0,00	0,00	3.668.100,00	3.668.100,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	19.493.003,94	28.736.650,00	28.736.650,00	0,00	42.625.583,60	13.888.933,60	13.888.933,60	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00	-1.050,00	-1.050,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00	-1.050,00	-1.050,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	19.493.003,94	28.737.700,00	28.737.700,00	0,00	42.625.583,60	13.887.883,60	13.887.883,60	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	19.493.003,94	28.737.700,00	28.737.700,00	0,00	42.625.583,60	13.887.883,60	13.887.883,60	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.08.01 Personal- und Organisationsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/lst	Vergleich fortg. Ansatz/lst	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-708.876,72	0,00	0,00	0,00	-354.438,36	-354.438,36	-354.438,36	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-708.876,72	0,00	0,00	0,00	-354.438,36	-354.438,36	-354.438,36	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-708.876,72	0,00	0,00	0,00	-354.438,36	-354.438,36	-354.438,36	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.08.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-708.876,72	0,00	0,00	-354.438,36	0,00	0,00	0,00
INV110100	Finanzanlagen zur Absicherung d. Pensionsansprüche	-708.876,72	0,00	0,00	-354.438,36	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
11	- Personalaufwendungen	393.875,00	412.350,00	412.350,00	0,00	643.808,64	231.458,64	231.458,64	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	240.000,00	240.300,00	240.300,00	0,00	64.040,73	-176.259,27	-176.259,27	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	633.875,00	652.650,00	652.650,00	0,00	707.849,37	55.199,37	55.199,37	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	633.875,00	652.650,00	652.650,00	0,00	707.849,37	55.199,37	55.199,37	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	633.875,00	652.650,00	652.650,00	0,00	707.849,37	55.199,37	55.199,37	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-10.600,00	-10.600,00	0,00	0,00	10.600,00	10.600,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-10.600,00	-10.600,00	0,00	0,00	10.600,00	10.600,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	633.875,00	642.050,00	642.050,00	0,00	707.849,37	65.799,37	65.799,37	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	633.875,00	642.050,00	642.050,00	0,00	707.849,37	65.799,37	65.799,37	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	633.875,00	642.050,00	642.050,00	0,00	707.849,37	65.799,37	65.799,37	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.14.01 ServiceCenter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 01.05.01 Rechnungsprüfung

Produktbereich		01.	Innere Verwaltung						
Produktgruppe		01.05	Rechnungsprüfung						
Produkt		01.05.01	Rechnungsprüfung						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-68,12	-50,00	-50,00	0,00	-68,10	-18,10	-18,10	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	-51.496,23	-78.050,00	-78.050,00	0,00	-7.555,96	70.494,04	70.494,04	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-124.764,35	-151.300,00	-151.300,00	0,00	-80.824,06	70.475,94	70.475,94	0,00
11	- Personalaufwendungen	559.633,20	632.950,00	632.950,00	0,00	600.966,15	-31.983,85	-31.983,85	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	596,28	200,00	200,00	0,00	596,30	396,30	396,30	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.175,56	32.950,00	32.950,00	0,00	9.816,15	-23.133,85	-23.133,85	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	570.405,04	666.150,00	666.150,00	0,00	611.378,60	-54.771,40	-54.771,40	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	445.640,69	514.850,00	514.850,00	0,00	530.554,54	15.704,54	15.704,54	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	445.640,69	514.850,00	514.850,00	0,00	530.554,54	15.704,54	15.704,54	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-26.150,00	-26.150,00	0,00	0,00	26.150,00	26.150,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-26.150,00	-26.150,00	0,00	0,00	26.150,00	26.150,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	445.640,69	488.700,00	488.700,00	0,00	530.554,54	41.854,54	41.854,54	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)	445.640,69	489.050,00	489.050,00	0,00	530.554,54	41.504,54	41.504,54	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	445.640,69	489.050,00	489.050,00	0,00	530.554,54	41.504,54	41.504,54	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.05.01 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.022.362,54	-813.600,00	-813.600,00	0,00	-1.016.307,41	-202.707,41	-202.707,41	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.727,24	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-48,00	-48,00	-48,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-1.025.089,78	-814.600,00	-814.600,00	0,00	-1.016.355,41	-201.755,41	-201.755,41	0,00	
11	- Personalaufwendungen	861.311,43	880.650,00	880.650,00	0,00	872.350,42	-8.299,58	-8.299,58	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.741,28	14.800,00	14.800,00	0,00	59.895,62	45.095,62	45.095,62	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.479,78	1.100,00	1.100,00	0,00	1.090,72	-9,28	-9,28	0,00	
15	- Transferaufwendungen	291.238,08	22.500,00	22.500,00	0,00	287.715,00	265.215,00	265.215,00	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.101,10	37.650,00	37.650,00	0,00	33.867,80	-3.782,20	-3.782,20	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.232.871,67	956.700,00	956.700,00	0,00	1.254.919,56	298.219,56	298.219,56	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	207.781,89	142.100,00	142.100,00	0,00	238.564,15	96.464,15	96.464,15	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	207.781,89	142.100,00	142.100,00	0,00	238.564,15	96.464,15	96.464,15	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-33.800,00	-33.800,00	0,00	0,00	33.800,00	33.800,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-33.800,00	-33.800,00	0,00	0,00	33.800,00	33.800,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	207.781,89	108.300,00	108.300,00	0,00	238.564,15	130.264,15	130.264,15	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	207.781,89	110.300,00	110.300,00	0,00	238.564,15	128.264,15	128.264,15	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	207.781,89	110.300,00	110.300,00	0,00	238.564,15	128.264,15	128.264,15	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.17.01 Integration und Migration

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	0,00	0,00	0,00	-1.826,29	-1.826,29	-1.826,29	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.826,29	-1.826,29	-1.826,29	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.826,29	-1.826,29	-1.826,29	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.17.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	-1.826,29	0,00	0,00	0,00
INV171010	Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenstände	0,00	0,00	0,00	-1.826,29	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
11	- Personalaufwendungen	104.962,58	112.700,00	112.700,00	0,00	113.240,80	540,80	540,80	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	39.848,34	39.848,34	39.848,34	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	207,70	68.250,00	68.250,00	0,00	198,00	-68.052,00	-68.052,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	105.170,28	180.950,00	180.950,00	0,00	153.287,14	-27.662,86	-27.662,86	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	105.170,28	180.950,00	180.950,00	0,00	153.287,14	-27.662,86	-27.662,86	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	105.170,28	180.950,00	180.950,00	0,00	153.287,14	-27.662,86	-27.662,86	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-4.600,00	-4.600,00	0,00	0,00	4.600,00	4.600,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-4.600,00	-4.600,00	0,00	0,00	4.600,00	4.600,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	105.170,28	176.350,00	176.350,00	0,00	153.287,14	-23.062,86	-23.062,86	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	2.150,00	2.150,00	0,00	0,00	-2.150,00	-2.150,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	2.150,00	2.150,00	0,00	0,00	-2.150,00	-2.150,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	105.170,28	178.500,00	178.500,00	0,00	153.287,14	-25.212,86	-25.212,86	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	105.170,28	178.500,00	178.500,00	0,00	153.287,14	-25.212,86	-25.212,86	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.02.01 Zentrale Steuerungsunterstützung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
05	+ Privatechtliche Leistungsentgelte	0,00	-200,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-471.476,08	-418.200,00	-418.200,00	0,00	-453.625,51	-35.425,51	-35.425,51	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-471.476,08	-418.400,00	-418.400,00	0,00	-453.625,51	-35.225,51	-35.225,51	0,00	
11	- Personalaufwendungen	2.663.128,27	2.860.000,00	2.860.000,00	0,00	2.781.554,58	-78.445,42	-78.445,42	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.120.688,71	2.971.600,00	2.971.600,00	0,00	2.303.196,02	-668.403,98	-668.403,98	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	139.747,75	122.250,00	122.250,00	0,00	126.433,84	4.183,84	4.183,84	0,00	
15	- Transferaufwendungen	9.086,24	10.000,00	10.000,00	0,00	9.376,93	-623,07	-623,07	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.089.338,10	2.796.200,00	2.796.200,00	0,00	3.098.494,95	302.294,95	302.294,95	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.021.989,07	8.760.050,00	8.760.050,00	0,00	8.319.056,32	-440.993,68	-440.993,68	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	7.550.512,99	8.341.650,00	8.341.650,00	0,00	7.865.430,81	-476.219,19	-476.219,19	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	7.550.512,99	8.341.650,00	8.341.650,00	0,00	7.865.430,81	-476.219,19	-476.219,19	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-193.172,49	-47.500,00	-47.500,00	0,00	0,00	47.500,00	47.500,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-193.172,49	-47.500,00	-47.500,00	0,00	0,00	47.500,00	47.500,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	7.357.340,50	8.294.150,00	8.294.150,00	0,00	7.865.430,81	-428.719,19	-428.719,19	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00	-900,00	-900,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00	-900,00	-900,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	7.357.340,50	8.295.050,00	8.295.050,00	0,00	7.865.430,81	-429.619,19	-429.619,19	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	7.357.340,50	8.295.050,00	8.295.050,00	0,00	7.865.430,81	-429.619,19	-429.619,19	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.10.01 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-16.281,13	-40.000,00	-40.000,00	0,00	-28.545,17	11.454,83	11.454,83	6.810,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-55.953,72	-120.000,00	-141.634,45	-21.634,45	-30.169,74	89.830,26	111.464,71	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-103.625,75	-175.000,00	-260.485,00	-85.485,00	-66.188,11	108.811,89	194.296,89	59.086,21
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-175.860,60	-335.000,00	-442.119,45	-107.119,45	-124.903,02	210.096,98	317.216,43	65.896,21
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-175.860,60	-335.000,00	-442.119,45	-107.119,45	-124.903,02	210.096,98	317.216,43	65.896,21

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.10.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-175.860,60	-335.000,00	-107.119,45	-124.903,02	65.896,21	0,00	0,00
INV181130	Hardware Zeiterfassung	-9.489,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV192010	Integrierte Kommunikationstechnik	-17.772,33	-120.000,00	-21.634,45	-23.042,23	0,00	0,00	0,00
INV192020	Kabeltrassen	-6.792,07	-40.000,00	0,00	-28.545,17	6.810,00	0,00	0,00
INV192030	Software-Lizenzen	-141.807,14	-175.000,00	-85.485,00	-73.315,62	59.086,21	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.10.03 Vermietung von städtischen Telekommunikationseinrichtungen (BgA)

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung							
Produktgruppe	01.10	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Infoverarbeitung							
Produkt	01.10.03	Vermietung von städtischen Telekommunikationseinrichtungen (BgA)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.732,76	-2.750,00	-2.750,00	0,00	-2.732,75	17,25	17,25	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-122.966,19	-125.000,00	-125.000,00	0,00	-107.380,55	17.619,45	17.619,45	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-125.698,95	-127.750,00	-127.750,00	0,00	-110.113,30	17.636,70	17.636,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	9.599,40	10.150,00	10.150,00	0,00	9.940,86	-209,14	-209,14	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	1.672,60	-10.327,40	-10.327,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	35.877,79	23.100,00	23.100,00	0,00	23.110,47	10,47	10,47	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.836,00	16.000,00	16.000,00	0,00	14.836,00	-1.164,00	-1.164,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	60.313,19	61.250,00	61.250,00	0,00	49.559,93	-11.690,07	-11.690,07	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-65.385,76	-66.500,00	-66.500,00	0,00	-60.553,37	5.946,63	5.946,63	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-65.385,76	-66.500,00	-66.500,00	0,00	-60.553,37	5.946,63	5.946,63	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-450,00	-450,00	0,00	0,00	450,00	450,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-450,00	-450,00	0,00	0,00	450,00	450,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-65.385,76	-66.950,00	-66.950,00	0,00	-60.553,37	6.396,63	6.396,63	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-65.385,76	-66.950,00	-66.950,00	0,00	-60.553,37	6.396,63	6.396,63	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	-65.385,76	-66.950,00	-66.950,00	0,00	-60.553,37	6.396,63	6.396,63	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.10.03 Vermietung von städtischen Telekommunikationseinrichtungen (BgA)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
11	- Personalaufwendungen	364.319,94	291.250,00	291.250,00	0,00	400.315,79	109.065,79	109.065,79	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	9.189,00	-12.811,00	-12.811,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	66,41	26.050,00	26.050,00	0,00	66,42	-25.983,58	-25.983,58	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.814,36	19.900,00	19.900,00	0,00	5.980,08	-13.919,92	-13.919,92	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	395.200,71	359.200,00	359.200,00	0,00	415.551,29	56.351,29	56.351,29	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	395.200,71	359.200,00	359.200,00	0,00	415.551,29	56.351,29	56.351,29	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.894,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	11.894,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	407.095,57	359.200,00	359.200,00	0,00	415.551,29	56.351,29	56.351,29	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-12.150,00	-12.150,00	0,00	0,00	12.150,00	12.150,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-12.150,00	-12.150,00	0,00	0,00	12.150,00	12.150,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	407.095,57	347.050,00	347.050,00	0,00	415.551,29	68.501,29	68.501,29	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	407.095,57	347.050,00	347.050,00	0,00	415.551,29	68.501,29	68.501,29	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	407.095,57	347.050,00	347.050,00	0,00	415.551,29	68.501,29	68.501,29	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.10.04 E-Government und Smart City

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	4.500,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	4.500,00
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	4.500,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.10.04

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	0,00	-65.000,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00
INV194000	Digitalisierungsstrategie	0,00	-65.000,00	0,00	0,00	4.500,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
05	+ Privatechtliche Leistungsentgelte	-310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.841,64	-3.600,00	-3.600,00	0,00	-2.569,83	1.030,17	1.030,17	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-2.151,64	-3.600,00	-3.600,00	0,00	-2.569,83	1.030,17	1.030,17	0,00	
11	- Personalaufwendungen	480.845,43	496.850,00	496.850,00	0,00	512.807,81	15.957,81	15.957,81	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.555,93	3.300,00	3.300,00	0,00	3.632,26	332,26	332,26	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.210,31	3.150,00	3.150,00	0,00	1.042,40	-2.107,60	-2.107,60	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.133,18	28.100,00	28.100,00	0,00	138.837,68	110.737,68	110.737,68	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	513.744,85	531.400,00	531.400,00	0,00	656.320,15	124.920,15	124.920,15	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	511.593,21	527.800,00	527.800,00	0,00	653.750,32	125.950,32	125.950,32	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	511.593,21	527.800,00	527.800,00	0,00	653.750,32	125.950,32	125.950,32	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-20.300,00	-20.300,00	0,00	0,00	20.300,00	20.300,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-20.300,00	-20.300,00	0,00	0,00	20.300,00	20.300,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	511.593,21	507.500,00	507.500,00	0,00	653.750,32	146.250,32	146.250,32	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	2.250,00	2.250,00	0,00	0,00	-2.250,00	-2.250,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	2.250,00	2.250,00	0,00	0,00	-2.250,00	-2.250,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	511.593,21	509.750,00	509.750,00	0,00	653.750,32	144.000,32	144.000,32	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	511.593,21	509.750,00	509.750,00	0,00	653.750,32	144.000,32	144.000,32	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.19.01 Fachdezernat 1.00 Finanzen und Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-6.412,74	-78.000,00	-149.587,26	-71.587,26	-3.532,53	74.467,47	146.054,73	35.558,54
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.412,74	-78.000,00	-149.587,26	-71.587,26	-3.532,53	74.467,47	146.054,73	35.558,54
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-6.412,74	-78.000,00	-149.587,26	-71.587,26	-3.532,53	74.467,47	146.054,73	35.558,54

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.19.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-6.412,74	-78.000,00	-71.587,26	-3.532,53	35.558,54	0,00	0,00
INVDZ1010	Büroeinrichtung Dez. I	-6.412,74	-78.000,00	-71.587,26	-3.532,53	35.558,54	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-47.202,98	-43.850,00	-43.850,00	0,00	-9.185,23	34.664,77	34.664,77	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-46.534,57	-66.000,00	-66.000,00	0,00	-72.238,59	-6.238,59	-6.238,59	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-93.737,55	-109.850,00	-109.850,00	0,00	-81.423,82	28.426,18	28.426,18	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.290.334,56	1.322.100,00	1.322.100,00	0,00	1.478.540,08	156.440,08	156.440,08	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	433,10	900,00	900,00	0,00	414,19	-485,81	-485,81	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.855,84	60.250,00	60.250,00	0,00	21.483,92	-38.766,08	-38.766,08	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.330.623,50	1.383.250,00	1.383.250,00	0,00	1.500.438,19	117.188,19	117.188,19	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.236.885,95	1.273.400,00	1.273.400,00	0,00	1.419.014,37	145.614,37	145.614,37	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.236.885,95	1.273.400,00	1.273.400,00	0,00	1.419.014,37	145.614,37	145.614,37	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-129.033,46	-185.600,00	-185.600,00	0,00	0,00	185.600,00	185.600,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-129.033,46	-185.600,00	-185.600,00	0,00	0,00	185.600,00	185.600,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.107.852,49	1.087.800,00	1.087.800,00	0,00	1.419.014,37	331.214,37	331.214,37	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	650,00	650,00	0,00	0,00	-650,00	-650,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	650,00	650,00	0,00	0,00	-650,00	-650,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.107.852,49	1.088.450,00	1.088.450,00	0,00	1.419.014,37	330.564,37	330.564,37	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	1.107.852,49	1.088.450,00	1.088.450,00	0,00	1.419.014,37	330.564,37	330.564,37	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.09.02 Kämmerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	4.482.520,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.482.520,56	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)	4.482.520,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-205.162.571,21	-209.596.600,00	-209.596.600,00	0,00	-197.655.847,97	11.940.752,03	11.940.752,03	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-88.052.381,58	-90.719.100,00	-90.719.100,00	0,00	-87.690.983,33	3.028.116,67	3.028.116,67	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-7.955.384,30	-7.828.000,00	-7.828.000,00	0,00	-8.155.472,44	-327.472,44	-327.472,44	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	-301.170.337,09	-308.143.700,00	-308.143.700,00	0,00	-293.502.303,74	14.641.396,26	14.641.396,26	0,00		
15	- Transferaufwendungen	44.900.366,65	46.125.550,00	46.125.550,00	0,00	44.544.550,65	-1.580.999,35	-1.580.999,35	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.205.259,88	0,00	0,00	0,00	2.494.748,38	2.494.748,38	2.494.748,38	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	47.105.626,53	46.125.550,00	46.125.550,00	0,00	47.039.299,03	913.749,03	913.749,03	0,00		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-254.064.710,56	-262.018.150,00	-262.018.150,00	0,00	-246.463.004,71	15.555.145,29	15.555.145,29	0,00		
19	+ Finanzerträge	-27.134,39	-740.500,00	-740.500,00	0,00	-418.503,50	321.996,50	321.996,50	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	120.762,60	250.000,00	250.000,00	0,00	75.143,50	-174.856,50	-174.856,50	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	93.628,21	-490.500,00	-490.500,00	0,00	-343.360,00	147.140,00	147.140,00	0,00		
22	= Ergebnis d. Ifd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-253.971.082,35	-262.508.650,00	-262.508.650,00	0,00	-246.806.364,71	15.702.285,29	15.702.285,29	0,00		
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-253.971.082,35	-262.508.650,00	-262.508.650,00	0,00	-246.806.364,71	15.702.285,29	15.702.285,29	0,00		
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-253.971.082,35	-262.508.650,00	-262.508.650,00	0,00	-246.806.364,71	15.702.285,29	15.702.285,29	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	-253.971.082,35	-262.508.650,00	-262.508.650,00	0,00	-246.806.364,71	15.702.285,29	15.702.285,29	0,00		

Teilfinanzrechnung Produkt 16.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.241.795,78	6.522.700,00	6.522.700,00	0,00	6.273.565,55	-249.134,45	-249.134,45	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.241.795,78	6.522.700,00	6.522.700,00	0,00	6.273.565,55	-249.134,45	-249.134,45	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)	6.241.795,78	6.522.700,00	6.522.700,00	0,00	6.273.565,55	-249.134,45	-249.134,45	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 16.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.522.700,00	6.273.565,55
INV203010	Investitionspauschale nach dem GFG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.784.850,00	5.564.129,28
INV203020	Investitionspauschale Altenhilfe/-pflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	737.850,00	709.436,27

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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-440,00	0,00	0,00	0,00	354,63	354,63	354,63	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.816,45	0,00	0,00	0,00	-2.021,73	-2.021,73	-2.021,73	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-914.055,40	-6.429.750,00	-6.429.750,00	0,00	-842.649,75	5.587.100,25	5.587.100,25	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-920.311,85	-6.429.750,00	-6.429.750,00	0,00	-844.316,85	5.585.433,15	5.585.433,15	0,00	
15	- Transferaufwendungen	5.304,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.431,00	-69,00	-69,00	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.795.863,48	4.635.200,00	4.635.200,00	0,00	2.216.808,63	-2.418.391,37	-2.418.391,37	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.801.167,48	4.637.700,00	4.637.700,00	0,00	2.219.239,63	-2.418.460,37	-2.418.460,37	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.880.855,63	-1.792.050,00	-1.792.050,00	0,00	1.374.922,78	3.166.972,78	3.166.972,78	0,00	
19	+ Finanzerträge	-4.620.997,36	-2.656.250,00	-2.656.250,00	0,00	-3.600.273,65	-944.023,65	-944.023,65	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.732.841,11	13.425.000,00	13.425.000,00	0,00	14.426.695,17	1.001.695,17	1.001.695,17	0,00	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	7.111.843,75	10.768.750,00	10.768.750,00	0,00	10.826.421,52	57.671,52	57.671,52	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	9.992.699,38	8.976.700,00	8.976.700,00	0,00	12.201.344,30	3.224.644,30	3.224.644,30	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-3.872.260,23	-9.300.000,00	-9.300.000,00	0,00	0,00	9.300.000,00	9.300.000,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-3.872.260,23	-9.300.000,00	-9.300.000,00	0,00	0,00	9.300.000,00	9.300.000,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	6.120.439,15	-323.300,00	-323.300,00	0,00	12.201.344,30	12.524.644,30	12.524.644,30	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	6.120.439,15	-323.300,00	-323.300,00	0,00	12.201.344,30	12.524.644,30	12.524.644,30	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	6.120.439,15	-323.300,00	-323.300,00	0,00	12.201.344,30	12.524.644,30	12.524.644,30	0,00	
Teilfinanzrechnung Produkt 16.01.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft										
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	143.205,00	0,00	0,00	0,00	611,00	611,00	611,00	0,00	
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	3.497.776,95	78.000,00	78.000,00	0,00	12.726,65	-65.273,35	-65.273,35	0,00	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.640.981,95	78.000,00	78.000,00	0,00	13.337,65	-64.662,35	-64.662,35	0,00	
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.030.958,40	-10.030.958,40	-10.030.958,40	0,00	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.030.958,40	-10.030.958,40	-10.030.958,40	0,00	
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	3.640.981,95	78.000,00	78.000,00	0,00	-10.017.620,75	-10.095.620,75	-10.095.620,75	0,00	
33	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen f. Invest.	25.887.242,68	125.102.350,00	125.102.350,00	0,00	33.487.979,13	-91.614.370,87	-91.614.370,87	0,00	
34	+ Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen z. Liqu.-Sich.	381.808.472,46	0,00	0,00	0,00	418.016.020,87	418.016.020,87	418.016.020,87	0,00	
35	- Tilgung/Gewährung von Darlehen f. Invest.	-20.510.017,46	-25.400.000,00	-25.400.000,00	0,00	-5.460.012,35	19.939.987,65	19.939.987,65	0,00	
36	- Tilgung/Gewährung von Darlehen z. Liqu.-Sich.	-374.708.110,00	0,00	0,00	0,00	-375.428.571,43	-375.428.571,43	-375.428.571,43	0,00	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Z.33-36)	12.477.587,68	99.702.350,00	99.702.350,00	0,00	70.615.416,22	-29.086.933,78	-29.086.933,78	0,00	
Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 16.01.02										
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024		
SUMME	Summe aller INVs	0,00	-25.400.000,00	0,00	-15.490.970,75	0,00	125.180.350,00	33.501.316,78		
INV201110	Ankauf Gewag Aktien	0,00	0,00	0,00	-358,40	0,00	0,00	0,00		
INV201120	Auszahlung Stammkapital Arbeit Remscheid gGmbH	0,00	0,00	0,00	-30.600,00	0,00	0,00	0,00		
INV202020	Darlehensrückflüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.000,00	12.726,65		
INV204000	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.402.350,00	23.487.979,13		
INV204002	Aufn. v. INV-Kred. f. städt. Tochterg. (Konzernpr.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00		
INV204010	Ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	-5.700.000,00	0,00	-5.460.012,35	0,00	0,00	0,00		
INV204020	Umschuldung von Investitionskrediten	0,00	-19.700.000,00	0,00	0,00	0,00	19.700.000,00	0,00		
INV205030	Gew. v. Ausl. an städt. Tochterges. (Konzernpriv.)	0,00	0,00	0,00	-10.000.000,00	0,00	0,00	0,00		
INV209010	Veräußerungserlöse aus Anlagevermögen (alle FD)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611,00		

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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
05	+ Private rechtliche Leistungsentgelte	-56.240,00	-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	-56.240,00	-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	477,70	500,00	500,00	0,00	477,70	-22,30	-22,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	60.000,00	52.500,00	52.500,00	0,00	56.100,00	3.600,00	3.600,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	219,00	250,00	250,00	0,00	219,00	-31,00	-31,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	60.696,70	53.250,00	53.250,00	0,00	56.796,70	3.546,70	3.546,70	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	4.456,70	2.800,00	2.800,00	0,00	556,70	-2.243,30	-2.243,30	0,00
19	+ Finanzerträge	-4.456,70	-3.300,00	-3.300,00	0,00	-556,70	2.743,30	2.743,30	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)	-4.456,70	-2.850,00	-2.850,00	0,00	-556,70	2.293,30	2.293,30	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	0,00	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	0,00	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	0,00	-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	0,00	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 17.01.01 Stockder-Stiftung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	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 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	0,00	-11.500,00	-65.000,00	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	0,00	-65.000,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-96,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge		-96,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen		5.814,26	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen		5.814,26	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)		5.717,92	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge		-5.717,92	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)		-5.717,92	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	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 Produkt 17.01.02 Sonstige rechtlich unselbständige Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-124,26	-100,00	-100,00	0,00	-124,25	-24,25	-24,25	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.693,77	-2.500,00	-2.500,00	0,00	-1.248,00	1.252,00	1.252,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-153.050,65	-192.900,00	-192.900,00	0,00	-95.668,96	97.231,04	97.231,04	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-834.678,32	-601.300,00	-601.300,00	0,00	-910.731,16	-309.431,16	-309.431,16	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-989.547,00	-796.800,00	-796.800,00	0,00	-1.007.772,37	-210.972,37	-210.972,37	0,00	
11	- Personalaufwendungen	2.504.943,32	2.476.900,00	2.476.900,00	0,00	2.602.435,22	125.535,22	125.535,22	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.353,76	84.000,00	84.000,00	0,00	41.596,22	-42.403,78	-42.403,78	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.558,73	1.950,00	1.950,00	0,00	1.654,94	-295,06	-295,06	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.228.623,30	687.000,00	687.000,00	0,00	1.317.821,58	630.821,58	630.821,58	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.778.479,11	3.249.850,00	3.249.850,00	0,00	3.963.507,96	713.657,96	713.657,96	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.788.932,11	2.453.050,00	2.453.050,00	0,00	2.955.735,59	502.685,59	502.685,59	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.788.932,11	2.453.050,00	2.453.050,00	0,00	2.955.735,59	502.685,59	502.685,59	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-98.000,00	-98.000,00	0,00	0,00	98.000,00	98.000,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-98.000,00	-98.000,00	0,00	0,00	98.000,00	98.000,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.788.932,11	2.355.050,00	2.355.050,00	0,00	2.955.735,59	600.685,59	600.685,59	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	-750,00	-750,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	-750,00	-750,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.788.932,11	2.355.800,00	2.355.800,00	0,00	2.955.735,59	599.935,59	599.935,59	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	2.788.932,11	2.355.800,00	2.355.800,00	0,00	2.955.735,59	599.935,59	599.935,59	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.09.01 Kassen- und Steuerwesen									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 01.12.01 Gebäudemanagement										
Produktbereich		01.	Innere Verwaltung							
Produktgruppe		01.12	Gebäudemanagement							
Produkt		01.12.01	Gebäudemanagement							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.075.181,49	-2.487.050,00	-2.487.050,00	0,00	-2.664.322,65	-177.272,65	-177.272,65	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-127.204,08	-204.450,00	-204.450,00	0,00	-95.999,64	108.450,36	108.450,36	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-722.932,90	-239.150,00	-239.150,00	0,00	-332.867,74	-93.717,74	-93.717,74	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-98.404,43	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-135.517,28	-120.517,28	-120.517,28	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-190.285,50	-1.040.400,00	-1.040.400,00	0,00	-62.833,38	977.566,62	977.566,62	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-4.214.008,40	-3.996.050,00	-3.996.050,00	0,00	-3.291.540,69	704.509,31	704.509,31	0,00	
11	- Personalaufwendungen	12.170.908,67	12.131.850,00	12.131.850,00	0,00	12.588.471,98	456.621,98	456.621,98	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.833.751,73	16.588.500,00	17.008.378,00	419.878,00	19.397.038,15	2.808.538,15	2.388.660,15	-74.959,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.166.078,16	12.122.100,00	12.122.100,00	0,00	12.107.078,58	-15.021,42	-15.021,42	0,00	
15	- Transferaufwendungen	1.828,00	1.800,00	1.800,00	0,00	1.818,30	18,30	18,30	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.615.722,97	3.771.700,00	3.771.700,00	0,00	4.276.647,50	504.947,50	504.947,50	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	47.788.289,53	44.615.950,00	45.035.828,00	419.878,00	48.371.054,51	3.755.104,51	3.335.226,51	-74.959,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	43.574.281,13	40.619.900,00	41.039.778,00	419.878,00	45.079.513,82	4.459.613,82	4.039.735,82	-74.959,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	43.574.281,13	40.619.900,00	41.039.778,00	419.878,00	45.079.513,82	4.459.613,82	4.039.735,82	-74.959,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-4.601.136,46	-4.055.200,00	-4.055.200,00	0,00	0,00	4.055.200,00	4.055.200,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-4.601.136,46	-4.055.200,00	-4.055.200,00	0,00	0,00	4.055.200,00	4.055.200,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	38.973.144,67	36.564.700,00	36.984.578,00	419.878,00	45.079.513,82	8.514.813,82	8.094.935,82	-74.959,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	152.000,00	152.000,00	0,00	0,00	-152.000,00	-152.000,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	152.000,00	152.000,00	0,00	0,00	-152.000,00	-152.000,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	38.973.144,67	36.716.700,00	37.136.578,00	419.878,00	45.079.513,82	8.362.813,82	7.942.935,82	-74.959,00	
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	38.973.144,67	36.716.700,00	37.136.578,00	419.878,00	45.079.513,82	8.362.813,82	7.942.935,82	-74.959,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.12.01 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	286.850,38	286.850,38	286.850,38	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	286.850,38	286.850,38	286.850,38	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-849.239,97	-5.382.000,00	-6.598.912,25	-1.216.912,25	-334.485,85	5.047.514,15	6.264.426,40	1.302.140,13
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-161.515,93	-10.000,00	-142.008,10	-132.008,10	-153.598,77	-143.598,77	-11.590,67	83.771,32
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.010.755,90	-5.392.000,00	-6.740.920,35	-1.348.920,35	-488.084,62	4.903.915,38	6.252.835,73	1.385.911,45
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.010.755,90	-5.392.000,00	-6.740.920,35	-1.348.920,35	-201.234,24	5.190.765,76	6.539.686,11	1.385.911,45

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.12.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-1.010.755,90	-5.392.000,00	-1.348.920,35	-488.084,62	1.385.911,45	0,00	286.850,38
INV280010	Ausrüstungsgegenstände Gebäudemanagement	-19.801,59	-10.000,00	-35.884,67	-41.651,82	26.594,84	0,00	0,00
INV280090	Erweiterung des Rathauses	-110.846,68	-2.500.000,00	0,00	-5.812,00	264.588,00	0,00	0,00
INV280100	Investitionen in Verwaltungsgebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
INV280110	Sanierung Bergischer Löwe (Rathausplatz)	-55.752,72	0,00	-74.247,28	-78.923,00	0,00	0,00	0,00
INV280120	Sanierung Ehrenhain Reinshagen	-613.803,12	0,00	-348.629,27	-31.527,97	317.101,30	0,00	286.850,38
INV280140	Brandschutzmaßnahmen an Verwaltungsgebäuden	-62.873,15	-500.000,00	0,00	-90.387,46	204.250,55	0,00	0,00
INV280150	Unterbrechungsfreie Stromversorgung Rathaus	-141.714,34	0,00	-96.123,43	-111.946,95	17.176,48	0,00	0,00
INV280190	Photovoltaikanlagen auf städtischen Gebäuden	-5.964,30	-100.000,00	-294.035,70	-127.835,42	266.200,28	0,00	0,00
INV280200	Sanierung Richard-Pick-Str. 1	0,00	-2.282.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
INV280230	Modernisierungmaßnahm. f. Klimaschutz an Gebäuden	0,00	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV280240	Neubau einer Trafostation Haus Lennep	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-255.678,81	-61.250,00	-61.250,00	0,00	-220.288,11	-159.038,11	-159.038,11	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-454.386,94	-405.500,00	-405.500,00	0,00	-475.480,78	-69.980,78	-69.980,78	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-474,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.388,37	0,00	0,00	0,00	-2.793,62	-2.793,62	-2.793,62	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-712.928,90	-466.750,00	-466.750,00	0,00	-698.562,51	-231.812,51	-231.812,51	0,00	
11	- Personalaufwendungen	1.074.017,76	997.600,00	997.600,00	0,00	1.451.096,26	453.496,26	453.496,26	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	397.645,29	462.250,00	462.250,00	0,00	301.012,41	-161.237,59	-161.237,59	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.631,79	7.500,00	7.500,00	0,00	8.274,04	774,04	774,04	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	146.703,61	40.100,00	40.100,00	0,00	136.187,44	96.087,44	96.087,44	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.626.998,45	1.507.450,00	1.507.450,00	0,00	1.896.570,15	389.120,15	389.120,15	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	914.069,55	1.040.700,00	1.040.700,00	0,00	1.198.007,64	157.307,64	157.307,64	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	602,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	602,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	914.671,66	1.040.700,00	1.040.700,00	0,00	1.198.007,64	157.307,64	157.307,64	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-15.688,38	-37.300,00	-37.300,00	0,00	0,00	37.300,00	37.300,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-15.688,38	-37.300,00	-37.300,00	0,00	0,00	37.300,00	37.300,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	898.983,28	1.003.400,00	1.003.400,00	0,00	1.198.007,64	194.607,64	194.607,64	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)	898.983,28	1.003.900,00	1.003.900,00	0,00	1.198.007,64	194.107,64	194.107,64	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	898.983,28	1.003.900,00	1.003.900,00	0,00	1.198.007,64	194.107,64	194.107,64	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 04.01.02 Musik- und Kunstschule									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-5.240,20	-10.000,00	-14.759,80	-4.759,80	-3.730,00	6.270,00	11.029,80	11.029,80
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.240,20	-10.000,00	-14.759,80	-4.759,80	-3.730,00	6.270,00	11.029,80	11.029,80
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-5.240,20	-10.000,00	-14.759,80	-4.759,80	-3.730,00	6.270,00	11.029,80	11.029,80

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 04.01.02									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024	
SUMME	Summe aller INVs		-5.240,20	-10.000,00	-4.759,80	-3.730,00	11.029,80	0,00	0,00
INV442010	Musik- und Kunstschule - Einrichtung und Material		-5.240,20	-10.000,00	-4.759,80	-3.730,00	11.029,80	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.019.617,04	-512.550,00	-512.550,00	0,00	-1.084.525,31	-571.975,31	-571.975,31	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-210.527,66	-203.800,00	-203.800,00	0,00	-221.399,29	-17.599,29	-17.599,29	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-38,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.143,30	0,00	0,00	0,00	-1.473,67	-1.473,67	-1.473,67	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-1.231.326,00	-716.350,00	-716.350,00	0,00	-1.307.398,27	-591.048,27	-591.048,27	0,00	
11	- Personalaufwendungen	860.292,77	864.450,00	864.450,00	0,00	1.132.767,75	268.317,75	268.317,75	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	424.306,33	206.350,00	206.350,00	0,00	484.471,70	278.121,70	278.121,70	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.032,62	5.800,00	5.800,00	0,00	4.320,75	-1.479,25	-1.479,25	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	94.813,31	42.950,00	42.950,00	0,00	71.318,19	28.368,19	28.368,19	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.383.445,03	1.119.550,00	1.119.550,00	0,00	1.692.878,39	573.328,39	573.328,39	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	152.119,03	403.200,00	403.200,00	0,00	385.480,12	-17.719,88	-17.719,88	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	152.119,03	403.200,00	403.200,00	0,00	385.480,12	-17.719,88	-17.719,88	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-20.921,65	-111.000,00	-111.000,00	0,00	0,00	111.000,00	111.000,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-20.921,65	-111.000,00	-111.000,00	0,00	0,00	111.000,00	111.000,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	131.197,38	292.200,00	292.200,00	0,00	385.480,12	93.280,12	93.280,12	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	131.197,38	292.200,00	292.200,00	0,00	385.480,12	93.280,12	93.280,12	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	131.197,38	292.200,00	292.200,00	0,00	385.480,12	93.280,12	93.280,12	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 04.02.01 Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-1.853,19	-10.000,00	-30.629,15	-20.629,15	-8.013,20	1.986,80	22.615,95	22.615,95
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.853,19	-10.000,00	-30.629,15	-20.629,15	-8.013,20	1.986,80	22.615,95	22.615,95
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.853,19	-10.000,00	-30.629,15	-20.629,15	-8.013,20	1.986,80	22.615,95	22.615,95

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 04.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-1.853,19	-10.000,00	-20.629,15	-8.013,20	22.615,95	0,00	0,00
INV441100	Volkshochschule Einrichtung und Sachmittel	-1.853,19	-10.000,00	-20.629,15	-8.013,20	22.615,95	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.287,63	-850,00	-850,00	0,00	-1.648,28	-798,28	-798,28	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-90,00	0,00	0,00	0,00	-24,00	-24,00	-24,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-35.544,14	-70.400,00	-70.400,00	0,00	-43.498,98	26.901,02	26.901,02	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-16.304,10	-5.400,00	-5.400,00	0,00	-16.582,07	-11.182,07	-11.182,07	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-61.225,87	-76.650,00	-76.650,00	0,00	-61.753,33	14.896,67	14.896,67	0,00	
11	- Personalaufwendungen	1.055.281,62	1.081.450,00	1.081.450,00	0,00	1.163.211,49	81.761,49	81.761,49	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.363,45	20.350,00	20.350,00	0,00	11.370,22	-8.979,78	-8.979,78	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	20.754,72	45.900,00	45.900,00	0,00	9.469,39	-36.430,61	-36.430,61	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	137.089,54	143.900,00	143.900,00	0,00	157.505,18	13.605,18	13.605,18	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.234.489,33	1.291.600,00	1.291.600,00	0,00	1.341.556,28	49.956,28	49.956,28	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.173.263,46	1.214.950,00	1.214.950,00	0,00	1.279.802,95	64.852,95	64.852,95	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.173.263,46	1.214.950,00	1.214.950,00	0,00	1.279.802,95	64.852,95	64.852,95	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-37.850,00	-37.850,00	0,00	0,00	37.850,00	37.850,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-37.850,00	-37.850,00	0,00	0,00	37.850,00	37.850,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.173.263,46	1.177.100,00	1.177.100,00	0,00	1.279.802,95	102.702,95	102.702,95	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.173.263,46	1.177.400,00	1.177.400,00	0,00	1.279.802,95	102.402,95	102.402,95	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	1.173.263,46	1.177.400,00	1.177.400,00	0,00	1.279.802,95	102.402,95	102.402,95	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 04.03.01 Bibliothek

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-33.096,72	0,00	-1.149.422,09	-1.149.422,09	-231.754,60	-231.754,60	917.667,49	453.211,14
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-51.525,72	-15.000,00	-395.276,05	-380.276,05	0,00	15.000,00	395.276,05	228.493,40
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-84.622,44	-15.000,00	-1.544.698,14	-1.529.698,14	-231.754,60	-216.754,60	1.312.943,54	681.704,54
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-84.622,44	-15.000,00	-1.544.698,14	-1.529.698,14	-231.754,60	-216.754,60	1.312.943,54	681.704,54

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 04.03.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-84.622,44	-15.000,00	-1.529.698,14	-231.754,60	681.704,54	0,00	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	0,00	-317.567,22	-222.643,65	210.784,57	0,00	0,00
INV443100	Stadtbücherei Ausstattung	-51.525,72	-15.000,00	-2.708,83	0,00	17.708,83	0,00	0,00
INV443400	Stadtteilbibliothek Lü. - Umbau ehem. Feuerwache	-33.096,72	0,00	-1.145.703,28	-9.110,95	449.492,33	0,00	0,00
INV443500	Stadtteilbibliothek Lü. - Ausstattung und Technik	0,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-135.769,55	0,00	0,00	0,00	-166.227,82	-166.227,82	-166.227,82	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-444.509,07	-462.000,00	-462.000,00	0,00	-484.151,81	-22.151,81	-22.151,81	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.979,46	-93.000,00	-93.000,00	0,00	-38.518,30	54.481,70	54.481,70	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-589.258,08	-555.000,00	-555.000,00	0,00	-688.897,93	-133.897,93	-133.897,93	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.089.121,53	1.035.900,00	1.035.900,00	0,00	1.218.700,57	182.800,57	182.800,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	967.786,99	942.750,00	942.750,00	0,00	937.908,13	-4.841,87	-4.841,87	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	31.613,66	16.800,00	16.800,00	0,00	21.036,11	4.236,11	4.236,11	0,00
15	- Transferaufwendungen	26.427,89	0,00	0,00	0,00	31.840,39	31.840,39	31.840,39	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	259.946,84	167.900,00	167.900,00	0,00	288.464,53	120.564,53	120.564,53	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.374.896,91	2.163.350,00	2.163.350,00	0,00	2.497.949,73	334.599,73	334.599,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.785.638,83	1.608.350,00	1.608.350,00	0,00	1.809.051,80	200.701,80	200.701,80	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.785.638,83	1.608.350,00	1.608.350,00	0,00	1.809.051,80	200.701,80	200.701,80	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-57.388,51	-34.800,00	-34.800,00	0,00	0,00	34.800,00	34.800,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-57.388,51	-34.800,00	-34.800,00	0,00	0,00	34.800,00	34.800,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.728.250,32	1.573.550,00	1.573.550,00	0,00	1.809.051,80	235.501,80	235.501,80	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	8.100,00	8.100,00	0,00	0,00	-8.100,00	-8.100,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	8.100,00	8.100,00	0,00	0,00	-8.100,00	-8.100,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.728.250,32	1.581.650,00	1.581.650,00	0,00	1.809.051,80	227.401,80	227.401,80	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	1.728.250,32	1.581.650,00	1.581.650,00	0,00	1.809.051,80	227.401,80	227.401,80	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 04.01.01 Teo Otto Theater

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-33.493,11	0,00	0,00	0,00	-75.173,51	-75.173,51	-75.173,51	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-23.093,44	-13.500,00	-13.500,00	0,00	-27.965,23	-14.465,23	-14.465,23	29.491,34
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-29.529,08	-29.529,08	0,00	0,00	29.529,08	254.355,57
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-56.586,55	-13.500,00	-43.029,08	-29.529,08	-103.138,74	-89.638,74	-60.109,66	283.846,91
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-56.586,55	-13.500,00	-43.029,08	-29.529,08	-78.138,74	-64.638,74	-35.109,66	283.846,91

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 04.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-56.586,55	-13.500,00	-29.529,08	-103.138,74	283.846,91	0,00	25.000,00
INV460100	Teo Otto Theater - Einrichtungsgegenstände	-23.093,44	-13.500,00	0,00	-27.965,23	29.491,34	0,00	25.000,00
INV460300	Teo Otto Theater - Investitionen am Gebäude	-33.493,11	0,00	-29.529,08	-75.173,51	254.355,57	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.885,84	-2.900,00	-2.900,00	0,00	-2.885,85	14,15	14,15	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.583,11	0,00	0,00	0,00	-1.571,63	-1.571,63	-1.571,63	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-5.468,95	-2.900,00	-2.900,00	0,00	-4.457,48	-1.557,48	-1.557,48	0,00	
11	- Personalaufwendungen	170.216,77	185.600,00	185.600,00	0,00	185.191,79	-408,21	-408,21	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.074,39	10.000,00	10.000,00	0,00	4.235,04	-5.764,96	-5.764,96	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	86.419,06	172.650,00	172.650,00	0,00	86.411,31	-86.238,69	-86.238,69	0,00	
15	- Transferaufwendungen	2.113.833,89	2.117.850,00	2.117.850,00	0,00	2.112.071,58	-5.778,42	-5.778,42	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.857,80	6.950,00	6.950,00	0,00	15.867,82	8.917,82	8.917,82	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.396.401,91	2.493.050,00	2.493.050,00	0,00	2.403.777,54	-89.272,46	-89.272,46	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.390.932,96	2.490.150,00	2.490.150,00	0,00	2.399.320,06	-90.829,94	-90.829,94	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.390.932,96	2.490.150,00	2.490.150,00	0,00	2.399.320,06	-90.829,94	-90.829,94	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-1.069,28	-8.400,00	-8.400,00	0,00	0,00	8.400,00	8.400,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-1.069,28	-8.400,00	-8.400,00	0,00	0,00	8.400,00	8.400,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.389.863,68	2.481.750,00	2.481.750,00	0,00	2.399.320,06	-82.429,94	-82.429,94	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.389.863,68	2.481.750,00	2.481.750,00	0,00	2.399.320,06	-82.429,94	-82.429,94	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	2.389.863,68	2.481.750,00	2.481.750,00	0,00	2.399.320,06	-82.429,94	-82.429,94	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 04.01.05 Kulturförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-1.164.433,84	-446.000,00	-1.891.376,30	-1.445.376,30	-1.006.303,91	-560.303,91	885.072,39	1.335.072,39
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.164.433,84	-446.000,00	-1.891.376,30	-1.445.376,30	-1.006.303,91	-560.303,91	885.072,39	1.335.072,39
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.164.433,84	-446.000,00	-1.891.376,30	-1.445.376,30	-1.006.303,91	-560.303,91	885.072,39	1.335.072,39

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 04.01.05

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-1.164.433,84	-446.000,00	-1.445.376,30	-1.006.303,91	1.335.072,39	0,00	0,00
INV410110	Instandsetzung Schloss Burg	-253.582,14	-446.000,00	-941.201,69	-772.190,01	1.065.011,68	0,00	0,00
INV410130	Brandschutzmaßnahmen Klosterkirche	-910.851,70	0,00	-504.174,61	-234.113,90	270.060,71	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-206.077,13	-90.700,00	-90.700,00	0,00	-149.386,94	-58.686,94	-58.686,94	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-71.492,86	-50.650,00	-50.650,00	0,00	-69.228,83	-18.578,83	-18.578,83	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-900,00	-36.300,00	-36.300,00	0,00	-3.600,00	32.700,00	32.700,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-7,50	0,00	0,00	0,00	-7,50	-7,50	-7,50	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-278.477,49	-177.650,00	-177.650,00	0,00	-222.223,27	-44.573,27	-44.573,27	0,00	
11	- Personalaufwendungen	678.802,62	667.600,00	667.600,00	0,00	569.966,61	-97.633,39	-97.633,39	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.208,97	47.000,00	47.000,00	0,00	44.761,56	-2.238,44	-2.238,44	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	99.950,18	109.900,00	109.900,00	0,00	98.775,23	-11.124,77	-11.124,77	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.205,95	26.350,00	26.350,00	0,00	27.890,79	1.540,79	1.540,79	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	843.167,72	850.850,00	850.850,00	0,00	741.394,19	-109.455,81	-109.455,81	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	564.690,23	673.200,00	673.200,00	0,00	519.170,92	-154.029,08	-154.029,08	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	564.690,23	673.200,00	673.200,00	0,00	519.170,92	-154.029,08	-154.029,08	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-19.800,00	-19.800,00	0,00	0,00	19.800,00	19.800,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-19.800,00	-19.800,00	0,00	0,00	19.800,00	19.800,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	564.690,23	653.400,00	653.400,00	0,00	519.170,92	-134.229,08	-134.229,08	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	5.950,00	5.950,00	0,00	0,00	-5.950,00	-5.950,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	5.950,00	5.950,00	0,00	0,00	-5.950,00	-5.950,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	564.690,23	659.350,00	659.350,00	0,00	519.170,92	-140.179,08	-140.179,08	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	564.690,23	659.350,00	659.350,00	0,00	519.170,92	-140.179,08	-140.179,08	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 04.01.04 Deutsches Röntgen-Museum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	38.519,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.519,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-333.217,36	-760.350,00	-2.554.339,43	-1.793.989,43	-657.797,29	102.552,71	1.896.542,14	296.542,14
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-26.863,46	0,00	-2.600,00	-2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-360.080,82	-760.350,00	-2.556.939,43	-1.796.589,43	-657.797,29	102.552,71	1.899.142,14	299.142,14
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-321.560,92	-760.350,00	-2.556.939,43	-1.796.589,43	-657.797,29	102.552,71	1.899.142,14	299.142,14

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 04.01.04

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-360.080,82	-760.350,00	-1.796.589,43	-657.797,29	299.142,14	0,00	0,00
INV474020	Neukonzeption Deutsches Röntgen-Museum 3. BA	-359.105,81	-760.350,00	-1.793.989,43	-657.797,29	296.542,14	0,00	0,00
INV474040	Röntgen Museum - Einr., Ausstattung u. Material	-975,01	0,00	-2.600,00	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-24.906,64	-450,00	-450,00	0,00	-3.596,90	-3.146,90	-3.146,90	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.970,50	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-6.186,50	-186,50	-186,50	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.664,16	-12.450,00	-12.450,00	0,00	-17.897,73	-5.447,73	-5.447,73	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-484,03	-1.500,00	-1.500,00	0,00	-1.098,15	401,85	401,85	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-340,70	0,00	0,00	0,00	-322,60	-322,60	-322,60	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-50.366,03	-20.400,00	-20.400,00	0,00	-29.101,88	-8.701,88	-8.701,88	0,00	
11	- Personalaufwendungen	488.540,46	536.400,00	536.400,00	0,00	537.550,58	1.150,58	1.150,58	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.466,17	27.950,00	27.950,00	0,00	19.131,89	-8.818,11	-8.818,11	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.670,73	155.200,00	155.200,00	0,00	5.668,23	-149.531,77	-149.531,77	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.144,44	96.800,00	96.800,00	0,00	88.716,45	-8.083,55	-8.083,55	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	654.821,80	816.350,00	816.350,00	0,00	651.067,15	-165.282,85	-165.282,85	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	604.455,77	795.950,00	795.950,00	0,00	621.965,27	-173.984,73	-173.984,73	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	604.455,77	795.950,00	795.950,00	0,00	621.965,27	-173.984,73	-173.984,73	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-17.450,00	-17.450,00	0,00	0,00	17.450,00	17.450,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-17.450,00	-17.450,00	0,00	0,00	17.450,00	17.450,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	604.455,77	778.500,00	778.500,00	0,00	621.965,27	-156.534,73	-156.534,73	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	2.450,00	2.450,00	0,00	0,00	-2.450,00	-2.450,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	2.450,00	2.450,00	0,00	0,00	-2.450,00	-2.450,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	604.455,77	780.950,00	780.950,00	0,00	621.965,27	-158.984,73	-158.984,73	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	604.455,77	780.950,00	780.950,00	0,00	621.965,27	-158.984,73	-158.984,73	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 04.01.03 Deutsches Werkzeugmuseum / Historisches Zentrum									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	263.089,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	263.089,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-698.931,31	-3.035.000,00	-6.237.880,95	-3.202.880,95	-1.800.822,40	1.234.177,60	4.437.058,55	1.320.826,59
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-11.287,15	-7.500,00	-29.504,00	-22.004,00	-10.012,66	-2.512,66	19.491,34	19.491,34
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-710.218,46	-3.042.500,00	-6.267.384,95	-3.224.884,95	-1.810.835,06	1.231.664,94	4.456.549,89	1.340.317,93
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-447.129,46	-3.042.500,00	-6.267.384,95	-3.224.884,95	-1.810.835,06	1.231.664,94	4.456.549,89	1.340.317,93

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 04.01.03									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024	
SUMME	Summe aller INVs	-710.218,46	-3.042.500,00	-3.224.884,95	-1.810.835,06	1.340.317,93	0,00	0,00	
INV413200	Sanierung Haus Cleff	-698.931,31	0,00	-3.122.880,95	-1.800.822,40	1.320.826,59	0,00	0,00	
INV483100	Historisches Zentrum	-11.287,15	-7.500,00	-22.004,00	-10.012,66	19.491,34	0,00	0,00	
INV483200	Haus Cleff – museale Neugestaltung	0,00	-3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV483300	Neukonzeption Historisches Zentrum / DWM	0,00	-35.000,00	-80.000,00	0,00	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-127.429,61	-115.050,00	-115.050,00	0,00	-89.675,31	25.374,69	25.374,69	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.530,94	-26.700,00	-26.700,00	0,00	-24.925,15	1.774,85	1.774,85	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.106,70	-1.106,70	-1.106,70	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-157.960,55	-141.750,00	-141.750,00	0,00	-115.707,16	26.042,84	26.042,84	0,00
11	- Personalaufwendungen	551.743,48	551.250,00	551.250,00	0,00	513.889,58	-37.360,42	-37.360,42	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.028,89	3.600,00	3.600,00	0,00	23.431,61	19.831,61	19.831,61	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	185,83	2.200,00	2.200,00	0,00	157,70	-2.042,30	-2.042,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	79.589,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	98.205,29	102.550,00	102.550,00	0,00	100.959,49	-1.590,51	-1.590,51	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	761.753,28	659.600,00	659.600,00	0,00	638.438,38	-21.161,62	-21.161,62	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	603.792,73	517.850,00	517.850,00	0,00	522.731,22	4.881,22	4.881,22	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	603.792,73	517.850,00	517.850,00	0,00	522.731,22	4.881,22	4.881,22	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-19.900,00	-19.900,00	0,00	0,00	19.900,00	19.900,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-19.900,00	-19.900,00	0,00	0,00	19.900,00	19.900,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	603.792,73	497.950,00	497.950,00	0,00	522.731,22	24.781,22	24.781,22	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00	-1.250,00	-1.250,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00	-1.250,00	-1.250,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	603.792,73	499.200,00	499.200,00	0,00	522.731,22	23.531,22	23.531,22	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	603.792,73	499.200,00	499.200,00	0,00	522.731,22	23.531,22	23.531,22	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.20.01 Fachdezernat 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	844,02	844,02	844,02	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	844,02	844,02	844,02	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-16.320,89	-98.000,00	-131.472,21	-33.472,21	-30.927,51	67.072,49	100.544,70	26.825,24
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.320,89	-98.000,00	-131.472,21	-33.472,21	-30.927,51	67.072,49	100.544,70	26.825,24
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-16.320,89	-98.000,00	-131.472,21	-33.472,21	-30.927,51	67.916,51	101.388,72	26.825,24

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.20.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-16.320,89	-98.000,00	-33.472,21	-30.927,51	26.825,24	0,00	844,02
INVDZ2100	Büroeinrichtung Dez. II	-16.320,89	-98.000,00	-33.472,21	-30.927,51	26.825,24	0,00	844,02

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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-111.655,24	-99.300,00	-99.300,00	0,00	-99.312,95	-12,95	-12,95	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.096.850,01	-1.346.950,00	-1.346.950,00	0,00	-591.326,16	755.623,84	755.623,84	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-1.208.505,25	-1.446.250,00	-1.446.250,00	0,00	-690.639,11	755.610,89	755.610,89	0,00	
11	- Personalaufwendungen	1.257.023,98	1.119.400,00	1.119.400,00	0,00	1.216.966,14	97.566,14	97.566,14	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25,80	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00	-2.100,00	-2.100,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.257.049,78	1.121.500,00	1.121.500,00	0,00	1.216.966,14	95.466,14	95.466,14	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	48.544,53	-324.750,00	-324.750,00	0,00	526.327,03	851.077,03	851.077,03	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	48.544,53	-324.750,00	-324.750,00	0,00	526.327,03	851.077,03	851.077,03	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-38.550,00	-38.550,00	0,00	0,00	38.550,00	38.550,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-38.550,00	-38.550,00	0,00	0,00	38.550,00	38.550,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	48.544,53	-363.300,00	-363.300,00	0,00	526.327,03	889.627,03	889.627,03	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	48.544,53	-363.300,00	-363.300,00	0,00	526.327,03	889.627,03	889.627,03	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	48.544,53	-363.300,00	-363.300,00	0,00	526.327,03	889.627,03	889.627,03	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.20.03 Bergische Alten- und Pflegeeinrichtung RS gGmbH

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 05.02.01 Jobcenter Remscheid										
Produktbereich		05.	Soziale Leistungen							
Produktgruppe		05.02	Jobcenter Remscheid							
Produkt		05.02.01	Jobcenter Remscheid							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.360.305,26	-1.970.000,00	-1.970.000,00	0,00	-2.423.907,76	-453.907,76	-453.907,76	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	-595.027,50	-691.200,00	-691.200,00	0,00	-533.415,96	157.784,04	157.784,04	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23.921.225,59	-30.387.000,00	-30.387.000,00	0,00	-25.826.098,77	4.560.901,23	4.560.901,23	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-164.835,95	0,00	0,00	0,00	-92.035,83	-92.035,83	-92.035,83	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-27.041.394,30	-33.048.200,00	-33.048.200,00	0,00	-28.875.458,32	4.172.741,68	4.172.741,68	0,00	
11	- Personalaufwendungen	3.796.500,34	3.986.400,00	3.986.400,00	0,00	3.860.282,32	-126.117,68	-126.117,68	0,00	
15	- Transferaufwendungen	31.009.897,96	41.138.300,00	41.138.300,00	0,00	33.959.025,76	-7.179.274,24	-7.179.274,24	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.629.234,50	2.521.900,00	2.521.900,00	0,00	2.658.386,55	136.486,55	136.486,55	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	37.435.632,80	47.646.600,00	47.646.600,00	0,00	40.477.694,63	-7.168.905,37	-7.168.905,37	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	10.394.238,50	14.598.400,00	14.598.400,00	0,00	11.602.236,31	-2.996.163,69	-2.996.163,69	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	10.394.238,50	14.598.400,00	14.598.400,00	0,00	11.602.236,31	-2.996.163,69	-2.996.163,69	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-1.305.658,37	-4.868.050,00	-4.868.050,00	0,00	0,00	4.868.050,00	4.868.050,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-1.305.658,37	-4.868.050,00	-4.868.050,00	0,00	0,00	4.868.050,00	4.868.050,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	9.088.580,13	9.730.350,00	9.730.350,00	0,00	11.602.236,31	1.871.886,31	1.871.886,31	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)	9.088.580,13	9.730.700,00	9.730.700,00	0,00	11.602.236,31	1.871.536,31	1.871.536,31	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	9.088.580,13	9.730.700,00	9.730.700,00	0,00	11.602.236,31	1.871.536,31	1.871.536,31	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 05.02.01 Jobcenter Remscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 03.01.01 Allgemeines Schulwesen										
Produktbereich		03.	Schulträgeraufgaben							
Produktgruppe		03.01	Schulverwaltung							
Produkt		03.01.01	Allgemeines Schulwesen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-993.257,01	-976.600,00	-976.600,00	0,00	-525.374,88	451.225,12	451.225,12	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-275,00	0,00	0,00	0,00	-75,00	-75,00	-75,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-195,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-8.055,38	-3.055,38	-3.055,38	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-226.080,40	-12.550,00	-12.550,00	0,00	-213.562,47	-201.012,47	-201.012,47	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-493,29	0,00	0,00	0,00	-4.218,24	-4.218,24	-4.218,24	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-1.220.300,70	-994.150,00	-994.150,00	0,00	-751.285,97	242.864,03	242.864,03	0,00	
11	- Personalaufwendungen	839.456,87	727.000,00	727.000,00	0,00	841.379,24	114.379,24	114.379,24	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	326.507,24	384.500,00	384.500,00	0,00	347.830,08	-36.669,92	-36.669,92	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	403.775,48	1.570.650,00	1.570.650,00	0,00	704.501,80	-866.148,20	-866.148,20	0,00	
15	- Transferaufwendungen	29.715,41	0,00	0,00	0,00	32.013,73	32.013,73	32.013,73	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.020.872,18	342.250,00	342.250,00	0,00	1.767.196,81	1.424.946,81	1.424.946,81	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.620.327,18	3.024.400,00	3.024.400,00	0,00	3.692.921,66	668.521,66	668.521,66	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.400.026,48	2.030.250,00	2.030.250,00	0,00	2.941.635,69	911.385,69	911.385,69	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.686,30	2.686,30	2.686,30	0,00	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.686,30	2.686,30	2.686,30	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.400.026,48	2.030.250,00	2.030.250,00	0,00	2.944.321,99	914.071,99	914.071,99	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-418.146,00	-31.150,00	-31.150,00	0,00	0,00	31.150,00	31.150,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-418.146,00	-31.150,00	-31.150,00	0,00	0,00	31.150,00	31.150,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	981.880,48	1.999.100,00	1.999.100,00	0,00	2.944.321,99	945.221,99	945.221,99	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	650,00	650,00	0,00	0,00	-650,00	-650,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	650,00	650,00	0,00	0,00	-650,00	-650,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	981.880,48	1.999.750,00	1.999.750,00	0,00	2.944.321,99	944.571,99	944.571,99	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	981.880,48	1.999.750,00	1.999.750,00	0,00	2.944.321,99	944.571,99	944.571,99	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 03.01.01 Allgemeines Schulwesen									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.347.745,09	1.866.750,00	1.866.750,00	0,00	3.913.201,59	2.046.451,59	2.046.451,59	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.347.745,09	1.866.750,00	1.866.750,00	0,00	3.913.201,59	2.046.451,59	2.046.451,59	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	-1.100.000,00	-1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	66.738,60
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.716.344,21	-4.640.700,00	-10.240.124,77	-5.599.424,77	-4.926.975,25	-286.275,25	5.313.149,52	2.313.995,26
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-580.065,34	-4.454.450,00	-5.371.006,29	-916.556,29	-2.256.157,02	2.198.292,98	3.114.849,27	3.077.647,73
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-686,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.297.096,36	-9.095.150,00	-16.711.131,06	-7.615.981,06	-7.183.132,27	1.912.017,73	9.527.998,79	5.458.381,59
31	= Saldo aus Investitionstätig. (Z. 23+30)	-1.949.351,27	-7.228.400,00	-14.844.381,06	-7.615.981,06	-3.269.930,68	3.958.469,32	11.574.450,38	5.458.381,59

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.01.01									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024	
SUMME	Summe aller INVs	-3.297.096,36	-9.095.150,00	-7.615.981,06	-7.183.132,27	5.458.381,59	1.866.750,00	3.913.201,59	
INV400005	Ingenieurleistungen TBR (Schulen)	-2.916,00	-1.500,00	-1.262,00	-4.836,00	4.212,00	0,00	0,00	
INV400010	Erneuerung von Fachräumen an Schulen	0,00	-212.750,00	-315.304,81	0,00	478.773,66	0,00	0,00	
INV400020	Sportgeräte für Schulen	-6.584,10	-15.000,00	-63.913,15	-2.208,13	76.705,02	0,00	0,00	
INV400040	Spielgeräte für Schulen	-51.050,23	-70.000,00	-177.938,78	-206.246,13	117.289,08	0,00	0,00	
INV400060	Medienentwicklungsplan	-238.545,31	-4.104.600,00	-351.998,27	-718.844,38	2.404.879,97	0,00	0,00	
INV400070	Brandschutzmaßnahmen in Schulen	-1.678.685,27	-1.932.000,00	-521.232,18	-769.330,53	1.683.901,65	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	-164.162,93	-483.000,00	-498.710,55	-69.248,67	8.826,33	0,00	0,00	
INV400190	Ersatzbeschaffung haushaltswirtschaftliche Geräte	-59.778,87	-30.000,00	-7.401,28	-85.703,22	0,00	0,00	0,00	

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.01.01									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024	
INV400210	Sanierung Schulhofflächen	-1.462,00	-100.000,00	-198.575,69	0,00	233.404,92	0,00	0,00	
INV400211	Entsiegelung und Begrünung von Schulhöfen	-117.346,32	0,00	-1.450.842,05	-1.448.954,22	66.738,60	0,00	0,00	
INV400220	Digitale Netzinfrastruktur (Digitalpakt)	-298.416,73	-1.500.000,00	-2.503.709,49	-2.407.031,05	317.230,74	1.350.000,00	1.947.303,55	
INV400221	Aktive Netzwerkkomponenten (Digitalpakt)	0,00	-280.800,00	-663.702,80	-505.736,64	0,00	252.700,00	883.766,43	
INV400222	Präsentationstechnik (Digitalpakt)	-202.641,07	-293.400,00	-690.670,21	-917.650,59	66.419,62	264.050,00	1.082.131,61	
INV400240	Raumluftechnische Anlagen an Schulen	-444.726,05	0,00	-123.885,16	-2.835,73	0,00	0,00	0,00	
INV400250	Investitionen für Anpassungsmaßnahmen in Schulen	0,00	-50.000,00	-46.834,64	-30.810,31	0,00	0,00	0,00	
INV400260	Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenst. Schulen	-30.781,48	-15.000,00	0,00	-13.696,67	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.192.588,89	-4.063.400,00	-4.063.400,00	0,00	-5.351.118,69	-1.287.718,69	-1.287.718,69	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.812.587,50	-1.448.700,00	-1.448.700,00	0,00	-1.838.710,00	-390.010,00	-390.010,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-130.987,48	0,00	0,00	0,00	-60.628,60	-60.628,60	-60.628,60	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-68.441,84	0,00	0,00	0,00	-63.826,13	-63.826,13	-63.826,13	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-7.204.605,71	-5.512.100,00	-5.512.100,00	0,00	-7.314.283,42	-1.802.183,42	-1.802.183,42	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.789,21	2.800,00	2.800,00	0,00	2.701,25	-98,75	-98,75	0,00	
15	- Transferaufwendungen	8.230.328,03	7.145.750,00	7.145.750,00	0,00	8.782.752,29	1.637.002,29	1.637.002,29	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	161.126,92	0,00	0,00	0,00	82.477,65	82.477,65	82.477,65	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.394.244,16	7.148.550,00	7.148.550,00	0,00	8.867.931,19	1.719.381,19	1.719.381,19	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.189.638,45	1.636.450,00	1.636.450,00	0,00	1.553.647,77	-82.802,23	-82.802,23	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.986,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	1.986,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.191.625,00	1.636.450,00	1.636.450,00	0,00	1.553.647,77	-82.802,23	-82.802,23	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-110.400,00	-110.400,00	0,00	0,00	110.400,00	110.400,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-110.400,00	-110.400,00	0,00	0,00	110.400,00	110.400,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.191.625,00	1.526.050,00	1.526.050,00	0,00	1.553.647,77	27.597,77	27.597,77	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.191.625,00	1.526.050,00	1.526.050,00	0,00	1.553.647,77	27.597,77	27.597,77	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	1.191.625,00	1.526.050,00	1.526.050,00	0,00	1.553.647,77	27.597,77	27.597,77	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 03.01.02 Fördermaßnahmen für Schüler

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-46.844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.029,09	0,00	0,00	0,00	-17.946,35	-17.946,35	-17.946,35	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-62.873,09	0,00	0,00	0,00	-17.946,35	-17.946,35	-17.946,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	104.933,38	102.500,00	102.500,00	0,00	109.916,33	7.416,33	7.416,33	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.829.705,32	3.489.900,00	3.489.900,00	0,00	4.514.861,28	1.024.961,28	1.024.961,28	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9,40	850,00	850,00	0,00	0,00	-850,00	-850,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.934.648,10	3.593.250,00	3.593.250,00	0,00	4.624.777,61	1.031.527,61	1.031.527,61	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	3.871.775,01	3.593.250,00	3.593.250,00	0,00	4.606.831,26	1.013.581,26	1.013.581,26	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	3.871.775,01	3.593.250,00	3.593.250,00	0,00	4.606.831,26	1.013.581,26	1.013.581,26	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-344.013,25	-302.700,00	-302.700,00	0,00	0,00	302.700,00	302.700,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-344.013,25	-302.700,00	-302.700,00	0,00	0,00	302.700,00	302.700,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	3.527.761,76	3.290.550,00	3.290.550,00	0,00	4.606.831,26	1.316.281,26	1.316.281,26	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	3.527.761,76	3.290.550,00	3.290.550,00	0,00	4.606.831,26	1.316.281,26	1.316.281,26	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	3.527.761,76	3.290.550,00	3.290.550,00	0,00	4.606.831,26	1.316.281,26	1.316.281,26	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 03.01.03 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 03.02.01 Grundschulen										
Produktbereich		03.	Schulträgeraufgaben							
Produktgruppe		03.02	Schulen							
Produkt		03.02.01	Grundschulen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-31.620,85	-21.650,00	-21.650,00	0,00	-29.133,29	-7.483,29	-7.483,29	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	-161.483,43	0,00	0,00	0,00	-1.792,84	-1.792,84	-1.792,84	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-14.942,44	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-3.606,99	5.393,01	5.393,01	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-1.783,93	48.216,07	48.216,07	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-208.046,72	-80.650,00	-80.650,00	0,00	-36.317,05	44.332,95	44.332,95	0,00	
11	- Personalaufwendungen	341.238,61	336.600,00	336.600,00	0,00	356.313,09	19.713,09	19.713,09	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	556.333,67	458.900,00	541.607,78	82.707,78	444.500,99	-14.399,01	-97.106,79	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	86.502,10	261.950,00	261.950,00	0,00	70.466,42	-191.483,58	-191.483,58	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	354.788,06	159.450,00	159.450,00	0,00	326.114,30	166.664,30	166.664,30	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.338.862,44	1.216.900,00	1.299.607,78	82.707,78	1.197.394,80	-19.505,20	-102.212,98	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.130.815,72	1.136.250,00	1.218.957,78	82.707,78	1.161.077,75	24.827,75	-57.880,03	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.130.815,72	1.136.250,00	1.218.957,78	82.707,78	1.161.077,75	24.827,75	-57.880,03	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-13.900,00	-13.900,00	0,00	0,00	13.900,00	13.900,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-13.900,00	-13.900,00	0,00	0,00	13.900,00	13.900,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.130.815,72	1.122.350,00	1.205.057,78	82.707,78	1.161.077,75	38.727,75	-43.980,03	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	281.300,00	281.300,00	0,00	0,00	-281.300,00	-281.300,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	281.300,00	281.300,00	0,00	0,00	-281.300,00	-281.300,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.130.815,72	1.403.650,00	1.486.357,78	82.707,78	1.161.077,75	-242.572,25	-325.280,03	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	1.130.815,72	1.403.650,00	1.486.357,78	82.707,78	1.161.077,75	-242.572,25	-325.280,03	0,00	
Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.01 Grundschulen										
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	205.409,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	205.409,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-131.673,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.478.546,02	-17.899.900,00	-18.756.539,59	-856.639,59	-5.482.218,76	12.417.681,24	13.274.320,83	3.514.401,30	
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.920,00	-13.920,00	-13.920,00	0,00	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.610.219,50	-17.899.900,00	-18.756.539,59	-856.639,59	-5.496.138,76	12.403.761,24	13.260.400,83	3.514.401,30	
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.404.810,37	-17.899.900,00	-18.756.539,59	-856.639,59	-5.496.138,76	12.403.761,24	13.260.400,83	3.514.401,30	
Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.01										
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024		
SUMME	Summe aller INVs	-1.610.219,50	-17.899.900,00	-856.639,59	-5.496.138,76	3.514.401,30	0,00	0,00		
INV402120	Neubau Pavillon GGS/KGS Palmstraße	-18.396,35	-3.238.900,00	-237,40	-32.798,23	267.439,17	0,00	0,00		
INV402130	Sanierung Schulhof GGS Dörpfeld (KInvFöG 2)	-8.063,47	0,00	-24.299,53	0,00	0,00	0,00	0,00		
INV402140	Sanierung Grundschule Hasenberg	-368.073,35	0,00	-530.601,50	-456.932,94	203.668,56	0,00	0,00		
INV402160	Planungskosten SEP Grundschulen	-2.544,78	-400.000,00	0,00	-12.799,71	387.200,29	0,00	0,00		
INV402180	Zuwegung zum DG zum Ausbau OGS Freiherr-vom-Stein	-23.901,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
INV402185	Dachausbau/Toilettenanlage GGS Freiherr-vom-Stein	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00		
INV402190	Erweiterung GGS Hackenberg	0,00	-1.400.000,00	-94,62	-16.333,59	412.661,03	0,00	0,00		
INV402200	Erweiterung GGS Reinshagen	0,00	-2.100.000,00	-657,95	-8.343,88	291.614,07	0,00	0,00		
INV402210	Erweiterung GGS Walther-Hartmann	0,00	-2.800.000,00	-365,50	-18.867,46	281.498,04	0,00	0,00		
INV402220	Erweiterung GGS Adolf-Clarenbach STO Goldenberg	0,00	-3.080.000,00	-383,09	-6.602,95	293.780,14	0,00	0,00		
INV402240	Sanierung Sporthalle GGS Freiherr-vom-Stein	0,00	-840.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
INV402250	Ankauf GGS Hasten (Scharnhorststr.)	-1.189.240,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
INV402260	Neubau GGS Hasten (Scharnhorststr.)	0,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
INV402270	Herrichtung ehem. GGS Honsberg/ Martinstr. 5	0,00	-3.041.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.01									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024	
INV402280	Modullösung Grundschulen	0,00	0,00	-300.000,00	-4.939.685,32	1.080.314,68	0,00	0,00	
INV406056	Gebäudeertüchtigung KGS Franziskus	0,00	0,00	0,00	-3.774,68	96.225,32	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.775,71	-1.800,00	-1.800,00	0,00	-1.814,48	-14,48	-14,48	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	-19.406,54	0,00	0,00	0,00	-6.657,03	-6.657,03	-6.657,03	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-4.500,00	-4.500,00	0,00	-3.239,18	1.260,82	1.260,82	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-204,12	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-1.969,74	8.030,26	8.030,26	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-22.386,37	-21.300,00	-21.300,00	0,00	-13.680,43	7.619,57	7.619,57	0,00	
11	- Personalaufwendungen	48.575,34	49.200,00	49.200,00	0,00	52.048,19	2.848,19	2.848,19	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.042,98	57.800,00	57.800,00	0,00	54.004,83	-3.795,17	-3.795,17	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.973,08	1.900,00	1.900,00	0,00	1.880,27	-19,73	-19,73	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.831,84	26.850,00	26.850,00	0,00	11.594,41	-15.255,59	-15.255,59	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	112.423,24	135.750,00	135.750,00	0,00	119.527,70	-16.222,30	-16.222,30	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	90.036,87	114.450,00	114.450,00	0,00	105.847,27	-8.602,73	-8.602,73	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	90.036,87	114.450,00	114.450,00	0,00	105.847,27	-8.602,73	-8.602,73	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)	90.036,87	112.400,00	112.400,00	0,00	105.847,27	-6.552,73	-6.552,73	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	36.250,00	36.250,00	0,00	0,00	-36.250,00	-36.250,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	36.250,00	36.250,00	0,00	0,00	-36.250,00	-36.250,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	90.036,87	148.650,00	148.650,00	0,00	105.847,27	-42.802,73	-42.802,73	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	90.036,87	148.650,00	148.650,00	0,00	105.847,27	-42.802,73	-42.802,73	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.02 Hauptschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.646.700,00	1.646.700,00	0,00	0,00	-1.646.700,00	-1.646.700,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.646.700,00	1.646.700,00	0,00	0,00	-1.646.700,00	-1.646.700,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-22.610,00	-8.200.000,00	-8.233.086,96	-33.086,96	-255.472,86	7.944.527,14	7.977.614,10	277.614,10
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.610,00	-8.200.000,00	-8.233.086,96	-33.086,96	-255.472,86	7.944.527,14	7.977.614,10	277.614,10
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-22.610,00	-6.553.300,00	-6.586.386,96	-33.086,96	-255.472,86	6.297.827,14	6.330.914,10	277.614,10

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-22.610,00	-8.200.000,00	-33.086,96	-255.472,86	277.614,10	1.646.700,00	0,00
INV403110	Erweiterungsanbau GHS Hackenberg	0,00	-4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV403120	Erweiterung und Sanierung GHS Hackenberg	-22.610,00	-4.200.000,00	-33.086,96	-255.472,86	277.614,10	1.646.700,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.03 Realschulen										
Produktbereich		03.	Schulträgeraufgaben							
Produktgruppe		03.02	Schulen							
Produkt		03.02.03	Realschulen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.808,79	-3.500,00	-3.500,00	0,00	-5.892,47	-2.392,47	-2.392,47	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	-1.709,81	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	-31.028,76	0,00	0,00	0,00	-12.935,27	-12.935,27	-12.935,27	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.535,24	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-40.082,60	-24.500,00	-24.500,00	0,00	-18.827,74	5.672,26	5.672,26	0,00	
11	- Personalaufwendungen	133.037,80	145.600,00	145.600,00	0,00	144.186,19	-1.413,81	-1.413,81	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.588,24	153.550,00	154.559,12	1.009,12	159.095,49	5.545,49	4.536,37	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	18.792,05	8.750,00	8.750,00	0,00	9.656,30	906,30	906,30	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.224,32	38.850,00	38.850,00	0,00	33.239,65	-5.610,35	-5.610,35	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	337.642,41	346.750,00	347.759,12	1.009,12	346.177,63	-572,37	-1.581,49	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	297.559,81	322.250,00	323.259,12	1.009,12	327.349,89	5.099,89	4.090,77	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	297.559,81	322.250,00	323.259,12	1.009,12	327.349,89	5.099,89	4.090,77	0,00	
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)	297.559,81	316.150,00	317.159,12	1.009,12	327.349,89	11.199,89	10.190,77	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	98.550,00	98.550,00	0,00	0,00	-98.550,00	-98.550,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	98.550,00	98.550,00	0,00	0,00	-98.550,00	-98.550,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	297.559,81	414.700,00	415.709,12	1.009,12	327.349,89	-87.350,11	-88.359,23	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	297.559,81	414.700,00	415.709,12	1.009,12	327.349,89	-87.350,11	-88.359,23	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.03 Realschulen									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 03.02.04 Gymnasien										
Produktbereich		03.	Schulträgeraufgaben							
Produktgruppe		03.02	Schulen							
Produkt		03.02.04	Gymnasien							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/lst	Vergleich fortg. Ansatz/lst	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-31.546,15	-18.450,00	-18.450,00	0,00	-76.238,09	-57.788,09	-57.788,09	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-631,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-7.257,02	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-203,80	2.796,20	2.796,20	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	-148,66	24.851,34	24.851,34	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-39.434,23	-46.450,00	-46.450,00	0,00	-76.590,55	-30.140,55	-30.140,55	0,00	
11	- Personalaufwendungen	307.387,67	292.300,00	292.300,00	0,00	328.650,21	36.350,21	36.350,21	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.864,67	232.300,00	232.300,00	0,00	219.296,74	-13.003,26	-13.003,26	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	54.402,85	35.250,00	35.250,00	0,00	37.077,98	1.827,98	1.827,98	0,00	
15	- Transferaufwendungen	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.543,67	74.550,00	74.550,00	0,00	75.157,30	607,30	607,30	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	660.698,86	634.400,00	634.400,00	0,00	660.182,23	25.782,23	25.782,23	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	621.264,63	587.950,00	587.950,00	0,00	583.591,68	-4.358,32	-4.358,32	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	621.264,63	587.950,00	587.950,00	0,00	583.591,68	-4.358,32	-4.358,32	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-10.050,00	-10.050,00	0,00	0,00	10.050,00	10.050,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-10.050,00	-10.050,00	0,00	0,00	10.050,00	10.050,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	621.264,63	577.900,00	577.900,00	0,00	583.591,68	5.691,68	5.691,68	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	219.100,00	219.100,00	0,00	0,00	-219.100,00	-219.100,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	219.100,00	219.100,00	0,00	0,00	-219.100,00	-219.100,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	621.264,63	797.000,00	797.000,00	0,00	583.591,68	-213.408,32	-213.408,32	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	621.264,63	797.000,00	797.000,00	0,00	583.591,68	-213.408,32	-213.408,32	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.04 Gymnasien									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/lst	Vergleich fortg. Ansatz/lst	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	707.382,34	707.400,00	707.400,00	0,00	707.382,34	-17,66	-17,66	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	707.382,34	707.400,00	707.400,00	0,00	707.382,34	-17,66	-17,66	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.406.861,16	-12.320.000,00	-12.836.778,62	-516.778,62	-2.315.104,04	10.004.895,96	10.521.674,58	1.320.700,46
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-974,12	-974,12	-974,12	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.406.861,16	-12.320.000,00	-12.836.778,62	-516.778,62	-2.316.078,16	10.003.921,84	10.520.700,46	1.320.700,46
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-699.478,82	-11.612.600,00	-12.129.378,62	-516.778,62	-1.608.695,82	10.003.904,18	10.520.682,80	1.320.700,46

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.04									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024	
SUMME	Summe aller INVs	-1.406.861,16	-12.320.000,00	-516.778,62	-2.316.078,16	1.320.700,46	707.400,00	707.382,34	
INV405060	Röntgen-Gymnasium	-2.021,45	0,00	-3.577,36	0,00	3.577,36	0,00	0,00	
INV405061	Bau 3-fach Sporthalle Röntgen-Gymnasium	-2.626,19	0,00	-166.321,86	-8.842,87	157.478,99	0,00	0,00	
INV405120	G9 Erweiterungsmaßnahmen an Gymnasien	-1.402.213,52	-12.320.000,00	-146.879,40	-2.307.235,29	1.159.644,11	707.400,00	707.382,34	
INV405130	Sanierung EMMA-Gymnasium	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.034,10	-16.400,00	-16.400,00	0,00	-4.435,09	11.964,91	11.964,91	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	-73.250,72	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-39.901,53	-33.901,53	-33.901,53	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-22.935,28	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-12.051,56	-7.051,56	-7.051,56	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-1.224,72	0,00	0,00	0,00	-4.273,98	-4.273,98	-4.273,98	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-105.444,82	-43.400,00	-43.400,00	0,00	-60.662,16	-17.262,16	-17.262,16	0,00
11	- Personalaufwendungen	209.231,61	183.250,00	183.250,00	0,00	189.590,44	6.340,44	6.340,44	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278.899,90	236.850,00	236.850,00	0,00	249.387,64	12.537,64	12.537,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	57.347,26	33.000,00	33.000,00	0,00	43.131,82	10.131,82	10.131,82	0,00
15	- Transferaufwendungen	17.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.855,31	49.150,00	49.150,00	0,00	58.604,14	9.454,14	9.454,14	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	604.334,08	519.250,00	519.250,00	0,00	557.714,04	38.464,04	38.464,04	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	498.889,26	475.850,00	475.850,00	0,00	497.051,88	21.201,88	21.201,88	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	498.889,26	475.850,00	475.850,00	0,00	497.051,88	21.201,88	21.201,88	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-7.200,00	-7.200,00	0,00	0,00	7.200,00	7.200,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-7.200,00	-7.200,00	0,00	0,00	7.200,00	7.200,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	498.889,26	468.650,00	468.650,00	0,00	497.051,88	28.401,88	28.401,88	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	176.850,00	176.850,00	0,00	0,00	-176.850,00	-176.850,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	176.850,00	176.850,00	0,00	0,00	-176.850,00	-176.850,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	498.889,26	645.500,00	645.500,00	0,00	497.051,88	-148.448,12	-148.448,12	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	498.889,26	645.500,00	645.500,00	0,00	497.051,88	-148.448,12	-148.448,12	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.05 Gesamtschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.315,10	2.315,10	2.315,10	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	2.315,10	2.315,10	2.315,10	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-71.469,58	-2.000.000,00	-2.331.665,14	-331.665,14	-102.229,20	1.897.770,80	2.229.435,94	242.685,94
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-70.892,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-142.362,32	-2.000.000,00	-2.331.665,14	-331.665,14	-102.229,20	1.897.770,80	2.229.435,94	242.685,94
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-142.362,32	-2.000.000,00	-2.331.665,14	-331.665,14	-99.914,10	1.900.085,90	2.231.751,04	242.685,94

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.05

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-142.362,32	-2.000.000,00	-331.665,14	-102.229,20	242.685,94	0,00	2.315,10
INV406020	Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenst. Gesamtsch.	-70.892,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV406052	Aufzug und Erw. Energiegewinnung AES (KInvFöG)	-3.134,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.315,10
INV406053	Neubau Sporthallenkomplex Albert-Einstein-Ges.sch.	-68.334,86	-2.000.000,00	-331.665,14	-102.229,20	242.685,94	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.561,82	-3.350,00	-3.350,00	0,00	-16.047,52	-12.697,52	-12.697,52	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	-5.746,37	0,00	0,00	0,00	-7.100,67	-7.100,67	-7.100,67	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-60.297,21	-44.100,00	-44.100,00	0,00	-64.926,84	-20.826,84	-20.826,84	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-62.651,49	-68.000,00	-68.000,00	0,00	-126.313,39	-58.313,39	-58.313,39	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-10.777,12	-8.500,00	-8.500,00	0,00	-10.100,88	-1.600,88	-1.600,88	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	-143.034,01	-133.950,00	-133.950,00	0,00	-224.489,30	-90.539,30	-90.539,30	0,00	
11	- Personalaufwendungen	206.010,10	211.250,00	211.250,00	0,00	222.008,52	10.758,52	10.758,52	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.779,56	114.650,00	144.183,65	29.533,65	164.863,95	50.213,95	20.680,30	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.923,74	6.450,00	6.450,00	0,00	9.182,27	2.732,27	2.732,27	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	4.441,28	4.441,28	4.441,28	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.534,13	50.250,00	50.250,00	0,00	153.879,14	103.629,14	103.629,14	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	440.247,53	382.600,00	412.133,65	29.533,65	554.375,16	171.775,16	142.241,51	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	297.213,52	248.650,00	278.183,65	29.533,65	329.885,86	81.235,86	51.702,21	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	297.213,52	248.650,00	278.183,65	29.533,65	329.885,86	81.235,86	51.702,21	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	297.213,52	241.150,00	270.683,65	29.533,65	329.885,86	88.735,86	59.202,21	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	35.750,00	35.750,00	0,00	0,00	-35.750,00	-35.750,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	35.750,00	35.750,00	0,00	0,00	-35.750,00	-35.750,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	297.213,52	276.900,00	306.433,65	29.533,65	329.885,86	52.985,86	23.452,21	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	297.213,52	276.900,00	306.433,65	29.533,65	329.885,86	52.985,86	23.452,21	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.06 Förderschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-1.152,72	-1.700.000,00	-2.871.117,45	-1.171.117,45	-2.840.774,63	-1.140.774,63	30.342,82	808.979,99
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.662,00	-4.662,00	-4.662,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.152,72	-1.700.000,00	-2.871.117,45	-1.171.117,45	-2.845.436,63	-1.145.436,63	25.680,82	808.979,99
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.152,72	-1.700.000,00	-2.871.117,45	-1.171.117,45	-2.845.436,63	-1.145.436,63	25.680,82	808.979,99

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.06

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-1.152,72	-1.700.000,00	-1.171.117,45	-2.845.436,63	808.979,99	0,00	0,00
INV407032	Erweiterung Hilda-Heinemann-Schule	0,00	-1.400.000,00	-1.117,45	-63.433,13	197.684,32	0,00	0,00
INV407033	FernwärmeverSORGung Hilda-Heinemann-Schule	0,00	-300.000,00	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV407040	Einrichtung und Ausstattung Förderschulen	0,00	0,00	0,00	-25.475,10	0,00	0,00	0,00
INV407060	Umbau Hausm.wg. in Schulr. Karl-Kind-Sch. (GS2020)	-1.152,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV407070	Planungskosten SEP Förderschulen	0,00	0,00	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV407080	Modullösung Förderschulen	0,00	0,00	-730.000,00	-2.756.528,40	611.295,67	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-31.821,48	-24.900,00	-24.900,00	0,00	-30.597,37	-5.697,37	-5.697,37	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-83.062,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-21,37	-21,37	-21,37	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-26.111,24	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-3.520,62	2.479,38	2.479,38	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-140.995,47	-30.900,00	-30.900,00	0,00	-34.139,36	-3.239,36	-3.239,36	0,00
11	- Personalaufwendungen	291.367,08	343.200,00	343.200,00	0,00	318.417,70	-24.782,30	-24.782,30	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	232.119,33	200.400,00	232.016,29	31.616,29	136.105,62	-64.294,38	-95.910,67	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	89.238,75	63.150,00	63.150,00	0,00	49.184,54	-13.965,46	-13.965,46	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.212,77	98.300,00	98.300,00	0,00	83.693,50	-14.606,50	-14.606,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	716.937,93	705.050,00	736.666,29	31.616,29	587.401,36	-117.648,64	-149.264,93	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	575.942,46	674.150,00	705.766,29	31.616,29	553.262,00	-120.888,00	-152.504,29	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	575.942,46	674.150,00	705.766,29	31.616,29	553.262,00	-120.888,00	-152.504,29	0,00
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)	575.942,46	663.350,00	694.966,29	31.616,29	553.262,00	-110.088,00	-141.704,29	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	191.850,00	191.850,00	0,00	0,00	-191.850,00	-191.850,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	191.850,00	191.850,00	0,00	0,00	-191.850,00	-191.850,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	575.942,46	855.200,00	886.816,29	31.616,29	553.262,00	-301.938,00	-333.554,29	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	575.942,46	855.200,00	886.816,29	31.616,29	553.262,00	-301.938,00	-333.554,29	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.07 Berufskollegs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	203.206,97	203.206,97	203.206,97	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	203.206,97	203.206,97	203.206,97	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.162.839,76	-1.400.000,00	-2.075.509,00	-675.509,00	-25.490,15	1.374.509,85	2.050.018,85	200.106,92
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-27.700,00	-81.778,14	-54.078,14	0,00	27.700,00	81.778,14	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.162.839,76	-1.427.700,00	-2.157.287,14	-729.587,14	-25.490,15	1.402.209,85	2.131.796,99	200.106,92
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-2.162.839,76	-1.427.700,00	-2.157.287,14	-729.587,14	177.716,82	1.605.416,82	2.335.003,96	200.106,92

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 03.02.07

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-2.162.839,76	-1.427.700,00	-729.587,14	-25.490,15	200.106,92	0,00	203.206,97
INV408060	Berufskolleg Technik - Beschaffung von Geräten	-5.775,07	-27.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV408061	BK Technik - Automatisierungslabor (Digitalpakt)	-189.201,41	0,00	-54.078,14	0,00	0,00	0,00	203.206,97
INV408070	Neubau Berufskolleg Wirtschaft und Verwaltung	-1.967.863,28	0,00	-471.609,00	-21.502,08	200.106,92	0,00	0,00
INV408095	BK Käthe-Kollwitz - Erweiterung	0,00	-1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV408100	Umnutzung ehem. Hausmeisterwhg. Berufskol. Technik	0,00	0,00	-203.900,00	-3.988,07	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.066,02	-1.500,00	-1.500,00	0,00	-1.319,33	180,67	180,67	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	-72.973,73	0,00	0,00	0,00	-27.351,01	-27.351,01	-27.351,01	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-287,03	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-172,20	2.827,80	2.827,80	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-75.326,78	-45.000,00	-45.000,00	0,00	-28.842,54	16.157,46	16.157,46	0,00
11	- Personalaufwendungen	41.018,35	41.150,00	41.150,00	0,00	43.675,97	2.525,97	2.525,97	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.408,62	78.650,00	78.650,00	0,00	95.289,12	16.639,12	16.639,12	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.986,39	4.150,00	4.150,00	0,00	4.386,65	236,65	236,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.893,13	17.800,00	17.800,00	0,00	29.135,91	11.335,91	11.335,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	171.306,49	141.750,00	141.750,00	0,00	172.487,65	30.737,65	30.737,65	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	95.979,71	96.750,00	96.750,00	0,00	143.645,11	46.895,11	46.895,11	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	95.979,71	96.750,00	96.750,00	0,00	143.645,11	46.895,11	46.895,11	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-1.750,00	-1.750,00	0,00	0,00	1.750,00	1.750,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-1.750,00	-1.750,00	0,00	0,00	1.750,00	1.750,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	95.979,71	95.000,00	95.000,00	0,00	143.645,11	48.645,11	48.645,11	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	32.400,00	32.400,00	0,00	0,00	-32.400,00	-32.400,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	32.400,00	32.400,00	0,00	0,00	-32.400,00	-32.400,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	95.979,71	127.400,00	127.400,00	0,00	143.645,11	16.245,11	16.245,11	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	95.979,71	127.400,00	127.400,00	0,00	143.645,11	16.245,11	16.245,11	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 03.02.08 Sekundarschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 08.01.01 Sportförderung und Schulsport									
Produktbereich		08.	Sportförderung						
Produktgruppe		08.01	Sportförderung						
Produkt		08.01.01	Sportförderung und Schulsport						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.632,50	-129.000,00	-129.000,00	0,00	-20.037,49	108.962,51	108.962,51	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.575,60	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-2.998,60	1,40	1,40	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-21.208,10	-132.000,00	-132.000,00	0,00	-23.036,09	108.963,91	108.963,91	0,00
11	- Personalaufwendungen	345.592,56	307.350,00	307.350,00	0,00	426.821,13	119.471,13	119.471,13	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.982,50	95.200,00	95.200,00	0,00	79.963,35	-15.236,65	-15.236,65	-27.207,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	18.232,99	10.200,00	10.200,00	0,00	21.775,36	11.575,36	11.575,36	0,00
15	- Transferaufwendungen	143.178,47	140.200,00	140.200,00	0,00	145.597,46	5.397,46	5.397,46	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.621,68	259.850,00	259.850,00	0,00	149.476,98	-110.373,02	-110.373,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	699.608,20	812.800,00	812.800,00	0,00	823.634,28	10.834,28	10.834,28	-27.207,50
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	678.400,10	680.800,00	680.800,00	0,00	800.598,19	119.798,19	119.798,19	-27.207,50
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	678.400,10	680.800,00	680.800,00	0,00	800.598,19	119.798,19	119.798,19	-27.207,50
23	+ Außerordentliche Erträge	-34.559,26	-43.850,00	-43.850,00	0,00	0,00	43.850,00	43.850,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-34.559,26	-43.850,00	-43.850,00	0,00	0,00	43.850,00	43.850,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	643.840,84	636.950,00	636.950,00	0,00	800.598,19	163.648,19	163.648,19	-27.207,50
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	643.840,84	639.150,00	639.150,00	0,00	800.598,19	161.448,19	161.448,19	-27.207,50
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	643.840,84	639.150,00	639.150,00	0,00	800.598,19	161.448,19	161.448,19	-27.207,50

Teilfinanzrechnung Produkt 08.01.01 Sportförderung und Schulsport

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	407.100,00	863.300,00	863.300,00	0,00	340.600,00	-522.700,00	-522.700,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	407.100,00	863.300,00	863.300,00	0,00	340.600,00	-522.700,00	-522.700,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-575.710,00	-979.800,00	-979.800,00	0,00	-410.889,91	568.910,09	568.910,09	568.607,47
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-575.710,00	-979.800,00	-979.800,00	0,00	-410.889,91	568.910,09	568.910,09	568.607,47
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-168.610,00	-116.500,00	-116.500,00	0,00	-70.289,91	46.210,09	46.210,09	568.607,47

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 08.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-575.710,00	-979.800,00	0,00	-410.889,91	568.607,47	863.300,00	340.600,00
INV450300	Investitionszuschuss an Sportvereine	-12.357,00	-20.000,00	0,00	-3.789,91	15.907,47	0,00	340.600,00
INV450400	Weiterleitung von Investitionszuwend. an Vereine	-563.353,00	-959.800,00	0,00	-407.100,00	552.700,00	863.300,00	0,00

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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-837,89	-850,00	-850,00	0,00	-837,89	12,11	12,11	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-46.030,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.608,00	-2.608,00	-2.608,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-124.329,66	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-210.531,50	-160.531,50	-160.531,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-171.197,63	-50.850,00	-50.850,00	0,00	-213.977,39	-163.127,39	-163.127,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	203.143,86	173.650,00	173.650,00	0,00	355.717,32	182.067,32	182.067,32	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.675,23	44.150,00	44.150,00	0,00	10.232,59	-33.917,41	-33.917,41	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.980,48	9.550,00	9.550,00	0,00	7.453,57	-2.096,43	-2.096,43	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	51.771,50	32.800,00	32.800,00	0,00	228.502,02	195.702,02	195.702,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	312.421,07	263.000,00	263.000,00	0,00	604.755,50	341.755,50	341.755,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	141.223,44	212.150,00	212.150,00	0,00	390.778,11	178.628,11	178.628,11	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	141.223,44	212.150,00	212.150,00	0,00	390.778,11	178.628,11	178.628,11	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-6.500,00	-6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-6.500,00	-6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	141.223,44	205.650,00	205.650,00	0,00	390.778,11	185.128,11	185.128,11	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	141.223,44	205.650,00	205.650,00	0,00	390.778,11	185.128,11	185.128,11	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	141.223,44	205.650,00	205.650,00	0,00	390.778,11	185.128,11	185.128,11	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 08.02.01 Freibad Eschbachtal

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-643.305,03	-15.010.000,00	-15.033.129,29	-23.129,29	-1.263.700,08	13.746.299,92	13.769.429,21	276.229,21
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-11.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-643.305,03	-15.025.000,00	-15.048.129,29	-23.129,29	-1.275.200,08	13.749.799,92	13.772.929,21	276.229,21
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-643.305,03	-15.025.000,00	-15.048.129,29	-23.129,29	-1.275.200,08	13.749.799,92	13.772.929,21	276.229,21

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 08.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-643.305,03	-15.025.000,00	-23.129,29	-1.275.200,08	276.229,21	0,00	0,00
INV459200	Einrichtung und Ausstattung Freibad Eschbachtal	0,00	-15.000,00	0,00	-11.500,00	0,00	0,00	0,00
INV459300	Sanierung Freibad Eschbachtal	-643.305,03	-15.010.000,00	-23.129,29	-1.263.700,08	276.229,21	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-62.417,14	-109.850,00	-109.850,00	0,00	-57.227,16	52.622,84	52.622,84	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-125.479,51	-139.850,00	-139.850,00	0,00	-137.777,80	2.072,20	2.072,20	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-406.001,30	-398.550,00	-398.550,00	0,00	-410.838,54	-12.288,54	-12.288,54	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.781,62	-2.781,62	-2.781,62	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-593.897,95	-648.250,00	-648.250,00	0,00	-608.625,12	39.624,88	39.624,88	0,00	
11	- Personalaufwendungen	2.069.971,29	1.977.850,00	1.977.850,00	0,00	1.976.292,12	-1.557,88	-1.557,88	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	362.605,26	358.750,00	358.750,00	0,00	413.230,18	54.480,18	54.480,18	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	78.375,80	579.600,00	579.600,00	0,00	77.517,36	-502.082,64	-502.082,64	0,00	
15	- Transferaufwendungen	121.845,57	144.850,00	144.850,00	0,00	138.753,51	-6.096,49	-6.096,49	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	94.652,70	114.600,00	114.600,00	0,00	145.317,56	30.717,56	30.717,56	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.727.450,62	3.175.650,00	3.175.650,00	0,00	2.751.110,73	-424.539,27	-424.539,27	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.133.552,67	2.527.400,00	2.527.400,00	0,00	2.142.485,61	-384.914,39	-384.914,39	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.133.552,67	2.527.400,00	2.527.400,00	0,00	2.142.485,61	-384.914,39	-384.914,39	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-287.859,37	-280.700,00	-280.700,00	0,00	0,00	280.700,00	280.700,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-287.859,37	-280.700,00	-280.700,00	0,00	0,00	280.700,00	280.700,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.845.693,30	2.246.700,00	2.246.700,00	0,00	2.142.485,61	-104.214,39	-104.214,39	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	-5.100,00	-5.100,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	-5.100,00	-5.100,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.845.693,30	2.251.800,00	2.251.800,00	0,00	2.142.485,61	-109.314,39	-109.314,39	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	1.845.693,30	2.251.800,00	2.251.800,00	0,00	2.142.485,61	-109.314,39	-109.314,39	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 08.02.02 Sportstätten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	861.141,34	550.000,00	550.000,00	0,00	369.335,08	-180.664,92	-180.664,92	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	861.141,34	550.000,00	550.000,00	0,00	369.335,08	-180.664,92	-180.664,92	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.715.324,92	-2.522.550,00	-7.287.394,91	-4.764.844,91	-3.402.408,11	-879.858,11	3.884.986,80	3.068.863,64
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-65.636,90	-530.000,00	-2.027.762,29	-1.497.762,29	-64.154,06	465.845,94	1.963.608,23	1.196.995,54
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.780.961,82	-3.052.550,00	-9.315.157,20	-6.262.607,20	-3.546.562,17	-494.012,17	5.768.595,03	4.265.859,18
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-1.919.820,48	-2.502.550,00	-8.765.157,20	-6.262.607,20	-3.177.227,09	-674.677,09	5.587.930,11	4.265.859,18

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 08.02.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-2.780.961,82	-3.052.550,00	-6.262.607,20	-3.546.562,17	4.265.859,18	550.000,00	369.335,08
INV451050	Einrichtungsgsgt. u. Arbeitsger. städt. Sportanl.	-46.305,84	-50.000,00	-12.727,82	-65.677,26	0,00	0,00	0,00
INV451060	Fahrzeuge städtische Sportanlagen	-19.331,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV452430	Kunstrasen Sportanlage Reinshagen	-596.990,26	0,00	-1.175.034,47	-368.855,33	806.179,14	0,00	7.135,08
INV452432	Erneuerung Kunstrasen Sportanlage Stadtpark	0,00	-430.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV452500	Gebäudesanierung an Sportanlagen	-6.332,39	-700.000,00	-71.557,30	-12.585,07	758.972,23	0,00	0,00
INV452510	Umgestaltung Sportanlage Neuenkamp	-14.099,55	-1.241.000,00	-259.000,00	-51.458,88	207.541,12	550.000,00	225.200,00
INV452511	Sanierung Dioxinbelastung Sportanlage Neuenkamp	0,00	0,00	-580.000,00	-955.303,23	17.196,77	0,00	137.000,00
INV452520	Sporthalle West	-1.503.785,11	0,00	-2.413.331,18	-1.903.434,52	809.896,66	0,00	0,00
INV452530	Sanierung Sporthalle Hackenberg	-8.627,50	0,00	-1.000.000,00	-104.678,38	895.321,62	0,00	0,00
INV452550	Umgestaltung Sportanlage Hackenberg	-585.490,11	0,00	-440.956,43	-60.571,52	379.935,24	0,00	0,00
INV452560	Sanierung Sporthalle Lüttringhausen	0,00	-581.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV452570	Sanierung Kunststofflaufbahn - Stadion Reinshagen	0,00	0,00	-310.000,00	-9.183,60	390.816,40	0,00	0,00
INV452580	Kunstrasen Sportanlage Klausen	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV452590	Parkplatz Sportplatz Honsberg	0,00	0,00	0,00	-14.814,38	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-280,00	0,00	0,00	0,00	-480,00	-480,00	-480,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-330,00	-50,00	-50,00	0,00	-530,00	-480,00	-480,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	81.761,82	83.850,00	83.850,00	0,00	76.987,17	-6.862,83	-6.862,83	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	1.034,68	2.450,00	2.450,00	0,00	1.742,37	-707,63	-707,63	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	82.855,51	86.350,00	86.350,00	0,00	78.788,55	-7.561,45	-7.561,45	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	82.525,51	86.300,00	86.300,00	0,00	78.258,55	-8.041,45	-8.041,45	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	82.525,51	86.300,00	86.300,00	0,00	78.258,55	-8.041,45	-8.041,45	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)	82.525,51	82.900,00	82.900,00	0,00	78.258,55	-4.641,45	-4.641,45	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	82.525,51	82.900,00	82.900,00	0,00	78.258,55	-4.641,45	-4.641,45	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	82.525,51	82.900,00	82.900,00	0,00	78.258,55	-4.641,45	-4.641,45	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.04.01 Versicherungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-322,63	-300,00	-300,00	0,00	-322,62	-22,62	-22,62	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	-621.230,60	-469.000,00	-469.000,00	0,00	-1.090.840,18	-621.840,18	-621.840,18	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.889.482,94	-17.125.500,00	-17.125.500,00	0,00	-19.305.124,11	-2.179.624,11	-2.179.624,11	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-236.375,76	0,00	0,00	0,00	-248.561,77	-248.561,77	-248.561,77	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-17.747.411,93	-17.594.800,00	-17.594.800,00	0,00	-20.644.848,68	-3.050.048,68	-3.050.048,68	0,00	
11	- Personalaufwendungen	1.133.525,73	1.191.800,00	1.191.800,00	0,00	1.280.624,34	88.824,34	88.824,34	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.800,68	12.050,00	12.050,00	0,00	12.631,23	581,23	581,23	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.121,68	3.700,00	3.700,00	0,00	4.557,48	857,48	857,48	0,00	
15	- Transferaufwendungen	28.307.956,93	30.321.400,00	30.321.400,00	0,00	31.401.341,75	1.079.941,75	1.079.941,75	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	343.864,78	9.250,00	9.250,00	0,00	258.015,34	248.765,34	248.765,34	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	29.803.269,80	31.538.200,00	31.538.200,00	0,00	32.957.170,14	1.418.970,14	1.418.970,14	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	12.055.857,87	13.943.400,00	13.943.400,00	0,00	12.312.321,46	-1.631.078,54	-1.631.078,54	0,00	
19	+ Finanzerträge	-1,47	0,00	0,00	0,00	-5,74	-5,74	-5,74	0,00	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	-1,47	0,00	0,00	0,00	-5,74	-5,74	-5,74	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	12.055.856,40	13.943.400,00	13.943.400,00	0,00	12.312.315,72	-1.631.084,28	-1.631.084,28	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-15.580,00	-1.988.850,00	-1.988.850,00	0,00	0,00	1.988.850,00	1.988.850,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-15.580,00	-1.988.850,00	-1.988.850,00	0,00	0,00	1.988.850,00	1.988.850,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	12.040.276,40	11.954.550,00	11.954.550,00	0,00	12.312.315,72	357.765,72	357.765,72	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	12.040.276,40	11.954.550,00	11.954.550,00	0,00	12.312.315,72	357.765,72	357.765,72	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	12.040.276,40	11.954.550,00	11.954.550,00	0,00	12.312.315,72	357.765,72	357.765,72	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 05.01.01 Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
03	+ Sonstige Transfererträge		-140.988,91	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-44.947,75	-34.947,75	-34.947,75	0,00
10	= Ordentliche Erträge		-140.988,91	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-44.947,75	-34.947,75	-34.947,75	0,00
11	- Personalaufwendungen		121.797,38	126.450,00	126.450,00	0,00	130.991,47	4.541,47	4.541,47	0,00
15	- Transferaufwendungen		4.335.171,35	3.611.350,00	3.611.350,00	0,00	4.843.239,73	1.231.889,73	1.231.889,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen		4.456.968,73	3.737.800,00	3.737.800,00	0,00	4.974.231,20	1.236.431,20	1.236.431,20	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)		4.315.979,82	3.727.800,00	3.727.800,00	0,00	4.929.283,45	1.201.483,45	1.201.483,45	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)		4.315.979,82	3.727.800,00	3.727.800,00	0,00	4.929.283,45	1.201.483,45	1.201.483,45	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	-115.200,00	-115.200,00	0,00	0,00	115.200,00	115.200,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)		0,00	-115.200,00	-115.200,00	0,00	0,00	115.200,00	115.200,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)		4.315.979,82	3.612.600,00	3.612.600,00	0,00	4.929.283,45	1.316.683,45	1.316.683,45	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)		4.315.979,82	3.612.600,00	3.612.600,00	0,00	4.929.283,45	1.316.683,45	1.316.683,45	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		4.315.979,82	3.612.600,00	3.612.600,00	0,00	4.929.283,45	1.316.683,45	1.316.683,45	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.01.02 Eingliederungshilfe nach dem SGB IX

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 05.03.01 Unterhaltsvorschussleistungen										
Produktbereich		05.	Soziale Leistungen							
Produktgruppe		05.03	Unterhaltsvorschussleistungen							
Produkt		05.03.01	Unterhaltsvorschussleistungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
03	+ Sonstige Transfererträge	-1.862.291,08	-2.300.000,00	-2.300.000,00	0,00	-1.926.545,14	373.454,86	373.454,86	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.523.435,70	-3.290.000,00	-3.290.000,00	0,00	-4.137.591,68	-847.591,68	-847.591,68	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-253.892,88	0,00	0,00	0,00	-264.786,71	-264.786,71	-264.786,71	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-5.639.619,66	-5.590.000,00	-5.590.000,00	0,00	-6.328.923,53	-738.923,53	-738.923,53	0,00	
11	- Personalaufwendungen	168.244,52	137.900,00	137.900,00	0,00	163.928,31	26.028,31	26.028,31	0,00	
15	- Transferaufwendungen	5.473.561,05	5.130.000,00	5.130.000,00	0,00	6.437.898,01	1.307.898,01	1.307.898,01	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	308.123,72	950,00	950,00	0,00	300.798,47	299.848,47	299.848,47	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.949.929,29	5.268.850,00	5.268.850,00	0,00	6.902.624,79	1.633.774,79	1.633.774,79	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	310.309,63	-321.150,00	-321.150,00	0,00	573.701,26	894.851,26	894.851,26	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	310.309,63	-321.150,00	-321.150,00	0,00	573.701,26	894.851,26	894.851,26	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-53.250,00	-53.250,00	0,00	0,00	53.250,00	53.250,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-53.250,00	-53.250,00	0,00	0,00	53.250,00	53.250,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	310.309,63	-374.400,00	-374.400,00	0,00	573.701,26	948.101,26	948.101,26	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	310.309,63	-374.400,00	-374.400,00	0,00	573.701,26	948.101,26	948.101,26	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	310.309,63	-374.400,00	-374.400,00	0,00	573.701,26	948.101,26	948.101,26	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 05.03.01 Unterhaltsvorschussleistungen									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-104.112,67	-16.150,00	-16.150,00	0,00	-132.548,16	-116.398,16	-116.398,16	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	-943,83	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-6.175,65	-4.175,65	-4.175,65	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-209.459,24	-185.450,00	-185.450,00	0,00	-206.742,53	-21.292,53	-21.292,53	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-314.515,74	-203.600,00	-203.600,00	0,00	-345.466,34	-141.866,34	-141.866,34	0,00	
11	- Personalaufwendungen	2.990.877,75	2.825.300,00	2.825.300,00	0,00	3.084.874,48	259.574,48	259.574,48	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	11.352,96	0,00	0,00	0,00	-24.263,07	-24.263,07	-24.263,07	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.401,49	3.450,00	3.450,00	0,00	2.646,47	-803,53	-803,53	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	176,94	176,94	176,94	0,00	
15	- Transferaufwendungen	6.640.589,19	6.686.600,00	6.686.600,00	0,00	7.315.797,98	629.197,98	629.197,98	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	233.463,09	174.200,00	174.200,00	0,00	264.203,96	90.003,96	90.003,96	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.878.684,48	9.689.550,00	9.689.550,00	0,00	10.643.436,76	953.886,76	953.886,76	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	9.564.168,74	9.485.950,00	9.485.950,00	0,00	10.297.970,42	812.020,42	812.020,42	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	9.564.168,74	9.485.950,00	9.485.950,00	0,00	10.297.970,42	812.020,42	812.020,42	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-725.633,45	-1.338.800,00	-1.338.800,00	0,00	0,00	1.338.800,00	1.338.800,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-725.633,45	-1.338.800,00	-1.338.800,00	0,00	0,00	1.338.800,00	1.338.800,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	8.838.535,29	8.147.150,00	8.147.150,00	0,00	10.297.970,42	2.150.820,42	2.150.820,42	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	8.838.535,29	8.147.750,00	8.147.750,00	0,00	10.297.970,42	2.150.220,42	2.150.220,42	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	8.838.535,29	8.147.750,00	8.147.750,00	0,00	10.297.970,42	2.150.220,42	2.150.220,42	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 05.06.01 Sonstige soziale Leistungen									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 05.07.01 Soziale Einrichtungen

Produktbereich	05.	Soziale Leistungen							
Produktgruppe	05.07	Soziale Einrichtungen							
Produkt	05.07.01	Soziale Einrichtungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-146.966,40	-146.150,00	-146.150,00	0,00	-80.449,20	65.700,80	65.700,80	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-432.850,31	-400.000,00	-400.000,00	0,00	-515.015,32	-115.015,32	-115.015,32	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	-7.534,94	0,00	0,00	0,00	-8.706,18	-8.706,18	-8.706,18	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-55.076,08	0,00	0,00	0,00	-75.858,78	-75.858,78	-75.858,78	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-657.642,73	-561.350,00	-561.350,00	0,00	-695.244,48	-133.894,48	-133.894,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	507.686,89	532.450,00	532.450,00	0,00	490.738,99	-41.711,01	-41.711,01	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.056,28	193.100,00	193.100,00	0,00	263.789,35	70.689,35	70.689,35	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	491.421,58	454.000,00	454.000,00	0,00	591.700,27	137.700,27	137.700,27	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.166.164,75	1.179.550,00	1.179.550,00	0,00	1.346.228,61	166.678,61	166.678,61	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	508.522,02	618.200,00	618.200,00	0,00	650.984,13	32.784,13	32.784,13	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	508.522,02	618.200,00	618.200,00	0,00	650.984,13	32.784,13	32.784,13	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-11.147,40	-126.250,00	-126.250,00	0,00	0,00	126.250,00	126.250,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-11.147,40	-126.250,00	-126.250,00	0,00	0,00	126.250,00	126.250,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	497.374,62	491.950,00	491.950,00	0,00	650.984,13	159.034,13	159.034,13	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	2.550,00	2.550,00	0,00	0,00	-2.550,00	-2.550,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	2.550,00	2.550,00	0,00	0,00	-2.550,00	-2.550,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	497.374,62	494.500,00	494.500,00	0,00	650.984,13	156.484,13	156.484,13	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	497.374,62	494.500,00	494.500,00	0,00	650.984,13	156.484,13	156.484,13	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.07.01 Soziale Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-690.875,50	-315.200,00	-315.200,00	0,00	-517.974,68	-202.774,68	-202.774,68	-202.774,68	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-690.875,50	-315.200,00	-315.200,00	0,00	-517.974,68	-202.774,68	-202.774,68	-202.774,68	0,00
11	- Personalaufwendungen	50.340,72	75.650,00	75.650,00	0,00	54.870,01	-20.779,99	-20.779,99	-20.779,99	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	37.876,80	0,00	0,00	0,00	-71.737,40	-71.737,40	-71.737,40	-71.737,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	374.935,62	0,00	0,00	0,00	123.490,61	123.490,61	123.490,61	123.490,61	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	486.000,00	321.300,00	321.300,00	0,00	428.500,00	107.200,00	107.200,00	107.200,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	949.153,14	396.950,00	396.950,00	0,00	535.123,22	138.173,22	138.173,22	138.173,22	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	258.277,64	81.750,00	81.750,00	0,00	17.148,54	-64.601,46	-64.601,46	-64.601,46	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	258.277,64	81.750,00	81.750,00	0,00	17.148,54	-64.601,46	-64.601,46	-64.601,46	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-2.250,00	-2.250,00	0,00	0,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-2.250,00	-2.250,00	0,00	0,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	258.277,64	79.500,00	79.500,00	0,00	17.148,54	-62.351,46	-62.351,46	-62.351,46	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	258.277,64	79.500,00	79.500,00	0,00	17.148,54	-62.351,46	-62.351,46	-62.351,46	0,00
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	258.277,64	79.500,00	79.500,00	0,00	17.148,54	-62.351,46	-62.351,46	-62.351,46	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.08.01 Leistungen nach dem Schwerbehindertenrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-73,15	-50,00	-50,00	0,00	-73,16	-23,16	-23,16	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-7.926,25	-22.350,00	-22.350,00	0,00	-41.705,00	-19.355,00	-19.355,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	-23.501,40	-23.501,40	-23.501,40	0,00
10	= Ordentliche Erträge		-7.999,40	-22.400,00	-22.400,00	0,00	-65.279,56	-42.879,56	-42.879,56	0,00
11	- Personalaufwendungen		66.080,54	145.700,00	145.700,00	0,00	87.856,96	-57.843,04	-57.843,04	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		1.101,94	1.250,00	1.250,00	0,00	6.044,89	4.794,89	4.794,89	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen		67.286,43	147.050,00	147.050,00	0,00	94.005,80	-53.044,20	-53.044,20	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)		59.287,03	124.650,00	124.650,00	0,00	28.726,24	-95.923,76	-95.923,76	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)		59.287,03	124.650,00	124.650,00	0,00	28.726,24	-95.923,76	-95.923,76	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	-5.950,00	-5.950,00	0,00	0,00	5.950,00	5.950,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)		0,00	-5.950,00	-5.950,00	0,00	0,00	5.950,00	5.950,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)		59.287,03	118.700,00	118.700,00	0,00	28.726,24	-89.973,76	-89.973,76	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)		59.287,03	118.700,00	118.700,00	0,00	28.726,24	-89.973,76	-89.973,76	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		59.287,03	118.700,00	118.700,00	0,00	28.726,24	-89.973,76	-89.973,76	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 10.03.01 Wohnraumförderung und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 10.04.01 Wohnungshilfen

Produktbereich		10.	Bauen und Wohnen							
Produktgruppe		10.04	Wohnungshilfen							
Produkt		10.04.01	Wohnungshilfen							
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-10.320,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-17.029,00	-7.029,00	-7.029,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		-11.523,00	-5.050,00	-5.050,00	0,00	-85.653,00	-80.603,00	-80.603,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge		-21.843,00	-20.050,00	-20.050,00	0,00	-102.682,00	-82.632,00	-82.632,00	0,00
11	- Personalaufwendungen		129.837,58	124.650,00	124.650,00	0,00	142.266,98	17.616,98	17.616,98	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		190,11	150,00	150,00	0,00	153,14	3,14	3,14	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.370,39	7.050,00	7.050,00	0,00	350,00	-6.700,00	-6.700,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen		131.398,08	131.900,00	131.900,00	0,00	142.770,12	10.870,12	10.870,12	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)		109.555,08	111.850,00	111.850,00	0,00	40.088,12	-71.761,88	-71.761,88	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)		109.555,08	111.850,00	111.850,00	0,00	40.088,12	-71.761,88	-71.761,88	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	-5.050,00	-5.050,00	0,00	0,00	5.050,00	5.050,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)		0,00	-5.050,00	-5.050,00	0,00	0,00	5.050,00	5.050,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)		109.555,08	106.800,00	106.800,00	0,00	40.088,12	-66.711,88	-66.711,88	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)		109.555,08	107.300,00	107.300,00	0,00	40.088,12	-67.211,88	-67.211,88	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		109.555,08	107.300,00	107.300,00	0,00	40.088,12	-67.211,88	-67.211,88	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 10.04.01 Wohnungshilfen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.910.343,61	-380.150,00	-380.150,00	0,00	-713.302,44	-333.152,44	-333.152,44	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-139.916,38	0,00	0,00	0,00	-240.879,21	-240.879,21	-240.879,21	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-2.050.259,99	-380.150,00	-380.150,00	0,00	-954.181,65	-574.031,65	-574.031,65	0,00	
11	- Personalaufwendungen	97.764,49	103.400,00	103.400,00	0,00	104.687,28	1.287,28	1.287,28	0,00	
15	- Transferaufwendungen	5.397.059,49	3.771.050,00	3.771.050,00	0,00	4.394.490,76	623.440,76	623.440,76	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.471,27	800,00	800,00	0,00	150.002,89	149.202,89	149.202,89	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.498.295,25	3.875.250,00	3.875.250,00	0,00	4.649.180,93	773.930,93	773.930,93	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	3.448.035,26	3.495.100,00	3.495.100,00	0,00	3.694.999,28	199.899,28	199.899,28	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	3.448.035,26	3.495.100,00	3.495.100,00	0,00	3.694.999,28	199.899,28	199.899,28	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-29.550,00	-29.550,00	0,00	0,00	29.550,00	29.550,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-29.550,00	-29.550,00	0,00	0,00	29.550,00	29.550,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	3.448.035,26	3.465.550,00	3.465.550,00	0,00	3.694.999,28	229.449,28	229.449,28	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	3.448.035,26	3.465.550,00	3.465.550,00	0,00	3.694.999,28	229.449,28	229.449,28	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	3.448.035,26	3.465.550,00	3.465.550,00	0,00	3.694.999,28	229.449,28	229.449,28	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.20.02 Zuschusskoordination (Jugend)									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.953.076,70	-19.683.650,00	-19.683.650,00	0,00	-23.686.620,26	-4.002.970,26	-4.002.970,26	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.452.166,10	-2.550.000,00	-2.550.000,00	0,00	-2.485.175,50	64.824,50	64.824,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50.997,10	-49.150,00	-49.150,00	0,00	-51.374,50	-2.224,50	-2.224,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-252.522,94	-240.000,00	-240.000,00	0,00	-1.036.020,01	-796.020,01	-796.020,01	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-52.170,87	0,00	0,00	0,00	-103.381,27	-103.381,27	-103.381,27	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-21.760.933,71	-22.522.800,00	-22.522.800,00	0,00	-27.362.571,54	-4.839.771,54	-4.839.771,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	759.992,02	797.150,00	797.150,00	0,00	866.684,51	69.534,51	69.534,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	26.490,24	0,00	0,00	0,00	-56.613,96	-56.613,96	-56.613,96	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.342,28	2.500,00	2.500,00	0,00	12.080,69	9.580,69	9.580,69	0,00
15	- Transferaufwendungen	35.349.426,62	37.433.600,00	37.433.600,00	0,00	38.839.842,08	1.406.242,08	1.406.242,08	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	633.535,11	319.300,00	319.300,00	0,00	709.831,83	390.531,83	390.531,83	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	36.773.786,27	38.552.550,00	38.552.550,00	0,00	40.371.825,15	1.819.275,15	1.819.275,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	15.012.852,56	16.029.750,00	16.029.750,00	0,00	13.009.253,61	-3.020.496,39	-3.020.496,39	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	51,64	51,64	51,64	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	51,64	51,64	51,64	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	15.012.852,56	16.029.750,00	16.029.750,00	0,00	13.009.305,25	-3.020.444,75	-3.020.444,75	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-32.300,00	-32.300,00	0,00	0,00	32.300,00	32.300,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-32.300,00	-32.300,00	0,00	0,00	32.300,00	32.300,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	15.012.852,56	15.997.450,00	15.997.450,00	0,00	13.009.305,25	-2.988.144,75	-2.988.144,75	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)	15.012.852,56	15.997.900,00	15.997.900,00	0,00	13.009.305,25	-2.988.594,75	-2.988.594,75	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	15.012.852,56	15.997.900,00	15.997.900,00	0,00	13.009.305,25	-2.988.594,75	-2.988.594,75	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 06.01.01 Förderung von Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.323.402,79	0,00	0,00	0,00	67.191,30	67.191,30	67.191,30	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.323.402,79	0,00	0,00	0,00	67.191,30	67.191,30	67.191,30	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-2.016.031,11	-2.016.031,11	0,00	0,00	2.016.031,11	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-307.124,98	-307.124,98	-6.753,25	-6.753,25	300.371,73	217.342,89
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-1.323.402,79	-30.000,00	-95.957,00	-65.957,00	-70.843,92	-40.843,92	25.113,08	20.885,47
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-197.667,57	-197.667,57	-197.667,57	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.323.402,79	-30.000,00	-2.419.113,09	-2.389.113,09	-275.264,74	-245.264,74	2.143.848,35	238.228,36
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	-30.000,00	-2.419.113,09	-2.389.113,09	-208.073,44	-178.073,44	2.211.039,65	238.228,36

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 06.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-1.323.402,79	-30.000,00	-2.389.113,09	-275.264,74	238.228,36	0,00	67.191,30
INV514031A	U3 Freie Träger - Tagespflege	-182.402,79	-30.000,00	0,00	-25.992,96	0,00	0,00	18.872,77
INV514031R	U3 Freie Träger - Albr.-Thaer-Str.	0,00	0,00	0,00	-194.200,00	0,00	0,00	0,00
INV514092	Brandschutzmaßnahmen KTE Halbach	0,00	0,00	-4.931,11	0,00	0,00	0,00	0,00
INV514110	Ausstattung Kita-Ausbau	0,00	0,00	-307.124,98	-6.753,25	217.342,89	0,00	0,00
INV514110D	KTE Fritz-Ruhrmann-Straße	0,00	0,00	0,00	0,00	3.247,00	0,00	0,00
INV514110G	KTE Sedanstr. (ISS)	-198.000,00	0,00	-65.957,00	-48.318,53	17.638,47	0,00	48.318,53
INV514110M	KTE AWO Hackenberg	-52.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV514110N	KTE Ev. Stiftung Tannenhof II (Remscheider Str.)	-891.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 06.01.01									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024	
INV514290	Erweiterung und Sanierung KTE Hackenberg	0,00	0,00	-2.011.100,00	0,00	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.134.182,49	-9.989.100,00	-9.989.100,00	0,00	-12.835.279,51	-2.846.179,51	-2.846.179,51	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-744.552,00	-799.200,00	-799.200,00	0,00	-792.479,50	6.720,50	6.720,50	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-584.243,54	-792.000,00	-792.000,00	0,00	-633.527,40	158.472,60	158.472,60	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-70.420,54	0,00	0,00	0,00	-933,38	-933,38	-933,38	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-50.834,10	0,00	0,00	0,00	-29.892,83	-29.892,83	-29.892,83	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-11.584.232,67	-11.580.300,00	-11.580.300,00	0,00	-14.292.112,62	-2.711.812,62	-2.711.812,62	0,00	
11	- Personalaufwendungen	19.602.016,00	21.071.800,00	21.071.800,00	0,00	21.633.103,15	561.303,15	561.303,15	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	884.011,20	920.750,00	920.750,00	0,00	994.351,21	73.601,21	73.601,21	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	102.898,65	266.200,00	266.200,00	0,00	93.815,09	-172.384,91	-172.384,91	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.464.363,60	1.309.700,00	1.309.700,00	0,00	1.358.023,45	48.323,45	48.323,45	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	22.053.289,45	23.568.450,00	23.568.450,00	0,00	24.079.292,90	510.842,90	510.842,90	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	10.469.056,78	11.988.150,00	11.988.150,00	0,00	9.787.180,28	-2.200.969,72	-2.200.969,72	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	10.469.056,78	11.988.150,00	11.988.150,00	0,00	9.787.180,28	-2.200.969,72	-2.200.969,72	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-49.683,09	-920.600,00	-920.600,00	0,00	0,00	920.600,00	920.600,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-49.683,09	-920.600,00	-920.600,00	0,00	0,00	920.600,00	920.600,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	10.419.373,69	11.067.550,00	11.067.550,00	0,00	9.787.180,28	-1.280.369,72	-1.280.369,72	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	41.300,00	41.300,00	0,00	0,00	-41.300,00	-41.300,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	41.300,00	41.300,00	0,00	0,00	-41.300,00	-41.300,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	10.419.373,69	11.108.850,00	11.108.850,00	0,00	9.787.180,28	-1.321.669,72	-1.321.669,72	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	10.419.373,69	11.108.850,00	11.108.850,00	0,00	9.787.180,28	-1.321.669,72	-1.321.669,72	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 06.01.02 Städt. Kindertageseinrichtungen									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.318,39	0,00	0,00	0,00	18.051,27	18.051,27	18.051,27	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.318,39	0,00	0,00	0,00	18.051,27	18.051,27	18.051,27	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-5.272,05	0,00	0,00	0,00	-4.520,61	-4.520,61	-4.520,61	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.786.938,19	-255.000,00	-4.286.744,35	-4.031.744,35	-2.274.433,68	-2.019.433,68	2.012.310,67	2.487.380,51
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-88.206,24	-106.500,00	-244.187,15	-137.687,15	-74.641,56	31.858,44	169.545,59	193.979,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-6.150,00	-6.150,00	-6.150,00	-6.150,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.880.416,48	-361.500,00	-4.537.081,50	-4.175.581,50	-2.359.745,85	-1.998.245,85	2.177.335,65	2.681.359,51
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-2.870.098,09	-361.500,00	-4.537.081,50	-4.175.581,50	-2.341.694,58	-1.980.194,58	2.195.386,92	2.681.359,51

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 06.01.02									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024	
SUMME	Summe aller INVs	-2.880.416,48	-361.500,00	-4.175.581,50	-2.359.745,85	2.681.359,51	0,00	18.051,27	
INV514005	Ingenieurleistungen TBR (Kitas)	-978,00	-5.000,00	-2.960,00	-4.226,00	0,00	0,00	0,00	
INV514020	Einrichtung/Ausst. städt. Kindertageseinrichtungen	-74.607,06	-46.500,00	0,00	-74.641,56	50.176,51	0,00	18.051,27	
INV514025	Außenspielgeräte an Kindertageseinrichtungen	-41.662,65	-60.000,00	-137.687,15	-53.359,66	143.802,49	0,00	0,00	
INV514035	Rückzahlung von Zuwendungen U3	0,00	0,00	-6.150,00	-6.150,00	0,00	0,00	0,00	
INV514120	Außengelände KTE Dicke Eiche	-32.964,29	0,00	-3.408,58	-39,00	3.369,58	0,00	0,00	
INV514140	Außengelände KTE Lüttringhauser Straße	-6.431,63	0,00	-127.238,15	-1.598,00	125.640,15	0,00	0,00	
INV514150	Waldgruppe städt. KTE Honsberg	0,00	0,00	-2.059,68	-2.059,68	16.011,53	0,00	0,00	
INV514160	Außenspielfläche KTE Fürberg	-27.969,31	0,00	-91.784,17	-71.196,04	1.541,39	0,00	0,00	
INV514180	Brandschutz städtische KTE	-4.189,32	-250.000,00	-5.810,68	0,00	105.810,68	0,00	0,00	
INV514190	Sanierung KTE Sedanstraße	-29.785,05	0,00	-1.025.058,51	-459.378,19	955.680,32	0,00	0,00	
INV514200	Sanierung KTE Lüttringhauser Straße	-452.322,05	0,00	-144.441,85	-79.339,97	65.101,88	0,00	0,00	
INV514210	Sanierung KTE Hölterfeld	-724.485,34	0,00	-94.420,13	-91.692,06	2.728,07	0,00	0,00	
INV514220	Sanierung KTE Hasenberg	-434.302,25	0,00	-119.233,53	-18.214,01	101.019,52	0,00	0,00	

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 06.01.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
INV514230	Sanierung KTE Rosenhügel	-435.497,14	0,00	-396.517,82	-381.473,04	208.044,78	0,00	0,00
INV514250	Sanierung KTE Königstraße	-362.546,48	0,00	-722.887,16	-502.889,33	219.997,83	0,00	0,00
INV514260	Sanierung KTE Henkelshof	-252.675,91	0,00	-1.030.924,09	-610.721,31	420.202,78	0,00	0,00
INV514270	Außenspielfläche KTE Höltorfeld	0,00	0,00	-265.000,00	-2.768,00	262.232,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-47.915,92	0,00	0,00	0,00	-62.462,80	-62.462,80	-62.462,80	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	-27.299,45	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-51,20	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-80.266,57	-66.500,00	-66.500,00	0,00	-66.462,80	37,20	37,20	0,00	
11	- Personalaufwendungen	591.408,25	541.750,00	541.750,00	0,00	715.941,15	174.191,15	174.191,15	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.714,71	51.850,00	51.850,00	0,00	78.102,22	26.252,22	26.252,22	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	169,95	150,00	150,00	0,00	144,45	-5,55	-5,55	0,00	
15	- Transferaufwendungen	73.883,99	127.300,00	127.300,00	0,00	67.900,89	-59.399,11	-59.399,11	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	145.245,77	67.500,00	67.500,00	0,00	128.971,85	61.471,85	61.471,85	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	890.422,67	788.550,00	788.550,00	0,00	991.060,56	202.510,56	202.510,56	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	810.156,10	722.050,00	722.050,00	0,00	924.597,76	202.547,76	202.547,76	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	810.156,10	722.050,00	722.050,00	0,00	924.597,76	202.547,76	202.547,76	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-21.150,00	-21.150,00	0,00	0,00	21.150,00	21.150,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-21.150,00	-21.150,00	0,00	0,00	21.150,00	21.150,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	810.156,10	700.900,00	700.900,00	0,00	924.597,76	223.697,76	223.697,76	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	810.156,10	700.900,00	700.900,00	0,00	924.597,76	223.697,76	223.697,76	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	810.156,10	700.900,00	700.900,00	0,00	924.597,76	223.697,76	223.697,76	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 06.02.01 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-43.500,00	-43.500,00	-43.500,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-43.500,00	-43.500,00	-43.500,00	0,00	
11	- Personalaufwendungen	119.238,73	120.350,00	120.350,00	0,00	134.121,85	13.771,85	13.771,85	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.510.852,42	1.283.100,00	1.283.100,00	0,00	1.908.702,81	625.602,81	625.602,81	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	410,61	30.050,00	30.050,00	0,00	399,73	-29.650,27	-29.650,27	0,00	
15	- Transferaufwendungen	2.662,00	21.900,00	21.900,00	0,00	26.296,56	4.396,56	4.396,56	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.800,92	30.450,00	30.450,00	0,00	22.613,30	-7.836,70	-7.836,70	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.682.964,68	1.485.850,00	1.485.850,00	0,00	2.092.134,25	606.284,25	606.284,25	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.682.964,68	1.485.850,00	1.485.850,00	0,00	2.048.634,25	562.784,25	562.784,25	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.682.964,68	1.485.850,00	1.485.850,00	0,00	2.048.634,25	562.784,25	562.784,25	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-186.880,87	-4.900,00	-4.900,00	0,00	0,00	4.900,00	4.900,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-186.880,87	-4.900,00	-4.900,00	0,00	0,00	4.900,00	4.900,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.496.083,81	1.480.950,00	1.480.950,00	0,00	2.048.634,25	567.684,25	567.684,25	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.496.083,81	1.488.950,00	1.488.950,00	0,00	2.048.634,25	559.684,25	559.684,25	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	1.496.083,81	1.488.950,00	1.488.950,00	0,00	2.048.634,25	559.684,25	559.684,25	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 06.03.01 Einrichtungen der Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-202.551,43	-100.000,00	-330.952,02	-230.952,02	-457.374,58	-357.374,58	-126.422,56	85.525,68
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-235.000,00	-864.267,27	-629.267,27	-6.947,46	228.052,54	857.319,81	777.772,57
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-7.394,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-209.945,93	-335.000,00	-1.195.219,29	-860.219,29	-464.322,04	-129.322,04	730.897,25	863.298,25
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-209.945,93	-335.000,00	-1.195.219,29	-860.219,29	-399.322,04	-64.322,04	795.897,25	863.298,25

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 06.03.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-209.945,93	-335.000,00	-860.219,29	-464.322,04	863.298,25	0,00	65.000,00
INV516005	Ingenieurleistungen TBR (Spielplätze)	-714,00	-20.000,00	-33.286,00	0,00	0,00	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	-7.394,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV516030	Herrichtung von Spiel- und Bolzplätzen	-57.958,14	-210.000,00	-473.688,86	-216.570,34	602.148,33	0,00	65.000,00
INV516040	Sanierung belasteter Kinderspielplätze	-89.603,78	-30.000,00	-130.254,02	-76.871,56	25.390,65	0,00	0,00
INV516060	Bolzplätze	-2.464,00	-10.000,00	-67.412,00	-19.772,97	60.135,03	0,00	0,00
INV516090	Ersatzbeschaffung von Spielgeräten	-51.811,51	-20.000,00	-155.578,41	-151.107,17	175.624,24	0,00	0,00
INV516120	Verkehrskindergarten	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-596.689,99	-415.050,00	-415.050,00	0,00	-634.981,80	-219.931,80	-219.931,80	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-1.101.208,09	-1.257.650,00	-1.257.650,00	0,00	-1.080.689,22	176.960,78	176.960,78	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.530.819,45	-2.758.350,00	-2.758.350,00	0,00	-7.901.088,12	-5.142.738,12	-5.142.738,12	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-65.321,19	0,00	0,00	0,00	-87.353,18	-87.353,18	-87.353,18	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-6.294.038,72	-4.431.050,00	-4.431.050,00	0,00	-9.704.112,32	-5.273.062,32	-5.273.062,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.884.619,30	3.951.750,00	3.951.750,00	0,00	4.189.562,09	237.812,09	237.812,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.343,45	12.850,00	12.850,00	0,00	20.614,80	7.764,80	7.764,80	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	164,47	164,47	164,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	32.994.047,58	36.450.500,00	36.450.500,00	0,00	39.169.336,92	2.718.836,92	2.718.836,92	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	144.108,61	83.350,00	83.350,00	0,00	154.763,64	71.413,64	71.413,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	37.059.118,94	40.498.450,00	40.498.450,00	0,00	43.534.441,92	3.035.991,92	3.035.991,92	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	30.765.080,22	36.067.400,00	36.067.400,00	0,00	33.830.329,60	-2.237.070,40	-2.237.070,40	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	30.765.080,22	36.067.400,00	36.067.400,00	0,00	33.830.329,60	-2.237.070,40	-2.237.070,40	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-9.087,00	-109.350,00	-109.350,00	0,00	0,00	109.350,00	109.350,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-9.087,00	-109.350,00	-109.350,00	0,00	0,00	109.350,00	109.350,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	30.755.993,22	35.958.050,00	35.958.050,00	0,00	33.830.329,60	-2.127.720,40	-2.127.720,40	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	30.755.993,22	35.958.050,00	35.958.050,00	0,00	33.830.329,60	-2.127.720,40	-2.127.720,40	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	30.755.993,22	35.958.050,00	35.958.050,00	0,00	33.830.329,60	-2.127.720,40	-2.127.720,40	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 06.05.01 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	0,00	0,00	0,00	-2.070,31	-2.070,31	-2.070,31	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.070,31	-2.070,31	-2.070,31	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.070,31	-2.070,31	-2.070,31	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 06.05.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	0,00	-2.070,31	0,00	0,00	0,00
INV518000	Einrichtung/Ausst. projektbezogen Produkt 06.05.01	0,00	0,00	0,00	-2.070,31	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-102.765,00	-94.500,00	-94.500,00	0,00	-104.415,28	-9.915,28	-9.915,28	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-102.765,00	-94.500,00	-94.500,00	0,00	-104.415,28	-9.915,28	-9.915,28	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.000,00	188.700,00	188.700,00	0,00	100.500,00	-88.200,00	-88.200,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	114.000,00	188.700,00	188.700,00	0,00	100.500,00	-88.200,00	-88.200,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	11.235,00	94.200,00	94.200,00	0,00	-3.915,28	-98.115,28	-98.115,28	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	11.235,00	94.200,00	94.200,00	0,00	-3.915,28	-98.115,28	-98.115,28	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	11.235,00	94.200,00	94.200,00	0,00	-3.915,28	-98.115,28	-98.115,28	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	11.235,00	94.200,00	94.200,00	0,00	-3.915,28	-98.115,28	-98.115,28	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	11.235,00	94.200,00	94.200,00	0,00	-3.915,28	-98.115,28	-98.115,28	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 06.05.02 Leistungen nach dem Gesetz zum Elterngeld und zur Elternzeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-152.830,92	-69.800,00	-69.800,00	0,00	-150.191,39	-80.391,39	-80.391,39	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-152.830,92	-69.800,00	-69.800,00	0,00	-150.191,39	-80.391,39	-80.391,39	0,00	
11	- Personalaufwendungen	610.504,32	596.950,00	596.950,00	0,00	695.313,14	98.363,14	98.363,14	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.057,25	2.700,00	2.700,00	0,00	1.929,30	-770,70	-770,70	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	72,85	50,00	50,00	0,00	72,86	22,86	22,86	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.653,28	26.250,00	26.250,00	0,00	32.098,55	5.848,55	5.848,55	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	633.287,70	625.950,00	625.950,00	0,00	729.413,85	103.463,85	103.463,85	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	480.456,78	556.150,00	556.150,00	0,00	579.222,46	23.072,46	23.072,46	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	480.456,78	556.150,00	556.150,00	0,00	579.222,46	23.072,46	23.072,46	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	16.800,00	16.800,00	0,00	0,00	-16.800,00	-16.800,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	16.800,00	16.800,00	0,00	0,00	-16.800,00	-16.800,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	480.456,78	572.950,00	572.950,00	0,00	579.222,46	6.272,46	6.272,46	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	650,00	650,00	0,00	0,00	-650,00	-650,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	650,00	650,00	0,00	0,00	-650,00	-650,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	480.456,78	573.600,00	573.600,00	0,00	579.222,46	5.622,46	5.622,46	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	480.456,78	573.600,00	573.600,00	0,00	579.222,46	5.622,46	5.622,46	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 06.04.01 Psychologische Beratung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 07.01.01 Gesundheitswesen

Produktbereich		07.	Gesundheitsdienste							
Produktgruppe		07.01	Gesundheitswesen							
Produkt		07.01.01	Gesundheitswesen							
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-590.049,49	-429.450,00	-429.450,00	0,00	-405.151,40	24.298,60	24.298,60	24.298,60	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-252.042,76	-250.000,00	-250.000,00	0,00	-238.645,98	11.354,02	11.354,02	11.354,02	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-381.559,76	-301.000,00	-301.000,00	0,00	-405.779,97	-104.779,97	-104.779,97	-104.779,97	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-55.238,50	0,00	0,00	0,00	-53.008,50	-53.008,50	-53.008,50	-53.008,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.278.890,51	-980.450,00	-980.450,00	0,00	-1.102.585,85	-122.135,85	-122.135,85	0,00	
11	- Personalaufwendungen	2.652.353,58	2.279.600,00	2.279.600,00	0,00	2.723.039,81	443.439,81	443.439,81	443.439,81	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.011,62	225.750,00	225.750,00	0,00	181.735,46	-44.014,54	-44.014,54	-44.014,54	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.470,17	9.300,00	9.300,00	0,00	9.774,44	474,44	474,44	474,44	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	339.495,68	392.150,00	392.150,00	0,00	344.595,05	-47.554,95	-47.554,95	-47.554,95	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.185.331,05	2.906.800,00	2.906.800,00	0,00	3.259.144,76	352.344,76	352.344,76	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.906.440,54	1.926.350,00	1.926.350,00	0,00	2.156.558,91	230.208,91	230.208,91	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.906.440,54	1.926.350,00	1.926.350,00	0,00	2.156.558,91	230.208,91	230.208,91	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-341.415,87	-5.050,00	-5.050,00	0,00	0,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-341.415,87	-5.050,00	-5.050,00	0,00	0,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.565.024,67	1.921.300,00	1.921.300,00	0,00	2.156.558,91	235.258,91	235.258,91	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.565.024,67	1.923.600,00	1.923.600,00	0,00	2.156.558,91	232.958,91	232.958,91	0,00	
44	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	= Teilergebnis nach Abzug Globaler MA	1.565.024,67	1.923.600,00	1.923.600,00	0,00	2.156.558,91	232.958,91	232.958,91	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 07.01.01 Gesundheitswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-18.134,83	-10.000,00	-20.000,00	-10.000,00	-1.724,31	8.275,69	18.275,69	18.275,69
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.134,83	-10.000,00	-20.000,00	-10.000,00	-1.724,31	8.275,69	18.275,69	18.275,69
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-18.134,83	-10.000,00	-20.000,00	-10.000,00	-1.724,31	8.275,69	18.275,69	18.275,69

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 07.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-18.134,83	-10.000,00	-10.000,00	-1.724,31	18.275,69	0,00	0,00
INV531000	Ausstattung Gesundheitsamt	-16.137,30	-10.000,00	-10.000,00	-1.724,31	18.275,69	0,00	0,00
INV532000	Investitionen i. R. d. AK Zahngesundheit	-1.997,53	0,00	0,00	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.905,68	0,00	0,00	0,00	-2.208,45	-2.208,45	-2.208,45	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-755.346,44	-1.161.000,00	-1.161.000,00	0,00	-739.558,95	421.441,05	421.441,05	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-21,50	0,00	0,00	0,00	-16,20	-16,20	-16,20	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-757.273,62	-1.161.000,00	-1.161.000,00	0,00	-741.783,60	419.216,40	419.216,40	0,00	
11	- Personalaufwendungen	950.131,60	930.850,00	930.850,00	0,00	951.918,73	21.068,73	21.068,73	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.547,66	178.100,00	178.100,00	0,00	112.426,67	-65.673,33	-65.673,33	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.812,65	6.650,00	6.650,00	0,00	12.191,04	5.541,04	5.541,04	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.699,68	131.000,00	131.000,00	0,00	88.071,09	-42.928,91	-42.928,91	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.150.191,59	1.246.600,00	1.246.600,00	0,00	1.164.607,53	-81.992,47	-81.992,47	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	392.917,97	85.600,00	85.600,00	0,00	422.823,93	337.223,93	337.223,93	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	392.917,97	85.600,00	85.600,00	0,00	422.823,93	337.223,93	337.223,93	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-31.800,00	-31.800,00	0,00	0,00	31.800,00	31.800,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-31.800,00	-31.800,00	0,00	0,00	31.800,00	31.800,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	392.917,97	53.800,00	53.800,00	0,00	422.823,93	369.023,93	369.023,93	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	392.917,97	53.800,00	53.800,00	0,00	422.823,93	369.023,93	369.023,93	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	392.917,97	53.800,00	53.800,00	0,00	422.823,93	369.023,93	369.023,93	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 07.01.02 Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-4.081,10	-7.000,00	-57.000,00	-50.000,00	0,00	7.000,00	57.000,00	57.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.081,10	-7.000,00	-57.000,00	-50.000,00	0,00	7.000,00	57.000,00	57.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-4.081,10	-7.000,00	-57.000,00	-50.000,00	0,00	7.000,00	57.000,00	57.000,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 07.01.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-4.081,10	-7.000,00	-50.000,00	0,00	57.000,00	0,00	0,00
INV533000	Ausstattung Medizinisches Versorgungszentrum	-4.081,10	-7.000,00	-50.000,00	0,00	57.000,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.640,01	-2.640,01	-2.640,01	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-528,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-528,58	0,00	0,00	0,00	-2.640,01	-2.640,01	-2.640,01	0,00
11	- Personalaufwendungen	363.266,04	562.150,00	562.150,00	0,00	374.801,10	-187.348,90	-187.348,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	40.222,56	0,00	0,00	0,00	-99.004,30	-99.004,30	-99.004,30	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	741,83	2.900,00	2.900,00	0,00	619,90	-2.280,10	-2.280,10	0,00
15	- Transferaufwendungen	95.044,00	120.000,00	120.000,00	0,00	106.318,00	-13.682,00	-13.682,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.097,90	33.050,00	33.050,00	0,00	102.125,61	69.075,61	69.075,61	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	513.372,33	718.100,00	718.100,00	0,00	484.860,31	-233.239,69	-233.239,69	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	512.843,75	718.100,00	718.100,00	0,00	482.220,30	-235.879,70	-235.879,70	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	512.843,75	718.100,00	718.100,00	0,00	482.220,30	-235.879,70	-235.879,70	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-15.200,00	-15.200,00	0,00	0,00	15.200,00	15.200,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-15.200,00	-15.200,00	0,00	0,00	15.200,00	15.200,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	512.843,75	702.900,00	702.900,00	0,00	482.220,30	-220.679,70	-220.679,70	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	512.843,75	702.900,00	702.900,00	0,00	482.220,30	-220.679,70	-220.679,70	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	512.843,75	702.900,00	702.900,00	0,00	482.220,30	-220.679,70	-220.679,70	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.21.01 Fachdezernat 3.00 Ordnung, Sicherheit und Recht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.230,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.230,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-19.318,43	-66.000,00	-112.681,57	-46.681,57	-12.788,00	53.212,00	99.893,57	11.127,54
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19.318,43	-66.000,00	-112.681,57	-46.681,57	-12.788,00	53.212,00	99.893,57	11.127,54
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-18.088,12	-66.000,00	-112.681,57	-46.681,57	-12.788,00	53.212,00	99.893,57	11.127,54

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.21.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-19.318,43	-66.000,00	-46.681,57	-12.788,00	11.127,54	0,00	0,00
INVDZ3010	Büroeinrichtung Dez. III	-19.318,43	-66.000,00	-46.681,57	-12.788,00	11.127,54	0,00	0,00

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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-74.138,38	-25.650,00	-25.650,00	0,00	-62.243,09	-36.593,09	-36.593,09	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.741,69	-22.500,00	-22.500,00	0,00	-3.357,86	19.142,14	19.142,14	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-78.880,07	-48.150,00	-48.150,00	0,00	-65.600,95	-17.450,95	-17.450,95	0,00	
11	- Personalaufwendungen	575.857,78	577.300,00	577.300,00	0,00	608.548,81	31.248,81	31.248,81	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	161,39	150,00	150,00	0,00	183,51	33,51	33,51	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.676,49	86.700,00	86.700,00	0,00	17.731,44	-68.968,56	-68.968,56	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	649.695,66	664.200,00	664.200,00	0,00	626.463,76	-37.736,24	-37.736,24	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	570.815,59	616.050,00	616.050,00	0,00	560.862,81	-55.187,19	-55.187,19	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	570.815,59	616.050,00	616.050,00	0,00	560.862,81	-55.187,19	-55.187,19	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-23.950,00	-23.950,00	0,00	0,00	23.950,00	23.950,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-23.950,00	-23.950,00	0,00	0,00	23.950,00	23.950,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	570.815,59	592.100,00	592.100,00	0,00	560.862,81	-31.237,19	-31.237,19	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	570.815,59	592.100,00	592.100,00	0,00	560.862,81	-31.237,19	-31.237,19	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	570.815,59	592.100,00	592.100,00	0,00	560.862,81	-31.237,19	-31.237,19	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.06.01 Vergabe und Zentraleinkauf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 01.11.01 Recht

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung							
Produktgruppe	01.11	Recht							
Produkt	01.11.01	Recht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-275.267,62	-251.200,00	-251.200,00	0,00	-15.062,98	236.137,02	236.137,02	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-52.856,79	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-850.108,00	-841.108,00	-841.108,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-328.124,41	-260.200,00	-260.200,00	0,00	-865.170,98	-604.970,98	-604.970,98	0,00
11	- Personalaufwendungen	436.795,14	424.300,00	424.300,00	0,00	480.527,31	56.227,31	56.227,31	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	164,64	150,00	150,00	0,00	192,36	42,36	42,36	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.152.916,95	2.336.450,00	2.336.450,00	0,00	2.313.081,07	-23.368,93	-23.368,93	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.627.004,73	2.798.900,00	2.798.900,00	0,00	2.830.928,74	32.028,74	32.028,74	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.298.880,32	2.538.700,00	2.538.700,00	0,00	1.965.757,76	-572.942,24	-572.942,24	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.298.880,32	2.538.700,00	2.538.700,00	0,00	1.965.757,76	-572.942,24	-572.942,24	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-17.650,00	-17.650,00	0,00	0,00	17.650,00	17.650,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-17.650,00	-17.650,00	0,00	0,00	17.650,00	17.650,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.298.880,32	2.521.050,00	2.521.050,00	0,00	1.965.757,76	-555.292,24	-555.292,24	0,00
31	+ Erträge aus ILV Versicherungen	0,00	-1.386.550,00	-1.386.550,00	0,00	0,00	1.386.550,00	1.386.550,00	0,00
34	= Summe Erträge ILV	0,00	-1.386.550,00	-1.386.550,00	0,00	0,00	1.386.550,00	1.386.550,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.298.880,32	1.134.500,00	1.134.500,00	0,00	1.965.757,76	831.257,76	831.257,76	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	2.298.880,32	1.134.500,00	1.134.500,00	0,00	1.965.757,76	831.257,76	831.257,76	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.11.01 Recht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
11	- Personalaufwendungen	45.056,78	47.450,00	47.450,00	0,00	43.562,15	-3.887,85	-3.887,85	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.385,87	5.100,00	5.100,00	0,00	2.968,50	-2.131,50	-2.131,50	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	48.442,65	52.550,00	52.550,00	0,00	46.530,65	-6.019,35	-6.019,35	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	48.442,65	52.550,00	52.550,00	0,00	46.530,65	-6.019,35	-6.019,35	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	48.442,65	52.550,00	52.550,00	0,00	46.530,65	-6.019,35	-6.019,35	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	48.442,65	50.550,00	50.550,00	0,00	46.530,65	-4.019,35	-4.019,35	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	48.442,65	50.550,00	50.550,00	0,00	46.530,65	-4.019,35	-4.019,35	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	48.442,65	50.550,00	50.550,00	0,00	46.530,65	-4.019,35	-4.019,35	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 01.19.03 Datenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/lst	Vergleich fortg. Ansatz/lst	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.467,86	-127.750,00	-127.750,00	0,00	-123.244,30	4.505,70	4.505,70	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.641,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-6.846,50	8.153,50	8.153,50	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-142.164,00	-21.500,00	-21.500,00	0,00	-175.163,97	-153.663,97	-153.663,97	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.845,50	-1.150,00	-1.150,00	0,00	-1.158,00	-8,00	-8,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-171.118,36	-165.400,00	-165.400,00	0,00	-306.412,77	-141.012,77	-141.012,77	0,00	
11	- Personalaufwendungen	500.911,23	578.900,00	578.900,00	0,00	589.626,83	10.726,83	10.726,83	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.519,87	61.400,00	61.400,00	0,00	31.954,14	-29.445,86	-29.445,86	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.083,87	2.100,00	2.100,00	0,00	2.083,86	-16,14	-16,14	0,00	
15	- Transferaufwendungen	10.690,63	0,00	0,00	0,00	14.433,10	14.433,10	14.433,10	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	124.268,99	16.500,00	16.500,00	0,00	210.376,23	193.876,23	193.876,23	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	640.474,59	658.900,00	658.900,00	0,00	848.474,16	189.574,16	189.574,16	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	469.356,23	493.500,00	493.500,00	0,00	542.061,39	48.561,39	48.561,39	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	469.356,23	493.500,00	493.500,00	0,00	542.061,39	48.561,39	48.561,39	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-20.850,00	-20.850,00	0,00	0,00	20.850,00	20.850,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-20.850,00	-20.850,00	0,00	0,00	20.850,00	20.850,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	469.356,23	472.650,00	472.650,00	0,00	542.061,39	69.411,39	69.411,39	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	469.356,23	472.650,00	472.650,00	0,00	542.061,39	69.411,39	69.411,39	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	469.356,23	472.650,00	472.650,00	0,00	542.061,39	69.411,39	69.411,39	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 13.01.02 Natur- und Landschaftsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/lst	Vergleich fortg. Ansatz/lst	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.864,80	0,00	0,00	0,00	9.566,72	9.566,72	9.566,72	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.864,80	0,00	0,00	0,00	9.566,72	9.566,72	9.566,72	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-6.902,00	-6.902,00	-6.902,00	-6.902,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-6.902,00	-6.902,00	-6.902,00	-6.902,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	22.864,80	0,00	-6.902,00	-6.902,00	2.664,72	2.664,72	9.566,72	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 13.01.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	0,00	0,00	-6.902,00	-6.902,00	0,00	0,00	9.566,72
INV311400	Investitionen i. R. d. Baumschutzzsatzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.566,72
INV312110	Amphibienleitanlage Rader Straße	0,00	0,00	-6.902,00	-6.902,00	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-92.395,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-115.336,54	0,00	0,00	0,00	-12.034,50	-12.034,50	-12.034,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-207.731,80	0,00	0,00	0,00	-12.034,50	-12.034,50	-12.034,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	12.769,53	12.950,00	12.950,00	0,00	13.175,47	225,47	225,47	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.018,15	35.100,00	35.100,00	0,00	39.396,12	4.296,12	4.296,12	0,00
15	- Transferaufwendungen	299.987,19	303.000,00	303.000,00	0,00	311.237,00	8.237,00	8.237,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.553,48	35.150,00	35.150,00	0,00	9.385,68	-25.764,32	-25.764,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	397.328,35	386.200,00	386.200,00	0,00	373.194,27	-13.005,73	-13.005,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	189.596,55	386.200,00	386.200,00	0,00	361.159,77	-25.040,23	-25.040,23	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	189.596,55	386.200,00	386.200,00	0,00	361.159,77	-25.040,23	-25.040,23	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)	189.596,55	385.650,00	385.650,00	0,00	361.159,77	-24.490,23	-24.490,23	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	189.596,55	385.650,00	385.650,00	0,00	361.159,77	-24.490,23	-24.490,23	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	189.596,55	385.650,00	385.650,00	0,00	361.159,77	-24.490,23	-24.490,23	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 13.02.01 Wasserbau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 14.01.01 Umweltschutz										
Produktbereich		14.	Umweltschutz							
Produktgruppe		14.01	Umwelt							
Produkt		14.01.01	Umweltschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-89.186,50	-14.450,00	-14.450,00	0,00	-169.243,34	-154.793,34	-154.793,34	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-44.159,12	-60.000,00	-60.000,00	0,00	-94.422,92	-34.422,92	-34.422,92	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-6.116,71	-116,71	-116,71	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-207.336,88	-206.900,00	-206.900,00	0,00	-206.977,97	-77,97	-77,97	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-20.246,90	-19.800,00	-19.800,00	0,00	-27.543,57	-7.743,57	-7.743,57	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-360.929,40	-307.150,00	-307.150,00	0,00	-504.304,51	-197.154,51	-197.154,51	0,00	
11	- Personalaufwendungen	1.860.855,27	1.902.400,00	1.902.400,00	0,00	2.197.965,70	295.565,70	295.565,70	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.945,76	9.100,00	9.100,00	0,00	12.410,53	3.310,53	3.310,53	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.385,14	10.550,00	10.550,00	0,00	7.029,46	-3.520,54	-3.520,54	0,00	
15	- Transferaufwendungen	78.888,30	5.000,00	5.000,00	0,00	-200,00	-5.200,00	-5.200,00	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.641,08	174.850,00	174.850,00	0,00	419.861,82	245.011,82	245.011,82	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.044.715,55	2.101.900,00	2.101.900,00	0,00	2.637.067,51	535.167,51	535.167,51	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.683.786,15	1.794.750,00	1.794.750,00	0,00	2.132.763,00	338.013,00	338.013,00	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.683.786,15	1.794.750,00	1.794.750,00	0,00	2.132.763,00	338.013,00	338.013,00	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-73.600,00	-73.600,00	0,00	0,00	73.600,00	73.600,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-73.600,00	-73.600,00	0,00	0,00	73.600,00	73.600,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.683.786,15	1.721.150,00	1.721.150,00	0,00	2.132.763,00	411.613,00	411.613,00	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	-3.300,00	-3.300,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	-3.300,00	-3.300,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.683.786,15	1.724.450,00	1.724.450,00	0,00	2.132.763,00	408.313,00	408.313,00	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	1.683.786,15	1.724.450,00	1.724.450,00	0,00	2.132.763,00	408.313,00	408.313,00	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 14.01.01 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-38.191,95	-124.000,00	-124.000,00	0,00	0,00	124.000,00	124.000,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-13.142,69	-108.000,00	-108.000,00	0,00	-43.683,95	64.316,05	64.316,05	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.238,00	0,00	-69.748,49	-69.748,49	0,00	0,00	69.748,49	80.064,54
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.572,64	-232.000,00	-301.748,49	-69.748,49	-43.683,95	188.316,05	258.064,54	80.064,54
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-52.572,64	-232.000,00	-301.748,49	-69.748,49	-43.683,95	188.316,05	258.064,54	80.064,54

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 14.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-52.572,64	-232.000,00	-69.748,49	-43.683,95	80.064,54	0,00	0,00
INV311100	Grundwasserbeh.-Anlage Altstandort Fa. Blasberg	0,00	-124.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV311110	Sanierung Galvanikstandort Reinshagen	0,00	-108.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV311700	Investitionen des Umweltschutzes	-1.238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV311800	Betriebliches Mobilitätsmanagement	-51.334,64	0,00	-69.748,49	-43.683,95	80.064,54	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-1.011.978,90	-986.000,00	-986.000,00	0,00	-976.995,82	9.004,18	9.004,18	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.470,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-219.309,40	-74.000,00	-74.000,00	0,00	-118.229,41	-44.229,41	-44.229,41	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.233.407,83	-4.255.100,00	-4.255.100,00	0,00	-3.245.225,63	1.009.874,37	1.009.874,37	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-4.470.211,03	-5.317.650,00	-5.317.650,00	0,00	-4.340.495,76	977.154,24	977.154,24	0,00	
11	- Personalaufwendungen	2.426.396,36	2.631.350,00	2.631.350,00	0,00	2.582.271,83	-49.078,17	-49.078,17	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	43.067,76	0,00	0,00	0,00	-106.007,48	-106.007,48	-106.007,48	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.725,24	12.450,00	12.450,00	0,00	5.114,77	-7.335,23	-7.335,23	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.330,77	15.200,00	15.200,00	0,00	14.535,64	-664,36	-664,36	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	639.027,32	529.050,00	529.050,00	0,00	556.136,74	27.086,74	27.086,74	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.141.547,45	3.191.050,00	3.191.050,00	0,00	3.052.051,50	-138.998,50	-138.998,50	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-1.328.663,58	-2.126.600,00	-2.126.600,00	0,00	-1.288.444,26	838.155,74	838.155,74	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-1.328.663,58	-2.126.600,00	-2.126.600,00	0,00	-1.288.444,26	838.155,74	838.155,74	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-8.650,00	-123.000,00	-123.000,00	0,00	0,00	123.000,00	123.000,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-8.650,00	-123.000,00	-123.000,00	0,00	0,00	123.000,00	123.000,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-1.337.313,58	-2.249.600,00	-2.249.600,00	0,00	-1.288.444,26	961.155,74	961.155,74	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	8.250,00	8.250,00	0,00	0,00	-8.250,00	-8.250,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	8.250,00	8.250,00	0,00	0,00	-8.250,00	-8.250,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-1.337.313,58	-2.241.350,00	-2.241.350,00	0,00	-1.288.444,26	952.905,74	952.905,74	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	-1.337.313,58	-2.241.350,00	-2.241.350,00	0,00	-1.288.444,26	952.905,74	952.905,74	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 02.01.01 Öffentliche Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-2.000,00	-32.000,00	-30.000,00	-3.862,00	-1.862,00	28.138,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	-32.000,00	-30.000,00	-3.862,00	-1.862,00	28.138,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	-2.000,00	-32.000,00	-30.000,00	-3.862,00	-1.862,00	28.138,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	0,00	-2.000,00	-30.000,00	-3.862,00	0,00	0,00	0,00
INV320010	Techn. Ausstattung allgem. Ordnungsangelegenheiten	0,00	-2.000,00	-30.000,00	-3.862,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
11	- Personalaufwendungen	321.215,42	333.350,00	333.350,00	0,00	386.621,67	53.271,67	53.271,67	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	559.927,30	652.700,00	652.700,00	0,00	561.593,40	-91.106,60	-91.106,60	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	881.142,72	986.050,00	986.050,00	0,00	948.215,07	-37.834,93	-37.834,93	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	881.142,72	986.050,00	986.050,00	0,00	948.215,07	-37.834,93	-37.834,93	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	881.142,72	986.050,00	986.050,00	0,00	948.215,07	-37.834,93	-37.834,93	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-13.250,00	-13.250,00	0,00	0,00	13.250,00	13.250,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-13.250,00	-13.250,00	0,00	0,00	13.250,00	13.250,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	881.142,72	972.800,00	972.800,00	0,00	948.215,07	-24.584,93	-24.584,93	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)	881.142,72	973.000,00	973.000,00	0,00	948.215,07	-24.784,93	-24.784,93	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	881.142,72	973.000,00	973.000,00	0,00	948.215,07	-24.784,93	-24.784,93	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 02.01.02 Bergisches Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 02.02.01 Straßenverkehr

Produktbereich		02.	Sicherheit und Ordnung						
Produktgruppe		02.02	Strassenverkehr						
Produkt		02.02.01	Straßenverkehr						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-444.576,29	-400.000,00	-400.000,00	0,00	-434.325,29	-34.325,29	-34.325,29	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-33.565,54	-200,00	-200,00	0,00	-207.486,76	-207.286,76	-207.286,76	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-14.899,91	-21.300,00	-21.300,00	0,00	-28.244,75	-6.944,75	-6.944,75	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-493.661,74	-421.500,00	-421.500,00	0,00	-670.056,80	-248.556,80	-248.556,80	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.457.573,80	1.510.500,00	1.510.500,00	0,00	1.511.672,71	1.172,71	1.172,71	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.387,24	104.900,00	104.900,00	0,00	129.663,05	24.763,05	24.763,05	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	173.518,55	193.900,00	193.900,00	0,00	197.780,99	3.880,99	3.880,99	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.019,33	85.100,00	85.100,00	0,00	95.435,68	10.335,68	10.335,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.895.498,92	1.894.400,00	1.894.400,00	0,00	1.934.552,43	40.152,43	40.152,43	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.401.837,18	1.472.900,00	1.472.900,00	0,00	1.264.495,63	-208.404,37	-208.404,37	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.401.837,18	1.472.900,00	1.472.900,00	0,00	1.264.495,63	-208.404,37	-208.404,37	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-63.900,00	-63.900,00	0,00	0,00	63.900,00	63.900,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-63.900,00	-63.900,00	0,00	0,00	63.900,00	63.900,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.401.837,18	1.409.000,00	1.409.000,00	0,00	1.264.495,63	-144.504,37	-144.504,37	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00	-1.150,00	-1.150,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00	-1.150,00	-1.150,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.401.837,18	1.410.150,00	1.410.150,00	0,00	1.264.495,63	-145.654,37	-145.654,37	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	1.401.837,18	1.410.150,00	1.410.150,00	0,00	1.264.495,63	-145.654,37	-145.654,37	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.02.01 Straßenverkehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-514.798,16	0,00	-55.201,84	-55.201,84	0,00	0,00	55.201,84	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-514.798,16	0,00	-55.201,84	-55.201,84	0,00	0,00	55.201,84	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-514.798,16	0,00	-55.201,84	-55.201,84	0,00	0,00	55.201,84	0,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-514.798,16	0,00	-55.201,84	0,00	0,00	0,00	0,00
INV322000	Investitionen in die Geschwindigkeitsüberwachung	-514.798,16	0,00	-55.201,84	0,00	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.286,76	-450,00	-450,00	0,00	-432,77	17,23	17,23	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.954.392,87	-2.001.800,00	-2.001.800,00	0,00	-2.211.617,34	-209.817,34	-209.817,34	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-510,09	-1.600,00	-1.600,00	0,00	-542,85	1.057,15	1.057,15	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.334,62	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-576,00	5.424,00	5.424,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-45.396,18	-12.000,00	-12.000,00	0,00	-26.619,52	-14.619,52	-14.619,52	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-2.006.920,52	-2.021.850,00	-2.021.850,00	0,00	-2.239.788,48	-217.938,48	-217.938,48	0,00	
11	- Personalaufwendungen	1.740.053,76	1.626.600,00	1.626.600,00	0,00	1.881.539,49	254.939,49	254.939,49	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.944,36	5.550,00	5.550,00	0,00	1.855,50	-3.694,50	-3.694,50	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.628,46	15.650,00	15.650,00	0,00	1.613,81	-14.036,19	-14.036,19	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	651.643,64	599.400,00	599.400,00	0,00	774.431,62	175.031,62	175.031,62	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.399.270,22	2.247.200,00	2.247.200,00	0,00	2.659.440,42	412.240,42	412.240,42	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	392.349,70	225.350,00	225.350,00	0,00	419.651,94	194.301,94	194.301,94	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	392.349,70	225.350,00	225.350,00	0,00	419.651,94	194.301,94	194.301,94	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-78.012,94	-68.550,00	-68.550,00	0,00	0,00	68.550,00	68.550,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-78.012,94	-68.550,00	-68.550,00	0,00	0,00	68.550,00	68.550,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	314.336,76	156.800,00	156.800,00	0,00	419.651,94	262.851,94	262.851,94	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	314.336,76	156.800,00	156.800,00	0,00	419.651,94	262.851,94	262.851,94	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	314.336,76	156.800,00	156.800,00	0,00	419.651,94	262.851,94	262.851,94	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 02.03.01 Bürgerservice

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-250.000,00	-300.000,00	-50.000,00	-33.275,95	216.724,05	266.724,05	266.724,05
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-250.000,00	-300.000,00	-50.000,00	-33.275,95	216.724,05	266.724,05	266.724,05
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	-250.000,00	-300.000,00	-50.000,00	-33.275,95	216.724,05	266.724,05	266.724,05

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.03.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	0,00	-250.000,00	-50.000,00	-33.275,95	266.724,05	0,00	0,00
INV323100	Ausstattung Bürgerservice	0,00	-250.000,00	-50.000,00	-33.275,95	266.724,05	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	-95.000,00	-95.000,00	0,00	-121.522,11	-26.522,11	-26.522,11	0,00
10	= Ordentliche Erträge		0,00	-95.000,00	-95.000,00	0,00	-121.522,11	-26.522,11	-26.522,11	0,00
11	- Personalaufwendungen		38.389,43	54.600,00	54.600,00	0,00	59.531,57	4.931,57	4.931,57	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen		25.269,54	0,00	0,00	0,00	-50.430,43	-50.430,43	-50.430,43	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	450,00	450,00	0,00	0,00	-450,00	-450,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		12.316,97	152.400,00	152.400,00	0,00	129.641,15	-22.758,85	-22.758,85	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen		75.975,94	207.450,00	207.450,00	0,00	138.742,29	-68.707,71	-68.707,71	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)		75.975,94	112.450,00	112.450,00	0,00	17.220,18	-95.229,82	-95.229,82	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)		75.975,94	112.450,00	112.450,00	0,00	17.220,18	-95.229,82	-95.229,82	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)		75.975,94	110.750,00	110.750,00	0,00	17.220,18	-93.529,82	-93.529,82	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)		75.975,94	110.750,00	110.750,00	0,00	17.220,18	-93.529,82	-93.529,82	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		75.975,94	110.750,00	110.750,00	0,00	17.220,18	-93.529,82	-93.529,82	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.06.01 Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 02.09.01 Statistik

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung							
Produktgruppe	02.09	Statistik							
Produkt	02.09.01	Statistik							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-200,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-119.919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-119.919,00	-200,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	38.389,29	40.700,00	40.700,00	0,00	40.900,03	200,03	200,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	25.269,36	0,00	0,00	0,00	-50.430,12	-50.430,12	-50.430,12	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	147,85	50,00	50,00	0,00	117,23	67,23	67,23	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.682,56	2.350,00	2.350,00	0,00	1.037,79	-1.312,21	-1.312,21	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	69.489,06	43.150,00	43.150,00	0,00	-8.375,07	-51.525,07	-51.525,07	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-50.429,94	42.950,00	42.950,00	0,00	-8.375,07	-51.325,07	-51.325,07	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-50.429,94	42.950,00	42.950,00	0,00	-8.375,07	-51.325,07	-51.325,07	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)	-50.429,94	41.250,00	41.250,00	0,00	-8.375,07	-49.625,07	-49.625,07	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-50.429,94	41.250,00	41.250,00	0,00	-8.375,07	-49.625,07	-49.625,07	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	-50.429,94	41.250,00	41.250,00	0,00	-8.375,07	-49.625,07	-49.625,07	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.09.01 Statistik

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 02.03.02 Ausländerwesen

Produktbereich		02.	Sicherheit und Ordnung						
Produktgruppe		02.03	Einwohnerangelegenheiten						
Produkt		02.03.02	Ausländerwesen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-120.924,73	-57.050,00	-57.050,00	0,00	-222.544,89	-165.494,89	-165.494,89	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-371.423,58	-320.000,00	-320.000,00	0,00	-334.858,31	-14.858,31	-14.858,31	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-8.250,00	-8.250,00	0,00	-3.250,00	5.000,00	5.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-918,00	8.082,00	8.082,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-492.348,31	-394.300,00	-394.300,00	0,00	-561.571,20	-167.271,20	-167.271,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.591.279,12	1.822.100,00	1.822.100,00	0,00	2.404.944,11	582.844,11	582.844,11	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.141,88	17.650,00	17.650,00	0,00	45.905,09	28.255,09	28.255,09	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.453,99	9.700,00	9.700,00	0,00	5.370,08	-4.329,92	-4.329,92	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	237.073,43	217.500,00	217.500,00	0,00	273.282,65	55.782,65	55.782,65	-310.412,27
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.856.948,42	2.066.950,00	2.066.950,00	0,00	2.729.501,93	662.551,93	662.551,93	-310.412,27
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.364.600,11	1.672.650,00	1.672.650,00	0,00	2.167.930,73	495.280,73	495.280,73	-310.412,27
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.364.600,11	1.672.650,00	1.672.650,00	0,00	2.167.930,73	495.280,73	495.280,73	-310.412,27
23	+ Außerordentliche Erträge	-207.260,57	-219.500,00	-219.500,00	0,00	0,00	219.500,00	219.500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-207.260,57	-219.500,00	-219.500,00	0,00	0,00	219.500,00	219.500,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.157.339,54	1.453.150,00	1.453.150,00	0,00	2.167.930,73	714.780,73	714.780,73	-310.412,27
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	5.850,00	5.850,00	0,00	0,00	-5.850,00	-5.850,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	5.850,00	5.850,00	0,00	0,00	-5.850,00	-5.850,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.157.339,54	1.459.000,00	1.459.000,00	0,00	2.167.930,73	708.930,73	708.930,73	-310.412,27
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	1.157.339,54	1.459.000,00	1.459.000,00	0,00	2.167.930,73	708.930,73	708.930,73	-310.412,27

Teilfinanzrechnung Produkt 02.03.02 Ausländerwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	39.996,67	39.996,67	39.996,67	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	39.996,67	39.996,67	39.996,67	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-55.000,00	-55.000,00	0,00	-39.996,67	15.003,33	15.003,33	144.003,33
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-55.000,00	-55.000,00	0,00	-39.996,67	15.003,33	15.003,33	144.003,33
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	-55.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	55.000,00	144.003,33

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.03.02

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	0,00	-55.000,00	0,00	-39.996,67	144.003,33	0,00	39.996,67
INV330010	Neubeschaffung Dienstfahrzeug	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	67.000,00	0,00	0,00
INV330030	Digitalisierung der Ausländerbehörde	0,00	0,00	0,00	-39.996,67	77.003,33	0,00	39.996,67

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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.100.509,90	-4.300.000,00	-4.300.000,00	0,00	-5.078.423,74	-778.423,74	-778.423,74	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	-106.556,83	-116.000,00	-116.000,00	0,00	-196.474,19	-80.474,19	-80.474,19	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-8.910,03	0,00	0,00	0,00	-9.828,45	-9.828,45	-9.828,45	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-4.215.976,76	-4.416.000,00	-4.416.000,00	0,00	-5.284.726,38	-868.726,38	-868.726,38	0,00	
11	- Personalaufwendungen	581.681,96	530.750,00	530.750,00	0,00	190.656,52	-340.093,48	-340.093,48	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	35,05	50,00	50,00	0,00	35,04	-14,96	-14,96	0,00	
15	- Transferaufwendungen	5.298.337,83	4.389.500,00	4.389.500,00	0,00	4.878.921,26	489.421,26	489.421,26	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.132,10	7.750,00	7.750,00	0,00	202.735,14	194.985,14	194.985,14	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.972.398,76	4.928.050,00	4.928.050,00	0,00	5.272.347,96	344.297,96	344.297,96	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.756.422,00	512.050,00	512.050,00	0,00	-12.378,42	-524.428,42	-524.428,42	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.756.422,00	512.050,00	512.050,00	0,00	-12.378,42	-524.428,42	-524.428,42	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-238.271,46	-347.100,00	-347.100,00	0,00	0,00	347.100,00	347.100,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-238.271,46	-347.100,00	-347.100,00	0,00	0,00	347.100,00	347.100,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.518.150,54	164.950,00	164.950,00	0,00	-12.378,42	-177.328,42	-177.328,42	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.518.150,54	164.950,00	164.950,00	0,00	-12.378,42	-177.328,42	-177.328,42	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	1.518.150,54	164.950,00	164.950,00	0,00	-12.378,42	-177.328,42	-177.328,42	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 05.05.01 Leistungen für ausländische Flüchtlinge

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.031.085,91	0,00	0,00	0,00	-2.721.500,33	-2.721.500,33	-2.721.500,33	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-250,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.934.824,96	-3.000.000,00	-3.000.000,00	0,00	-3.066.973,67	-66.973,67	-66.973,67	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-227.789,00	-212.000,00	-212.000,00	0,00	-723.713,15	-511.713,15	-511.713,15	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-17.572,02	0,00	0,00	0,00	-34.473,97	-34.473,97	-34.473,97	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-5.211.522,06	-3.212.000,00	-3.212.000,00	0,00	-6.546.661,12	-3.334.661,12	-3.334.661,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	182.172,51	171.400,00	171.400,00	0,00	93.368,96	-78.031,04	-78.031,04	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.572.694,34	883.100,00	883.100,00	0,00	2.094.977,72	1.211.877,72	1.211.877,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.170,54	1.350,00	1.350,00	0,00	561,00	-789,00	-789,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	635.200,06	602.650,00	602.650,00	0,00	926.703,63	324.053,63	324.053,63	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.450.089,26	2.003.900,00	2.003.900,00	0,00	2.781.026,53	777.126,53	777.126,53	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.847.326,71	3.662.400,00	3.662.400,00	0,00	5.896.637,84	2.234.237,84	2.234.237,84	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-364.195,35	450.400,00	450.400,00	0,00	-650.023,28	-1.100.423,28	-1.100.423,28	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-364.195,35	450.400,00	450.400,00	0,00	-650.023,28	-1.100.423,28	-1.100.423,28	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-83.973,72	-1.765.050,00	-1.765.050,00	0,00	0,00	1.765.050,00	1.765.050,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-83.973,72	-1.765.050,00	-1.765.050,00	0,00	0,00	1.765.050,00	1.765.050,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-448.169,07	-1.314.650,00	-1.314.650,00	0,00	-650.023,28	664.626,72	664.626,72	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-448.169,07	-1.314.650,00	-1.314.650,00	0,00	-650.023,28	664.626,72	664.626,72	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	-448.169,07	-1.314.650,00	-1.314.650,00	0,00	-650.023,28	664.626,72	664.626,72	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.07.02 Soziale Einrichtungen für ausländische Flüchtlinge									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.080.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.080.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-80.916,37	0,00	-999.083,63	-999.083,63	-719.909,27	-719.909,27	279.174,36	229.174,36
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	-80.916,37	-4.000,00	-1.003.083,63	-999.083,63	-719.909,27	-715.909,27	283.174,36	229.174,36
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	999.083,63	-4.000,00	-1.003.083,63	-999.083,63	-719.909,27	-715.909,27	283.174,36	229.174,36

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 05.07.02									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024	
SUMME	Summe aller INVs	-80.916,37	-4.000,00	-999.083,63	-719.909,27	229.174,36	0,00	0,00	
INV332040	Instands.u.Ertüchtig.Flüchtlingsunterk. Höltersfeld	-80.916,37	0,00	-999.083,63	-719.909,27	229.174,36	0,00	0,00	
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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-410,55	-400,00	-400,00	0,00	-910,55	-510,55	-510,55	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-220.547,34	-215.000,00	-215.000,00	0,00	-212.050,90	2.949,10	2.949,10	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.363,00	-5.500,00	-5.500,00	0,00	-1.561,25	3.938,75	3.938,75	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-2.700,00	-2.700,00	0,00	0,00	2.700,00	2.700,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-222.320,89	-223.600,00	-223.600,00	0,00	-214.522,70	9.077,30	9.077,30	0,00	
11	- Personalaufwendungen	608.158,47	566.300,00	566.300,00	0,00	632.374,31	66.074,31	66.074,31	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	240,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.416,78	3.800,00	3.800,00	0,00	4.330,30	530,30	530,30	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.371,89	34.400,00	34.400,00	0,00	25.012,07	-9.387,93	-9.387,93	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	641.279,48	604.500,00	604.500,00	0,00	664.616,68	60.116,68	60.116,68	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	418.958,59	380.900,00	380.900,00	0,00	450.093,98	69.193,98	69.193,98	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	418.958,59	380.900,00	380.900,00	0,00	450.093,98	69.193,98	69.193,98	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-20.650,00	-20.650,00	0,00	0,00	20.650,00	20.650,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-20.650,00	-20.650,00	0,00	0,00	20.650,00	20.650,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	418.958,59	360.250,00	360.250,00	0,00	450.093,98	89.843,98	89.843,98	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	418.958,59	360.250,00	360.250,00	0,00	450.093,98	89.843,98	89.843,98	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	418.958,59	360.250,00	360.250,00	0,00	450.093,98	89.843,98	89.843,98	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 02.05.01 Standesamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 02.07.01 Brandschutz										
Produktbereich		02.	Sicherheit und Ordnung							
Produktgruppe		02.07	Brandschutz							
Produkt		02.07.01	Brandschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-167.171,24	-168.200,00	-168.200,00	0,00	-200.026,89	-31.826,89	-31.826,89	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-236.846,10	-180.000,00	-180.000,00	0,00	-298.257,48	-118.257,48	-118.257,48	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-48,60	-100,00	-100,00	0,00	-20,25	79,75	79,75	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.183,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	-8.672,67	-6.172,67	-6.172,67	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.055,90	0,00	0,00	0,00	-18.046,36	-18.046,36	-18.046,36	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-411.304,84	-350.800,00	-350.800,00	0,00	-525.023,65	-174.223,65	-174.223,65	0,00	
11	- Personalaufwendungen	7.568.370,14	7.789.250,00	7.789.250,00	0,00	7.989.991,16	200.741,16	200.741,16	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	515.710,91	442.000,00	442.000,00	0,00	544.901,63	102.901,63	102.901,63	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	537.948,23	843.150,00	843.150,00	0,00	628.047,14	-215.102,86	-215.102,86	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	692.934,43	622.500,00	622.500,00	0,00	655.337,73	32.837,73	32.837,73	-338.500,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.314.963,71	9.696.900,00	9.696.900,00	0,00	9.818.277,66	121.377,66	121.377,66	-338.500,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	8.903.658,87	9.346.100,00	9.346.100,00	0,00	9.293.254,01	-52.845,99	-52.845,99	-338.500,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	8.903.658,87	9.346.100,00	9.346.100,00	0,00	9.293.254,01	-52.845,99	-52.845,99	-338.500,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-306.250,00	-306.250,00	0,00	0,00	306.250,00	306.250,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-306.250,00	-306.250,00	0,00	0,00	306.250,00	306.250,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	8.903.658,87	9.039.850,00	9.039.850,00	0,00	9.293.254,01	253.404,01	253.404,01	-338.500,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	24.700,00	24.700,00	0,00	0,00	-24.700,00	-24.700,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	24.700,00	24.700,00	0,00	0,00	-24.700,00	-24.700,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	8.903.658,87	9.064.550,00	9.064.550,00	0,00	9.293.254,01	228.704,01	228.704,01	-338.500,00	
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	8.903.658,87	9.064.550,00	9.064.550,00	0,00	9.293.254,01	228.704,01	228.704,01	-338.500,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 02.07.01 Brandschutz									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	227.578,85	160.000,00	160.000,00	0,00	250.234,60	90.234,60	90.234,60	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	227.578,85	160.000,00	160.000,00	0,00	255.984,60	95.984,60	95.984,60	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.133.906,27	0,00	-1.732.952,53	-1.732.952,53	-913.632,43	-913.632,43	819.320,10	616.813,25
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.479.852,00	-1.159.400,00	-2.834.027,21	-1.674.627,21	-556.330,48	603.069,52	2.277.696,73	1.647.696,73
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-48.721,58	-20.000,00	-41.800,00	-21.800,00	-3.927,00	16.073,00	37.873,00	41.800,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.662.479,85	-1.179.400,00	-4.608.779,74	-3.429.379,74	-1.473.889,91	-294.489,91	3.134.889,83	2.306.309,98
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-2.434.901,00	-1.019.400,00	-4.448.779,74	-3.429.379,74	-1.217.905,31	-198.505,31	3.230.874,43	2.306.309,98

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.07.01									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024	
SUMME	Summe aller INVs	-2.662.479,85	-1.179.400,00	-3.429.379,74	-1.473.889,91	2.306.309,98	160.000,00	255.984,60	
INV370010	Brandschutzpauschale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	238.049,82	
INV370011	Investiver Anteil Kreispauschale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.257,78	
INV370020	Ausstattung und Einrichtung Feuerwehr	-39.215,28	-128.400,00	-155.781,87	-146.850,33	137.331,54	0,00	0,00	
INV370021	Ausstattung Digitalfunk	-31.039,97	-201.000,00	-278.878,93	-408.012,88	71.866,05	0,00	0,00	
INV370022	Ausstattung + Einrichtung Leitstelle	-81.531,95	-250.000,00	0,00	-3.927,00	200.000,00	0,00	3.927,00	
INV370080	Gerätehäuser Freiwillige Feuerwehren	-17.493,15	0,00	-2.506,85	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV370110	Verkaufserlöse Brandschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.750,00	
INV370140	Neubau Gerätehaus FF Bergisch Born/Lüdorf	-1.116.413,12	0,00	-1.530.445,68	-913.632,43	616.813,25	0,00	0,00	
INV370150	Software vorbeugender Brandschutz	0,00	-20.000,00	-21.800,00	0,00	41.800,00	0,00	0,00	
INV370160	Erweiterungsbau Hauptfeuer- und Rettungswache	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV371010	Fahrzeuge Feuerwehr	-1.376.786,38	-580.000,00	-1.239.966,41	-1.467,27	1.238.499,14	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-296,88	-300,00	-300,00	0,00	-296,89	3,11	3,11	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.610.937,50	-12.700.000,00	-12.700.000,00	0,00	-11.801.323,02	898.676,98	898.676,98	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.137,55	0,00	0,00	0,00	-4.257,00	-4.257,00	-4.257,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-51.378,78	0,00	0,00	0,00	-34.862,29	-34.862,29	-34.862,29	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-11.668.750,71	-12.700.300,00	-12.700.300,00	0,00	-11.840.739,20	859.560,80	859.560,80	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.535.794,89	3.780.000,00	3.780.000,00	0,00	3.793.389,12	13.389,12	13.389,12	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	330.792,39	394.250,00	394.250,00	0,00	329.509,38	-64.740,62	-64.740,62	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	861.473,72	215.800,00	215.800,00	0,00	965.143,15	749.343,15	749.343,15	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.920.433,00	5.121.600,00	5.121.600,00	0,00	5.208.473,54	86.873,54	86.873,54	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.648.494,00	9.511.650,00	9.511.650,00	0,00	10.296.515,19	784.865,19	784.865,19	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-2.020.256,71	-3.188.650,00	-3.188.650,00	0,00	-1.544.224,01	1.644.425,99	1.644.425,99	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-2.020.256,71	-3.188.650,00	-3.188.650,00	0,00	-1.544.224,01	1.644.425,99	1.644.425,99	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-54.968,46	-192.850,00	-192.850,00	0,00	0,00	192.850,00	192.850,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-54.968,46	-192.850,00	-192.850,00	0,00	0,00	192.850,00	192.850,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-2.075.225,17	-3.381.500,00	-3.381.500,00	0,00	-1.544.224,01	1.837.275,99	1.837.275,99	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	12.250,00	12.250,00	0,00	0,00	-12.250,00	-12.250,00	0,00
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	12.250,00	12.250,00	0,00	0,00	-12.250,00	-12.250,00	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-2.075.225,17	-3.369.250,00	-3.369.250,00	0,00	-1.544.224,01	1.825.025,99	1.825.025,99	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	-2.075.225,17	-3.369.250,00	-3.369.250,00	0,00	-1.544.224,01	1.825.025,99	1.825.025,99	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.08.01 Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.350.326,17	-65.000,00	-315.037,04	-250.037,04	-102.411,74	-37.411,74	212.625,30	198.434,55
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-100.000,00	-170.383,90	-70.383,90	-52.032,75	47.967,25	118.351,15	91.541,90
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.350.326,17	-165.000,00	-485.420,94	-320.420,94	-154.444,49	10.555,51	330.976,45	289.976,45
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-2.350.326,17	-165.000,00	-485.420,94	-320.420,94	-152.844,49	12.155,51	332.576,45	289.976,45

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.08.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-2.350.326,17	-165.000,00	-320.420,94	-154.444,49	289.976,45	0,00	1.600,00
INV372010	Vermögenserlöse Rettungsdienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
INV372040	Technische Geräte Rettungsdienst	-64.228,00	-65.000,00	-98.218,49	-28.569,45	134.649,04	0,00	0,00
INV372050	Rettungswagen	-2.167.331,39	0,00	-106.818,55	-88.033,04	18.785,51	0,00	0,00
INV372080	Digitale Patientendatenerfassung und Dokumentation	-118.766,78	-100.000,00	-70.383,90	-37.842,00	91.541,90	0,00	0,00
INV372100	Telenotarzt (technische Ausstattung)	0,00	0,00	-45.000,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100.810,92	-70.800,00	-70.800,00	0,00	-100.810,87	-30.010,87	-30.010,87	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.076,75	-11.076,75	-11.076,75	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-100.810,92	-70.800,00	-70.800,00	0,00	-111.887,62	-41.087,62	-41.087,62	0,00	
11	- Personalaufwendungen	71.576,97	71.850,00	71.850,00	0,00	75.073,00	3.223,00	3.223,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.315,59	141.300,00	141.300,00	0,00	9.306,63	-131.993,37	-131.993,37	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	82.082,59	93.150,00	93.150,00	0,00	98.087,42	4.937,42	4.937,42	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.499,05	150.700,00	150.700,00	0,00	93.303,92	-57.396,08	-57.396,08	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	256.474,20	457.000,00	457.000,00	0,00	275.770,97	-181.229,03	-181.229,03	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	155.663,28	386.200,00	386.200,00	0,00	163.883,35	-222.316,65	-222.316,65	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	155.663,28	386.200,00	386.200,00	0,00	163.883,35	-222.316,65	-222.316,65	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-87.250,00	-87.250,00	0,00	0,00	87.250,00	87.250,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-87.250,00	-87.250,00	0,00	0,00	87.250,00	87.250,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	155.663,28	298.950,00	298.950,00	0,00	163.883,35	-135.066,65	-135.066,65	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	155.663,28	298.950,00	298.950,00	0,00	163.883,35	-135.066,65	-135.066,65	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	155.663,28	298.950,00	298.950,00	0,00	163.883,35	-135.066,65	-135.066,65	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 02.10.01 Bevölkerungsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	294.041,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	294.041,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-480.340,80	0,00	0,00	0,00	-20.313,30	-20.313,30	-20.313,30	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-333.188,78	-30.000,00	-357.800,60	-327.800,60	-31.377,34	-1.377,34	326.423,26	100.083,41
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-813.529,58	-30.000,00	-357.800,60	-327.800,60	-51.690,64	-21.690,64	306.109,96	100.083,41
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-519.487,93	-30.000,00	-357.800,60	-327.800,60	-51.690,64	-21.690,64	306.109,96	100.083,41

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 02.10.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-813.529,58	-30.000,00	-327.800,60	-51.690,64	100.083,41	0,00	0,00
INV373010	Warnung der Bevölkerung	-480.340,80	0,00	-1.176,17	-20.313,30	26.862,80	0,00	0,00
INV373040	Maßnahmen zur Krisenbewältigung	-295.575,26	0,00	-326.624,43	-31.377,34	45.500,09	0,00	0,00
INV373050	Techn. Ausstattung und Geräte Bevölkerungsschutz	-37.613,52	-30.000,00	0,00	0,00	27.720,52	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.046,34	0,00	0,00	0,00	-3.372,33	-3.372,33	-3.372,33	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-2.046,34	0,00	0,00	0,00	-3.372,33	-3.372,33	-3.372,33	0,00
11	- Personalaufwendungen	231.182,85	325.850,00	325.850,00	0,00	265.518,59	-60.331,41	-60.331,41	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.924,19	0,00	0,00	0,00	407,01	407,01	407,01	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	99,55	1.100,00	1.100,00	0,00	99,55	-1.000,45	-1.000,45	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.788,88	24.000,00	24.000,00	0,00	82.247,49	58.247,49	58.247,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	252.995,47	350.950,00	350.950,00	0,00	348.272,64	-2.677,36	-2.677,36	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	250.949,13	350.950,00	350.950,00	0,00	344.900,31	-6.049,69	-6.049,69	0,00
22	= Ergebnis d. Ifd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	250.949,13	350.950,00	350.950,00	0,00	344.900,31	-6.049,69	-6.049,69	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-9.500,00	-9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-9.500,00	-9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	250.949,13	341.450,00	341.450,00	0,00	344.900,31	3.450,31	3.450,31	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)	250.949,13	341.650,00	341.650,00	0,00	344.900,31	3.250,31	3.250,31	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	250.949,13	341.650,00	341.650,00	0,00	344.900,31	3.250,31	3.250,31	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.22.01 Fachdezernat 4.00 Stadtentwicklung, Bauen und Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-13.266,93	0,00	-1.733,07	-1.733,07	0,00	0,00	1.733,07	0,00
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.191,77	-40.000,00	-75.808,23	-35.808,23	-1.937,77	38.062,23	73.870,46	4.522,77
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.458,70	-40.000,00	-77.541,30	-37.541,30	-1.937,77	38.062,23	75.603,53	4.522,77
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-16.615,70	-40.000,00	-77.541,30	-37.541,30	-1.937,77	38.062,23	75.603,53	4.522,77

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.22.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-17.458,70	-40.000,00	-37.541,30	-1.937,77	4.522,77	0,00	0,00
INVDZ4050	Trinkbrunnen Allee-Straße	-13.266,93	0,00	-1.733,07	0,00	0,00	0,00	0,00
INVDZ4100	Büroeinrichtung Dez. IV	-4.191,77	-40.000,00	-35.808,23	-1.937,77	4.522,77	0,00	0,00

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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-665.574,23	-854.000,00	-854.000,00	0,00	-1.200.289,87	-346.289,87	-346.289,87	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-200,00	-200,00	-200,00	0,00	-204,00	-4,00	-4,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.255,08	0,00	0,00	0,00	-9.416,60	-9.416,60	-9.416,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-108.164,79	-87.500,00	-87.500,00	0,00	-110.656,80	-23.156,80	-23.156,80	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-183.045,00	-183.045,00	-183.045,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-80.983,23	-130.000,00	-130.000,00	0,00	-41.306,99	88.693,01	88.693,01	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-873.177,33	-1.071.700,00	-1.071.700,00	0,00	-1.544.919,26	-473.219,26	-473.219,26	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.698.508,03	1.710.650,00	1.710.650,00	0,00	1.567.125,20	-143.524,80	-143.524,80	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.687,65	250,00	250,00	0,00	796,02	546,02	546,02	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	21.290,39	122.650,00	122.650,00	0,00	1.283,64	-121.366,36	-121.366,36	0,00
15	- Transferaufwendungen	29.607,09	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.115.240,50	1.347.550,00	1.347.550,00	0,00	1.356.248,18	8.698,18	8.698,18	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.870.333,66	3.201.100,00	3.201.100,00	0,00	2.925.453,04	-275.646,96	-275.646,96	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	1.997.156,33	2.129.400,00	2.129.400,00	0,00	1.380.533,78	-748.866,22	-748.866,22	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	1.997.156,33	2.129.400,00	2.129.400,00	0,00	1.380.533,78	-748.866,22	-748.866,22	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-245.814,00	-63.400,00	-63.400,00	0,00	0,00	63.400,00	63.400,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-245.814,00	-63.400,00	-63.400,00	0,00	0,00	63.400,00	63.400,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	1.751.342,33	2.066.000,00	2.066.000,00	0,00	1.380.533,78	-685.466,22	-685.466,22	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	1.751.342,33	2.066.000,00	2.066.000,00	0,00	1.380.533,78	-685.466,22	-685.466,22	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	1.751.342,33	2.066.000,00	2.066.000,00	0,00	1.380.533,78	-685.466,22	-685.466,22	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 09.01.01 Räumliche Planung und Entwicklung									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	764.216,00	1.011.350,00	1.011.350,00	0,00	6.966.931,00	5.955.581,00	5.955.581,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	764.216,00	1.011.350,00	1.011.350,00	0,00	6.966.931,00	5.955.581,00	5.955.581,00	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	1.485.000,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-3.182.342,29	-4.855.300,00	-10.596.166,41	-5.740.866,41	-1.643.489,96	3.211.810,04	8.952.676,45	2.461.152,77
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-100.000,00	-102.741,50	-2.741,50	-88.068,26	11.931,74	14.673,24	31.321,04
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.182.342,29	-4.955.300,00	-10.698.907,91	-5.743.607,91	-1.731.558,22	3.223.741,78	8.967.349,69	3.977.473,81
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-2.418.126,29	-3.943.950,00	-9.687.557,91	-5.743.607,91	5.235.372,78	9.179.322,78	14.922.930,69	3.977.473,81
Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 09.01.01									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024	
SUMME	Summe aller INVs	-3.182.342,29	-4.955.300,00	-5.743.607,91	-1.731.558,22	3.977.473,81	1.011.350,00	6.966.931,00	
INV122030	Gestaltung Umfeld Rathaus Lüttringhausen	-686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV122061	Sofortmaßn. Alleestr. - Leitsystem, Spielmöglichk.	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	
INV122070	BP 678 Düppelstraße	-3.062,21	-300.000,00	-107.144,23	-4.408,54	35.000,00	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	-200.000,00	-125.928,49	0,00	100.000,00	88.000,00	0,00	
INV127001B	Neugestaltung Friedrich-Ebert-Platz (1.1)	-1.266.381,50	-1.753.500,00	-21.650,89	-1.030.717,13	744.308,89	157.300,00	5.822.475,00	
INV127001D	Aufwertung Theodor-Heuss-Platz (1.3)	-476,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	
INV127001F	Möblierung Allee-Straße (1.5)	-1.248,00	0,00	0,00	-2.440,38	0,00	0,00	0,00	
INV127001G	Innenstadtbeleuchtung (1.6)	-466.314,32	0,00	-851.200,00	-433.027,67	418.172,33	0,00	445.900,00	
INV127001K	Umgestaltung Wilhelm-Schuy-Straße (1.10)	-9.398,75	0,00	-1.234,00	-3.004,95	151,84	0,00	0,00	
INV127001L	Umgestaltung Scharffstraße (1.11)	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	40.000,00	12.000,00	0,00	
INV127004A	Fußwegachse Alte Bismarckstraße (4.1)	-170,00	0,00	-3.663,90	0,00	3.663,90	0,00	0,00	
INV127007	Sanierungsgebiet Alleestr.	0,00	-1.551.800,00	-4.209.650,00	0,00	0,00	250.000,00	99.600,00	
INV127007A	Ankauf Gewerbeimmobilie Alleestr. 21-25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.485.000,00	0,00	0,00	

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 09.01.01								
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
INV127011	Stadtumbau West - Nachnutzung Honsberger Str. 4	-1.316.561,41	-100.000,00	-2.741,50	-71.420,46	31.321,04	0,00	0,00
INV127012	Ausbau Kraftstation (I-Pakt Soz. Integration)	-118.044,10	0,00	-310.394,90	-98.470,83	211.924,07	0,00	55.556,00
INV127530	Stadtumbau West - Honswerk	0,00	-850.000,00	-60.000,00	-88.068,26	821.931,74	504.050,00	543.400,00
INV127540	Be-sitzbare Stadt Honsberg - Stachelhausen	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen									
Produktbereich		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Produktgruppe		Verkehrsflächen und -anlagen							
Produkt		Verkehrsflächen und -anlagen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.546.371,48	-1.370.050,00	-1.370.050,00	0,00	-1.636.226,30	-266.176,30	-266.176,30	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.474.386,21	-2.743.500,00	-2.743.500,00	0,00	-2.368.718,63	374.781,37	374.781,37	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-757,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.828,01	0,00	0,00	0,00	-114.478,12	-114.478,12	-114.478,12	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.261,47	0,00	0,00	0,00	-44.464,57	-44.464,57	-44.464,57	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-82.903,25	-279.700,00	-279.700,00	0,00	-113.745,47	165.954,53	165.954,53	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-4.129.508,13	-4.393.250,00	-4.393.250,00	0,00	-4.277.633,09	115.616,91	115.616,91	0,00
11	- Personalaufwendungen	406.094,50	457.400,00	457.400,00	0,00	485.074,08	27.674,08	27.674,08	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.147.693,88	15.552.000,00	15.552.000,00	0,00	15.049.295,64	-502.704,36	-502.704,36	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.294.475,63	8.606.800,00	8.606.800,00	0,00	8.062.419,42	-544.380,58	-544.380,58	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.360.850,01	1.495.750,00	1.495.750,00	0,00	2.351.531,08	855.781,08	855.781,08	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	25.209.114,02	26.131.950,00	26.131.950,00	0,00	25.948.320,22	-183.629,78	-183.629,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	21.079.605,89	21.738.700,00	21.738.700,00	0,00	21.670.687,13	-68.012,87	-68.012,87	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	21.079.605,89	21.738.700,00	21.738.700,00	0,00	21.670.687,13	-68.012,87	-68.012,87	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-18.550,00	-18.550,00	0,00	0,00	18.550,00	18.550,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-18.550,00	-18.550,00	0,00	0,00	18.550,00	18.550,00	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	21.079.605,89	21.720.150,00	21.720.150,00	0,00	21.670.687,13	-49.462,87	-49.462,87	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	21.079.605,89	21.720.150,00	21.720.150,00	0,00	21.670.687,13	-49.462,87	-49.462,87	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	21.079.605,89	21.720.150,00	21.720.150,00	0,00	21.670.687,13	-49.462,87	-49.462,87	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	399.527,84	3.345.300,00	3.345.300,00	0,00	843.584,30	-2.501.715,70	-2.501.715,70	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	11.103,26	0,00	0,00	0,00	126.838,55	126.838,55	126.838,55	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	410.631,10	3.345.300,00	3.345.300,00	0,00	970.422,85	-2.374.877,15	-2.374.877,15	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.122.442,64	-9.766.900,00	-19.187.039,66	-9.420.139,66	-3.653.692,86	6.113.207,14	15.533.346,80	4.138.364,11
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.122.442,64	-9.766.900,00	-19.187.039,66	-9.420.139,66	-3.653.692,86	6.113.207,14	15.533.346,80	4.138.364,11
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-711.811,54	-6.421.600,00	-15.841.739,66	-9.420.139,66	-2.683.270,01	3.738.329,99	13.158.469,65	4.138.364,11
Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 12.01.01									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024	
SUMME	Summe aller INVs	-1.122.442,64	-9.766.900,00	-9.420.139,66	-3.656.540,51	4.138.364,11	3.345.300,00	970.422,85	
INV128000	Ingenieurleistungen TBR (Straßenbau)	-31.834,75	-75.000,00	-2.617,30	-35.435,10	27.854,70	0,00	0,00	
INV128002	Anliegerbeiträge nach KAG	0,00	0,00	0,00	-2.847,65	0,00	20.000,00	19.463,74	
INV128005	Str.-Arb.i.z.v.Leitungsarbeiten	0,00	-30.000,00	-74.724,65	-39.882,11	101.042,54	0,00	0,00	
INV128006	Bau von Straßensinkkästen	-58.285,93	-20.000,00	-60.078,68	-21.784,08	58.294,60	0,00	0,00	
INV128007	Treppe Heidmannstraße	-4.017,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV128008	Stützmauer Hammertal	0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV128010	Treppe Papenberger Straße	-1.791,22	0,00	-61.634,68	-177.026,52	0,00	0,00	0,00	
INV128015	Maßnahmen für den Radverkehr	-12.654,96	-300.000,00	-416,91	-748,41	230.387,20	0,00	0,00	
INV128016	Radverkehr Bf. Lüttringhausen nach Großhülsberg	-3.851,15	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV128017	Verlängerung Balkantrasse	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV128020	Brücke/Rampe Kimmenauer Weg/Alte Kölner Straße	-146.418,34	-336.000,00	-592.723,41	-829.857,59	98.865,82	371.300,00	296.400,00	
INV128023	Neubau Radwegebrücke Schlachthofstraße	-856,50	-390.000,00	-26.893,70	-27.365,70	339.528,00	0,00	0,00	
INV128024	P&R Parkplatz Schlachthofstraße	0,00	-850.000,00	0,00	0,00	0,00	520.000,00	0,00	
INV128025	Erneuerung Brücke Zur Bökerhöhe	-15.500,53	-400.000,00	-94.879,47	-17.392,69	77.486,78	0,00	0,00	
INV128026	Radweg Mixsiepen	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	
INV128027	Ausbau Mobilstationen	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 12.01.01									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024	
INV128030	außerplanm. aktivierungsfähige Maßnahmen i.R. KAG	0,00	0,00	-40.821,29	-40.821,29	0,00	0,00	0,00	
INV128031	Radweganbindung Trecknase bis Balkantrasse	-6.317,97	0,00	-88.682,03	-65.441,63	1.956,02	0,00	0,00	
INV128033	Erneuerung/Verrohrung Leyerbach	0,00	0,00	-165.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV128034	Radwege-Ergänzung Blume	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV128035	Grenzbrücke Ulrichskotten (Morsbacher Berg) (WAP)	-6.321,50	0,00	-713.678,50	-5.342,82	0,00	0,00	0,00	
INV128036	Neubau Grenzbrücke Beckeraue (WAP)	0,00	0,00	0,00	-490,50	0,00	0,00	0,00	
INV128037	Beseitigung Ausspülung Böschung Hammertal (WAP)	0,00	-393.600,00	0,00	0,00	0,00	318.000,00	0,00	
INV128038	Böschung und Stützm. Gelpetal/Clemenshammer (WAP)	-338,00	0,00	-2.591.662,00	-390,00	0,00	0,00	0,00	
INV128039	Böschung und Stützmauer Lenhartzhammer (WAP)	0,00	0,00	-238.000,00	0,00	0,00	0,00	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	-23.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	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	-35.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	
INV128047	Zuw.Land Entlastung v. Beitragspfl.bei Str.baumaßn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.377,69	
INV128103	Beschaffung/Erstellung öff. Verkehrseinrichtungen	-8.349,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV128108	Erneuerung/Erweiterung der Straßenbeleuchtung	-428.717,78	-380.000,00	-373.425,73	-464.850,17	375.056,82	0,00	0,00	
INV128109	Beleuchtung Wilhelm-Aschenberg-Straße	0,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	
INV128113	Erneuerung und Erüchtigung der Lichtsignalanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	15.150,41	0,00	0,00	
INV128114	Erneuerung Lichtsignalanlage Zentralpunkt	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	
INV128202	Ausbau Schwarzer Weg	-264,00	0,00	-3.395,52	-234,00	3.161,52	0,00	0,00	
INV128211	Fahrbahnerneuerung Neuenhof	-3.967,27	0,00	-95.368,40	-99.041,22	0,00	0,00	0,00	
INV128224	Kölner Straße (Kreishaus bis Poststraße)	-11.078,90	-50.000,00	-138.921,10	-33.197,72	50.000,00	0,00	0,00	
INV128229	Erschließung Sedanstraße für Anbindung KTE	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV128230	Grundhafte Fahrbahnerneuerung Konrad-Adenauer-Str.	-84.417,15	0,00	-80.226,83	-34.207,31	46.019,52	0,00	0,00	
INV128231	Sanierung Elberfelder Str. v.Ludwig- bis Salemstr	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	
INV128232	Erschließung BP 668 Am Schützenplatz	-15.794,38	-25.000,00	-559.540,61	-559.540,61	25.000,00	0,00	0,00	
INV128233	Kreisverkehr Lockfinken-/Schulstr./Am Schützenpl.	-34,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	
INV128234	Stützmauer/Parkflächen Breslauer Str. (Sportplatz)	-1.357,50	-780.000,00	-494.330,21	-10.957,26	0,00	0,00	0,00	
INV128235	Grundh. Erneu. Lenneper Str. v. Kreisel DB-Brücke	0,00	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	
INV128237	Grundhafte Erneuerung Wolfstraße	0,00	-115.200,00	0,00	-234,00	219.766,00	0,00	0,00	
INV128239	Erneuerung Breslauer Straße (Sensburger-Leipziger)	-5.762,08	0,00	-500.237,92	-283.839,50	702,00	0,00	0,00	
INV128240	Erneuerung Albert-Tillmanns-Weg	0,00	0,00	0,00	-195,00	0,00	0,00	0,00	
INV128242	Böschungssicherung Oelmühle (Einm. Haddenbacher)	0,00	-440.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV128243	Ausbau Schlachthofstraße	0,00	-225.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV128301	Verkehrsknoten Eisernstein	-85.830,55	-1.497.100,00	-778.589,45	-848.750,47	504.838,98	850.000,00	250.000,00	
INV128301A	Gestaltung Mittelinsel Verkehrsknoten Eisernstein	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00	0,00	
INV128302	Erneuerung Ringstr. 1. BA Trecknase bis Am Stadion	-152.708,37	0,00	-8.966,36	-8.966,36	0,00	0,00	0,00	
INV128303	Fahrbahnern. Lenneper Straße ab Joh.-Vaillant-Pl.	-13.559,09	0,00	-1.334.440,91	-30.147,80	901.755,20	0,00	0,00	
INV128304	Ausbau Freiheitstraße	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-5.434,00	94.566,00	0,00	0,00	
INV128305	Ausbau Knoten Trecknase KP 19	0,00	0,00	0,00	-448,00	0,00	0,00	0,00	
INV128306	Ausbau Knoten Ringstr./Rader/Neuenteich KP 11+14	-1.354,00	0,00	0,00	-10.245,00	0,00	0,00	0,00	
INV128308	Erneuerung Königstraße zw. Hastener und Parkstraße	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV128309	Ausbau Knoten Alte Trecknase	-102,00	0,00	0,00	-318,00	0,00	0,00	0,00	
INV128313	Ausbau Knoten Ring-/Hackenb-/Schwelm. KP 4+5	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV128330	Lärmoptimierter Asphalt Bergisch Born (KInvFöG)	0,00	0,00	0,00	-156,00	0,00	0,00	0,00	
INV128332	Durchstich Intzestraße Anbindung Lenneper Straße	-20.958,35	-2.000.000,00	-884,00	-952,00	299.932,00	750.000,00	0,00	
INV128334	Grundhafte Erneuerung Borner Str. v.Höhenweg -OD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.000,00	217.181,42	
INV128335	Querungshilfe Bergisch Born	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	
INV128336	Böschungssicherung u. Fahrbahnsan. Ronsdorfer Str.	0,00	-165.000,00	0,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-136.518,39	-162.850,00	-162.850,00	0,00	-58.790,90	104.059,10	104.059,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-173.055,00	0,00	0,00	0,00	-211.024,00	-211.024,00	-211.024,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-309.573,39	-162.850,00	-162.850,00	0,00	-269.814,90	-106.964,90	-106.964,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	25.510,43	26.250,00	26.250,00	0,00	26.787,83	537,83	537,83	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	21.350,00	21.350,00	0,00	0,00	-21.350,00	-21.350,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	164.472,00	407.500,00	407.500,00	0,00	165.758,14	-241.741,86	-241.741,86	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.616,33	125.000,00	125.000,00	0,00	55.150,31	-69.849,69	-69.849,69	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	217.598,76	595.100,00	595.100,00	0,00	247.696,28	-347.403,72	-347.403,72	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-91.974,63	432.250,00	432.250,00	0,00	-22.118,62	-454.368,62	-454.368,62	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-91.974,63	432.250,00	432.250,00	0,00	-22.118,62	-454.368,62	-454.368,62	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)	-91.974,63	431.250,00	431.250,00	0,00	-22.118,62	-453.368,62	-453.368,62	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-91.974,63	431.250,00	431.250,00	0,00	-22.118,62	-453.368,62	-453.368,62	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	-91.974,63	431.250,00	431.250,00	0,00	-22.118,62	-453.368,62	-453.368,62	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 12.02.01 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	116.404,80	160.000,00	160.000,00	0,00	116.029,00	-43.971,00	-43.971,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	116.404,80	160.000,00	160.000,00	0,00	116.029,00	-43.971,00	-43.971,00	0,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-93.778,04	-180.000,00	-264.056,48	-84.056,48	-47.326,06	132.673,94	216.730,42	140.936,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-93.778,04	-180.000,00	-264.056,48	-84.056,48	-47.326,06	132.673,94	216.730,42	140.936,00
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	22.626,76	-20.000,00	-104.056,48	-84.056,48	68.702,94	88.702,94	172.759,42	140.936,00

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 12.02.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-93.778,04	-180.000,00	-84.056,48	-47.326,06	140.936,00	160.000,00	116.029,00
INV128600	Nahverkehrsplan	-93.778,04	-160.000,00	-84.056,48	-47.326,06	140.936,00	160.000,00	116.029,00
INV128601	Bushaltestelle Amtsgericht (Alleestraße)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-613.056,01	-558.800,00	-558.800,00	0,00	-594.672,45	-35.872,45	-35.872,45	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	-1.168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-614.224,01	-589.800,00	-589.800,00	0,00	-594.672,45	-4.872,45	-4.872,45	0,00	
11	- Personalaufwendungen	14.682,53	15.050,00	15.050,00	0,00	15.422,84	372,84	372,84	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.052.351,00	2.235.100,00	2.235.100,00	0,00	2.481.240,11	246.140,11	246.140,11	-17.795,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.090.524,03	1.056.350,00	1.056.350,00	0,00	1.112.875,40	56.525,40	56.525,40	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.723,00	0,00	0,00	0,00	1.989,00	1.989,00	1.989,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.159.280,56	3.306.500,00	3.306.500,00	0,00	3.611.527,35	305.027,35	305.027,35	-17.795,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	2.545.056,55	2.716.700,00	2.716.700,00	0,00	3.016.854,90	300.154,90	300.154,90	-17.795,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	2.545.056,55	2.716.700,00	2.716.700,00	0,00	3.016.854,90	300.154,90	300.154,90	-17.795,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-35.184,99	-550,00	-550,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-35.184,99	-550,00	-550,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	2.509.871,56	2.716.150,00	2.716.150,00	0,00	3.016.854,90	300.704,90	300.704,90	-17.795,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	2.509.871,56	2.716.150,00	2.716.150,00	0,00	3.016.854,90	300.704,90	300.704,90	-17.795,00	
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	2.509.871,56	2.716.150,00	2.716.150,00	0,00	3.016.854,90	300.704,90	300.704,90	-17.795,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 13.01.01 Öffentliches Grün

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0,00	-457.600,00	-1.156.999,04	-699.399,04	0,00	457.600,00	1.156.999,04	1.502.973,17
25	- Ausz. f. d. Baumaßnahmen	-105.294,62	-32.500,00	-265.791,89	-233.291,89	-79.798,38	-47.298,38	185.993,51	188.178,89
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-32.500,00	-97.761,98	-65.261,98	0,00	32.500,00	97.761,98	69.931,68
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-105.294,62	-522.600,00	-1.520.552,91	-997.952,91	-79.798,38	442.801,62	1.440.754,53	1.761.083,74
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-105.294,62	-522.600,00	-1.520.552,91	-997.952,91	-23.798,38	498.801,62	1.496.754,53	1.761.083,74

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 13.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-105.294,62	-522.600,00	-997.952,91	-79.798,38	1.761.083,74	0,00	56.000,00
INV128700	Ingenieurleistungen TBR (Grün)	0,00	-7.500,00	-7.500,00	-2.301,00	12.699,00	0,00	0,00
INV128710	Investive Maßnahmen an Grünanlagen und Ing.-Leist.	-12.028,09	-32.500,00	-65.261,98	-27.830,30	69.931,68	0,00	0,00
INV128720	Investive Maßnahmen an Kleingartenanlagen	-1.414,00	0,00	-175.791,89	-312,00	175.479,89	0,00	0,00
INV128742	Stadtpark Remscheid "Stadtpark 2.0"	-2.600,96	-452.600,00	-541.399,04	0,00	787.999,04	0,00	0,00
INV128780	Freizeitanlage Kuckuck	0,00	0,00	0,00	-468,00	0,00	0,00	0,00
INV128790	Neugestaltung Intzeplatz	0,00	-25.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128791	Herstellung Grünfläche "Brunnenplatz" Kölner Str.	-102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128792	Umgestaltung Munsterplatz	-89.149,57	0,00	-8.000,00	-7.861,21	0,00	0,00	56.000,00
INV128793	Neugestaltung Hardtpark nördlicher Teil	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
INV128794	Neugestaltung Grünfläche Brücke Tocksiepen	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV128795	Neugestaltung Grünanlage Marienstraße	0,00	0,00	-125.000,00	-32.094,87	298.905,13	0,00	0,00
INV128796	Herstellung Grünstreifen Lenneper Str.	0,00	0,00	0,00	-8.931,00	391.069,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	-42.404,82	-42.404,82	-42.404,82	0,00
10	= Ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	-42.404,82	-42.404,82	-42.404,82	0,00
11	- Personalaufwendungen		14.682,53	15.050,00	15.050,00	0,00	15.422,84	372,84	372,84	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.054.400,00	1.019.400,00	1.019.400,00	0,00	1.054.400,00	35.000,00	35.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen		22.500,00	32.500,00	32.500,00	0,00	42.404,82	9.904,82	9.904,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		270.790,00	268.000,00	268.000,00	0,00	291.450,00	23.450,00	23.450,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen		1.362.372,53	1.334.950,00	1.334.950,00	0,00	1.403.677,66	68.727,66	68.727,66	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)		1.362.372,53	1.334.950,00	1.334.950,00	0,00	1.361.272,84	26.322,84	26.322,84	0,00
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)		1.362.372,53	1.334.950,00	1.334.950,00	0,00	1.361.272,84	26.322,84	26.322,84	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)		1.362.372,53	1.334.400,00	1.334.400,00	0,00	1.361.272,84	26.872,84	26.872,84	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)		1.362.372,53	1.334.400,00	1.334.400,00	0,00	1.361.272,84	26.872,84	26.872,84	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		1.362.372,53	1.334.400,00	1.334.400,00	0,00	1.361.272,84	26.872,84	26.872,84	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 13.03.01 Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 01.13.01 Grundstücksmanagement										
Produktbereich		01.	Innere Verwaltung							
Produktgruppe		01.13	Grundstücksmanagement							
Produkt		01.13.01	Grundstücksmanagement							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-142,84	-50,00	-50,00	0,00	-142,84	-92,84	-92,84	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-687.938,71	-639.750,00	-639.750,00	0,00	-519.937,09	119.812,91	119.812,91	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-22.687,48	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-28.977,36	-26.977,36	-26.977,36	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5.983,19	0,00	0,00	0,00	-1.242,37	-1.242,37	-1.242,37	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-716.752,22	-641.800,00	-641.800,00	0,00	-550.299,66	91.500,34	91.500,34	0,00	
11	- Personalaufwendungen	501.349,06	513.250,00	513.250,00	0,00	528.722,14	15.472,14	15.472,14	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.244,74	399.700,00	399.700,00	0,00	405.564,13	5.864,13	5.864,13	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	112.906,27	127.050,00	127.050,00	0,00	112.906,31	-14.143,69	-14.143,69	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.320,79	43.400,00	43.400,00	0,00	41.057,11	-2.342,89	-2.342,89	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	927.820,86	1.083.400,00	1.083.400,00	0,00	1.088.249,69	4.849,69	4.849,69	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	211.068,64	441.600,00	441.600,00	0,00	537.950,03	96.350,03	96.350,03	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	211.068,64	441.600,00	441.600,00	0,00	537.950,03	96.350,03	96.350,03	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	-17.130,26	-19.400,00	-19.400,00	0,00	0,00	19.400,00	19.400,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	-17.130,26	-19.400,00	-19.400,00	0,00	0,00	19.400,00	19.400,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	193.938,38	422.200,00	422.200,00	0,00	537.950,03	115.750,03	115.750,03	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	1.450,00	1.450,00	0,00	0,00	-1.450,00	-1.450,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	1.450,00	1.450,00	0,00	0,00	-1.450,00	-1.450,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	193.938,38	423.650,00	423.650,00	0,00	537.950,03	114.300,03	114.300,03	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	193.938,38	423.650,00	423.650,00	0,00	537.950,03	114.300,03	114.300,03	0,00	
Teilfinanzrechnung Produkt 01.13.01 Grundstücksmanagement										
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.204,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	25.291,83	0,00	0,00	0,00	357.200,24	357.200,24	357.200,24	0,00	
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	53.136,29	53.136,29	53.136,29	0,00	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	49.496,01	0,00	0,00	0,00	410.336,53	410.336,53	410.336,53	0,00	
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-760.323,43	-1.895.000,00	-2.741.136,57	-846.136,57	-2.831.950,04	-936.950,04	-90.813,47	4.950.938,26	
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-200.000,00	-727.228,26	-527.228,26	-1.156.947,29	-956.947,29	-429.719,03	727.228,26	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-760.323,43	-2.095.000,00	-3.468.364,83	-1.373.364,83	-3.988.897,33	-1.893.897,33	-520.532,50	5.678.166,52	
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	-710.827,42	-2.095.000,00	-3.468.364,83	-1.373.364,83	-3.578.560,80	-1.483.560,80	-110.195,97	5.678.166,52	
Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 01.13.01										
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024		
SUMME	Summe aller INVs	-760.323,43	-2.095.000,00	-1.373.364,83	-3.988.897,33	5.678.166,52	0,00	408.055,33		
INV123010	Verkaufserlöse Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.348,94		
INV128232	Erschließung BP 668 Am Schützenplatz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.136,29		
INV133006	Stromverteilerkästen für Veranstaltungen	-4.441,08	0,00	-6.038,92	-1.496,43	4.542,49	0,00	0,00		
INV133010	Verkaufserlöse Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.250,10		
INV133070	Grundstücksankäufe u. grundh.Sanierung städt.Whg.	-745.128,07	-500.000,00	-469.871,93	-1.311.514,18	108.357,75	0,00	0,00		
INV133080	Erwerb von Straßenland	-10.754,28	-20.000,00	-225,72	-15.233,11	7.271,63	0,00	320,00		
INV133130	Schützenplatz Remscheid	0,00	-200.000,00	-527.228,26	0,00	727.228,26	0,00	0,00		
INV133180	Ankauf Erbbaurechtsfläche Sophie-Scholl-Gesamtsch.	0,00	-1.375.000,00	-370.000,00	0,00	1.745.000,00	0,00	0,00		
INV133190	Ankauf Hindenburgstraße 52-58	0,00	0,00	0,00	0,00	1.650.000,00	0,00	0,00		
INV133200	Ankauf Christhauser Straße / Jammertal	0,00	0,00	0,00	-2.006.539,33	93.460,67	0,00	0,00		
INV133210	Ankauf Ringstraße 40-46	0,00	0,00	0,00	-654.114,28	1.342.305,72	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
05	+ Privatechtliche 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	-3.600,29	0,00	0,00	0,00	-3.072,49	-3.072,49	-3.072,49	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-39.000,29	-35.400,00	-35.400,00	0,00	-38.472,49	-3.072,49	-3.072,49	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	847,50	800,00	800,00	0,00	2.413,48	1.613,48	1.613,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.977,68	3.000,00	3.000,00	0,00	2.977,67	-22,33	-22,33	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	3.825,18	4.350,00	4.350,00	0,00	5.391,15	1.041,15	1.041,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	-35.175,11	-31.050,00	-31.050,00	0,00	-33.081,34	-2.031,34	-2.031,34	0,00
22	= Ergebnis d. Ifd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	-35.175,11	-31.050,00	-31.050,00	0,00	-33.081,34	-2.031,34	-2.031,34	0,00
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	-35.175,11	-31.050,00	-31.050,00	0,00	-33.081,34	-2.031,34	-2.031,34	0,00
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	-35.175,11	-31.050,00	-31.050,00	0,00	-33.081,34	-2.031,34	-2.031,34	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	-35.175,11	-31.050,00	-31.050,00	0,00	-33.081,34	-2.031,34	-2.031,34	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.13.02 Städt. Parkbauten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 01.13.03 Städt. Kioske

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung							
Produktgruppe	01.13	Grundstücksmanagement							
Produkt	01.13.03	Städt. Kioske							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung										
Produktbereich		15.	Wirtschaft und Tourismus							
Produktgruppe		15.01	Wirtschaftsförderung							
Produkt		15.01.01	Wirtschaftsförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-166.484,51	-150.200,00	-150.200,00	0,00	-9.818.564,97	-9.668.364,97	-9.668.364,97	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.238,86	-17.238,86	-17.238,86	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-271,50	0,00	0,00	0,00	-1.629,00	-1.629,00	-1.629,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.927,15	-3.927,15	-3.927,15	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-35.360,84	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-113.318,42	-103.318,42	-103.318,42	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-202.116,85	-160.200,00	-160.200,00	0,00	-9.954.678,40	-9.794.478,40	-9.794.478,40	0,00	
11	- Personalaufwendungen	589.281,92	506.500,00	506.500,00	0,00	770.081,12	263.581,12	263.581,12	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.494,48	43.350,00	43.350,00	0,00	87.876,60	44.526,60	44.526,60	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.153,49	50.450,00	50.450,00	0,00	1.153,49	-49.296,51	-49.296,51	0,00	
15	- Transferaufwendungen	326.982,80	300.550,00	300.550,00	0,00	9.980.661,47	9.680.111,47	9.680.111,47	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.649,09	38.650,00	124.997,10	86.347,10	95.957,63	57.307,63	-29.039,47	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.100.561,78	939.500,00	1.025.847,10	86.347,10	10.935.730,31	9.996.230,31	9.909.883,21	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	898.444,93	779.300,00	865.647,10	86.347,10	981.051,91	201.751,91	115.404,81	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	898.444,93	779.300,00	865.647,10	86.347,10	981.051,91	201.751,91	115.404,81	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-900,00	-900,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-900,00	-900,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	898.444,93	778.400,00	864.747,10	86.347,10	981.051,91	202.651,91	116.304,81	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	898.444,93	778.400,00	864.747,10	86.347,10	981.051,91	202.651,91	116.304,81	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	898.444,93	778.400,00	864.747,10	86.347,10	981.051,91	202.651,91	116.304,81	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	827,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	1.560,00	1.098.350,00	1.098.350,00	0,00	0,00	-1.098.350,00	-1.098.350,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.387,92	1.098.350,00	1.098.350,00	0,00	0,00	-1.098.350,00	-1.098.350,00	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-1.743,35	0,00	-5.202.078,00	-5.202.078,00	-1.115.343,48	-1.115.343,48	4.086.734,52	5.491.734,52
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-21.049.450,00	-21.059.450,00	-10.000,00	0,00	21.049.450,00	21.059.450,00	200.800,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.743,35	-21.049.450,00	-26.261.528,00	-5.212.078,00	-1.115.343,48	19.934.106,52	25.146.184,52	5.692.534,52
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	644,57	-19.951.100,00	-25.163.178,00	-5.212.078,00	-1.115.343,48	18.835.756,52	24.047.834,52	5.692.534,52

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 15.01.01

INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024
SUMME	Summe aller INVs	-1.743,35	-21.049.450,00	-5.212.078,00	-1.115.343,48	5.692.534,52	1.098.350,00	0,00
INV131000	Grundstücksankäufe für Gewerbegebiete	-1.743,35	0,00	-5.202.078,00	-1.115.343,48	5.491.734,52	0,00	0,00
INV131400	Gewerbegebiet Gleisdreieck BP 629	0,00	-9.559.400,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
INV131700	Gewerbegebiet Borner Str./B51	0,00	-11.128.050,00	0,00	0,00	77.600,00	0,00	0,00
INV131710	Gewerbegebiet Lenneper Straße	0,00	-362.000,00	0,00	0,00	63.200,00	1.098.350,00	0,00
INV131720	Gewerbegebiet Hohenhagen	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-193,10	-150,00	-150,00	0,00	-162,57	-12,57	-12,57	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-135.421,59	-200.250,00	-200.250,00	0,00	-118.053,23	82.196,77	82.196,77	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6,50	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-8,00	2.992,00	2.992,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.896,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-112,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00	-1.150,07	449,93	449,93	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-137.629,57	-205.000,00	-205.000,00	0,00	-119.373,87	85.626,13	85.626,13	0,00	
11	- Personalaufwendungen	3.526.048,54	3.515.200,00	3.515.200,00	0,00	3.525.687,58	10.487,58	10.487,58	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.758,93	22.050,00	22.050,00	0,00	37.075,67	15.025,67	15.025,67	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	29.745,84	24.750,00	24.750,00	0,00	29.787,43	5.037,43	5.037,43	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	109.156,23	136.050,00	136.050,00	0,00	107.988,63	-28.061,37	-28.061,37	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.686.709,54	3.698.050,00	3.698.050,00	0,00	3.700.539,31	2.489,31	2.489,31	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	3.549.079,97	3.493.050,00	3.493.050,00	0,00	3.581.165,44	88.115,44	88.115,44	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	3.549.079,97	3.493.050,00	3.493.050,00	0,00	3.581.165,44	88.115,44	88.115,44	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-179.550,00	-179.550,00	0,00	0,00	179.550,00	179.550,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-179.550,00	-179.550,00	0,00	0,00	179.550,00	179.550,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	3.549.079,97	3.313.500,00	3.313.500,00	0,00	3.581.165,44	267.665,44	267.665,44	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00	-3.400,00	-3.400,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00	-3.400,00	-3.400,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	3.549.079,97	3.316.900,00	3.316.900,00	0,00	3.581.165,44	264.265,44	264.265,44	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	3.549.079,97	3.316.900,00	3.316.900,00	0,00	3.581.165,44	264.265,44	264.265,44	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 09.02.01 Vermessung und Kataster									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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	-13.000,00	-29.362,90	-16.362,90	0,00	13.000,00	29.362,90	29.362,90
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-13.000,00	-29.362,90	-16.362,90	0,00	13.000,00	29.362,90	29.362,90
31	= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)	0,00	-13.000,00	-29.362,90	-16.362,90	0,00	13.000,00	29.362,90	29.362,90

Teilfinanzrechnung nach Investitionen Produkt 09.02.01									
INV-Nr.	Bezeichnung	Auszahlung Ergebnis 2023	Auszahlung Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. 2023	Auszahlung Ergebnis 2024	Ermächt.-übertr. 2024	Einzahlung Ansatz 2024	Einzahlung Ergebnis 2024	
SUMME	Summe aller INVs		0,00	-13.000,00	-16.362,90	0,00	29.362,90	0,00	0,00
INV621010	Geräte FD 4.62		0,00	-13.000,00	-16.362,90	0,00	29.362,90	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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-931.051,77	-760.000,00	-760.000,00	0,00	-857.445,01	-97.445,01	-97.445,01	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.867,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-58.273,25	-26.000,00	-26.000,00	0,00	-17.830,06	8.169,94	8.169,94	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-991.192,86	-786.000,00	-786.000,00	0,00	-875.275,07	-89.275,07	-89.275,07	0,00	
11	- Personalaufwendungen	1.426.521,47	1.477.900,00	1.477.900,00	0,00	1.548.911,81	71.011,81	71.011,81	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.167,41	7.150,00	7.150,00	0,00	42.999,62	35.849,62	35.849,62	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	101,78	100,00	100,00	0,00	101,76	1,76	1,76	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.817,55	33.650,00	33.650,00	0,00	27.732,80	-5.917,20	-5.917,20	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.458.608,21	1.518.800,00	1.518.800,00	0,00	1.619.745,99	100.945,99	100.945,99	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	467.415,35	732.800,00	732.800,00	0,00	744.470,92	11.670,92	11.670,92	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	467.415,35	732.800,00	732.800,00	0,00	744.470,92	11.670,92	11.670,92	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-59.450,00	-59.450,00	0,00	0,00	59.450,00	59.450,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-59.450,00	-59.450,00	0,00	0,00	59.450,00	59.450,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	467.415,35	673.350,00	673.350,00	0,00	744.470,92	71.120,92	71.120,92	0,00	
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	
42	= Summe Aufwendungen ILV	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	467.415,35	675.350,00	675.350,00	0,00	744.470,92	69.120,92	69.120,92	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	467.415,35	675.350,00	675.350,00	0,00	744.470,92	69.120,92	69.120,92	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 10.01.01 Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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 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 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich fortg. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertr. ins Folgejahr	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.530,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-3.720,00	5.280,00	5.280,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-103,50	0,00	0,00	0,00	-307,00	-307,00	-307,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	-10.633,50	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-4.027,00	4.973,00	4.973,00	0,00	
11	- Personalaufwendungen	152.389,30	132.100,00	132.100,00	0,00	115.713,48	-16.386,52	-16.386,52	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.604,52	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00	-4.500,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	240,22	250,00	250,00	0,00	240,23	-9,77	-9,77	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.379,34	5.050,00	5.050,00	0,00	901,90	-4.148,10	-4.148,10	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	162.613,38	141.900,00	141.900,00	0,00	116.855,61	-25.044,39	-25.044,39	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10, 17)	151.979,88	132.900,00	132.900,00	0,00	112.828,61	-20.071,39	-20.071,39	0,00	
22	= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)	151.979,88	132.900,00	132.900,00	0,00	112.828,61	-20.071,39	-20.071,39	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-4.950,00	-4.950,00	0,00	0,00	4.950,00	4.950,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)	0,00	-4.950,00	-4.950,00	0,00	0,00	4.950,00	4.950,00	0,00	
26	= Teilergebnis vor ILV (=Zeilen 22, 25)	151.979,88	127.950,00	127.950,00	0,00	112.828,61	-15.121,39	-15.121,39	0,00	
43	= Teilergebnis (Zeilen 26, 34, 42)	151.979,88	127.950,00	127.950,00	0,00	112.828,61	-15.121,39	-15.121,39	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	151.979,88	127.950,00	127.950,00	0,00	112.828,61	-15.121,39	-15.121,39	0,00	

Teilfinanzrechnung Produkt 10.02.01 Denkmalrechtliche Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ermächt.-übertr. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	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