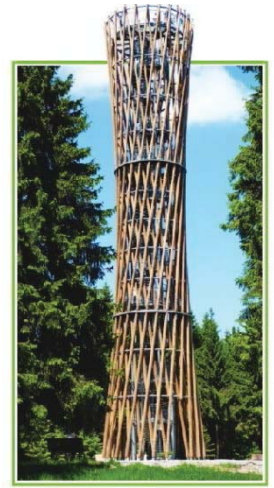


Jahresabschluss 2024



stadt
warstein



Mitten im Naturpark

Inhaltsverzeichnis

Inhalt	Seite
Abkürzungsverzeichnis	4
Bilanz	5
Ergebnisrechnung	7
Finanzrechnung	8
Anhang	9
Allgemeines	10
Erläuterungen zur den Ausweispositionen der Bilanz	12
Aktiva	12
Anlagevermögen	12
Umlaufvermögen	26
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	30
Passiva	31
Eigenkapital	31
Sonderposten	33
Rückstellungen	35
Verbindlichkeiten	36
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	41
Erläuterungen zu den Ausweispositionen der Ergebnisrechnung	42
Ordentliches Ergebnis	42
Ordentliche Erträge	43
Ordentliche Aufwendungen	50
Finanzergebnis	57
Außerordentliches Ergebnis	58
Erläuterungen zu den Ausweispositionen der Finanzrechnung	59
Sonstige Angaben	64
Anlagen zum Anhang	69
Anlage 1: Anlagenspiegel	69
Anlage 2: Sonderpostenspiegel	70
Anlage 3: Forderungenspiegel	71
Anlage 4: Verbindlichkeitspiegel	72
Anlage 5: Eigenkapitalspiegel	73
Anlage 6: Rückstellungsspiegel	74
Anlage 7: Investitionsübersicht	76
Anlage 8: Übersicht Ermächtigungsübertragungen	78
Anlage 9: Teilplanstruktur der Stadt Warstein	80
Anlage 10: Übersicht über die noch nicht erhobenen Beiträge aus bereits fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen	81
Anlage 11: Übersicht über die künftigen finanziellen Verpflichtungen	82
Anlage 12: Angaben zum Verwaltungsvorstand, Bürgermeister, Kämmerer und Ratsmitgliedern	84

Lagebericht	85
Erläuterungen zum NKF-Kennzahlen-Set	109
NKF-Kennzahlen-Set	113
Teilrechnungen nach Produktbereichen	116
Teilrechnungen nach Produktgruppen	147

Abkürzungsverzeichnis

a. F.	alte Fassung
Abs.	Absatz
AsylbLG	Asylbewerberleistungsgesetz
BauGB	Baugesetzbuch
BewG	Bewertungsgesetz
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
bzw.	beziehungsweise
d. h.	das heißt
ELAG	Einheitslastenabrechnungsgesetz
ELW	Einsatzleitwagen
EÖB	Eröffnungsbilanz
EWB	Einzelwertberichtigungen
€	Euro
ff.	fortfolgende
Fl.	Flur
FlüAG	Flüchtlingsaufnahmegesetz
GBA	Grundbesitzabgaben
Gem.	Gemarkung
GewStAusglG	Gewerbesteuerausgleichsgesetz (Gesetz zur Ausführung des Gesetzes zum Ausgleich von Gewerbesteuererminderungen der Gemeinden in Folge der COVID-19-Pandemie durch Bund und Länder)
GFG	Gemeindefinanzierungsgesetz
ggf.	gegebenenfalls
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GO	Gemeindeordnung
GPA	Gemeindeprüfungsanstalt
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
i. d. R.	in der Regel
i. H. v.	in Höhe von
i. S. d.	im Sinne der
i. V. m.	in Verbindung mit
ILV	Interne Leistungsverrechnung
KAG	Kommunalabgabengesetz
KomHVO	Kommunalhaushaltsverordnung
kvw	Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe
LF	Löschfahrzeug
Mio. €	Millionen Euro
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NKF-CUIG	NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte)
NRW	Nordrhein-Westfalen
OGS	Offene Ganztagschule
PCS	Paul-Cramer-Stiftung
PG	Produktgruppe
PWB	Pauschalwertberichtigungen
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
rd.	rund
S.	Satz / Seite
StrR / WD	Straßenreinigung / Winterdienst
T€	Tausend Euro
u.	und
u. a.	unter anderem
UVG	Unterhaltsvorschussgesetz
Veränd.	Veränderung
vgl.	vergleiche
Vj.	Vorjahr
VLVG	Versorgungslastenverteilungsgesetz
WFB	Wohnungsbauförderbestimmungen
WVG	Warsteiner Verbundgesellschaft
Zif.	Ziffer

A K T I V A	31.12.2024 €	31.12.2023 €
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	763.873,08	763.873,08
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	79.528,96	109.779,72
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	4.884.848,26	4.855.853,97
1.2.1.2 Ackerland	1.229.193,14	1.229.193,14
1.2.1.3 Wald, Forsten	35.246.727,40	34.989.502,59
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.648.988,51	1.650.559,23
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.019.310,92	3.229.848,97
1.2.2.2 Schulen	10.822.884,81	11.075.192,83
1.2.2.3 Wohnbauten	922.751,42	956.557,93
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	18.514.389,43	18.869.572,82
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	17.068.943,86	16.973.047,80
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.475.493,81	5.652.079,85
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	833.297,43	863.508,14
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	33.285.568,90	34.399.726,60
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.877.749,57	1.346.142,12
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.024.615,87	1.024.615,87
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.564.977,44	4.348.125,85
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.705.515,76	3.556.386,26
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.126.044,28	3.087.974,08
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	51.561,57	51.561,57
1.3.3 Sondervermögen	28.195.160,53	28.195.160,53
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.139.431,69	1.056.031,69
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	388.753,10	394.144,68
	179.105.736,66	177.914.566,24
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	2.911.019,29	2.473.112,87
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
2.2.1.1 Gebühren	930.091,87	2.553.177,96
2.2.1.2 Beiträge	1.962,99	1.962,99
2.2.1.3 Steuern	759.978,97	3.382.227,12
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.078.770,28	1.978.342,37
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	359.550,84	320.013,77
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	421.807,09	259.388,14
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	90,00	36.540,00
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	80.028,69	0,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	30.330,01	300,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	1.364.479,14	853.779,19
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	438.496,06	360.219,76
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	21.854.437,82	20.488.773,47
	31.231.043,05	32.707.837,64
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	738.842,29	479.620,92
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
S U M M E A K T I V A	211.839.495,08	211.865.897,88

PASSIVA	31.12.2024 €	31.12.2023 €
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	72.629.485,74	72.629.485,74
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	24.029.185,32	14.880.111,01
1.4 Verlustvortrag	0,00	0,00
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.302.616,83	9.149.074,31
	94.356.054,23	96.658.671,06
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	39.276.976,32	39.335.164,47
2.2 für Beiträge	7.782.952,27	8.272.098,49
2.3 für den Gebührenaussgleich	129.361,21	173.998,65
2.4 Sonstige Sonderposten	1.177.353,46	1.184.770,94
	48.366.643,26	48.966.032,55
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	29.431.340,00	28.632.282,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.113.638,80	4.346.408,74
3.4 Sonstige Rückstellungen	6.041.255,81	5.798.997,29
	39.586.234,61	38.777.688,03
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen		
4.1.1 für Investitionen	0,00	0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	4.174.518,31	5.054.945,78
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.000.000,00	4.000.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung	1.013.558,64	1.373.417,23
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.619.420,29	1.479.769,98
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.275.455,67	2.583.853,23
4.8 Erhaltene Anzahlungen	5.703.068,96	3.998.405,55
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	3.022.079,84	3.461.260,44
	22.808.101,71	21.951.652,21
5. Passive Rechnungsabgrenzung	6.722.461,27	5.511.854,03
SUMME PASSIVA	211.839.495,08	211.865.897,88

Ergebnisrechnung **2024**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2023 €	Fortge- schriebener Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr €	Ist-Ergebnis des Jahres 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 4 J. Spalte 2) €	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr €
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	50.137.863,72	54.129.332,00	0,00	51.704.825,54	-2.424.506,46	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.122.883,91	15.099.953,00	0,00	13.579.185,70	-1.520.767,30	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	586.978,43	466.500,00	0,00	664.162,93	197.662,93	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.866.791,58	5.588.041,00	0,00	6.478.769,60	890.728,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.508.125,29	1.029.550,00	0,00	1.352.552,00	323.002,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.446.269,80	2.599.161,00	0,00	3.824.737,29	1.225.576,29	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.062.375,62	1.894.686,00	0,00	4.523.068,37	2.628.382,37	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	238.426,21	212.500,00	0,00	243.343,16	30.843,16	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	-290.167,42	30.000,00	0,00	-112.583,02	-142.583,02	0,00
10	= = Ordentliche Erträge	84.679.547,14	81.049.723,00	0,00	82.258.061,57	1.208.338,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	-19.678.946,27	-23.429.780,00	0,00	-22.874.065,96	555.714,04	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.322.400,52	-3.260.700,00	0,00	-2.275.710,40	984.989,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.611.897,87	-14.260.496,00	0,00	-11.615.305,35	2.645.190,65	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.650.292,33	-6.091.737,00	0,00	-5.564.642,72	527.094,28	0,00
15	- Transferaufwendungen	-32.971.502,95	-36.458.562,00	0,00	-37.953.977,10	-1.495.415,10	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.296.093,65	-3.824.706,00	0,00	-4.689.481,96	-864.775,96	0,00
17	= = Ordentliche Aufwendungen	-75.531.133,59	-87.325.981,00	0,00	-84.973.183,49	2.352.797,51	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	9.148.413,55	-6.276.258,00	0,00	-2.715.121,92	3.561.136,08	0,00
19	+ Finanzerträge	201.448,79	691.550,00	0,00	597.799,97	-93.750,03	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-228.866,07	-177.543,00	0,00	-185.294,88	-7.751,88	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-27.417,28	514.007,00	0,00	412.505,09	-101.501,91	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	9.120.996,27	-5.762.251,00	0,00	-2.302.616,83	3.459.634,17	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	28.078,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	28.078,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	9.149.074,31	-5.762.251,00	0,00	-2.302.616,83	3.459.634,17	0,00
27	+ Globaler Minderaufwand		0,00				
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 26 und 27)	9.149.074,31	-5.762.251,00	0,00	-2.302.616,83	3.459.634,17	0,00

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00	
30	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
31	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00	
32	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
33	= Verrechnungssaldo (Zeilen 29 bis 32)	0,00	0		0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung

2024

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2023 €	Fortge- schriebener Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis des Jahres 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 4 ./ Spalte 2) €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	47.767.577,31	54.086.167,00	0,00	54.261.586,98	175.419,98	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.520.660,75	11.585.642,00	0,00	10.986.840,96	-598.801,04	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	513.043,12	466.500,00	0,00	567.219,02	100.719,02	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.758.639,41	4.751.026,00	0,00	6.735.427,73	1.984.401,73	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.501.666,82	1.029.550,00	0,00	1.355.837,23	326.287,23	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.435.321,06	2.585.811,00	0,00	3.611.052,13	1.025.241,13	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.321.940,66	1.502.111,00	0,00	2.490.852,82	988.741,82	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	105.869,15	691.550,00	0,00	515.799,38	-175.750,62	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.924.718,28	76.698.357,00	0,00	80.524.616,25	3.826.259,25	0,00
10	- Personalauszahlungen	-18.998.645,29	-21.680.680,00	0,00	-21.017.278,30	663.401,70	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.965.990,43	-1.993.000,00	0,00	-1.900.908,55	92.091,45	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.474.555,06	-15.100.948,00	0,00	-12.268.092,86	2.832.855,14	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-226.995,79	-177.543,00	0,00	-187.165,16	-9.622,16	0,00
14	- Transferauszahlungen	-32.253.017,47	-37.190.024,00	0,00	-38.938.413,29	-1.748.389,29	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.310.939,02	-3.919.226,00	0,00	-3.462.692,40	456.533,60	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-67.230.143,06	-80.061.421,00	0,00	-77.774.550,56	2.286.870,44	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	9.694.575,22	-3.363.064,00	0,00	2.750.065,69	6.113.129,69	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.827.114,02	6.747.999,00	0,00	4.383.463,43	-2.364.535,57	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	249.642,07	431.500,00	0,00	182.118,15	-249.381,85	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	93.343,64	0,00	0,00	329.039,60	329.039,60	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.695,79	5.392,00	0,00	5.391,58	-0,42	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.172.795,52	7.184.891,00	0,00	4.900.012,76	-2.284.878,24	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-534.516,99	-1.224.300,00	-130.000,00	-238.555,89	985.744,11	-87.964,55
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.045.653,50	-11.779.919,00	-481.000,00	-4.907.087,35	6.872.831,65	-315.398,15
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.604.466,96	-2.694.926,33	-35.426,33	-1.354.679,80	1.340.246,53	-282.536,12
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-89.191,93	-83.400,00	0,00	-83.400,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.273.829,38	-15.782.545,33	-646.426,33	-6.583.723,04	9.198.822,29	-685.898,82
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-101.033,86	-8.597.654,33	-646.426,33	-1.683.710,28	6.913.944,05	-685.898,82
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	9.593.541,36	-11.960.718,33	-646.426,33	1.066.355,41	13.027.073,74	-685.898,82
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	500,00	3.000.000,00	0,00	1.293,42	-2.998.706,58	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-3.349.500,96	-849.825,00	0,00	-819.517,19	30.307,81	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	-178.259,00	0,00	0,00	178.259,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.349.000,96	1.971.916,00	0,00	-818.223,77	-2.790.139,77	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	6.244.540,40	-9.988.802,33	-646.426,33	248.131,64	10.236.933,97	-685.898,82
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	14.017.262,29			20.488.773,47		
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	226.970,78			1.117.532,71		
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40)	20.488.773,47			21.854.437,82		

ANHANG

Gem. § 95 GO NRW in Verbindung mit den Vorschriften des sechsten Teils der KomHVO NRW hat die Stadt Warstein zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Nachfolgend wird der Jahresabschluss zum 31.12.2024 vorgelegt. Er besteht aus der Ergebnisrechnung (Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen), der Finanzrechnung (Gegenüberstellung der Einzahlungen und Auszahlungen), den Teilrechnungen (produktorientierte Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen), der Bilanz und dem Anhang mit Anlagen. Beigefügt ist ein Lagebericht, der ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Stadt hat im Haushaltsjahr 2024 die allgemeinen Bewertungsanforderungen des § 33 KomHVO erfüllt. Die KomHVO sieht für die erstmalige Bewertung des Vermögens für die Eröffnungsbilanz Sonderbestimmungen vor, d.h., dass die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten vorzunehmen war. Die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ermittelten Werte gelten als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Bewertung der Vermögenszugänge des laufenden Jahres erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 34 KomHVO).

Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben.

Für zusammenhängende und räumlich genau abgrenzbare und eindeutig definierte Bestände an Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden bei Aufstellung der Eröffnungsbilanz Festwerte nach § 34 der seinerzeit geltenden GemHVO gebildet, sofern von einem regelmäßigen Ersatz auszugehen ist, der Bestand in Größe, Zusammensetzung und Wert nur geringen Schwankungen unterliegt und sein Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist. Die Festwerte wurden im Rahmen der Inventur zum 31.12.2015 überprüft. Nach § 29 Abs. 1 S. 1 KomHVO ist in der Regel alle 5 Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen. Wird das Festwertverfahren angewendet, so ist eine Revision nach 10 Jahren und eine Neuberechnung des Forsteinrichtungswerks alle 20 Jahre durchzuführen.

Für folgende Vermögensgegenstände wurden Festwerte gebildet:

- Aufwuchs Forst
- Aufwuchs Garten- und Parkanlagen, Grünflächen
- Medienbestand Stadtbücherei
- Schulbücher
- Kunstgegenstände, Museumsinventar

Gleichartige oder annähernd gleichartige bewegliche Vermögensgegenstände können jeweils zu einer Gruppe zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt werden.

Für folgende Vermögensgegenstände wurden Gruppenwerte gebildet:

- Büroarbeitsplätze Rathaus
- Vorhänge, Gardinen, Lamellenanlagen in Schulen
- Schüलगarderoben

Gem. § 36 Abs. 3 KomHVO können Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € (netto) nicht übersteigen, unmittelbar als Aufwand gebucht werden. Die Stadt Warstein hat sich hier auf die aus den Vorjahren praktizierte Grenze von 410 € (netto / ohne USt) festgelegt.

Inventur

Die Vermögensgegenstände sind gem. § 29 Abs. 1 S. 1 KomHVO mindestens alle 5 Jahre durch eine körperliche Inventur aufzunehmen. Im Rahmen der zum 31.12.2015 durchzuführenden Inventur erfolgte eine Überprüfung der Werthaltigkeit der Vermögensgegenstände der Stadt Warstein. Dauerhafte Wertminderungen wurden durch entsprechende Wertabgänge bilanziell berücksichtigt.

Eine erneute Inventur erfolgte zum Stichtag 31.12.2020. Hier wurden allerdings gem. der Neuregelung im Rahmen des 2. NKFWG nur die beweglichen Vermögensgegenstände berücksichtigt.

Bereits im Rahmen der Inventur zum Stichtag 31.12.2010 erfolgte eine Umstellung der Bewertungsmethode bei der Straßenbeleuchtung. Die bisherige Bewertung nach Masttypen wurde durch eine Gruppenbewertung nach Lampentypen (z.B. Bogenleuchte, Peitschenleuchte) ersetzt. Diese werden nunmehr linear abgeschrieben und die neu errichteten Straßenleuchten einzeln bewertet.

Auf die Einbeziehung der notwendigen Material- und Fertigungsgemeinkosten bei der Ermittlung der zu aktivierenden Herstellungskosten wurde verzichtet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Den Ausfallrisiken wurde durch die Bildung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen.

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Erläuterungen zur Bilanz

Mit dem städtischen Jahresabschluss wird aus den geschäftlichen Aktivitäten der Stadt im Haushaltsjahr das haushaltsmäßige Ergebnis und stichtagsbezogen die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt ermittelt. Im Rahmen dieser Zwecksetzung hat die Stadt auch eine Bilanz aufzustellen. Die städtische Bilanz dient dabei dem Ausweis des gesamten Vermögens und der städtischen Schulden. Sie ist in eine Aktivseite und eine Passivseite zu gliedern und mit ihr wird auch das städtische Eigenkapital bestimmt.

A. AKTIVA

A.0	Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		763.873,08	763.873,08

Bis 2023 war gem. NKF-CUIG ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie sowie des Ukrainekrieges durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln. Die im Rahmen einer Nebenrechnung ermittelte Summen für die Jahre 2020 bis 2023 werden als Bilanzierungshilfe vor dem Anlagevermögen unter der Ausweisposition „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ ausgewiesen. Die Neutralisierung der durch die COVID-19-Pandemie und den Ukrainekrieg entstandenen Mindererträge bzw. Mehraufwendungen erfolgte innerhalb der Ergebnisrechnung durch die Berücksichtigung eines außerordentlichen Ertrages. In 2023 durfte dieser Sachverhalt letztmalig berücksichtigt werden.

Die erstmalig mit dem Jahresabschluss 2020 angesetzte Bilanzierungshilfe ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre ergebnismindernd abzuschreiben.

Darüber hinaus steht den Kommunen in 2026 das einmalige Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

Außerplanmäßige Abschreibungen sind zulässig, soweit sie mit der dauernden Leistungsfähigkeit der Stadt im Einklang stehen.

A.1	Anlagevermögen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		179.105.736,66	177.914.566,25

Die Veränderungen der Bilanzwerte gegenüber denen zum 31.12.2023 sind zum einen durch die jährliche, lineare Abschreibung bedingt, zum anderen beruhen sie auf Zu- und Abgängen. Im Folgenden werden die wesentlichen Veränderungen näher erläutert.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist zusätzlich im Anlagenspiegel (siehe Anlage 1) dargestellt.

A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		79.528,96	109.779,72

Die in den einzelnen Fachbereichen der Verwaltung eingesetzte Software und erworbenen Lizenzen wurden mit den jeweiligen Anschaffungskosten, vermindert um die planmäßigen linearen Abschreibungen, angesetzt. Den Zugängen aus diversen Software- und Lizenzerwerben i. H. v. insgesamt 12.568,20 € (G-DATA Antivirus-Lizenzen, LogoData Jugendamtssoftware Lizenzen) stehen die planmäßigen Abschreibungen gegenüber.

A.1.2	Sachanlagen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		149.251.300,81	148.107.888,05

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände der Stadt erfasst. Dabei wird eine Trennung zwischen unbeweglichem und beweglichem Sachanlagevermögen vorgenommen. Beim Sachanlagevermögen wird entsprechend der Nutzung bzw. den Sachzielen der städtischen Aufgabenerfüllung eine Unterteilung in die bedeutenden Nutzungsarten dargestellt.

- Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- Infrastrukturvermögen
- Sonstiges Sachanlagevermögen.

A.1.2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		43.009.757,31	42.725.108,93

Nach § 72 Bewertungsgesetz sind alle Grundstücke, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden, als unbebaute Grundstücke zu bewerten.

Dagegen sind die Grundstücke des Infrastrukturvermögens der Stadt unter einem gesonderten Bilanzposten anzusetzen (siehe hierzu unter A.1.2.3.1)

Wegen der Bedeutung im städtischen Bereich ist eine Untergliederung dieses Bilanzpostens mindestens in Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke vorgesehen.

Für den nicht abzuschreibenden Grund und Boden und die ggf. abzuschreibenden unterschiedlichen Aufbauten, Anlagen oder Freiflächengestaltungen wurden getrennte Bewertungen vorgenommen.

A.1.2.1.1	Grünflächen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		4.884.848,26	4.855.853,97

Unter der Bilanzposition Grünflächen ist im Wesentlichen die große Bandbreite der Nutzungen als Parkanlagen, Sportflächen, Spielplätze, Ausgleichsflächen und sonstigen Grünflächen zusammengefasst. Auch der Aufwuchs (Festwert) gehört zu dieser Position.

Die Veränderung des Bilanzwertes ergibt sich mit einem Wert von rd. 2 T€ aus dem Ankauf von 2 Grundstücksflächen in der Gemarkung Belecke. Des Weiteren erfolgten Zugänge bei den Aufbauten (rd. 57 T€): In den Ortsteilen Warstein, Suttrop und Belecke wurden Urnenstellen und Lichterstelen aktiviert (rd. 47 T€). Die weitere Veränderung des Bilanzwertes bei den Aufbauten ist durch die jährliche lineare Abschreibung von rd. 30 T€ bedingt.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich folgende Veränderungen ergeben:

Restbuchwerte	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Grund und Boden	1.936.227,50	1.934.718,99
Aufwuchs (Festwert)	934.880,80	934.880,80
Aufbauten	891.326,76	848.813,83
Aufbauten (Friedhof Rahmenanlagen)	1.122.413,20	1.137.440,35
Summe	4.884.848,26	4.855.853,97

A.1.2.1.2 Ackerland	31.12.2024 €	31.12.2023 €
	1.229.193,14	1.229.193,14

Keine Wertveränderung im Berichtsjahr.

A.1.2.1.3 Wald, Forsten	31.12.2024 €	31.12.2023 €
	35.246.727,40	34.989.502,59

Diese Bilanzposition beinhaltet sowohl den Wert von Grund und Boden als auch den Wert von Aufbauten und die Bewertung des Aufwuchses.

Restbuchwerte	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Grund und Boden	20.530.938,71	20.530.938,71
Aufbauten	324.514,00	334.086,79
Aufwuchs	14.391.274,69	14.124.477,09
Summe	35.246.727,40	34.989.502,59

In 2024 erfolgte beim Grund und Boden keine Veränderung des Wertes.

Die Wertveränderung bei den Aufbauten (rd. -10 T€) resultiert aus der Aktivierung von Kulturzäunen im Revier Hirschberg (rd. 34 T€) sowie aus den jährlichen linearen Abschreibungen (rd. 43 T€). Die Erhöhung des Wertes beim Aufwuchs um rd. 267 T€ resultiert aus der Reinvestitionen des im Jahre 2020 stark abgewerteten Festwertes im Rahmen des Wiederaufforstungskonzeptes.

A.1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	1.648.988,51	1.650.559,23

Unter dieser Bilanzposition werden außerdem die Erbbaurechtsgrundstücke gehalten. Bauland, bei denen eine konkrete Veräußerungsabsicht unterstellt wird, sind im Umlaufvermögen unter der Position A.2.1 "Vorräte" erfasst.

Die weitere Veränderung im Bestand resultiert aus der jährlichen linearen Abschreibung bei den Aufbauten sowie einen geringen Zugang innerhalb der Gemarkung Sichtigvor i. H. v. 219,00 €.

Restbuchwerte	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
Grund und Boden	1.608.923,28	1.608.704,28
Aufbauten	40.065,23	41.854,95
Summe	1.648.988,51	1.650.559,23

Bei den Aufbauten handelt es sich u.a. um Brunnen sowie Sportplätze. Die Wertveränderung von 1.789,72 € resultiert hier ausschließlich aus der jährlichen linearen Abschreibung.

A.1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücks- gleiche Rechte	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	33.279.336,58	34.131.172,55

Bei der Bewertung von bebauten Grundstücken sind Grund und Boden und das Gebäude getrennt zu erfassen und zu bewerten. Die bebauten Grundstücke der Stadt, die für die zu erfüllenden Aufgaben errichtet wurden, sind in diesem Bilanzbereich in gesonderte Posten für Kindertageseinrichtungen, Schulen, Wohnbauten und sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude gegliedert.

A.1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	3.019.310,92	3.229.848,97

Diese Bilanzposition beinhaltet den Wert der Grundstücke, auf denen sich Kinder- und Jugendeinrichtungen befinden sowie den Wert der Aufbauten dieser Einrichtungen.

Die Veränderung des Bilanzwertes bei den Aufbauten von rd. 211 T€ ist durch die jährliche lineare Abschreibung i. H. v. rd. 240 T€ und Zugänge i. H. v. 29.544,44 € bei den Aufbauten bedingt.

Restbuchwerte	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
Grund und Boden	383.650,46	383.650,46
Aufbauten	2.635.660,46	2.846.198,51
Summe	3.019.310,92	3.229.848,97

A.1.2.2.2 Schulen	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	10.822.884,81	11.075.192,83

Unter dieser Bilanzposition ist der Wert der Grundstücke der Schulen sowie der Schulaufbauten erfasst.

Restbuchwerte	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
Grund und Boden	1.584.072,69	1.584.072,69
Aufbauten	9.238.812,12	9.491.120,14
Summe	10.822.884,81	11.075.192,83

Bei den Aufbauten erfolgten in 2024 auf dieser Bilanzposition insbesondere folgende Fertigstellungen bzw. Nachaktivierungen:

- Nachaktivierung Gymnasium Warstein 169.231,42 €
- Nachaktivierung Grundschule Lioba, Warstein 135.107,51 €
- Nachaktivierung Grundschule Allagen (Digitalpakt) 197.669,76 €
- Nachaktivierung Grundschule Sichtigvor (Digitalpakt) 122.538,11 €
- Nachaktivierung Westerbergsschule Belecke (Digitalpakt) 110.508,82 €

Die weitere Veränderung des Bilanzwertes bei den Aufbauten ist durch die jährliche lineare Abschreibung in Höhe von rd. 1,015 Mio. € bedingt.

A.1.2.2.3 Wohnbauten	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	922.751,42	956.557,93

Die Wertveränderung im Bilanzwert beruht auf der im Berichtsjahr erfolgten Abschreibung in Höhe von rd. 34 T€.

Restbuchwerte	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
Grund und Boden	411.682,12	411.682,12
Aufbauten	511.069,30	544.875,81
Summe	922.751,42	956.557,93

A.1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	31.12.2024 €	31.12.2023 €
		18.514.389,43	18.869.572,82

Unter dieser Bilanzposition sind die Grundstückswerte und die Aufbauten der sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude zusammengefasst. Dazu gehören neben dem Rathaus und dem Technischen Rathaus u.a. die Feuerwehrrhäuser, die Tiefgarage, Haus Teiplaß, ehemalige Schulgebäude, das ehemalige Lehrschwimmbecken Suttrop, Haus Kupferhammer, Stüttings Mühle, Sanitärcontainer sowie Sportplätze und Sportheime.

Restbuchwerte	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Grund und Boden	1.923.611,03	1.900.665,66
Aufbauten	16.590.778,40	16.968.907,16
Summe	18.514.389,43	18.869.572,82

In 2024 erfolgte beim Grund und Boden eine Veränderung des Wertes um rd. +23 T€ aufgrund von Umbuchungen (Infrastrukturvermögen auf Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude rd. +37 T€ / Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude auf Vorratsvermögen rd. -14 T€).

In den Aufbauten erfolgte eine Änderung des Wertes um +89 T€ durch Umbuchungen, so dass sich die Summe der Veränderungen auf 112 T€ beläuft.

Bei den Aufbauten erfolgte in 2024 eine Nachaktivierung von rd. 104 T€ auf der Anlagenkarte „Feuerwehrrhaus Warstein“. Ansonsten ist die Bilanzposition geprägt durch die jährliche lineare Abschreibung von rd. 573 T€.

A.1.2.3	Infrastrukturvermögen	31.12.2024 €	31.12.2023 €
		58.541.053,57	59.234.504,51

Zu den Sachanlagen zählt auch das Infrastrukturvermögen. Es umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Dabei ist zwischen folgenden Infrastrukturvermögensteilen zu unterscheiden:

- Brücken und Tunnel
- Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen
- Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen
- Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen
- Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

A.1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	17.068.943,86	16.973.047,80

Die Wertveränderung bei Grund und Boden resultiert aus dem Kauf einer Grundstücksfläche in der Gemarkung Warstein und Belecke sowie dem Verkauf von Grundstücksflächen in der Gemarkung Warstein, Suttrop und Belecke.

A.1.2.3.2 Brücken und Tunnel	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	5.475.493,81	5.652.079,85

Die Wertveränderung kommt ausschließlich aus der planmäßigen linearen Abschreibung in Höhe von ca. 177 T€ zustande.

A.1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	0,00	0,00

Derartige Vermögensgegenstände sind beim Eigenbetrieb "Stadtwerke Warstein" bilanziert.

A.1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	833.297,43	863.508,14

Es handelt sich hierbei um Vermögensgegenstände in und an Gewässern. Das öffentliche Kanalnetz ist beim Eigenbetrieb „Stadtwerke Warstein“ bilanziert. Diese Bilanzposition hat sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund der planmäßigen Abschreibungen um ca. 30 T€ verringert.

A.1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	33.285.568,90	34.399.726,60

In 2024 erfolgte die Fertigstellung bzw. die Anschaffung folgender Anlagen / Maßnahmen:

• Dr. Segin-Platz	97.243,15 €
• Drewer-Heide	74.911,13 €
• Gehweg K8 Waldhausen	10.206,09 €
• Beleuchtung	16.545,59 €

Restbuchwerte	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Straßennetz mit Wegen und Plätzen	32.923.693,03	34.054.432,09
Straßenbeleuchtung	361.875,87	345.294,51
Summe	33.285.568,90	34.399.726,60

Die planmäßigen Abschreibungen beliefen sich auf dieser Bilanzposition in 2024 auf rd. 2,3 Mio. €.

A.1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	31.12.2024 €	31.12.2023 €
	1.877.749,57	1.346.142,12

Bei den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens sind die Wartehallen, die Werbetafeln Erweiterung-I Park Beleck, Schaukästen und der Dr. Segin-Platz ausgewiesen.

Die Wertminderung aufgrund Abschreibung in dieser Bilanzposition beträgt rd. 80 T€.

Restbuchwerte	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Hochwasserschutz	754.659,43	770.807,90
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.123.090,14	575.334,22
Summe	1.877.749,57	1.346.142,12

A.1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	31.12.2024 €	31.12.2023 €
	0,00	0,00

Bauten auf fremdem Grund und Boden sind nicht vorhanden.

A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	31.12.2024 €	31.12.2023 €
	1.024.615,87	1.024.615,87

Zu diesem Bilanzposten gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im städtischen Interesse liegt.

Diese Bilanzposition beinhaltet das Museumsinventar des Hauses Kupferhammer. Diese werden nicht abgeschrieben (Festwert). Der Bilanzwert basiert auf der aktuellen Versicherungssumme.

Restbuchwerte	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Museumsinventar	1.024.596,87	1.024.596,87
Kulturdenkmäler	19,00	19,00
Summe	1.024.615,87	1.024.615,87

A.1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		4.564.977,44	4.348.125,85

Bei den technischen Anlagen erfolgten in 2024 Anlagenzugänge im Wert von insgesamt rd. 52 T€ für eine Photovoltaikanlage in der Grundschule Lioba, Teilstandort Suttrop (rd. 39 T€) sowie für eine Videoanlage in der Tiefgarage in Warstein (rd. 13 T€).

Der Bestand wurde in 2024 durch Zugänge, Nachaktivierungen und Umbuchungen im Wert von rd. 700 T€ aufgestockt. Die Zugänge und Nachaktivierungen in Höhe von 675 T€ erfolgten durch nachfolgende Vermögensgegenstände:

• SO-SW 6803 Massey Fuerguson Traktor	204.434,86 €
• 3 Fahrzeuge für den Forst	119.722,46 €
• Löschwassertank InduPark Beleck III	57.551,08 €
• E-Auto Ladestation TRH	53.742,78 €
• SO-SW 6818 Holzhacker (Anhänger)	51.338,21 €
• SO-SW 6821 Ford Transit DoKa	49.616,33 €
• SO-SW 6820 Ford Transit DoKa	49.616,32 €
• Photovoltaikanlage GS Sichtigvor	40.887,22 €
• Photovoltaikanlage GS Allagen	25.426,47 €
• Tragkraftspritze Fox	18.748,45 €
• Wohnwagen (zur Unterbringung eines Obdachlosen)	2.200,00 €
• 3x Equipment Feuerwehrfahrzeuge	2.166,99 €

Die weitere Veränderung des Bilanzwertes ist bedingt durch die jährliche lineare Abschreibung von rd. 484 T€.

Restbuchwerte	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
Maschinen und technische Anlagen	483.235,50	305.644,66
Fahrzeuge	4.081.741,94	4.042.481,19
Summe	4.564.977,44	4.348.125,85

A.1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		3.705.515,76	3.556.386,26

Abweichend vom Grundsatz der Einzelerfassung gibt es im Bereich der BGA auch Bewertungen im Gruppen- oder Festwertverfahren.

Restbuchwerte	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
BGA über 410 € (netto)	3.434.959,11	3.285.829,61
BGA als Festwert (Medienbestand Bücherei)	30.548,30	30.548,30
BGA als Festwert (Schulbücher)	240.008,35	240.008,35
Summe:	3.705.515,76	3.556.386,26

Im Bereich der BGA wurden in 2024 Anlagenzugänge von rd.572 T€ buchhalterisch erfasst. Die Zugänge verteilen sich auf die einzelnen Produkte (Kostenträger) wie folgt:

Produkt		€
010202	Gebäudeunterhaltung	3.567,62
010203	Gebäudebewirtschaftung	10.784,03
010301	Zentrale Dienstleistungen	32.501,02
010303	Datenverarbeitung	21.477,99
010601	Betriebshof	49.603,15
020201	Brandschutz	104.993,31
030102	Grundschulen	75.133,62
030103	Sekundarschule	16.535,45
030104	Gymnasium	5.269,70
030105	Förderschule	14.620,91
040103	Stadtarchiv	943,55
060103	Familien ergänzende Hilfen	4.859,20
060201	Tageseinrichtungen für Kinder	55.583,29
060202	Betreuungsmaßnahmen außerhalb von Tageseinrichtungen	6.399,00
060301	Spielräume	1.953,08
100203	Unterbringung in Übergangsheimen	1.229,56
120102	Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen, Brücken, Stützmauern	119.426,48
120301	Straßenreinigung	27.921,11
130101	Natur- und Landschaftsschutz	499,00
130201	Forstbewirtschaftung	18.137,73
130401	Friedhöfe	696,15

Der Werteverzehr durch planmäßige lineare Abschreibungen beträgt hinsichtlich der BGA rd. 553 T€.

A.1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	31.12.2024 €	31.12.2023 €
		5.126.044,28	3.087.974,08

Geleistete Anzahlungen begründen sich aus geldlichen Vorleistungen der Stadt, die sich auf schwebende Geschäfte beziehen. Sie dienen dem Erwerb von Vermögensgegenständen, denen noch kein fertiger Vermögensgegenstand gegenübersteht.

Die Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen, die erstmalig erstellt, erweitert oder wesentlich verbessert werden.

Restbuchwerte	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Anzahlungen für Grunderwerb	10.553,59	6.518,14
Anzahlungen auf Vermögensgegenstände	90.209,82	43.333,72
Anlagen im Bau Hochbau	1.800.230,45	650.016,02
Anlagen im Bau Tiefbau	3.225.050,42	2.388.106,20
Summe	5.126.044,28	3.087.974,08

Von den Anzahlungen auf Vermögensgegenstände von insgesamt rd. 90 T€ entfallen rd. 24 T€ auf eine neue Sirenenanlage in Warstein, 30 T€ auf Anzahlungen für drei Feuerwehrfahrzeuge, weitere rd. 26 T€ entfallen auf Spielräume und rd. 10 T€ auf eine neue Lehrküche in der Sekundarschule in Belecke.

Das im Bau befindliche Anlagevermögen setzt sich zum 31.12.2024 wie folgt zusammen:

Hochbau	€
Aluminiumbrücke Wannebach	5.490,72
Grundschule Lioba OGS Erweiterung	1.623,97
Gymnasium Warstein G 9 Erweiterung	10.648,94
Kindergarten St. Petrus (Schoren) ERWEITERUNG	54.575,38
Öffentl. Toilettenanlage Marktplatz (neu)	46.391,07
Sozialgebäude Betriebshof	7.039,08
Turnhalle Grundschule Allagen	2.1027,4
Turnhalle Liobaschule Suttrop	20.697,43
Turnhalle Pretterweg Hirschberg	21.546,24
Umsetzung Arbeitsschutzbestimmungen versch.Gebäude	118.949,37
Umsetzung Brandschutzauflagen	1.461.797,21
Urnenstele Friedhof Allagen	1.953,18
Urnenstele Friedhof Belecke	31,9
Urnenstele Friedhof Hirschberg	23.877,19
Westerbergschule Belecke OGS Erweiterung	4.581,37
Zwischensumme Hochbau	1.800.230,45

Tiefbau	€
Ausbau Eichgartenstraße, Sichtigvor	17.313,52
Ausbau Wiebusch	1.449,82
Barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen	31.465,97
Düker am Mühlengraben	4.346,56
Endausbau St. Poler III	58.914,91
Erneuerung Brückenüberbau Mühlengraben	76.247,22
Erschließung Indupark III Bel.Nord, Südl.	1.588.989,51
Freiraumgestaltung waester-wohnen-warstein (www)	210,00
Friedhofswege Neues Wegekonzept	51.918,91
IHK-Innenstadt Umgestaltung Marktplatz	451.504,39
Neuordnung der Diephlohstraße, Warstein	5.242,26

Renaturierung Bache u. Bermecke im Bermecketal	370.655,69
Umbau Gehwegbereiche Hauptstr. nördl. Range, Nord	68.157,13
Umbau Gehwegbereiche Wästerboulevard	108.637,13
Umgestaltung der Wäster (Bereich altes FWGH)	356.396,96
Umgestaltung der Wäster (Wästerboulevard)	30.728,46
Wegebau Forstwirtschaftswege	2.871,98
Zwischensumme Tiefbau	3.225.050,42
Summe Hochbau/Tiefbau	5.025.280,87

A.1.3	Finanzanlagen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		29.774.906,89	29.696.898,47

Unter den Finanzanlagen werden die Vermögenswerte angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Verbindungen zu den verselbstständigten Organisationseinheiten der Stadt sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen. Dieser besondere Bilanzbereich zeigt auf, in welchem Umfang und in welcher Formen die Stadt aufgrund ihrer Organisationshoheit ihre Aufgaben auch im Rahmen privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Organisationseinheiten (verselbstständigte Aufgabenbereiche) erledigen lässt und dafür Finanzinvestitionen leistet. Unter diesem Bilanzposten werden deshalb z. B. Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen erfasst, unabhängig davon, auf welcher Rechtsgrundlage die Errichtung solcher kommunalen Betriebe erfolgt ist.

A.1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		0,00	0,00

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Stadt Warstein beteiligt ist und die im Gesamtabschluss voll zu konsolidieren sind. Maßgeblich für die Abgrenzung zu den Beteiligungen (Ziffer A. 1.3.2) ist, dass die Stadt einen herrschenden Einfluss auf das Unternehmen haben muss, was i. d. R. der Fall ist, wenn die Anteilsquote über 50% liegt.

Die Stadt Warstein war bis Ende 2023 mit 59,8 % an der Warsteiner Verbundgesellschaft mbH (WVG) beteiligt. Ab 2024 hält die Stadt Warstein nur noch 20 % an der WVG Verbundgesellschaft mbH (Vertriebsgeschäft). 80 % entfallen ab 2024 auf die Stadtwerke Arnsberg Vertriebs- und Energiedienstleistungs GmbH (SWAV). Bisher unterhielt die WVG Verbundgesellschaft eine 100%-Tochter unter der Firmenbezeichnung „WVG Netz GmbH“ (Netzeigentum). Die WVG Netz GmbH hat im Wege der Abspaltung zur Neugründung einen Teil ihres Vermögens in 2023 auf die neu gegründete WVG Netz Holding GmbH übertragen (Beteiligungsquote der Stadt Warstein: auch hier 59,8 %). Die Beteiligung der Stadt Warstein an den WVG-Gesellschaften ist bei den Stadtwerken Warstein bilanziert.

A.1.3.2 Beteiligungen	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	51.561,57	51.561,57

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Die Mitgliedschaft in einer eingetragenen Genossenschaft gilt nicht als Beteiligung (siehe hierzu Ziffer A. 1.3.5.4).

An den nachstehend aufgeführten Unternehmen ist die Stadt Warstein unmittelbar beteiligt. An der WVG Verbundgesellschaft mbH, der WVG Netz Holding GmbH, der Westfälischen Landeseisenbahn (WLE) GmbH sowie dem Wasserbeschaffungsverband Bullerteich ist die Stadt ebenfalls unmittelbar beteiligt. Diese Beteiligungen werden beim Eigenbetrieb „Stadtwerke Warstein“ bilanziert.

Restbuchwerte	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH, Soest	32.642,97	32.642,97
Hellweg Radio Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	17.916,60	17.916,60
Südwestfalen IT (Zweckverband - IT-Dienstleister)	1,00	1,00
DZM Digitales Zentrum Mittelstand GmbH	1,00	1,00
Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR) d-NRW	1.000,00	1.000,00
Summe	51.561,57	51.561,57

A.1.3.3 Sondervermögen	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	28.195.160,53	28.195.160,53

Unter dieser Bilanzposition sind die wirtschaftlichen Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden, anzusetzen (z.B. Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen).

Restbuchwerte	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
Stadtwerke (Eigenbetrieb)	28.195.160,53	28.195.160,53

A.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	1.139.431,69	1.056.031,69

Unternehmensanteile, die weder als Anteile an verbundenen Unternehmen, noch als Beteiligung anzusehen sind und sonstige Wertpapiere (z.B. Pfandbriefe, Obligationen), die auf Dauer angelegt sind, werden unter diesem Bilanzposten angesetzt.

Die aufgeführten Bilanzwerte beziehen sich auf Pensionsfondsanteile bei der kvw (Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe). Hierbei handelt es sich nicht um börsennotierte Wertpapiere, daher erfolgte hier der Wertansatz zu Anschaffungskosten.

A.1.3.5 Ausleihungen	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	388.753,10	394.144,68

Unter diesem Bilanzposten werden Ausleihungen als langfristige Forderungen der Stadt erfasst, die durch die Bereitstellung von Kapital erworben wurden und dem Geschäftsbetrieb der Stadt dauerhaft dienen sollen, z. B. langfristige Darlehen, Grund- und Rentenschulden, Hypotheken, aber auch Sachdarlehen in Form einer Wertpapierleihe. Sie müssen eine Mindestlaufzeit von über einem Jahr haben.

A.1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	0,00	0,00

Die Stadt Warstein verfügt nicht über derartige Ausleihungen.

A.1.3.5.2 an Beteiligungen	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	0,00	0,00

Die Stadt Warstein verfügt nicht über derartige Ausleihungen.

A.1.3.5.3 an Sondervermögen	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	0,00	0,00

Die Stadt Warstein verfügt nicht über derartige Ausleihungen.

A.1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	388.753,10	394.144,68

Restbuchwerte	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
Volksbank Hellweg eG	150,00	150,00
Wohnungsbaudarlehen	388.602,10	393.993,68
Sonstige Darlehen	1,00	1,00
Summe	388.753,10	394.144,68

Die Veränderung bei den Wohnungsbaudarlehen resultiert aus der planmäßigen jährlichen Tilgung (Rückzahlung).

A.2	Umlaufvermögen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		31.231.043,05	32.707.837,64

Als Umlaufvermögen werden auf der Aktivseite der Bilanz die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb der Stadt nicht dauerhaft dienen sollen, sondern zum Verbrauch, Verkauf oder nur für eine sonstige kurzfristige Nutzung vorgesehen sind.

A.2.1	Vorräte	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		2.911.019,29	2.473.112,87

Dieser Bilanzposten umfasst die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen, (Dienstleistungen in Arbeit), fertige Erzeugnisse und Waren sowie geleistete Anzahlungen. Die Vorräte werden durch die Stadt i. d. R. zum kurzfristigen Verbrauch oder zur Weiterveräußerung angeschafft oder hergestellt. In den Vorräten werden die von der Stadt zu veräußernden Grundstücke (z.B. Bauplätze) und Gebäude sowie die Holz-Lagerbestände aus dem Forst bilanziert.

A.2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		2.911.019,29	2.473.112,87

Im Gegensatz zur Bilanzposition A.1.2.1.4 (sonstige unbebaute Grundstücke) sind die hier bilanzierten Grundstücke konkret zur Veräußerung bestimmt bzw. werden eigens zu diesem Zweck vorgehalten (Bauplätze und Bauerwartungsland). Auch für die hier bilanzierten Gebäude bestehen konkrete Verkaufsabsichten.

Restbuchwerte	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
Holz-Lagerbestände (Forst)	54.216,79	166.799,81
Gebäude	231.207,25	231.207,25
Grundstücke	2.561.065,11	2.035.431,68
Lagermaterial Betriebshof	64.530,14	39.674,13
Summe	2.911.019,29	2.473.112,87

Im Rahmen der Bestandsveränderungen hat sich der Holzlagerbestand gegenüber dem Vorjahr um rd. 113 T€ verringert.

Die Wertveränderung bei den Grundstücken resultiert fast ausschließlich aus der Herstellung der Infrastruktur im Industriepark-Nord (Maire-Curie-Straße) und den damit verbundenen Leistungen an die Stadtwerke Warstein (Anschlussbeitrag Schmutzwasser (rd. 240 T€), Anschlussbeitrag Wasserversorgung (rd. 195 T€), Herstellung der Hausanschlüsse (rd. 92 T€).

Der Restbuchwert des Lagermaterialbestandes beim Betriebshof hat sich per 31.12.2024 um rd. 25 T€ erhöht.

A.2.1.2	Geleistete Anzahlungen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		0,00	0,00

Geleistete Anzahlungen auf im Umlaufvermögen befindliche Vermögensgegenstände liegen nicht vor.

A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		6.465.585,94	9.745.951,30

Die Bilanzposition "Forderungen" wird unterteilt in öffentlich-rechtliche Forderungen, privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.

Der hohe Bestand an Forderungen zum 31.12.2023 resultiert aus dem Ausfall der IT-Systeme aufgrund der Cyber-Attacke beim kommunalen Gebietsrechenzentrum (Südwestfalen-IT, Hemer): für mehrere Monate - von Ende Oktober 2023 bis Anfang/Mitte Januar 2024 - konnten keine Lastschrifteinzüge durch die Stadtkasse generiert werden, so dass zum Bilanzstichtag 31.12.23 tausende an Gebühren –und Steuerforderungsposten nicht ausgeglichen werden konnten.

Die Einzelforderungen wurden auf ihre Werthaltigkeit überprüft und in Abhängigkeit vom jeweiligen Fälligkeitsdatum einer pauschalen Wertberichtigung (PWB) unterzogen. Bei der Pauschalwertberichtigung wird ein prozentualer Ansatz vom Forderungsbestand abgesetzt und die Forderung damit im Wert korrigiert. Die Höhe der PWB wurde nach einzelnen Forderungsarten differenziert ermittelt. Dabei wurden folgende Faktoren angewandt:

Alter der Forderung	Ford. aus Transferleistungen -Wertabschlag in %-	Übrige Forderungen -Wertabschlag in %-
> Tage	0	1
90-179 Tage	0	25
180-359 Tage	0	50
360-1019 Tage	20	75
> 1020 Tage	20	100

Darüber hinaus werden bei schuldnerbezogenen Außenständen ab 100.000 € Einzelwertberichtigungen gebildet. Die Höhe des prozentualen Abschlages wird hier individuell nach Risikoeinschätzung - bezogen auf den Einzelfall - festgelegt.

Die Zusammensetzung und die Restlaufzeiten der Forderungen sind aus dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel (siehe Anlage Nr. 3) ersichtlich.

A.2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		4.130.354,95	8.235.724,21

Die Forderungen teilen sich entsprechend der vorgeschriebenen Gliederung wie folgt auf:

Bilanzwerte	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Gebühren	930.091,87	2.553.177,96
Beiträge	1.962,99	1.962,99
Steuern	759.978,97	3.382.227,12
Forderungen aus Transferleistungen	2.078.770,28	1.978.342,37
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	359.550,84	320.013,77
Summe	4.130.354,95	8.235.724,21

Bei den Gebührenforderungen zählen überwiegend die noch offenen Forderungen aus Abfallbeseitigungsgebühren, Frischwasser- bzw. Abwassergebühren sowie Friedhofsgebühren. Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Steuern werden die noch offenen Posten aus der Grundsteuer A, B, Gewerbe-, Hunde- und Vergnügungssteuer gerechnet. Der Bestand an offenen Forderungen wurde jeweils um EWB bzw. PWB ergebniswirksam bereinigt.

A.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	31.12.2024 €	31.12.2023 €
	1.896.734,93	1.150.007,33

Die Stadt soll im Rahmen ihrer Aufgabenerfüllung ihre Finanzmittel auch aus privatrechtlichen Entgelten für die von ihr erbrachten Leistungen beschaffen (vgl. § 77 Absatz 2 Nr. 1 GO NRW).

Sofern der Leistungserbringung ein privates Rechtsverhältnis zugrunde liegt (z. B. Holzverkauf, Mieten, Pachten, Eintrittsgelder), sind noch offene Ansprüche der Stadt gegenüber Dritten als "privatrechtliche Forderungen" zu bilanzieren.

Die Stadt ist haushaltsrechtlich nicht verpflichtet, den Bilanzposten zu untergliedern. Sie kann die Forderungen wie nachfolgend aufgezeigt nach Art des Schuldners unterscheiden.

A.2.2.2.1 gegenüber dem Privatbereich	31.12.2024 €	31.12.2023 €
	421.807,09	259.388,14

A.2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	31.12.2024 €	31.12.2023 €
	90,00	36.540,00

A.2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	31.12.2024 €	31.12.2023 €
	80.028,69	0,00

A.2.2.2.4 gegen Beteiligungen	31.12.2024 €	31.12.2023 €
	30.330,01	300,00

A.2.2.2.5 gegen Sondervermögen	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	1.364.479,14	853.779,19

Zu den Sondervermögen gehören die Stadtwerke Warstein.

Der Forderungsanspruch gegenüber dem Sondervermögen Stadtwerke Warstein ergibt sich im Wesentlichen aus den entstandenen Mehr- und Minderverbräuchen durch die zum 31.12.2024 erfolgte Frischwasser- und Schmutzwasserabrechnung sowie die seitens der Stadt erstellte Verwaltungskostenabrechnung 2024.

A.2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	438.496,06	360.219,76

Unter dieser Position wurden debitorische Kreditoren in Höhe von 156 T€ berücksichtigt. Debitorische Kreditorenposten liegen vor, wenn der Stadt zum Bilanzstichtag Gutschriften von Lieferanten vorliegen, die noch nicht ausgeglichen wurden. Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot von Forderungen und Verbindlichkeiten existiert, dürfen Gutschriften nicht schuld mindernd bei den Verbindlichkeiten abgesetzt werden, sondern sind unter der Ausweisposition "sonstige Vermögensgegenstände" auszuweisen.

Der Bestand an geleisteten Mietkautionen bezüglich diverser Mietverhältnisse, die von Asylbewerbern abgeschlossen wurden, beträgt 20.440,72 € (Vorjahr: 21.534,14 €).

A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	0,00	0,00

Die Stadt Warstein verfügt über keine Wertpapiere des Umlaufvermögens.

A.2.4 Liquide Mittel	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
	21.854.437,82	20.488.773,47

Zu den liquiden Mitteln gehören die Guthaben auf den städtischen Girokonten sowie sonstiger Geldanlagekonten (Termingelder / Geldmarktkonten, etc.) inkl. etwaiger Schwebeposten. Die Guthaben der Paul-Cramer-Stiftung sind hier inbegriffen.

Bei den Schwebeposten handelt es sich um finanzbuchhalterische Nebenkonto pro Girokonto, die sich auf bereits innerhalb der Finanzbuchhaltung durchgeführte Abbuchungen und / oder Auszahlungen beziehen, dessen Gegenwert allerdings im betroffenen Girokonto durch das jeweilige Kreditinstitut noch nicht zahlungswirksam durchgeführt wurden. Sobald der Gegenwert als eigentlicher Umsatz im Kontoauszug nachgewiesen ist, erfolgt zeitversetzt die Auflösung des jeweiligen Schwebepostens.

Bilanzwerte	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Girokonto Sparkasse Lippstadt	11.478.299,91	7.204.792,73
Girokonto Volksbank Hellweg eG	114.879,74	174.524,37
Schulgirokonto Gymnasium Warstein (neu ab 2024)	87.198,75	0,00
Termineinlagen	9.996.838,33	12.945.000,00
Barkassen Rathaus	26.800,00	26.800,00
Mietkautionskonten	16.191,55	16.553,77
Girokonto (Jugendamt) Sparkasse Lippstadt	2.437,37	1.231,94
Geldmarktkonto PCS	131.792,17	119.870,66
Summe	21.854.437,82	20.488.773,47

Dem Bestand an liquiden Mitteln i. H. v. rd. 22 Mio. € stehen Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 4 Mio. € gegenüber.

Seit Jahres besteht ein externer Cashpool bei einem Kreditinstitut- Hier werden die Girokontenbestände der „Stadt“ und der Stadtwerke Warstein“ als eine Einheit betrachtet.

Das Girokonto der Stadtwerke weist zum Stichtag 31.12.2024 einen negativen Saldo i. H. v. - 9,7 Mio. € aus. Da diese Mittel für Geldanlagezwecke bei der Stadt nicht zur Verfügung stehen, zahlen die Stadtwerke für die Inanspruchnahme dieses Liquiditätsbedarfs Zinsen an die Stadt.

A.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	31.12.2024 €	31.12.2023 €
		738.842,29	479.620,92

Auf der Aktivseite der Bilanz werden RAP gebildet, wenn Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag getätigt werden, diese aber Aufwand für die Folgeperiode darstellen.

So existieren bereits in 2024 zahlungswirksame Sachverhalte, der allerdings erst der Folgeperiode aufwandswirksam berücksichtigt werden dürfen:

- Beamtenbesoldung für 01/2025: 126 T€
- Versorgungskassenbeitrag für 01/2025: 139 T€
- Asylbewerberleistung für 01/2025: 73 T€.
- Leistungen des Jugendamtes – u. a. nach dem UVG für 01/2025: 147 T€.

Die seitens der Stadt gewährten Zuschüsse, bei denen die Stadt das wirtschaftliche Eigentum an einen Verein abgegeben hat, werden ebenfalls unter den aktiven RAP berücksichtigt und ratierlich gem. Vertragslaufzeit aufwandswirksam aufgelöst (z. B. Zuschuss für Kunstrasenplätze, Mehrzweckhalle Suttrop, etc.)

A.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	31.12.2024 €	31.12.2023 €
		0,00	0,00

Die Stadt Warstein verfügt über einen positiven Bestand an Eigenkapital (siehe hierzu Pos. P.1)

P. PASSIVA

P.1	Eigenkapital	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		94.356.054,23	96.658.671,06

Das Eigenkapital besteht im Umfang der Differenz zwischen dem städtischen Vermögen (Aktivseite) und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) unter Einbeziehung der Sonderposten. Solange die positiven Bestandteile überwiegen, steht der Stadt noch Eigenkapital zur Verfügung. Die Gliederung dieses Bilanzbereiches ist deshalb in die Regelungen über den städtischen Haushaltsausgleich eingebunden worden. Durch die Gliederung des Bilanzbereiches „Eigenkapital“ in einzelne Rücklagen soll es der Stadt ermöglicht werden, auf defizitäre Haushaltslagen mit einem verträglichen Eigenkapitalverzehr zu reagieren. Dafür steht haushaltswirtschaftlich betrachtet insbesondere die Ausgleichsrücklage, aber für besondere Haushaltssituationen auch die allgemeine Rücklage zur Verfügung.

Von 2019 bis 2022 konnten gem. der ehemaligen Regelung des § 96 Abs. 1. S. 3 GO NRW erwirtschaftete Jahresüberschüsse erst dann der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, wenn der durch Jahresfehlbeträge der letzten 3 Jahre in Anspruch genommene Wert der allgemeinen Rücklage durch entsprechende Zuführungen wieder ausgeglichen wurde. Diese Regelung ist mit Einführung des 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKF-WG) entfallen.

Allerdings müssen etwaige Jahresüberschüsse im Jahresabschluss nach § 95 Absatz 2 Satz 3 GO NRW (Neuregelung im Rahmen des 3. NKF-WG) zum Ausgleich von in der Bilanz vorgetragenen Jahresfehlbeträgen aus Vorjahren verwendet werden.

Der Bestand der Ausgleichsrücklage steht nach Ausgleich von vorgetragenen Verlusten für den Ausgleich von Jahresfehlbeträgen in zukünftigen Perioden zur Verfügung. Ist die Ausgleichsrücklage vollständig aufgezehrt, kann der Verlust auf neue Rechnung vorgetragen werden. Der Verlustausgleich muss spätestens nach 3 Jahren durch eine Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage erfolgen. Sofern in 2 aufeinander folgenden Jahren geplant ist, die allgemeine Rücklage um mehr als 5 % zu verringern, ist die Stadt Warstein (wieder) verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Ist die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage erheblich oder länger andauernd, droht eine Überschuldung der Stadt. In diesem Fall ist das "negative Eigenkapital" auf der Aktivseite der Bilanz auszuweisen (Siehe Pos. A.4).

P.1.1	Allgemeine Rücklage	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		72.629.485,74	72.629.485,74

Die allgemeine Rücklage wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 als Saldogröße sämtlicher Aktivposten und sämtlicher Passivposten gebildet.

Zum 31.12.2024 verfügt die Stadt Warstein über eine allgemeine Rücklage von rd. 72,6 Mio. €. Der in 2023 erzielte Jahresüberschuss i. H. v. 9.149.074,31 € wird der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Nähere Informationen können dem Eigenkapitalspiegel entnommen werden (siehe Anlage 5).

Darüber hinaus können zwei Sachverhalte zu einer direkten Veränderung der allgemeinen Rücklage führen:

- Aufgrund der gesetzlichen Regelung in § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S. 1 GO (Vermögensgegenstände, die die Gemeinde zur Erfüllung

ihrer Aufgaben in absehbarer Zeit nicht mehr benötigt) sowie aus Wertveränderungen aus Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Derartige Sachverhalte lagen in 2024 nicht vor.

- Gemäß § 58 Abs. 2 KomHVO sind auch Berichtigungen von Fehlern der Eröffnungsbilanz sowie Korrekturen fehlerhafter Jahresabschlüsse aus Vorjahren unter gewissen Voraussetzungen ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Derartige Sachverhalte lagen in 2024 nicht vor.

P.1.2	Sonderrücklagen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		0,00	0,00

Sonderrücklagen wurden nicht gebildet.

P.1.3	Ausgleichsrücklage	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		24.029.185,32	14.880.111,01

Gemäß § 75 Abs. 3 GO NRW ist in der Bilanz eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur Allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Jahresüberschüsse erhöhen die Ausgleichsrücklage, Fehlbeträge sollen gem. § 95 Abs. 2 S. 1 GO NRW unter Berücksichtigung der Bestimmungen von § 96 Abs. 1 S. 3 GO NRW durch eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden.

Der in 2023 erzielte Jahresüberschuss i. H. v. 9.149.074,31 € wird der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Seit Einführung des NKF im Jahre 2008 hat sich der Bestand der Ausgleichsrücklage in Abhängigkeit der jeweils erzielten Jahresergebnisse wie folgt entwickelt:

Bilanz-Stichtag	Jahresergebnis €	Ausgleichsrücklage €
31.12.2008	804.469,39	10.838.297,33
31.12.2009	4.369.262,97	10.838.297,33
31.12.2010	1.686.631,66	10.838.297,33
31.12.2011	-739.223,01	10.838.297,33
31.12.2012	-11.986.867,74	10.099.074,32
31.12.2013	-9.566.038,75	6.860.364,22
31.12.2014	-3.094.516,69	0,00
31.12.2015	-4.753.275,62	0,00
31.12.2016	-795.759,68	0,00
31.12.2017	367.997,61	0,00
31.12.2018	1.740.682,62	367.997,61
31.12.2019	-3.543.983,30	2.108.680,23
31.12.2020	-181.592,51	0,00
31.12.2021	8.376.324,60	0,00
31.12.2022	8.120.681,99	6.759.429,02
31.12.2023	9.149.074,31	14.880.111,01
31.12.2024		24.029.185,32

Der Jahresfehlbetrag 2024 i. H. v. rd. 2,3 Mio. € wird nach Feststellung des Jahresabschlusses durch den Rat der Stadt Warstein der Ausgleichsrücklage entnommen.

P.1.4	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		-2.302.616,83	9.149.074,31

Die Ergebnisrechnung 2024, in der alle Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2024 gegenübergestellt werden, weist einen Jahresfehlbetrag von 2.302.616,83 € aus. Nähere Informationen zur Entwicklung der Erträge und Aufwendungen können den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung entnommen werden.

P.2	Sonderposten	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		48.366.643,26	48.966.032,55

In der städtischen Bilanz müssen die Geldleistungen Dritter, die zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erfolgen und dadurch zur Aufgabenerledigung der Stadt beitragen, gesondert auf der Passivseite angesetzt werden. Diese Bilanzierung ist Ausdruck des von der Stadt anzuwendenden Bruttoprinzips, denn die von Dritten erhaltenen Finanzmittel dürfen nicht von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten des damit finanzierten Vermögensgegenstandes in Abzug gebracht und auch nicht unmittelbar ertragswirksam vereinnahmt werden.

Die Veränderungen bei den einzelnen Positionen liegen zum einen in der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten, die i. d. R. parallel zu den Abschreibungen der durch die Zuwendungen mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgt. Auf der anderen Seite erhöht sich die Bilanzposition betragsmäßig, wenn neue Anlagegüter aktiviert werden, denen Sonderposten zugeordnet werden. Hier erfolgt jedoch in der Regel eine Umbuchung aus dem Bilanzbereich der Verbindlichkeiten, da dort die Geldleistungen von Dritten als "erhaltene Anzahlungen" (siehe unter P.4.7) bis zur Aktivierung der Vermögensgegenstände gehalten werden.

P.2.1	Sonderposten für Zuwendungen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		39.276.976,32	39.335.164,47

Gem. § 44 Abs. 5 KomHVO NRW sind erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden, als Sonderposten anzusetzen. Hierzu gehören zum einen die pauschal gewährten investiven Zuwendungen vom Land NRW in Form der allgemeinen Investitionspauschale, der Schul-/Bildungspauschale, der Sportpauschale und der Feuerschutzpauschale, sowie individuelle Einzelförderungen von Bund und Land NRW. In 2024 wurden in Höhe von 2,6 Mio. € neue Sonderposten für Zuwendungen gebildet. Zugunsten der Ergebnisrechnung konnten in 2024 rd. 2,7 Mio. € ertragswirksam aufgelöst werden.

P.2.2	Sonderposten für Beiträge	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		7.782.952,27	8.272.098,49

Zu den Sonderposten aus Beiträgen gehören die Beitragseinnahmen im Bereich des Straßenbaus nach den Bestimmungen des Baugesetzbuches (BauGB) und des Kommunalabgabengesetzes (KAG).

Die Beiträge nach dem Kommunalabgabengesetz wurden zum 01.01.2024 abgeschafft (Beitragserhebungsverbot). Für Maßnahmen, die zwischen dem 01.01.2018 und dem 31.12.2023 beschlossen wurden, greift eine 100%-Förderung durch das Land NRW, sodass von Grundstückseigentümern keine Straßenbaubeiträge nach KAG erhoben werden. Lediglich für Altmaßnahmen, die vor dem 01.01.2018 im Haushalt verabschiedet wurden, wurden noch Beiträge nach KAG erhoben.

In 2024 wurden keine neuen Sonderposten aus Beitragseinnahmen gebildet.

Ertragswirksam aufgelöst wurden in 2024 Sonderposten aus Beiträgen i. H. v. rd. 489 T€.

P.2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		129.361,21	173.998,65

Überschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen sind als Sonderposten für den Gebührenausgleich auszuweisen (§ 44 Abs. 6 KomHVO NRW). Nach § 6 KAG NRW sind Gebührenüberschüsse der Gebührenrücklage zuzuführen und innerhalb eines Zeitraumes von 4 Jahren auszugleichen.

Der Gebührenbereich „Friedhöfe“ weist seit Jahren Verluste aus.

Beim Sonderposten für den Gebührenbereich „Straßenreinigung / Winterdienst“ erfolgte in 2024 eine ertragswirksame Auflösung in Höhe von 52.595,07 € (Überschuss aus 2020). Der Bestand an Sonderposten für den Gebührenausschleich i. H. v. 129.361,21 € bezieht sich lediglich auf einen Überschuss bei den Abfallgebühren aus dem Jahre 2021 (121.403,58 €) sowie eine Zuführung i. H. v. 7.957,63 € - bezogen auf den erzielten Überschuss bei den Abfallgebühren in 2023.

P.2.4	Sonstige Sonderposten	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		1.177.353,46	1.184.770,94

Wurden Vermögensgegenstände von privaten Unternehmen, natürlichen Personen oder Vereinen voll oder teilweise bezuschusst, werden derartige Geldleistungen unter der Bilanzposition "sonstige Sonderposten" ausgewiesen. Dies gilt auch für Vermögensgegenstände, die in Form einer Sachspende der Stadt überlassen wurden. Ein Anteil i. H. v. 127 T€ entfällt hierbei auf Sonderposten aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“.

P.3	Rückstellungen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		39.586.234,61	38.777.688,03

Im Rahmen der städtischen Haushaltswirtschaft mit einer Erfassung und dem Nachweis der auf das Haushaltsjahr bezogenen Ressourcen bedarf es auch der periodengerechten Erfassung aller städtischen Verpflichtungen, auch wenn diese dem Grunde oder der Höhe nach noch ungewiss sind. Durch die Bilanzierung der Verpflichtungen in Form von Rückstellungen wird dem Vorsichtsprinzip entsprochen. Es werden die städtischen Verpflichtungen transparent und nachvollziehbar gemacht, die bei der Stadt künftig zu Zahlungen führen können.

Durch die Bildung von Rückstellungen werden die städtischen Aufwendungen dem Haushaltsjahr als Verursachungsperiode zugerechnet, auch wenn deren Eintritt dem Grunde nach zu erwarten ist, deren Höhe und Fälligkeit jedoch noch ungewiss, aber dennoch ausreichend sicher sind.

Über die Entwicklung der einzelnen Rückstellungen informiert der Rückstellungsspiegel (siehe Anlage Nr. 6).

P.3.1	Pensionsrückstellungen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		29.431.340,00	28.632.282,00

Unter dieser Ausweisposition werden auch die Beihilferückstellungen berücksichtigt. Die Pensions- und Beihilferückstellungen bezüglich der bei der Stadt beschäftigten Beamten wurden in einem versicherungsmathematischen Gutachten durch die kvw bewertet. Der Rechnungszinsfuß beträgt gem. § 37 Abs. 1 KomHVO NRW 5,0 %.

Die Pensions- und Beihilferückstellungen unterliegen strukturellen Veränderungen, insbesondere aufgrund planmäßiger oder vorzeitiger Pensionierungen. Dadurch kommt es zu erheblichen Verschiebungen zwischen den Bereichen "aktive Beamte" und "Versorgungsempfänger".

Dabei ist zu beachten, dass alleine die Pensionierung eines Beamten eine Verschiebung zwischen den Konten von mehreren Hunderttausend-€ nach sich ziehen kann.

	31.12.2024		31.12.2023		Veränd.	
	Pensionen	Beihilfe	Pensionen	Beihilfe	Pensionen	Beihilfe
	€	€	€	€	€	€
Aktive Beamte	8.412.203	2.258.160	7.508.162	2.120.237	904.041	137.923
Versorgungsempfänger	14.001.220	4.759.757	14.260.319	4.743.564	-259.099	16.193
	22.413.423	7.017.917	21.768.481	6.863.801	644.942	154.116
	29.431.340		28.632.282		799.058	

P.3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		0,00	0,00

Die Stadt Warstein betreibt keine eigene Deponie.

P.3.3	Instandhaltungsrückstellungen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		4.113.638,80	4.346.408,74

Im Rahmen der Jahresabschlüsse der letzten Jahre (seit 2017) wurden umfangreiche Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung an Gebäuden und Straßen gebildet. Eine detaillierte Entwicklung dieser Rückstellungen kann dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe Anlage Nr. 6).

P.3.4	Sonstige Rückstellungen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		6.041.255,81	5.798.997,29

Unter der Position "Sonstige Rückstellungen" werden diverse Rückstellungen zusammengefasst, die nicht unter der vorstehend aufgeführten Positionen P.3.1 bis P.3.3 berücksichtigt wurden.

Eine detaillierte Entwicklung dieser Art von Rückstellungen kann dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe Anlage Nr. 6).

P.4	Verbindlichkeiten	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		22.808.101,71	21.951.652,21

Der Bilanzposten Verbindlichkeiten beinhaltet alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Schulden. Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Der Bilanzausweis orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten:

- Verbindlichkeiten aus Anleihen
- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung
- Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
- Sonstige Verbindlichkeiten
- Erhaltene Anzahlungen
- Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen

Darüber hinaus werden sowohl innerhalb der Bilanz, als auch im Verbindlichkeitspiegel die Verbindlichkeiten, die gegenüber dem Sondervermögen „Stadtwerke Warstein“ bestehen, über die Ausweisposition "Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen" explizit dargestellt.

Gegenüber dem Vorjahr ist die Summe der Verbindlichkeiten um rd. 856 T€ gestiegen.

P.4.1	Anleihen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		0,00	0,00

Anleihen bestehen nicht.

P.4.1.1	für Investitionen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		0,00	0,00

P.4.1.2	zur Liquiditätssicherung	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		0,00	0,00

P.4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		4.174.518,31	5.054.945,78

In diesen Salden sind auch Restschuldsalden zum 31.12.2024 i. H. v. rd. 833 T€ aus dem Programm „Gute Schule 2020“ inkludiert. Die Tilgungsleistung i. H. v. 59 T€ pro Jahr für diese Art von Investitionskrediten übernimmt das Land NRW.

Turnusmäßige Tilgungen gem. verbindlicher Zins- und Tilgungspläne wurden in einer Größenordnung von 821 T€ zahlungswirksam geleistet.

P.4.2.1	von verbundenen Unternehmen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		0,00	0,00

Von verbundenen Unternehmen wurden keine Investitionskredite aufgenommen.

P.4.2.2	von Beteiligungen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		0,00	0,00

Von Beteiligungen wurden keine Investitionskredite aufgenommen.

P.4.2.3	von Sondervermögen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		0,00	0,00

Von den Stadtwerken Warstein wurden keine Investitionskredite aufgenommen.

P.4.2.4	vom öffentlichen Bereich	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		0,00	0,00

Zu solchen Institutionen sind der Bund, das Land, die Gemeindeverbände und Zweckverbände, die Versicherungsträger von Kranken-, Unfall- und Rentenversicherung sowie die Bundesagentur für Arbeit zu zählen. Unter diesem Bilanzposten sind jedoch nicht die Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme der Stadt bei öffentlich-rechtlichen Kreditinstituten und Sparkassen anzusetzen. Derartige Kreditverbindlichkeiten existieren zum Bilanzstichtag nicht.

P.4.2.5	von Kreditinstituten	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		4.174.518,31	5.045.945,78

Alle existierenden Kreditverbindlichkeiten wurden bei Banken aufgenommen. Die NRW.Bank wird an dieser Stelle auch zu den Kreditinstituten gezählt.

P.4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		4.000.000,00	4.000.000,00

Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit nimmt die Stadt Warstein Kredite zur Liquiditätssicherung auf. Zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz (01.01.2008) wurden bereits 19.056.734 € an Liquiditätskrediten aus der kameralen Haushaltsführung übernommen.

Gegenüber dem Bilanzstichtag des Vorjahres (31.12.2023) ist der Bestand der Liquiditätskredite identisch geblieben. Diesen Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung stehen liquide Mittel zum Bilanzstichtag 31.12. 2024 in Höhe von rd. 21,9 Mio. € gegenüber (siehe hierzu Pos. A.2.4). Der Bestand an liquiden Mitteln würde eine vollständige Rückzahlung der in Anspruch genommenen Liquiditätskredite zulassen. Allerdings lässt die geschlossene Kreditvereinbarung mit dem Darlehensgeber eine Rückzahlung erst in 2025 zu. Positiver Nebeneffekt: die Stadt Warstein erhält für die „Abnahme“ der 4 Mio. € eine Verzinsung von 0,05 %.

P.4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		0,00	0,00

Unter dem Bilanzposten „Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen“ sind Verbindlichkeiten der Stadt aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusetzen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Stadt begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt. Damit sind nur diejenigen städtischen Rechtsgeschäfte als kreditähnlich einzuordnen, die mit der Investitionstätigkeit der Stadt in Verbindung stehen. Zum Begriff der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte zählen z. B. Schuldübernahmen, Leibrentenverträge, Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen nach dem Städtebauförderungsgesetz, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte, Leasingverträge, Restkaufgelder im Zusammenhang mit städtischen Grundstücksgeschäften sowie Erbbaurechtsverträge, bei denen die Stadt Erbbauberechtigte ist. Von besonderer Bedeutung sind dabei Leibrentenverträge und Leasingverträge, die regelmäßig mehrjährige Verpflichtungen der Stadt beinhalten und daher ggf. eine langfristige Wirkung haben.

P.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		1.013.558,64	1.373.417,23

Dieser Bilanzposten umfasst offene Zahlungen an Dritte aufgrund von erbrachten Lieferungen und Leistungen in 2024, die erst im Folgejahr (2025) per Zahlung ausgeglichen wurden. Die Veränderungen bei dieser Ausweisposition sind bedingt durch die Rechnungstellung der einzelnen Lieferanten und Baufirmen.

P.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		1.619.420,29	1.479.769,98

Transferleistungen stellen Leistungen der Stadt an Dritte dar, ohne dass die Stadt dadurch einen Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung erwirbt. Hierbei handelt es sich insbesondere um Leistungen der Jugendhilfe, Leistungen an Asylbewerber, Leistungen nach dem UVG und sonstige soziale Leistungen. Städtische Verbindlichkeiten aus Transferleistungen können auch aus erhaltenen rückzahlbaren Zuwendungen entstehen. So können sich beispielsweise Rückzahlungsverpflichtungen von GFG-Mitteln aufgrund der erst im Folgejahr vorliegenden Spitzabrechnung ergeben.

P.4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		3.275.455,67	2.583.853,23

Unter den „Sonstigen Verbindlichkeiten“ werden alle restlichen Verbindlichkeiten der Stadt ausgewiesen, die bei den zuvor aufgeführten Ausweispositionen P.4.1 bis P.4.8 noch keine Berücksichtigung gefunden haben. So wurden zum 31.12.2024 kreditorische Debitorenposten i. H. v. rd. 126 T€ unter dieser Ausweisposition berücksichtigt. Kreditorische Debitorenposten liegen vor, wenn die Stadt Forderungskorrekturen in Form von Gutschriften (Bescheidkorrekturen) vorgenommen hat, die zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen werden konnten. Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot von Forderungen und Verbindlichkeiten existiert, dürfen derartige Korrekturen nicht den Forderungsbestand mindern, sondern sind unter der Ausweisposition "sonstige Verbindlichkeiten" zu berücksichtigen.

Darüber hinaus fließen der Cashpool-Anteil der PCS mit rd. 183 T€ sowie Gutschriften aufgrund von Minderverbräuchen im Rahmen der Spitzabrechnung von Frisch-, Schmutz- und Niederschlagswassergebühren – abgerechnet via GBA-Jahresbescheid 2025 - von 467 T€ in den Endbestand an sonstigen Verbindlichkeiten ein. Noch nicht abgeführte Lohn- und Kirchensteuerbeträge aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung 12.2024 - bezogen auf die tariflich Beschäftigten - existierten zum 31.12. i. H. v. 226 T€.

P.4.8	Erhaltene Anzahlungen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		5.703.068,96	3.998.405,55

Sind Zuwendungen zu Investitionen zum Bilanzstichtag noch nicht zweckentsprechend verwendet worden, ist also die Anschaffung oder Herstellung des Vermögensgegenstandes noch nicht abgeschlossen, sind die Zuwendungen unter den „Erhaltenen Anzahlungen“ zu bilanzieren. Die Vorausleistungen auf Erschließungsbeiträge werden bis zur Fertigstellung der Erschließungsanlage ebenfalls als „Erhaltene Anzahlung“ bilanziert. Erst bei Fertigstellung der Anlage wird der Anteil in den Sonderposten umgebucht.

Der aktuelle Bestand an "erhaltenen Anzahlungen" setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
aus erhaltenen Anzahlungen - allgemein	26.377,38	26.377,38
aus der Schul- und Bildungspauschale	417.220,99	376.803,55
aus der Sportpauschale	391.945,26	364.413,99
aus der Feuerschutzpauschale	144.430,08	0,00
aus Beiträgen	691.047,02	643.257,42
aus Stellplatzablösebeiträgen	776.357,22	495.107,22
aus zweckgebundenen Zuwendungen f. Investitionen	2.055.595,58	2.092.445,99
aus der allgemeinen Investitionspauschale	1.156.351,67	0,00
aus dem Förderprogramm Gute Schule 2020	0,00	0,00
aus Inklusionspauschale	43.743,76	0,00
	5.703.068,96	3.998.405,55

P.4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	31.12.2024	31.12.2023
		€	€
		3.022.079,84	3.461.260,44

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen „Stadtwerke Warstein“ (Eigenbetrieb).

Verbindlichkeiten gegenüber Stadtwerke Warstein aus	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Grundbesitzabgaben-Anteile Frischwasser-, Schmutz- und Niederschlagswassergebühren	2.131.801,88	2.445.259,67
Durchlaufenden Geldern (Fördermittel KIB, etc.)	60.609,49	85.559,84
Umsatzsteuer im Konzernverbund (Zahlung an FA über Bankkonto Stadtwerke)	62.645,54	110.179,67
Leistungsabrechnung (Spitzabrechnung 2024 GBA-Ist / Abrechnung Schulschwimmen 2024, etc.)	767.022,93	820.261,26
	3.022.079,84	3.461.260,44

P.5	Passive Rechnungsabgrenzung	31.12.2024 €	31.12.2023 €
		6.722.461,27	5.511.854,03

Auf der Passivseite der Bilanz sind Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, wenn Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag vorliegen, diese aber periodengerecht einem Jahr in der Zukunft zugerechnet werden müssen. Den Hauptanteil in Höhe von rd. 5,4 Mio. € bilden hier die sog. Grabnutzungsentgelte.

Als zweiter Sachverhalt bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) existieren Zuwendungen vom Bund bzw. Land NRW, die entsprechend ihrer Verwendung ertragswirksam über ein oder mehrere Folgejahre aufgelöst werden. Im Jahresabschluss 2024 wurden in Höhe von 382 T€ passive Rechnungsabgrenzungsposten ertragswirksam aufgelöst. Davon entfallen rd. 222 T€ auf die vorstehend genannten Grabnutzungsentgelte. Neue passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von 1.593 T€ gebildet (davon 420 T€ für verkaufte Grabnutzungsentgelte in 2024). Für die Sanierung der Kreisstraße L735, den Bau des Bürgerradweges Hirschberg-Meschede sowie die Umgestaltung der Hauptstraße hat die Stadt Warstein bereits in 2024 rd. 1 Mio. € vom Landesbetrieb Straßen NRW erhalten. Aufgrund von zeitlichen Verschiebungen bei den vorstehend genannten Straßenbaumaßnahmen wurden diese Mittel im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 in die passiven RAP eingestellt. Die ertragswirksame Auflösung erfolgt in 2025 – parallel zum Fortschritt der Maßnahmen und den dadurch entstehenden Aufwendungen.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 2024

Die nachfolgenden Ausführungen erläutern die Abweichungen der Ergebnisse 2024 zu den Haushaltsansätzen des Ergebnisplans. Erläutert werden nur die Änderungen, die erheblich sind und die nicht nur durch buchhalterische Gründe zu Differenzen zwischen Ansatz und Ergebnis geführt haben.

1. Jahresergebnis 2024

Das Jahresergebnis ergibt sich aus der Summe des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses. Es wird als positiver oder negativer Betrag abgebildet und zeigt das Ergebnis der wirtschaftlichen Entwicklung der Stadt Warstein.

Das vorliegende Ergebnis der Jahresrechnung 2024 weist einen Jahresfehlbetrag von 2.302.616,83 € aus. Gem. der Haushaltsplanung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 5.762.251 € prognostiziert (siehe Spalte Ansatz). Somit konnte das Ergebnis gegenüber der Planung um 3.459.634,17 € verbessert werden. Die Ursachen für die Planabweichung sind, wie nachfolgend noch näher beschrieben wird, vielfältig.

Das Jahresergebnis setzt sich aus folgenden Teilbereichen zusammen:

Bezeichnung	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €
Ordentliches Ergebnis	-6.276.258,00	-2.715.121,92	3.561.136,08
+ Finanzergebnis	514.007,00	412.505,09	-101.501,91
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.762.251,00	-2.302.616,83	3.459.634,17
+ Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-5.762.251,00	-2.302.616,83	3.459.634,17
+ Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis nach Abzug des globalen Minderaufwandes	-5.762.251,00	-2.302.616,83	3.459.634,17

2. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis weist die Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Stadt ergibt. Dabei werden den sog. ordentlichen Erträgen (siehe Punkt 2.1) die sog. ordentlichen Aufwendungen (siehe Punkt 2.2) gegenübergestellt.

Der Vergleich des Ansatzes mit dem Ergebnis zeigt, dass sich das ordentliche Ergebnis um 3,6 Mio. € verbessert hat. Diese Verbesserung ergibt sich aus erzielten ordentlichen Mehrerträgen i. H. v. 1,2 Mio. € und ordentlichen Minder-Aufwendungen i. H. v. 2,4 Mio. €.

Die wesentlichen Veränderungen der einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen der Ergebnisrechnung werden in den weiteren Punkten dargestellt.

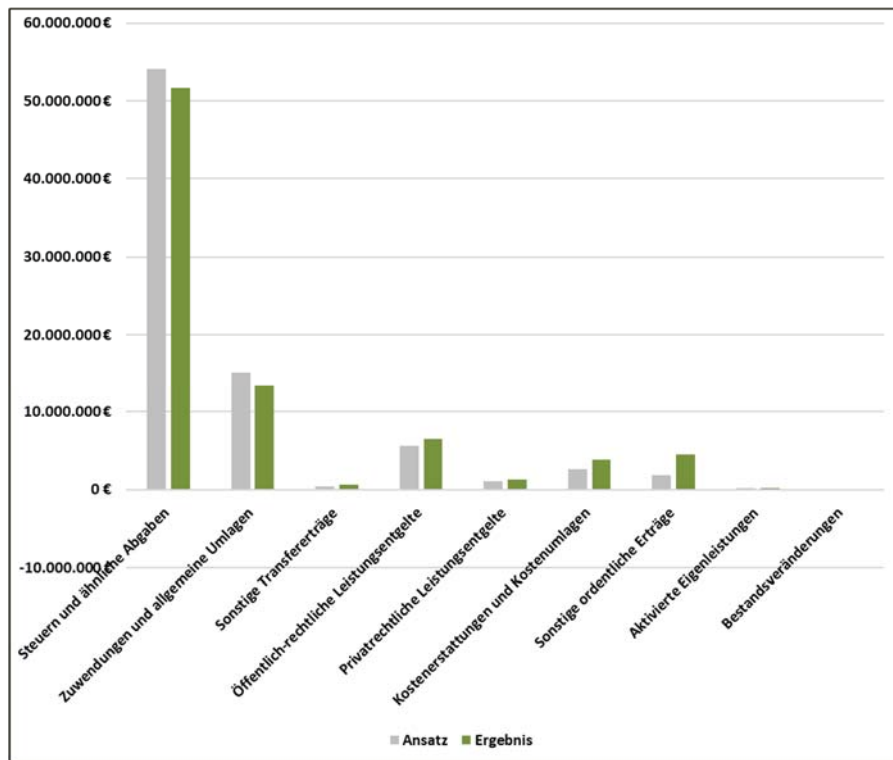
2.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge werden nach folgenden Ertragsarten unterschieden:

- Steuern und ähnliche Abgaben
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- Sonstige Transfererträge
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- Privatrechtliche Leistungsentgelte
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- Sonstige ordentliche Erträge
- Aktivierte Eigenleistungen
- Bestandsveränderungen

Innerhalb der Ergebnisrechnung nehmen die einzelnen Ausweispositionen dabei folgende Werte an:

Ertragsart	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung	
			€	%
Steuern und ähnliche Abgaben	54.129.332,00	51.704.825,54	-2.424.506,46	-4,48
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.099.953,00	13.579.185,70	-1.520.767,30	-10,07
Sonstige Transfererträge	466.500,00	664.162,93	197.662,93	42,37
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.588.041,00	6.478.769,60	890.728,60	15,94
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.029.550,00	1.352.552,00	323.002,00	31,37
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.599.161,00	3.824.737,29	1.225.576,29	47,15
Sonstige ordentliche Erträge	1.894.686,00	4.523.068,37	2.628.382,37	138,72
Aktivierte Eigenleistungen	212.500,00	243.343,16	30.843,16	14,51
Bestandsveränderungen	30.000,00	-112.583,02	-142.583,02	-475,28
Ordentliche Erträge	81.049.723,00	82.258.061,57	1.208.338,57	1,49



In Summe ergibt sich über alle ordentlichen Erträge lediglich eine Planabweichung von 1,49 %. Die Abweichung innerhalb der einzelnen Ertragsarten ist allerdings teilweise gravierend. Gründe für die Abweichung innerhalb der einzelnen Ertragsarten werden nachstehend beschrieben.

2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern und ähnliche Abgaben	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung	
			€	%
Grundsteuer A	166.000,00	146.880,75	-19.119,25	-11,52
Grundsteuer B	6.106.000,00	6.155.240,50	49.240,50	0,81
Gewerbesteuer	28.000.000,00	25.915.193,30	-2.084.806,70	-7,45
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	15.216.198,00	14.900.808,68	-315.389,32	-2,07
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.904.620,00	2.821.093,97	-83.526,03	-2,88
Vergnügungssteuer	60.000,00	61.588,04	1.588,04	2,65
Hundesteuer	225.000,00	223.483,05	-1.516,95	-0,67
Familienleistungsausgleich	1.451.514,00	1.480.537,25	29.023,25	2,00
Summe	54.129.332,00	51.704.825,54	-2.424.506,46	-4,48

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben konnten fast alle Planansätze nicht realisiert werden. Aufgrund schwächelnder Konjunktur ging das zu verteilende Aufkommen an Einkommen- und Umsatzsteuer zurück. Endveranlagungen bei einzelnen Gewerbesteuerzahlern führten zu Gewerbesteuererstattungen bzw. Reduzierungen bei Gewerbesteuervorauszahlungen.

2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung	
			€	%
Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	
Zuweisungen des Bundes / Landes	11.636.509,00	10.892.225,63	-744.283,37	-6,40
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	3.463.444,00	2.686.960,07	-776.483,93	-22,42
Allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	
Summe	15.099.953,00	13.579.185,70	-1.520.767,30	-10,07

Die Zuweisungen des Bundes und Landes setzen sich zusammen aus den sog. Bedarfszuweisungen, den sonstigen allgemeinen Zuweisungen sowie den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke.

Für den Bau des Radweges „Hirschberg-Meschede“ sind Ende 2024 Abschlagszahlungen des Landesbetriebes Straßen.NRW i. H. v. 750 T€ zahlungswirksam eingegangen. Die Bauarbeiten und die daraus resultierenden Aufwendungen haben sich nach 2025 verschoben. 750 T€ der für 2024 eingeplanten Erträge aus Zuwendungen des Landesbetriebes wurden nach 2025 abgegrenzt.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten blieben hinter den Erwartungen zurück, da sich der Fertigstellungstermin zahlreicher Baumaßnahmen verschoben hat. Somit konnten Sonderposten im Haushaltsjahr 2024 nicht in der Höhe gebildet werden wie ursprünglich geplant.

2.1.3 Sonstige Transfererträge

Sonstige Transfererträge	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	%
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	253.500,00	389.107,45	135.607,45	53,49
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	213.000,00	252.585,86	39.585,86	18,58
Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	
Andere sonstige Transfererträge	0,00	22.469,62	22.469,62	
Summe	466.500,00	664.162,93	197.662,93	42,37

Die Abweichungen beim Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen gegenüber der Planung resultiert aus dem Tatbestand, dass mehr Flüchtlinge in den Leistungsbezug des Job-Centers gewechselt haben als ursprünglich geplant.

Andere sonstige Transfererträge resultieren aus der Rückforderung von Sozialleistungen vom Kreis Soest. Aufgrund der Cyber-Attacke beim kommunalen Gebietsrechenzentrum standen die Abrechnungssysteme beim Kreis Soest in 2023/2024 für mehrere Monate nicht zur Verfügung. Die Kommunen sind für die Auszahlung der Leistungen an den ortsansässigen Personenkreis während dieser Zeit in Vorleistung getreten.

2.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	%
Verwaltungsgebühren	349.950,00	633.879,71	283.929,71	81,13
Benutzungsgebühren u. ähn. Entgelte	4.751.550,00	5.303.148,60	551.598,60	11,61
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0,00	0,00	
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	486.541,00	489.146,22	2.605,22	0,54
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenbereich	0,00	52.595,07	52.595,07	
Summe	5.588.041,00	6.478.769,60	890.728,60	15,94

Bei den Verwaltungsgebühren entfällt der Hauptanteil an Mehr-Erträgen auf das Produkt 02.05.01 – Meldewesen (Plan: 130 T€ / Ergebnis: 204 T€) sowie das Produkt 10.03.01 – Bauordnung (Plan: 150 T€ / Ergebnis: 343 T€). Im Meldewesen konnte in 2024 ein überproportionaler Anstieg von Anträgen auf neue Ausweise zu verzeichnen. Bedingt durch den Cyber-Angriff beim Rechenzentrum standen für einen längeren Zeitraum in 2023 auch hier die entsprechenden EDV-Systeme nicht zur Verfügung. Zusätzlich wurde der sog. Kinderreisepass abgeschafft. Bei der Bauordnung führte die Prüfung einer großen Einzelmaßnahme zur Abrechnung einer hohen Verwaltungsgebühr.

Den größten Ergebnisbeitrag an Benutzungsgebühren liefern mit ca. 2,6 Mio. € die Abfallbeseitigungsgebühren (Planansatz: 2,6 Mio. € / Ergebnis: 2,7 Mio. €).

Zu den Benutzungsgebühren zählen auch die Elternbeiträge für die Kinder in den städtischen KiTas sowie in der offenen Ganztageschule (OGS) (Plan: 875 T€ / Ergebnis: 1.138 T€).

Eine verbesserte Einkommenssituation der beitragspflichtigen Eltern führte zu einer Mehreinnahme bei den Elternbeiträgen. Die OGS besuchen aktuell überwiegend Kinder von berufstätigen Eltern, so dass auch hier die zugrunde gelegten Einkommensnachweise zu einem höheren Beitragsaufkommen geführt hat.

Die Erträge bezüglich der Unterbringung von Asylbewerbern, Flüchtlingen und Obdachlosen in Übergangsheimen zählen ebenfalls zu den Benutzungsgebühren. Hier konnte gegenüber der Planung (600 T€) im Ergebnis ein Wert von 793 T€ erzielt werden. In 2024 wohnten mehr Personen in städtischen Unterkünften, die Leistungen vom Job-Center beziehen (viele Ukrainer).

2.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Mieten und Pachten	307.370,00	321.071,78	13.701,78	4,46
Erträge aus Verkauf	709.880,00	980.294,85	270.414,85	38,09
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.300,00	51.185,37	38.885,37	316,14
Summe	1.029.550,00	1.352.552,00	323.002,00	31,37

Der Großteil an Mehrerträgen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurde in der Forstbewirtschaftung durch den Holzverkauf erzielt (Plan: 700 T€ / Ergebnis: 957 T€). Die Holzpreise waren weiterhin auf hohem Niveau. Die gute Marktlage wurde ausgenutzt um Holzlager abzubauen.

Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte, die für 2024 nicht geplant waren, entstanden aus der Abrechnung eines Wegenutzungsgeldes i. H. v. 36 T€ für die Nutzung städtischer Wirtschaftswege.

2.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Summe	2.599.161,00	3.824.737,29	1.225.576,29	47,15

Die Kostenerstattungen und Umlagen beinhalten im Wesentlichen die Erstattungen vom Bund und Land NRW (857 T€), von anderen Gemeinden (2,3 Mio. €), von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen. So wurden seitens des Sondervermögens „Stadtwerke Warstein“ in 2024 insgesamt 463 € an die Mutter „Stadt Warstein“ erstattet. Die Stadt übernimmt jährlich für den Eigenbetrieb „Stadtwerke Warstein“ klassische Verwaltungsaufgaben (Zahlungsabwicklung, Vollstreckung, Finanzen, Steuern, Datenverarbeitung, Personalabrechnung und -verwaltung, etc.) Zusätzlich wird der städtische Betriebshof für den Eigenbetrieb jährlich tätig und dessen Leistungen zur Fakturierung gebracht.

Wesentliche Planabweichungen existieren im Produkt 06.01.04 (Familien ersetzende Hilfen): In 2024 ist eine Steigerung bei den Fallzahlen der Kostenerstattungsfälle – durch Fallübernahme von Vollzeitpflegekindern – sowie eine Erhöhung der Pflegesätze festzustellen (Plan: 1.260 T€ / Ergebnis: 2.140 T€). Zusätzlich konnte eine höhere Erstattung von Unterhaltungsvorschussleistungen durch das Land NRW verwirklicht werden (Plan: 539 T€: Ergebnis: 750 T€). Diese geht aber nur daraus hervor, dass die Stadt entsprechend hohe Unterhaltungsvorschussleistungen erbracht hat: je mehr Unterhaltungsvorschuss durch die Stadt aufgewendet wird, desto höher fällt der Erstattungsanteil durch das Land NRW aus.

2.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Konzessionsabgaben	949.450,00	1.189.832,70	240.382,70	25,32
Erstattung von Steuern	0,00	4.428,00	4.428,00	
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	431.500,00	182.118,15	-249.381,85	-57,79
Weitere sonstige ordentliche Erträge	160.450,00	440.991,48	280.541,48	174,85
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	61.561,00	83.925,82	22.364,82	36,33
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	206.600,00	1.715.021,75	1.508.421,75	730,12
Andere sonstige ordentliche Erträge	85.125,00	906.750,47	821.625,47	965,20
Summe	1.894.686,00	4.523.068,37	2.628.382,37	138,72

Konzessionsabgaben

Die Stadt Warstein erhält Konzessionsabgaben für folgende Konzessionen:

- Strom und Gas (Konzessionsnehmer: WVG – Warsteiner Verbundgesellschaft mbH)
- Frischwasser (Konzessionsnehmer: Stadtwerke Warstein)
- Frischwasser (in Teilen des nördlichen Stadtgebiets: Lörmecke-Wasserwerk GmbH, Erwitte)

Seit 2023 wird die Höhe der Konzessionsabgabe „Wasser“, basierend auf der Anordnung über die Zulässigkeit von Konzessionsabgaben der Unternehmen und Betriebe zur Versorgung mit Elektrizität, Gas und Wasser an Gemeinden und Gemeindeverbände und dem Schreiben des Bundesministeriums der Finanzen IV B7 S 2744 – 2198, im Rahmen des Jahresabschlusses der Stadtwerke Warstein jährlich neu berechnet und festgesetzt.

In der Sparte „Wasser“ wurde für 2024 das erforderliche Spartenergebnis zur Abführung einer Konzession erwirtschaftet. Für 2024 wurde zugunsten des städtischen Haushalts eine Konzessionsabgabe i. H. v. 367 T€ erhoben (Plan: 75 T€).

Erstattung von Steuern

Die hier ausgewiesene Ergebniswert bezieht sich auf erhaltene Körperschaftsteuer- und Kfz-Steuer-Erstattungen.

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Grundstücke und Gebäude	401.000,00	163.955,02	-237.044,98	-59,11
Bewegliches Anlagevermögen	30.500,00	18.163,13	-12.336,87	-40,45
	431.500,00	182.118,15	-249.381,85	-57,79

Eine verhaltene Nachfrage nach bebaubaren Gewerbefläche und den noch im Umlaufvermögen befindlichen restlichen städt. Baugrundstücken ist der Grund für den nicht realisierbaren Ertrag aus Grundstücksgeschäften.

Weitere sonstige ordentliche Erträge

	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	%
Verwarn-, Bußgelder, Kostenbescheide	50.350,00	48.234,35	-2.115,65	-4,20
Mahngebühren, Säumniszuschläge	110.100,00	392.757,13	282.657,13	256,73
	160.450,00	440.991,48	280.541,48	174,85

Unter die Kontenuntergruppe der sog. Säumniszuschläge werden auch die Erträge aus Nachforderungszinsen gezählt (Plan: 10 T€ / Ergebnis: 194 T€).

Aufgrund von Betriebsprüfungen bei zwei großen Gewerbebetrieben für mehrere Jahre konnten 184 T€ an Mehr-Erträgen aus Nachforderungszinsen (GewSt) erzielt werden. Zusätzlich ergab sich in 2024 ein Nachholeffekt bei den Mahn- und Vollstreckungsaktivitäten der Stadtkasse: Mahn- und Vollstreckungsläufe über die Finanzsoftware konnten nach längeren Ausfallzeiten (Cyber-Angriff) erst in 2024 wieder aufgesetzt werden (Plan: 95 T€ / Ergebnis: 186 T€).

Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten

Werden Vermögensgegenstände von privaten Unternehmen, natürlichen Personen oder Vereinen voll oder teilweise bezuschusst, werden derartige Geldleistungen unter der Bilanzposition "sonstige Sonderposten" ausgewiesen. Dies gilt auch für Vermögensgegenstände, die der Stadt in Form einer Sachspende kostenlos überlassen werden. Die ertragswirksame Auflösung derartiger Sonderposten erfolgt synchron zur Abschreibung des aktivierten Vermögensgegenstandes. Derartige Sachverhalte lassen sich bei Aufstellung des Haushaltsplans nicht mit einem kalkulierten Planwert belegen.

Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge

	Plan €	Ergebnis €	Abweichung €	%
Erträge aus d. Auflös. von Rückstellungen	175.500,00	1.577.356,99	1.401.856,99	798,78
Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	31.100,00	137.664,76	106.564,76	342,65
	206.600,00	1.715.021,75	1.508.421,75	730,12

Aufgrund von 2 Todesfällen bei den Versorgungsempfängern erfolgten bei den Personalarückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen) ungeplante ertragswirksame Auflösungen i. H. v. 1.067 T€.

Bezüglich der sonstigen Rückstellungen wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 ertragswirksame Auflösungen von 335 T€ vorgenommen. Nähere Informationen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe Anlage 6)

Bei den sonstigen nicht zahlungswirksamen Erträgen handelt es sich um Erträge, die sich aus der Reduzierung des Bestandes an Einzel- und Pauschalwertberichtigungen ergeben. Wertberichtigungen können nicht bzw. nur schwer für die Zukunft geplant werden. Sie treten unmittelbar auf und sind situationsgebunden.

Andere sonstige ordentliche Erträge / periodenfremde Erträge

Aufgrund der Übernahme von 1 Beamten/Beamtinnen musste der abgebende Dienstherr die Versorgungsansprüche abfinden (ungeplante Erträge: 154 T€).

Aus der Jahresrechnung 2023 für Strom und Gas ergaben sich für einzelne Abnahmestellen Minderverbräuche i. H. v. 161 T€. Bei anderen Zähleinrichtungen traten hingegen Mehr-Verbräuche auf (siehe hierzu Punkt 2.2.6 – Sonstige ordentliche Aufwendungen). Im Jugendamt wurde die Rückzahlung eines Kostenerstattungsfalls für die Jahre 2021-2023 in 2024 abgerechnet. Dieser führte zu ungeplanten Erträgen i. H. v. 234 T€.

2.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

Die Dienstleistungen des Betriebshofs sowie der im Hoch- und Tiefbau eingesetzten Techniker und Ingenieure wurden für diverse städtische Investitionsmaßnahmen verstärkt in Anspruch genommen (Plan: 213 T€ / Ergebnis: 243 T€).

2.1.9 Bestandsveränderungen

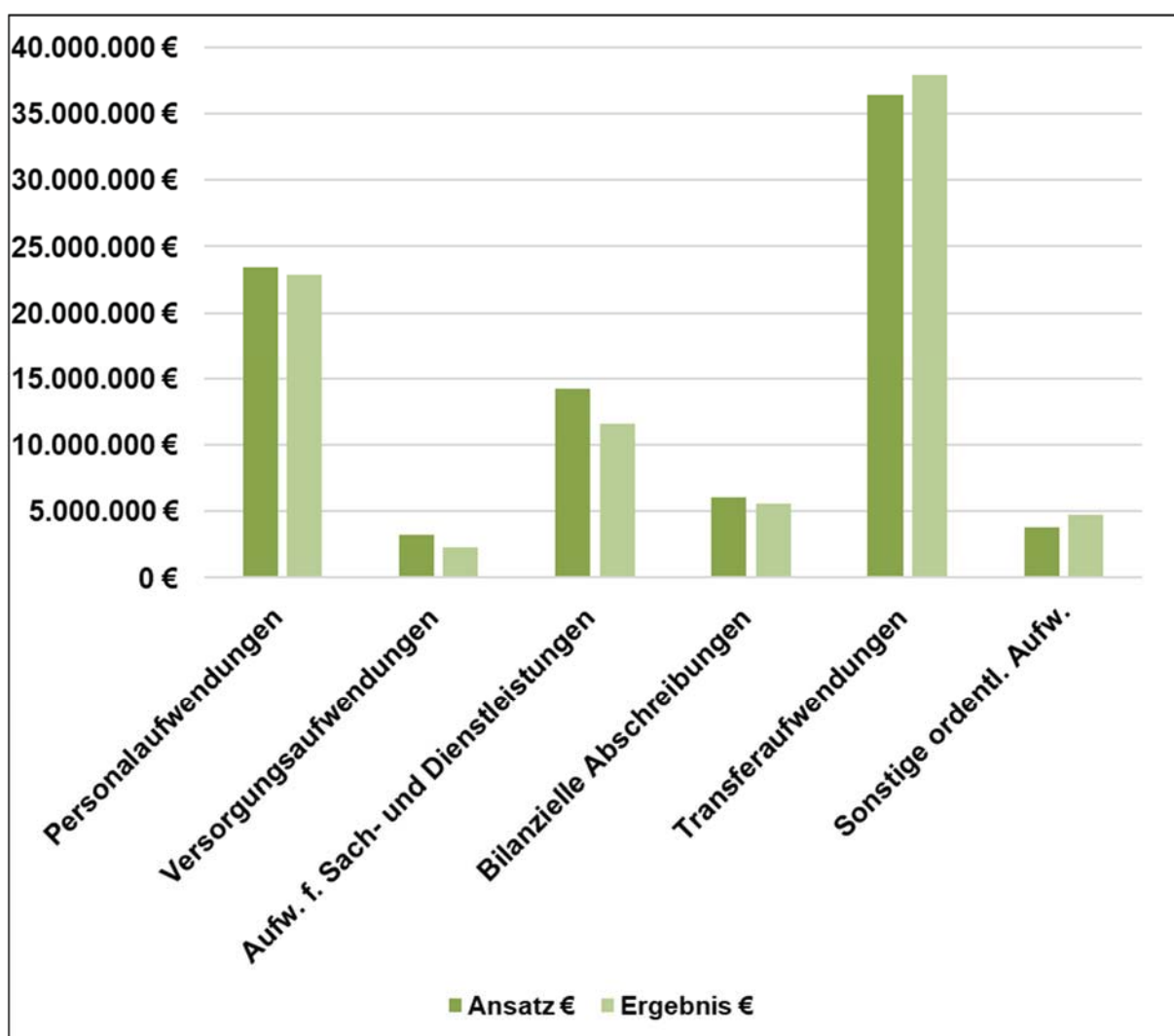
Im Jahre 2024 wurde der Holzlagerbestand i. H. v. 112 T€ abgebaut.

2.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen werden nach folgenden Aufwandsarten unterschieden:

- Personalaufwendungen
- Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Bilanzielle Abschreibungen
- Transferaufwendungen
- Sonstige ordentliche Aufwendungen

Auf diese einzelnen Aufwandsarten wird in den folgenden Unterpunkten in tabellarischer Form näher eingegangen.



2.2.1 Personalaufwendungen

Personalaufwendungen	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung	
			€	%
Dienstaufwendungen - Beamte	1.921.742,00	1.881.988,97	-39.753,03	-2,07
Dienstaufwendungen -tariflich Beschäftigte	15.280.171,00	14.870.381,53	-409.789,47	-2,68
Dienstaufwendungen - sonstige Beschäftigte	30.850,00	43.959,75	13.109,75	42,50
Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	1.161.597,00	1.145.099,69	-16.497,31	-1,42
Sozialversicherungsbeiträge	3.172.720,00	3.071.442,23	-101.277,77	-3,19
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	113.600,00	144.523,84	30.923,84	27,22
Zuführungen Pensionsrückstellungen (aktive Beamte)	1.518.500,00	1.442.734,95	-75.765,05	-4,99
Zuführungen Beihilferückstellungen (aktive Beamte)	230.600,00	273.935,00	43.335,00	18,79
Summe	23.429.780,00	22.874.065,96	-555.714,04	-2,37

Die städtischen Gesamtpersonalaufwendungen liegen nur geringfügig unterhalb des Planansatzes (-2,37 %). Die Planabweichung begründet sich im Wesentlichen durch Minderaufwendungen im Bereich der tariflich Beschäftigten. Die Ursachen beruhen u.a. auf verzögerten Stellenbesetzungen, Inanspruchnahme von nicht vorhersehbaren Beurlaubungen (Elternzeit, Pflegezeit) sowie längerfristigen Ausfallzeiten aufgrund von Erkrankungen.

Die Berechnung der Zuführungen zu den Rückstellungen erfolgt auf Basis des Heubeck-Gutachtens.

2.2.2 Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwendungen	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung	
			€	%
Versorgungskassenbeiträge (Versorgungsempfänger)	1.635.000,00	1.584.161,78	-50.838,22	-3,11
Beihilfeaufwendungen (Versorgungsempfänger)	358.000,00	451.449,62	93.449,62	26,10
Zuführungen Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger)	1.182.500,00	90.192,00	-1.092.308,00	-92,37
Zuführungen Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	85.200,00	149.907,00	64.707,00	75,95
Summe	3.260.700,00	2.275.710,40	-984.989,60	-30,21

Bei der Planung wurde von einer Besoldungserhöhung der Beamten, anlog der Beamten des Bundes, von 11,30 % ausgegangen. Ein Teil der Besoldungserhöhungen in Höhe von 5,5 % wurde beim Land NRW entgegen der Planung aber erst ab 01.02.2025 festgesetzt. Das führt zu einem geringeren Aufwand von rd. 810 T€. Gleichzeitig wurden 2 Pensionen in Witwenpensionen umgewandelt und der Differenzbetrag aufgelöst.

2.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	%
Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens	3.325.250,00	1.623.327,65	-1.701.922,35	-51,18
Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	858.500,00	941.673,31	83.173,31	9,69
Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	4.240.900,00	3.834.788,59	-406.111,41	-9,58
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.171.100,00	1.090.875,61	-80.224,39	-6,85
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	2.988,95	2.988,95	
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	3.700.244,00	3.149.076,77	-551.167,23	-14,90
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	964.502,00	972.574,47	8.072,47	0,84
Summe	14.260.496,00	11.615.305,35	-2.645.190,65	-18,55

Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	%
Instandhaltung der Grundstücke und Gebäude	787.750,00	945.659,31	157.909,31	20,05
Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	2.537.500,00	667.468,34	-1.870.031,66	-73,70
Zuführung zu den Instandhaltungsrückstellungen	0,00	10.200,00	10.200,00	
	3.325.250,00	1.623.327,65	-1.701.922,35	-51,18

Für die klassische Gebäudeunterhaltung mussten in 2024 insgesamt 304 T€ mehr aufgewendet werden als geplant (Plan: 260 T€ / Ergebnis: 564 T€). So mussten u. a. zusätzliche und nicht eingeplante Mittel für brandschutztechnische Maßnahmen an einem neuen Gebäude für die Unterbringung von Asylbewerbern und Flüchtlingen verausgabt werden. Demgegenüber wurden bei der Instandhaltung der Gebäudetechnik 42 T€ eingespart. Die turnusmäßigen Wartungsaufwendungen lagen in 2024 mit 46 T€ über dem Planwert (Plan: 86 T€ / Ergebnis: 132 T€).

Für die Instandhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen wurden bei Aufstellung des Haushaltsplans 2024 rd. 2,4 Mio. € eingeplant. Hierin inbegriffen sind auch Aufwendungen für den Bürgerradweg Hirschberg-Meschede, welche ergebnisneutral parallel als Erträge aus Zuwendungen eingeplant wurden. Die hohe Planabweichung (Plan: 2,4 Mio. € / Ergebnis: 498 T€) resultiert aus dem Tatbestand, dass die Bauarbeiten zum Bürgerradweg in 2024 noch nicht vollständig umgesetzt wurden.

Im Jahresabschluss 2024 wurden Zuführungen zu den Instandhaltungsrückstellungen vorgenommen. Eine genaue Auflistung der Maßnahmen kann dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe Anlage Nr. 6).

Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	%
gegenüber dem Land NRW	68.000,00	53.407,44	-14.592,56	-21,46
gegenüber Gemeinden / Gemeindeverbänden	765.500,00	849.664,69	84.164,69	10,99
gegenüber verbundenen Unternehmen / Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
gegenüber den übrigen Bereichen	25.000,00	38.601,18	13.601,18	54,40
	858.500,00	941.673,31	83.173,31	9,69

Gegenüber der Planung kam es zu Minderaufwendungen aufgrund von Erstattungen gegenüber dem Land NRW im Produkt 06.01.06 (Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz). Gegenüber Gemeinden entstanden allerdings Mehr-Aufwendungen i. H. v. 270 T€ in den Produkten 06.01.03 (Familien ergänzende Hilfen) sowie 06.01.04 (Familien ersetzende Hilfen) (Plan: 550 T€ / Ergebnis: 820 T€). Die Erstattungsansprüche entstehen durch Jugendämter anderer Gemeinden, wenn anspruchsberechtigte Eltern durch Umzug in das Stadtgebiet von Warstein ihren Wohnsitz verlagern. Anzahl und Zeitpunkt der Zuzüge, die in den Zuständigkeitsbereich des Jugendamtes von Warstein fallen, sind nicht prognostizierbar. Demgegenüber haben sich Einsparungen im Produkt 01.03.01 (Zentrale Dienste) i. H. v. 60 T€ ergeben,

da die Einrichtung einer zentralen Vergabestelle im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit nicht realisiert wurde. Ebenfalls nicht weitergeführt werden konnte die interkommunale Zusammenarbeit mit der Stadt Meschede was den technischen Prüfer innerhalb der örtlichen Rechnungsprüfung angeht (Plan: 42 T€ / Ergebnis: 0 €).

Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung	
			€	%
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.745.400,00	3.518.489,92	-226.910,08	-6,06
- davon für Abwasser	859.100,00	821.654,18	-37.445,82	-4,36
- davon für Strom	588.500,00	602.318,44	13.818,44	2,35
- davon für Heizmaterial	1.160.000,00	930.669,19	-229.330,81	-19,77
Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	495.500,00	316.298,67	-179.201,33	-36,17
	4.240.900,00	3.834.788,59	-406.111,41	-9,58

Der zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2024 kalkulierte Anstieg des Arbeitspreises sowie sonstiger Preiskomponenten (Netzentgelte, etc.) sind moderater ausgefallen, so dass bei der Beschaffung von Heizmaterial rd. 229 T€ eingespart werden konnten.

Witterungsbedingt mussten Aufwendungen, die für die Instandsetzung von Forstwirtschaftswegen eingeplant waren, nach 2025 verschoben werden.

Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung	
			€	%
Unterhaltung von Fahrzeugen	411.850,00	385.710,84	-26.139,16	-6,35
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	759.250,00	705.164,77	-54.085,23	-7,12
	1.171.100,00	1.090.875,61	-80.224,39	-6,85

Zu den Unterhaltungsaufwendungen an Fahrzeugen – bezogen auf den gesamten Fahrzeugbestand der Stadt, inkl. Feuerwehr und Betriebshof - zählen auch die Kraftstoffe. Hier sind in 2024 Minder-Aufwendungen von 39 T€ entstanden (Plan: 201 T€ / Ergebnis: 162 T€). Für Wartungs- und Reparaturarbeiten am Fuhrpark mussten allerdings gegenüber der Planung 13 T€ mehr aufgewendet werden (Plan: 211 T€ / Ergebnis: 224 T€).

Auch wenn es sich nicht um bewegliches Vermögen, sondern um immaterielle Vermögensgegenstände handelt, werden die Wartungs- und Pflegeaufwendungen im Bereich „Software“ an dieser Stelle berücksichtigt. Gegenüber der Planung (446 T€) wurden im Ergebnis lediglich 365 T€ aufgewendet. Eingeplante Wartungskosten für angedachte Software fielen nicht an, da die Software in 2024 noch nicht eingeführt wurde.

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung	
			€	%
- davon für Lernmittel	0,00	2.988,95	2.988,95	

Lernmittel sind in den Grundschulen, in der Sekundarschule und im Gymnasium angefallen.

Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung	
			€	%
- davon Aufwendungen für die Holzernte	490.000,00	254.192,48	-235.807,52	-48,12
- davon Aufwendungen für die Müllentsorgung	2.233.000,00	2.326.784,34	93.784,34	4,20

Witterungsbedingt mussten Maßnahmen der maschinellen Holzernte ausgesetzt und nach 2025 verschoben werden.

Bei den Aufwendungen für die Müllentsorgungen ergaben sich keine nennenswerten Abweichungen.

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	%
- davon für Schülerbeförderung	634.000,00	545.392,23	-88.607,77	-13,98

U. a. durch die Einführung des Deutschlandtickets haben sich bei der Schülerbeförderung Einsparungen ergeben.

2.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Bilanzielle Abschreibungen	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	%
Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	6.091.737,00	5.564.642,72	-527.094,28	-8,65
Sonderabschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	6.091.737,00	5.564.642,72	-527.094,28	-8,65

Bei Planaufstellung wurde hinsichtlich des Abschreibungsanteils auf Neu-Investitionen von einem bestimmten Fertigstellungstermin (=anlagenbuchhalterischer Aktivierungszeitpunkt) ausgegangen. Da sich bei zahlreichen Baumaßnahmen im Hoch- und Tiefbaubereich die Fertigstellungstermine in das Jahr 2025 verschoben haben, konnten nicht alle ursprünglich geplanten Maßnahmen als abschreibungsfähige Vermögensgegenstände aktiviert werden. Diese Minderaufwendungen bei den Abschreibungen korrespondieren mit den Minder-Erträgen, die sich aus der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten ergeben (siehe hierzu Punkt 2.1.2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen).

Detailangaben zum planmäßigen Abschreibungsaufkommen bezüglich der einzelnen Anlagevermögenspositionen können dem Anlagenspiegel (siehe Anlage Nr. 1) entnommen werden.

2.2.5 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	%
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	6.408.761,00	6.179.506,21	-229.254,79	-3,58
Sozialtransferaufwendungen	10.835.000,00	12.486.733,35	1.651.733,35	15,24
Steuerbeteiligungen	2.130.434,00	2.062.320,01	-68.113,99	-3,20
Allgemeine Umlagen	16.482.755,00	16.620.443,53	137.688,53	0,84
Sonstige Transferaufwendungen	601.612,00	604.974,00	3.362,00	0,56
Summe	36.458.562,00	37.953.977,10	1.495.415,10	4,10

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen handelt es sich um Transferaufwendungen, die von der Stadt an Dritte gewährt werden. Derartige Leistungen entstehen aufgrund der finanziellen „Bedürftigkeit“ eines Dritten und müssen als städtische Transferaufwendungen veranschlagt sowie als Zuwendungen bzw. Zuschuss gewährt und abgerechnet werden. Die Stadt erwirbt dadurch regelmäßig keinen Anspruch auf eine konkrete gleichwertige Gegenleistung, so dass kein zweiseitiger Leistungsaustausch stattfindet. Die größte Position derartiger Zuschüsse ist der jährliche Zuschuss der Stadt an die freien Träger im Bereich der Tageseinrichtungen für Kinder (Planansatz: 4,8 Mio. € / Ergebnis: 4,7 Mio. €).

Die Aufwendungen aus der Gewährung städtischer Leistungen als besondere Hilfen an private Haushalte zählen auch zu den Transferaufwendungen (Sozialtransferaufwendungen). Typische Aufwendungen sind die Leistungen der Jugendhilfe, Leistungen an Asylbewerber sowie sonstige soziale Leistungen. Die Sozialtransferleistungen fallen mit 12,5 Mio. € um 1,7 Mio. € höher aus, als geplant. Die Verteilung der Aufwendungen auf die einzelnen Leistungsbereiche stellt sich dabei wie folgt dar:

Teilplan	Teilplanbezeichnung	Ansatz T€	Ergebnis T€
05.01	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	1.058	1.894
05.02	Soziale Beratung und Unterstützung	30	30
06.01	Jugendarbeit und Jugendhilfe	8.984	9.735
06.02	Tageseinrichtungen u. Betreuungsmaßnahmen für Kinder	760	823
06.03	Spielräume	0	0
06.04	Jugendhilfeplanung	4	5

Im Produkt 05.01.02 (Hilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz) entstanden Mehr-Aufwendungen i. H. v. 836 T€. In 2024 wurden wegen des Ukraine-Krieges mehr Flüchtlinge zugewiesen, als ursprünglich geplant.

Im gesamten Teilplan 06.01 (Jugendarbeit und Jugendhilfe) sind gegenüber der Planung Mehraufwendungen i. H. v. 727 T€ entstanden: Die höheren Ausgaben kamen durch Kostensteigerungen in den Einrichtungen (Tarifsteigerungen), kostenintensivere Einzelfälle, zusätzliche Kostenerstattungsfälle und Erhöhung der Unterhaltsvorschussempfänger zustande.

Zu den Steuerbeteiligungen zählt die sog. Gewerbesteuerumlage. Steigende Gewerbesteuer-einnahmen gehen mit steigender Gewerbesteuerumlage einher. So entstanden aus der Gewerbesteuerumlage in 2024 Aufwendungen in Höhe von 2.062 T€ (Plan: 2.130 T€). Zum Vergleich: Gewerbesteuererträge (Plan: 28 Mio. € / Ergebnis: 25,9 Mio. €).

Zur Rubrik „allgemeine Umlagen“ zählt die an den Kreis Soest zu entrichtende Kreisumlage. Im Ergebnis wurden insgesamt 16,3 Mio. € aufwandswirksam berücksichtigt. Die Kreisumlage stellt somit den größten aufwandswirksamen Einzelposten dar. Da die Stadt Warstein über ein eigenes Jugendamt verfügt, entfällt die zusätzliche Entrichtung der sog. Jugendamtsumlage.

Aus der städtischen Beteiligung am Zweckverband Südwestfalen-IT (SIT) mussten in 2024 für die Entrichtung der Verbandsumlage 284 T€ aufgewendet werden. Dieser Betrag ist um die Anteile aus dem sog. „Kontokorrent“ bereinigt, aus dem die Stadt Warstein Dienstleistungen von der SIT zeitversetzt beziehen kann (Ansparmodell). Neben der Verbandsumlage entstehen für die Inanspruchnahme von EDV-Dienstleistungen sowie für Softwarelizenzen gegenüber der SIT jährlich weitere Aufwendungen, die im Produkt 01.03.03 (Datenverarbeitung) geplant und bewirtschaftet werden. Das Produkt „Datenverarbeitung“ gehört zum großen Teilplan 01.03 (Zentrale Dienste).

Zu den sonstigen Transferaufwendungen zählt u. a. die sog. Krankenhausinvestitionsumlage. Von den seitens des Landes NRW bereitgestellten Fördermitteln zur Unterstützung der Krankenhäuser haben die Kommunen 40 % zu tragen. In 2024 wurden für diesen Zweck 420 T€ aufgewendet.

Die Verlustbeteiligung der Stadt aufgrund ihrer Beteiligung an der RLG GmbH betrug im Jahre 2024 185 T€.

2.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	466.610,00	414.109,69	-52.500,31	-11,25
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.522.740,00	1.236.261,09	-286.478,91	-18,81
Geschäftsaufwendungen	826.013,00	742.221,37	-83.791,63	-10,14
Steuern und Versicherungen	708.793,00	724.245,88	15.452,88	2,18
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	201.300,00	523.505,60	322.205,60	160,06
Besondere ordentliche Aufwendungen	16.000,00	812,99	-15.187,01	-94,92
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.250,00	1.048.325,34	965.075,34	1.159,25
Summe	3.824.706,00	4.689.481,96	864.775,96	22,61

Zu den sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen zählen u. a. die entstandenen Fortbildungs- und Reisekosten, sowie die beim Forst bzw. der Feuerwehr übliche personenbezogene (Schutz)-Ausrüstung.

Zu den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten werden die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten, Sitzungsentschädigungen für die Rats- und Ausschussmitglieder, Miet- und Pacht- sowie Leasingaufwendungen berücksichtigt.

Folgende Aufwendungen zählen zu den sog. Geschäftsaufwendungen:

	T€
• Büromaterial	48
• Tinte und Toner	7
• Bücher und Zeitschriften	52
• Post- und Fernmeldegebühren	188
• Kontoführungsgebühren	18
• GEZ-Gebühren	5
• Ersatzbeschaffung Festwerte (Schulbücher / Medien Stadtbücherei)	98
• Beschaffung Vermögensgegenstände < 410,00 € (netto)	204

An Versicherungsbeiträgen wurden im Jahre 2024 insgesamt 715 T€ aufgewendet. Ergebniswirksame Steuern (u. a. Grundsteuern fremder Kommunen, Kfz-Steuern) sind in 2024 in Höhe von 8 T€ angefallen.

Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Wertveränderungen bei Sachanlagen (Anlageverm.)	0,00	28.876,08	28.876,08	
Wertveränderungen bei Finanzanlagen (Anlageverm.)	0,00	0,00	0,00	
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	201.300,00	494.629,52	293.329,52	145,72
	201.300,00	523.505,60	322.205,60	160,06

Wertveränderungen beim Anlagevermögen entstehen u. a. dann, wenn Vermögensgegenstände zum Zeitpunkt des Anlagenabgangs noch mit einem Restbuchwert behaftet waren.

Zum Umlaufvermögen zählen die für den Verkauf vorgesehenen Gebäude und Grundstücksflächen.

Darüber hinaus zählen die offenen Forderungen zum Stichtag 31.12. ebenfalls zum Umlaufvermögen der Stadt. Wertveränderungen entstehen hier durch die Bildung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen. So wurden in 2024 i. H. v. 200 T€ UVG-Forderungen niedergeschlagen, bei denen aufgrund eines BGH-Urteils keine Verfolgung des Anspruchs bei Personen erfolgen kann, die Leistungen nach SGB II beziehen. Zusätzlich wurden eine Steuerforderung aufgrund ihres Alters um 25 % einzelwertberichtigt (95 T€).

Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Verfükungsmittel	3.000,00	2.914,50	-85,50	-2,85
Fraktionszuwendungen	10.500,00	9.936,00	-564,00	-5,37
Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen	41.200,00	865.084,24	823.884,24	1.999,72
Übrige weitere sonst. Aufw. aus lfd.Verwaltungstätigk.	28.550,00	170.390,60	141.840,60	496,81
	83.250,00	1.048.325,34	965.075,34	1.159,25

Durch Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen wurde das Jahresergebnis 2024 um 865 T€ belastet. Weitere Detailinformationen zur Entwicklung der sonstigen Rückstellungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe hierzu Anlage 6).

Zu den übrigen, weiteren sonstigen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden generell alle periodenfremden Aufwendungen gerechnet. So führten u. a. Mehrverbräuche beim Strom und Gas, bezogen auf das Jahr 2023, zu Mehr-Aufwendungen in 2024 i. H. v. 105 T€.

Weitere periodenfremde Sachverhalte wurden in 2024 aufwandswirksam berücksichtigt.

3. Finanzergebnis

Durch die Gegenüberstellung der „Finanzerträge“ (siehe Pos. 19 der Ergebnisrechnung) und der „Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen“ (siehe Pos. 20 der Ergebnisrechnung) errechnet sich das sog. Finanzergebnis. Zu den Finanzerträgen zählen Zins- und Beteiligungserträge. Hohe Liquiditätsüberschüsse konnten am Kapitalmarkt sicher in Form von Tages- und Festgeld zinsbringend angelegt werden. (Plan: 30 T€ / Ergebnis: 330 T€). Zusätzlich wurden durch die Verzinsung des externen Cash-Pools (Kontenverbund Stadt und Stadtwerke Warstein bei der Sparkasse Hellweg-Lippe) zusätzlich 266 T€ ertragswirksam bei der Stadt verbucht.

Aufgrund der sich abzeichnenden Verbesserung des Jahresergebnisses 2024 wurde auf die geplante Gewinnausschüttung von den Stadtwerken Warstein i. H. v. 650 T€ verzichtet.

Unter der Ausweisposition „Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen“ werden die Zinsen für Liquiditäts- und Investitionskredite ausgewiesen. So wurden Zinsaufwendungen für langfristige Investitionskredite i. H. v. 111 T€ ergebnismindernd berücksichtigt. Da in 2024 kein neuer Investitionskredit aufgenommen wurde, konnte die hierfür eingeplanten Zinsaufwendungen eingespart werden. Das Gleiche gilt für Zinsen, die für die Aufnahme weiterer Liquiditätskredite eingeplant waren.

Auch die sog. Gewerbesteuererstattungszinsen zählen zu den "Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen". Hierfür wurden in 2024 73 T€ aufgewendet.

4. Außerordentliches Ergebnis

Beim außerordentlichen Ergebnis werden außerordentlich angefallene Erträge und außerordentlich angefallene Aufwendungen gegenübergestellt. In der städtischen Ergebnisrechnung sind unter den Ausweispositionen "außerordentliche Erträge" bzw. "außerordentliche Aufwendungen" die Erträge und Aufwendungen der Stadt zu vermerken, die außerhalb der laufenden Verwaltungstätigkeit der Stadt entstehen, aber durch die Aufgabenerfüllung der Stadt verursacht werden. Die Abgrenzung zwischen den ordentlichen und den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen ist aus der Bilanzanalyse entstanden, um Erträge und Aufwendungen aus nicht gewöhnlichen Geschäftsvorfällen der Stadt abzugrenzen.

Gem. NKF-CUIG ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2022 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie sowie des Ukrainekrieges durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln. Die im Rahmen einer Nebenrechnung ermittelte Summe ist bilanziell als Bilanzierungshilfe vor dem Anlagevermögen unter der Ausweisposition „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ zu aktivieren. Die Neutralisierung derartig entstandener Mindererträge bzw. Mehraufwendungen erfolgt innerhalb der Ergebnisrechnung durch die Berücksichtigung eines außerordentlichen Ertrages letztmalig im Jahre 2023.

Die erstmalig mit dem Jahresabschluss 2020 angesetzte Bilanzierungshilfe ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre ergebnismindernd abzuschreiben.

Darüber hinaus steht den Kommunen in 2026 das einmalige Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

Außerplanmäßige Abschreibungen sind zulässig, soweit sie mit der dauernden Leistungsfähigkeit der Stadt im Einklang stehen.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung betrachtet ausschließlich Zahlungsströme und zeigt auf, wie sich die Liquidität der Stadt Warstein unterjährig verändert hat. Diese Veränderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln stellt das Ergebnis der Finanzrechnung dar.

Um die Herkunft und die Verwendung der Zahlungsmittel analysieren zu können, werden die einzelnen Zahlungsströme drei sogenannten Cashflows zugeordnet.

- Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Cashflow 1)
- Saldo aus Investitionstätigkeit (Cashflow 2)
- Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Cashflow 3)

1. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Cashflow 1)

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit beinhaltet die Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit. Ein Vergleich mit den Ausweispositionen der Ergebnisrechnung lässt erkennen, dass die typischen Ausweispositionen, bei denen sich keine zahlungswirksamen Prozesse ergeben, in der Finanzrechnung nicht enthalten sind (Bestandsveränderungen / aktivierte Eigenleistungen). Darüber hinaus fließen bei der Finanzrechnung die Finanzmittelzuflüsse aus Zinsen bzw. die Finanzmittelabflüsse - bedingt durch die Zahlbarmachung der Liquiditäts- und Investitionskreditzinsen - in den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ein.

Cashflow 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 €	davon Übertragungen aus d. Vorjahr €	Ergebnis 2024 €	Abweichung €
Einzahl. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	76.698.357,00	0,00	80.524.616,25	3.826.259,25
Auszahl. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-80.061.421,00	0,00	-77.774.550,56	2.286.870,44
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.363.064,00	0,00	2.750.065,69	6.113.129,69

Auf der Auszahlungsseite ergeben sich Abweichungen aufgrund der nicht planbaren Rechnungsstellung auf Seiten der städtischen Zulieferer (Kreditoren): zahlreiche Eingangsrechnungen gehen erst in den ersten Wochen des neuen Jahres ein. Für derartige Fälle kann eine aufwandswirksame Berücksichtigung im Rahmen einer periodengerechten Zuordnung noch innerhalb der Ergebnisrechnung des Abschlussjahres realisiert werden, während die Zahlbarmachung und die damit einhergehende Auswirkung auf die Finanzrechnung zeitversetzt im Folgejahr greift.

Was die Abweichungen zwischen Ansatz und Ergebnis bezüglich der Einzahlungen betrifft, hat die Stadt Warstein keinerlei Einfluss auf den Zahlungszeitpunkt der Bescheid- bzw. Rechnungsempfänger (Debitoren).

2. Saldo aus Investitionstätigkeit (Cashflow 2)

Im investiven Bereich verliefen die Kauf- und Bauvorhaben unter zeitlichen Gesichtspunkten nicht wie ursprünglich bei Aufstellung des Haushaltsplans vorgesehen. So haben sich teilweise zeitliche Verschiebungen im Hoch- und Tiefbaubereich ergeben, die dazu führten, dass zum einen entsprechende Rechnungsstellungen der Unternehmen erst in 2025 vorlagen und zum

anderen sich ganze Bau- und Kaufabwicklungsprozesse - teilweise bedingt durch Abhängigkeiten, die im Zusammenhang mit dem Abruf und der Gewährung von Fördergeldern stehen - in das Folgejahr verschoben haben.

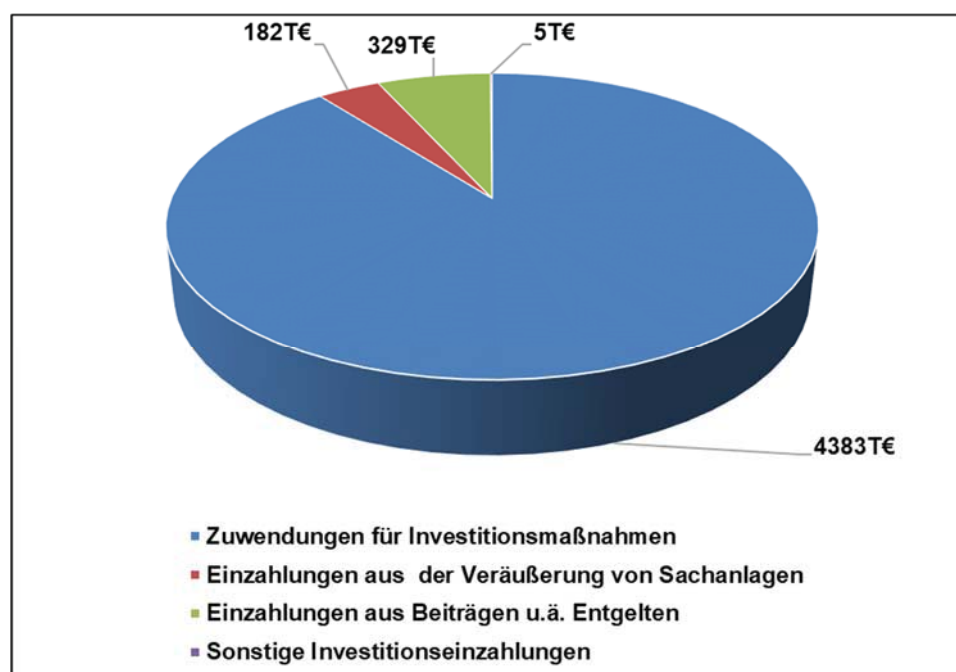
Das Finanzrechnungsergebnis wird durch die zahlungswirksamen Geschäftsvorfälle im investiven Bereich stark beeinflusst. Dieses Bild zeigt sich auch beim Plan-/Istvergleich des Cashflow 2: während bei der Planung noch von einem Finanzmittelbedarf in Höhe von 8,6 Mio. € für Investitionen ausgegangen wurde, ergibt sich zum Jahresende im Ergebnis ein Wert von lediglich 1,7 Mio. €.

Cashflow 2	Fortgeschriebener Ansatz 2024 €	davon Übertragungen aus d. Vorjahr €	Ergebnis 2024 €	Abweichung €
Einzahl. aus Investitionstätigkeit	7.184.891,00	0,00	4.900.012,76	-2.284.878,24
Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-15.782.545,33	-646.426,33	-6.583.723,04	9.198.822,29
Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.597.654,33	-646.426,33	-1.683.710,28	6.913.944,05

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Auf der Seite der investiven Einzahlungen unterscheidet die Finanzrechnung dabei folgende Ausweispositionen:

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.747.999,00	4.383.463,43	-2.364.535,57
Einzahl. aus der Veräußerung von Sachanlagen	431.500,00	182.118,15	-249.381,85
Einzahl. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	329.039,60	329.039,60
Sonstige Investitionseinzahlungen	5.392,00	5.391,58	-0,42
Summe	7.184.891,00	4.900.012,76	-2.284.878,24

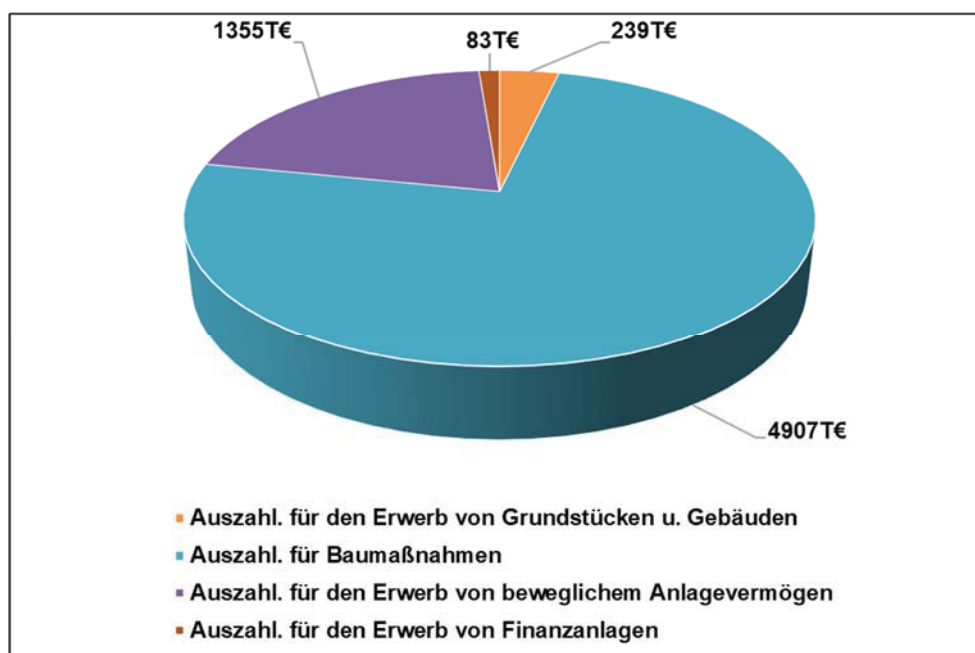


Zu den Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen zählen u. a. auch die Einzahlungen aus der allgemeinen Investitionspauschale (2,6 Mio. €) und die Einzahlungen aus der Schul- und Bildungspauschale (749 T€). Bei den sonstigen Investitionseinzahlungen handelt es sich um die Tilgungsleistungen bezüglich der gewährten Wohnungsbaudarlehen aus den 90er-Jahren (gewährt nach den WFB 1984).

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auf der Seite der investiven Auszahlungen unterscheidet die Finanzrechnung dabei folgende Ausweispositionen:

	Fortgeschriebener Ansatz €	Übertragungen aus d. Vorjahr €	Ergebnis €	Abweichung €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahl. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.224.300,00	-130.000,00	-238.555,89	1.115.744,11
Auszahl. für Baumaßnahmen	-11.779.919,00	-481.000,00	-4.907.087,35	7.353.831,65
Auszahl. für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.694.926,33	-35.426,33	-1.354.679,80	1.375.672,86
Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-83.400,00	0,00	-83.400,00	0,00
Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	-15.782.545,33	-646.426,33	-6.583.723,04	9.845.248,62



Die Frage, für welche Maßnahme wieviel an investiven Haushaltsmitteln verausgabt wurde, beantwortet die dem Anhang beigegefügte Investitionsübersicht (siehe Anlage 7).

Ein Großteil der in 2024 bereitgestellten investiven Haushaltsmittel wurde nicht in Anspruch genommen. In wenigen Ausnahmefällen wurden Ermächtigungen in das Folgejahr übertragen. Für welche Investitionsmaßnahmen im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2025 vorgenommen wurden, kann der Anlage Nr. 8 entnommen werden.

3. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Cashflow 3)

Einzahlungen und Auszahlungen, die durch die Aufnahme bzw. Tilgung von Krediten entstehen, werden im Saldo aus Finanzierungstätigkeit zusammengefasst.

Cashflow 3	Fortgeschriebener Ansatz 2024 €	davon Übertragungen aus d. Vorjahr €	Ergebnis 2024 €	Abweichung €
Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	3.000.000,00	0,00	1.293,42	-2.998.706,58
Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-849.825,00	0,00	-819.517,19	30.307,81
Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-178.259,00	0,00	0,00	178.259,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.971.916,00	0,00	-818.223,77	-2.790.139,77

In 2024 erfolgte keine Neuaufnahme oder Prolongation von Investitionskrediten. Turnusmäßige Tilgungen gem. verbindlicher Zins- und Tilgungspläne wurden in einer Größenordnung von 820 T€ zahlungswirksam geleistet.

4. Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln

Nach dem haushaltsrechtlichen Grundsatz der Vollständigkeit gehören zu den städtischen Finanzmitteln auch solche Finanzmittel, die der Stadt durch Dritte zur Verfügung gestellt werden, weil die Stadt aufgrund gesetzlicher Vorgaben oder freiwilliger Vereinbarungen für andere Institutionen oder sonstige Dritte bestimmte Zahlungsvorgänge in ihrer Finanzbuchhaltung abzuwickeln hat. In der städtischen Finanzbuchhaltung entstehen durch die Erledigung von Zahlungsleistungen für Dritte besondere Zahlungsströme. Sie sind in jedem Haushaltsjahr in die Ermittlung der eingetretenen Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln einzubeziehen.

In 2024 wurden folgende fremde Finanzmittel berücksichtigt:

Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	Einzahl. €	Auszahl. €	Zahlungs- empfänger
Amtshilfeersuchen	121.123,23	151.965,70	diverse
Durchlaufende Gelder	11.075.684,31	10.976.583,55	Stadtwerke Warstein *
Durchlaufende Gelder (sonstige)	1.247.254,38	181.541,84	diverse
Veränd. Cashpool-Anteil PCS	120.297,38	136.735,50	diverse
Summe	12.564.359,30	11.446.826,59	
	1.117.532,71		

* überwiegend GBA-Anteile aus Frisch-, Schmutz- und Niederschlagswasser

Die Frischwasser-, Schmutz- und Niederschlagswassergebühren als Haupteinnahmequelle der Stadtwerke Warstein werden gemeinsam mit den Grundsteuern und den Abfallbeseitigungsgebühren auf dem städtischen Grundbesitzabgabenbescheid veranlagt und zahlungswirksam über die städtischen Girokonten vereinnahmt. Die entsprechende Weiterleitung der Gelder auf das Girokonto der Stadtwerke Warstein erfolgt vierteljährlich nach den Haupthebeterminen.

Die fremden Finanzmittel beeinflussen zwar kurzfristig den Bestand an liquiden Mitteln, haben aber vom Grundsatz her nur den Charakter von "durchlaufenden Geldern" und unterliegen infolge dessen auch nicht der Haushaltsplanung.

Sonstige Angaben

1. Ermächtigungsübertragungen

Die haushaltsrechtlich vorgesehenen Ermächtigungsübertragungen verursachen die Fortschreibung der im Ergebnisplan oder im Finanzplan enthaltenen Planansätze, denn diese Übertragungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des folgenden Haushaltsjahres (vgl. § 22 Absatz 2 KomHVO NRW). Derartige Anpassungen der Haushaltspositionen des Haushaltsplans werden als „Planfortschreibungen“ bezeichnet und führen zum „fortgeschriebenen Planansatz“ im Ergebnisplan und/oder im Finanzplan bzw. den Teilplänen. Ein Großteil der für 2024 bereitgestellten investiven Haushaltsmittel wurde nicht in Anspruch genommen. Mit Inkraftsetzung der neuen Dienstanweisung „Finanzen“ können im Rahmen des Jahresabschlusses nur noch in wenigen Ausnahmefällen Ermächtigungen in das Folgejahr übertragen werden.

Für welche Investitionsmaßnahmen im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 Ermächtigungen in das Jahr 2025 übertragen wurden, kann der Übersicht, die als Anlage zum Anhang (siehe Nr. 8) beigefügt ist, entnommen werden.

2. Angaben zur produktorientierten Gliederung des Haushaltsplanes

Die Teilpläne sind nach § 4 KomHVO NRW produktorientiert aufzustellen. Sie bestehen aus einem Teilergebnisplan und einem Teilfinanzplan und werden nach Produktbereichen oder nach Verantwortungsbereichen unter Beachtung des vom Innenministerium bekannt gegebenen Produktrahmens aufgestellt. Zwingend vorgegeben sind 17 Produktbereiche. Aus dem Aufgabenspektrum der Stadt Warstein werden die vorgesehenen Produktbereiche 07 (Gesundheitsdienste) und 14 (Umweltschutz) nicht geplant. Eine weitergehende Untergliederung der verbindlich vorgegebenen Produktbereiche ist zulässig. Im Haushalt der Stadt Warstein erfolgen die Produktinformationen auf der Ebene von Produktgruppen.

Eine Übersicht über die Teilplanstruktur der Stadt Warstein ist beigefügt (siehe Anlage Nr. 9)

3. Nicht erhobene Beiträge aus bereits fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen

Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen können der Anlage Nr. 10 entnommen werden.

4. Kostenunterdeckungen

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach § 6 des Kommunalabgabengesetzes in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

Die Antwort auf die Frage, ob eine Kostenüber- oder -unterdeckung vorliegt, liefert die Nachkalkulation der jeweiligen Gebühren im Folgejahr.

Für die Abfallbeseitigungs-, Straßenreinigungs-/Winterdienst- sowie die Friedhofsgebühren ergibt sich zum 31.12.2024 folgender Status:

Gebührenart	Ergebnis der Nachkalkulation gem. KAG NRW 2023 €	Bestand Sonderposten 31.12.2023	Ertragswirksame Auflösung Sonderposten 2024 €	Zuführungen Sonderposten 2024 €	Bestand Sonderposten 31.12.2024 €
Abfallbeseitigungsgebühren	7.957,63	121.403,58	0,00	7.957,63	129.361,21
Straßenreinigungs-/Winterdienstgebühren	-18.648,37	52.595,07	52.595,07	0,00	0,00
Friedhofsgebühren	-113.411,46	0,00	0,00	0,00	0,00
					129.361,21

(+) = Kostenüberdeckung

(-) = Kostenunterdeckung

In 2023 hat sich bei den Abfallbeseitigungsgebühren eine Überdeckung i. H. v. rd. 8 T€ ergeben.

Der im Jahre 2020 bei den Straßenreinigungs-/Winterdienstgebühren erzielt Überschuss wurde zur Verhinderung einer Kostenunterdeckung i. H. v. 26 T€ aus dem Sonderposten entnommen und führte im Rahmen der Nachkalkulation zu einem Deckungsgrad von 93,01 %. Die Friedhofsgebühren wurden nach den Vorgaben des KAG NRW kalkuliert. Bei der Beschlussfassung über die Friedhofsgebührenkalkulation hat der Rat bewusst eine Kostenunterdeckung beschlossen. Aus gebührenrechtlicher Sicht besteht somit keine Kostenunterdeckung.

5. Aufwendungen und Erträge bezüglich der Mehrheitsbeteiligungen

Der Rat der Stadt Warstein hat die lt. § 116a GO NRW geltende größenabhängige Befreiung von der Verpflichtung zur Aufstellung des kommunalen Gesamtabchlusses 2023 beschlossen.

Bereits seit dem Jahre 2019 hat sich die Stadt Warstein gem. Ratsbeschluss von der Pflicht zur Aufstellung eines kommunalen Gesamtabchlusses befreien lassen. Seitdem erstellt die Stadt Warstein lediglich einen Beteiligungsbericht. Sofern sich eine Kommune von der Pflicht zur Aufstellung des kommunalen Gesamtabchlusses befreien lässt, sind gem. § 38 Abs. 2 KomHVO im Anhang des städtischen Einzelabschlusses Angaben zu den nennenswerten Erträgen und Aufwendungen, die mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen Beteiligungen entstanden sind, zu machen.

Leistungsbeziehungen 2024 Stadt <> Stadtwerke	Aufwendungen T€	Erträge T€
davon	1.218	1.123
Abwasserbeseitigung	809	
Frischwasserbezug	54	
Schulschwimmen	160	
Konzessionsabgaben (Wasser)		367
Verwaltungskostenerstattung		463
Zinserträge (aus Cashpool / Giro-Kontenverbund)		266
Gewinnausschüttung		0

Leistungsbeziehungen 2024 Stadt <>WVG Netz Holding GmbH / Netz GmbH	Aufwendungen	Erträge
	T€	T€
davon	7	1.086
Gewerbesteuer		142
Konzessionsabgaben (Strom und Gas)	7	811

Die Stadt Warstein war bis Ende 2023 mit 59,8 % an der Warsteiner Verbundgesellschaft mbH (WVG) beteiligt. Ab 2024 hält die Stadt Warstein nur noch 20 % an der WVG Verbundgesellschaft mbH (Vertriebsgeschäft). 80 % entfallen ab 2024 auf die Stadtwerke Arnsberg Vertriebs- und Energiedienstleistungs GmbH (SWAV). Bisher unterhielt die WVG Verbundgesellschaft eine 100%-Tochter unter der Firmenbezeichnung „WVG Netz GmbH“ (Netzeigentum). Die WVG Netz GmbH hat im Wege der Abspaltung zur Neugründung einen Teil ihres Vermögens in 2023 auf die neu gegründete WVG Netz Holding GmbH übertragen (Beteiligungsquote der Stadt Warstein: 59,8 %). Die Beteiligung der Stadt Warstein an den WVG-Gesellschaften ist bei den Stadtwerken Warstein bilanziert. Hier wird auch die Gewinnausschüttung aus der Netz Holding GmbH vereinnahmt. Zwischen der Netz GmbH und der Holding existiert ein Gewinnabführungsvertrag.

6. Stellenplan

Der Stellenplan 2024 weist gegenüber dem Vorjahr 16,37 Stellen mehr aus.

Bei dem Auszug aus dem Stellenplan handelt es sich um Stellen, die für die dauerhafte Aufgabenerledigung der Stadt Warstein geplant sind, unabhängig von deren tatsächlichen Besetzung.

Stellenplan	2024 Anzahl	2023 Anzahl
Beamte	27,13	27,44
Tariflich Beschäftigte	264,80	248,12
Summe	291,93	275,56

Der Stellenplan wird auf der Basis von vollzeitäquivalenten Stellen (VZÄ) geführt. Dies bedeutet, dass nicht je Beschäftigte/n eine Stelle ausgewiesen wird. Die Zeitanteile von Teilzeitbeschäftigten werden zusammengefasst und in Vollzeitstellen umgerechnet.

Der Stellenplan "Tariflich Beschäftigte" weist mit 262,80 Stellen 14,68 Stellen mehr aus als 2023 mit 248,12 Stellen. Neben dem Stellenzuwachs sind Verschiebungen in der Wertigkeit der Stellen eingetreten, die durch Organisations- und Aufgabenänderungen sowie der fachlichen Ausbildung der Beschäftigten begründet sind. Der Stellenzuwachs ist u.a. durch die Wohngeldreform zum 01.01.2023 begründet. Zur Bewältigung des Aufgabenzuwachses ist eine Erhöhung von 2,73 Stellen in der Wohngeldstelle eingetreten. Eine 0,5 Stelle wurde geschaffen für die/den techn. Prüfer/in der Rechnungsprüfung. Bisher wurde diese Tätigkeit durch einen abgeordneten Beschäftigten im Rahmen einer Interkommunalen Zusammenarbeit ausgeübt. Diese endet jedoch durch Rentenbeginn, so dass eine Nachfolgeregelung zu treffen ist. Für die Vergabestelle, die von der Gemeindeprüfungsanstalt gefordert wurde, sind 2,0 Stellen bereitgestellt worden. In der Jugendhilfe ist ein Zuwachs von insgesamt 12,03 Stellen festzustellen, der sich wie folgend begründet: Je 0,5 Stellen sind für den Kinderschutz und Verfahrenslotsen einzurichten. Weiterhin tritt bei der Fachberatung für die Kindertageseinrichtungen eine Erhöhung um 0,35 Stellen ein.

In den Kindertageseinrichtungen ist eine Steigerung im Bereich der Erzieher/innen von 4,94 Stellen eingetreten, die im Wesentlichen durch die gestiegene Betreuung von integrativen Kindern sowie der Schaffung von 1,54 Stellen für Springkräfte bedingt ist. Eine Erhöhung ist durch die Einrichtung von 4,10 Stellen für die Kita-Helferinnen eingetreten. Diese in der Zeit der Corona-Pandemie zunächst befristet geschaffenen Stellen scheinen sich dauerhaft zur Entlastung der Fachkräfte in den Einrichtungen zu etablieren. Durch die dauerhafte Einrichtung der Stellen sind diese nunmehr im Stellenplan aufzunehmen. Die Stellen der Kita-Helferinnen werden derzeit durch Landesmittel finanziert.

Zur Deckung des Personalbedarfs in der Kindertagespflege ist in Zuwachs von 1,64 Stellen festzustellen.

7. Angaben zur Zusatzversorgung

Die Stadt Warstein ist Mitglied der kvw Westfalen-Lippe. Die kvw hat die Aufgabe, den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung in Form einer beitragsorientierten Leistungszusage zu gewähren. Die Leistungen der betrieblichen Altersversorgung richten sich nach dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (ATV-K). Seit dem 01.01.02 ist die Höhe der Betriebsrente insbesondere abhängig von dem jeweiligen Jahresentgelt und dem Alter der Beschäftigten (sog. Punktemodell). Anwartschaften aus dem bis zum 31.12.01 durchgeführten Gesamtversorgungssystem werden zusätzlich in Form einer Startgutschrift berücksichtigt.

Die Versorgungsverpflichtungen werden im Umlageverfahren in Form eines Abschnittsdeckungsverfahrens finanziert. Der Deckungsabschnitt beträgt 10 Jahre.

Infolge der Schließung des Gesamtversorgungssystems und des Wechsels zum Punktemodell erhebt die Kasse zur Finanzierung der Ansprüche und Anwartschaften, die vor dem 01.01.02 begründet worden sind, neben den Umlagen ein pauschales Sanierungsgeld zur Deckung eines zusätzlichen Finanzbedarfs. Der Ausgleichsbetrag nach § 15 kvw-Satzung betrug zum 31.12.2023 44,5 Mio. € (31.12.2022: 43 Mio. €). Dieser Wert bezieht sich auf die in der Kernverwaltung beschäftigten Mitarbeiter (ohne die beim Eigenbetrieb „Stadtwerke Warstein“ beschäftigten Mitarbeiter).

Das Krankenhaus "Maria-Hilf", Warstein, ist ebenfalls Mitglied der kvw. Die Stadt Warstein hat sich gegenüber der kvw verpflichtet, im Falle der Beendigung der Mitgliedschaft den Ausgleichsbetrag gem. § 15 der Satzung zu zahlen (siehe hierzu auch Anlage Nr. 4 - Verbindlichkeitspiegel).

8. Gute Schule 2020

Das Land NRW hat den Kommunen zur Stärkung der Schulinfrastruktur in den Jahre 2017 bis 2020 Kredite in einer Größenordnung von 2 Mrd. € zur Verfügung gestellt (Programm „Gute Schule 2020“). Auf die Stadt Warstein entfielen seinerzeit rd. 1,1 Mio. € (280 T€ pro Jahr). Das Die letzte Tranche wurde in 2020 abgerufen. Die Mittel aus dem Programm "Gute Schule 2020" sind nicht als klassische Zuwendung einzuordnen. Sie wurden als zinsloses Darlehen über die NRW.Bank zur Verfügung gestellt. Land NRW übernimmt in voller Höhe die Zins- und Tilgungsleistungen. Haushaltsrechtlich ergibt sich aufgrund des Darlehenscharakters die Verpflichtung, die erhaltenen Geldmittel als „Verbindlichkeiten aus Krediten“ bei der jeweiligen Kommune zu bilanzieren.

		31.12.2024	31.12.2023
		€	€
Forderungen aus Transferleistungen	Aktiva	832.864	891.904
Verbindl. aus Krediten f. Investitionen	Passiva	832.864	891.904

Der Bestand aus Forderungen aus Transferleistungen sowie die parallel bilanzierten Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten verringerten sich durch die vom Land NRW in 2024 geleisteten Tilgungen (59 T€).

9. Angaben zu Mitgliedschaften der Stadt in Organisationen

Die Stadt Warstein ist in folgenden Beiräten, Ausschüssen, Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsräten oder entsprechenden Organen von juristischen Personen oder Personenvereinigungen vertreten:

- Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Bullerteich
- Verbandsversammlung Südwestfalen-IT
- Gesellschafterversammlung Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG)
- Beirat Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG)
- Gesellschafterversammlung Westfälische Landeseisenbahn GmbH (WLE)
- Aufsichtsrat / Beirat Westfälischen Landeseisenbahn GmbH (WLE)
- Jagd- und Fischereigenossenschaftsversammlungen
- Verbandsversammlung des Waldbesitzerverbandes der Gemeinden, Gemeindeverbände und öffentlich-rechtlichen Körperschaften in NRW e.V.
- Mitgliederversammlung GVV-Kommunalversicherung
- Mitgliederversammlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)
- Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW
- Arbeitsgemeinschaft Städte- und Gemeindebundes NRW Regierungsbezirk Arnsberg
- Verbandsversammlung Ruhrverband
- Gesellschafterversammlung Hellweg-Radio Betriebsgesellschaft
- Aufsichtsrat Warsteiner Verbundgesellschaft (WVG) mbH
- Gesellschafterversammlung Warsteiner Verbundgesellschaft (WVG) mbH
- Aufsichtsrat WVG Netz Holding GmbH
- Gesellschafterversammlung WVG Netz Holding GmbH
- Gesellschafterversammlung WVG Netz GmbH
- Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Hellweg-Lippe
- Verwaltungsrat der Sparkasse Hellweg-Lippe
- Gesellschafterversammlung Digitales Zentrum Mittelstand GmbH (DZM)

Warstein, 26.06.2025

In Vertretung

gez.

gez.

(Dr. Schöne)
Bürgermeister

(Redder)
Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer

Anlage 1
**Anlagepiegel
2024**

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen			Buchwerte		
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen im Haushaltsjahr €	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres €	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres €	Abschreibungen im Haushaltsjahr €	Änderungen durch Umbuchungen im Haushaltsjahr €	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres €	am 31.12. des Haushaltsjahres €	am 31.12. des Vorjahres €
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	352.743,80	12.568,20	0,00	0,00	365.312,00	242.964,08	42.818,96	0,00	285.783,04	79.528,96	109.779,72
2. Sachanlagen											
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte											
2.1.1 Grünflächen	4.989.211,55	59.060,73	0,00	0,00	5.048.272,28	133.357,58	30.066,44	0,00	163.424,02	4.884.848,26	4.855.853,97
2.1.2 Ackerland	1.229.193,14	0,00	0,00	0,00	1.229.193,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.229.193,14	1.229.193,14
2.1.3 Wald, Forsten	35.087.583,38	300.553,15	0,00	0,00	35.388.136,53	98.080,79	43.328,34	0,00	141.409,13	35.246.727,40	34.989.502,59
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.994.589,81	219,00	0,00	0,00	2.994.808,81	1.344.030,58	1.789,72	0,00	1.345.820,30	1.648.988,51	1.650.559,23
	44.300.577,88	359.832,88	0,00	0,00	44.660.410,76	1.575.468,95	75.184,50	0,00	1.650.653,45	43.009.757,31	42.725.108,93
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte											
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.781.669,47	29.544,44	0,00	0,00	6.811.213,91	3.551.820,50	240.082,49	0,00	3.791.902,99	3.019.310,92	3.229.848,97
2.2.2 Schulen	30.048.575,48	737.563,52	0,00	25.289,20	30.811.428,20	18.973.382,65	1.015.160,74	0,00	19.988.543,39	10.822.884,81	11.075.192,83
2.2.3 Wohnbauten	1.844.883,12	0,00	0,00	0,00	1.844.883,12	888.325,19	33.806,51	0,00	922.131,70	922.751,42	956.557,93
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	26.769.464,88	120.166,28	191.569,61	111.996,43	26.810.057,98	7.899.892,06	572.776,49	177.000,00	8.295.668,55	18.514.389,43	18.869.572,82
	65.444.592,95	887.274,24	191.569,61	137.285,63	66.277.583,21	31.313.420,40	1.861.826,23	177.000,00	32.998.246,63	33.279.336,58	34.131.172,55
2.3 Infrastrukturvermögen											
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.973.047,80	11.312,84	28.236,64	112819,86	17.068.943,86	0,00	0,00	0,00	0,00	17.068.943,86	16.973.047,80
2.3.2 Brücken und Tunnel	8.664.316,03	0,00	0,00	0,00	8.664.316,03	3.012.236,18	176.586,04	0,00	3.188.822,22	5.475.493,81	5.652.079,85
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.364.232,93	0,00	0,00	0,00	1.364.232,93	500.724,79	30.210,71	0,00	530.935,50	833.297,43	863.508,14
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	78.033.853,54	198.195,47	0,00	947.801,54	79.180.850,55	43.634.126,94	2.261.154,71	0,00	45.895.281,65	33.285.568,90	34.399.726,60
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.836.959,53	13.300,04	0,00	597.818,55	2.448.078,12	490.817,41	79.511,14	0,00	570.328,55	1.877.749,57	1.346.142,12
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	106.872.409,83	223.808,35	28.236,64	1.658.439,95	108.726.421,49	47.637.905,32	2.547.462,60	0,00	50.185.367,92	58.541.053,57	59.234.504,51
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden											
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.024.615,87	0,00	0,00	0,00	1.024.615,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1.024.615,87	1.024.615,87
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.603.020,11	675.451,17	7.850,17	25.434,37	8.298.055,48	3.256.894,26	484.033,95	7.850,17	3.733.078,04	4.564.977,44	4.348.125,85
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.387.891,37	572.134,95	1.009,64	130.950,47	9.089.967,15	4.831.505,11	553.316,48	370,20	5.384.451,39	3.705.515,76	3.556.386,26
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.087.974,08	3.990.180,62	0,00	-1.952.110,42	5.126.044,28	0,00	0,00	0,00	0,00	5.126.044,28	3.087.974,08
3. Finanzanlagen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	81.561,57	0,00	0,00	0,00	81.561,57	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	51.561,57	51.561,57
3.3 Sondervermögen	28.195.160,53	0,00	0,00	0,00	28.195.160,53	0,00	0,00	0,00	0,00	28.195.160,53	28.195.160,53
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.056.031,69	83.400,00	0,00	0,00	1.139.431,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1.139.431,69	1.056.031,69
3.5 Ausleihungen											
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	486.176,21	0,00	5.391,58	0,00	480.784,63	92.031,53	0,00	0,00	92.031,53	388.753,10	394.144,68
gesamt	266.894.755,89	6.804.650,41	234.057,64	0,00	273.465.346,66	88.980.189,65	5.564.642,72	185.220,37	94.389.612,00	179.105.736,66	177.914.566,24

Anlage 2
**Sonderpostenspiegel
2024**

Arten der Sonderposten	Bestand am 31.12.2023 €	Veränderungen im Haushaltsjahr			Bestand am 31.12.2024 €
		Zuführungen im Haushaltsjahr €	ertragswirksame Auflösung im Haushaltsjahr €	Abgänge im Haushaltsjahr €	
für Zuwendungen	39.335.164,47	2.628.771,92	2.686.320,63	639,44	39.276.976,32
für Beiträge	8.272.098,49	0,00	489.146,22	0,00	7.782.952,27
für den Gebührenbereich	173.998,65	7.957,63	52.595,07	0,00	129.361,21
Sonstige Sonderposten	1.184.770,94	76.508,34	83.925,82	0,00	1.177.353,46
Insgesamt	48.966.032,55	2.713.237,89	3.311.987,74	639,44	48.366.643,26

Anlage 3
Forderungsspiegel
zum
31.12.2024

Nr.	Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2023
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.130.354,95	4.122.543,45	7.805,50	6,00	8.235.724,21
1.1.	Gebühren	930.091,87	930.091,87	0,00	0,00	2.553.177,96
1.2.	Beiträge	1.962,99	1.962,99	0,00	0,00	1.962,99
1.3.	Steuern	759.978,97	759.978,97	0,00	0,00	3.382.227,12
1.4.	Forderungen aus Transferleistungen	2.078.770,28	2.072.166,78	6.603,50	0,00	1.978.342,37
1.5.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	359.550,84	358.342,84	1.202,00	6,00	320.013,77
2.	Privatrechtliche Forderungen	1.896.734,93	1.896.734,93	0,00	0,00	1.150.007,33
2.1.	gegenüber dem privaten Bereich	421.807,09	421.807,09	0,00	0,00	259.388,14
2.2.	gegenüber dem öffentlichen Bereich	90,00	90,00	0,00	0,00	36.540,00
2.3.	gegen verbundene Unternehmen	80.028,69	80.028,69	0,00	0,00	0,00
2.4.	gegen Beteiligungen	30.330,01	30.330,01	0,00	0,00	300,00
2.5.	gegen Sondervermögen	1.364.479,14	1.364.479,14	0,00	0,00	853.779,19
	Summe aller Forderungen	6.027.089,88	6.019.278,38	7.805,50	6,00	9.385.731,54

	Nachrichtlich:			
	Ausleihungen			
	u. a. Wohnungsbaudarlehen	388.753,10		394.144,68

Anlage 4
Verbindlichkeitspiegel
zum
31.12.2024

Nr.	Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2023
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5
1. Anleihen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		4.174.518,31	706.719,02	1.216.291,63	2.251.507,66	5.054.945,78
2.1.	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	von Kreditinstituten	4.174.518,31	706.719,02	1.216.291,63	2.251.507,66	5.054.945,78
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.013.558,64	1.013.558,64	0,00	0,00	1.373.417,23
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		1.619.420,29	1.619.420,29	0,00	0,00	1.479.769,98
7. Sonstige Verbindlichkeiten		3.275.455,67	3.275.455,67	0,00	0,00	2.583.853,23
8. Erhaltene Anzahlungen		5.703.068,96	3.494.184,96	1.432.526,78	776.357,22	3.998.405,55
9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen		3.022.079,84	3.022.079,84	0,00	0,00	3.461.260,44
	Summe	22.808.101,71	17.131.418,42	2.648.818,41	3.027.864,88	21.951.652,21

	Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
	Verpflichtungserklärung gegenüber der kvw Krankenhaus Maria Hilf (inkl. 15 % Pauschalsteuer)	44.398.672				44.375.703

Anlage 5
Eigenkapitalspiegel
2024

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2023 €	Verrechnung bilanzieller Verlustvorträge mit Jahresüberschüssen oder der allgemeinen Rücklage nach § 95 Absatz 2 Satz 3 GO NRW €	Verwendung des Vorjahres- ergebnisses zum 01.01.2024 €	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Absatz 3 KomHVO im Haushaltsjahr €	Veränderungen der Sonder- rücklagen (auch aus § 44 Absatz 4 KomHVO NRW) €	Bestand zum 31.12.2024 €
1.1 Allgemeine Rücklage	72.629.485,74	0,00	0,00	0,00	0,00	72.629.485,74
1.2 Sonderrücklagen	0,00				0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	14.880.111,01		9.149.074,31			24.029.185,32
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00			0,00
1.5 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	9.149.074,31	0,00	-9.149.074,31			-2.302.616,83
Summe Eigenkapital	96.658.671,06					94.356.054,23
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rückstellungsspiegel 2024

Nr.	Art der Rückstellungen	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2024 €
		Gesamtbetrag am 31.12.2023 €	Zuführungen €	Inanspruchnahme €	Auflösung €	
		1	2	3	4	6
1.	Pensionsrückstellungen	28.632.282,00	1.866.061,00	0,00	1.067.003,00	29.431.340,00
	Pensionsrückstellung aktive Beamte	7.508.162,00	1.348.247,00	0,00	444.206,00	8.412.203,00
	Beihilferückstellung aktive Beamte	2.120.237,00	273.935,00	0,00	136.012,00	2.258.160,00
	Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger	14.260.319,00	93.972,00	0,00	353.071,00	14.001.220,00
	Beihilferückstellung Versorgungsempfänger	4.743.564,00	149.907,00	0,00	133.714,00	4.759.757,00
2.	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Instandhaltungsrückstellungen	4.346.408,74	0,00	108.449,06	124.320,88	4.113.638,80
	Hochbau	4.095.457,65	0,00	108.449,06	104.320,88	3.882.687,71
	Asylunterkunft Bergenthalstraße	4.080,00	0,00	0,00	0,00	4.080,00
	Asylunterkunft Im Ostfeld 7	5.160,00	0,00	0,00	0,00	5.160,00
	Grundschule Suttrop	99.131,46	0,00	0,00	0,00	99.131,46
	Grimmeschule Warstein	225.000,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00
	Dachsanierung KiTa Am Mühlenbruch, Warstein	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
	Fenster und Ausgangstür KiTa Niederbergheim	127.500,00	0,00	0,00	0,00	127.500,00
	Turnhalle Grundschule Suttrop	37.500,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00
	Fenster, Türen, Brandschutz Liobaschule Warstein	57.941,25	0,00	0,00	0,00	57.941,25
	Fenster und Ausgangstür KiTa Dornröschenweg Warstein	76.250,00	0,00	0,00	0,00	76.250,00
	Fenster und Ausgangstür KiTa Am Mühlenbruch Warstein	121.250,00	0,00	0,00	0,00	121.250,00
	Fenster und Ausgangstür KiTa Am Salzbörnchen Warstein	68.750,00	0,00	0,00	0,00	68.750,00
	Gymnasium Warstein	19.909,62	0,00	19.909,62	0,00	0,00
	Waschräume, Bodenbeläge, IT KiTa Niederbergheim	122.500,00	0,00	0,00	0,00	122.500,00
	Waschräume, Bodenbeläge KiTa Dornröschenweg Warstein	86.250,00	0,00	0,00	0,00	86.250,00
	Turnhalle Schulzentrum Belecke (Realschule)	210.000,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00
	Waschräume, Bodenbeläge KiTa Am Mühlenbruch Warstein	83.750,00	0,00	0,00	0,00	83.750,00
	Waschräume, Bodenbeläge KiTa Jahnstraße Sichtigvor	115.000,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00
	Waschräume, Bodenbeläge, IT KiTa Am Salzbörnchen Warstein	121.625,00	0,00	0,00	0,00	121.625,00
	Dachsanierung Liobaschule Warstein	538.750,00	0,00	0,00	0,00	538.750,00
	Ehemalige Grundschule Lioba	488.750,00	0,00	0,00	0,00	488.750,00
	Haus Mozart, Schulstraße	282.500,00	0,00	0,00	0,00	282.500,00
	Westerbergschule Belecke, Paul-Gerhard-Straße	192.860,32	0,00	88.539,44	104.320,88	0,00
	Ehemaliges Schulgebäude Grundschule Lioba	463.000,00	0,00	0,00	0,00	463.000,00
	Grundschule Sichtigvor, Ordensritterweg	113.000,00	0,00	0,00	0,00	113.000,00
	Grimmeschule Warstein, Mönchlandstraße	315.000,00	0,00	0,00	0,00	315.000,00

Nr.	Art der Rückstellungen	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2024 €
		Gesamtbetrag am 31.12.2023 €	Zuführungen €	Inanspruchnahme €	Auflösung €	
		€	€	€	€	
	Tiefbau	250.951,09	0,00	0,00	20.000,00	230.951,09
	Deckensanierung Rangestraße, Warstein	58.500,00	0,00	0,00	0,00	58.500,00
	Betonsanierung Brücke Wäster/Homertrift, Warstein (NR. 4516 - W310)	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
	Betonsanierung Brücke Wäster/Homertrift, Warstein (NR. 4516 - W313)	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
	Deckensanierung Streitstraße, Allagen	19.800,00	0,00	0,00	0,00	19.800,00
	Holzsanierung Brücke Mühlengraben, Sichtigvor (Nr. 4516 - S1513)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
	Deckensanierung Soestweg, Suttrop	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
	Betonsanierung Möhne/Bahnhofstraße, Belecke (Nr. 4516)	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Betonsanierung Hameckeback, Niederbergheim (Nr. 4515 -N1510)	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
	Betonsanierung Wannebach/Bengolweg (Nr. 4515 - N1511)	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Instandhaltung Forstwirtschaftswege	9.651,09	0,00	0,00	0,00	9.651,09
4.	Sonstige Rückstellungen	5.798.997,29	1.469.863,54	851.196,91	376.408,11	6.041.255,81
4.1	Urlaubsrückstellungen	542.343,16	78.016,04	7.239,07	0,00	613.120,13
4.2	Überstunden-Rückstellungen	989.330,92	236.691,31	0,00	0,00	1.226.022,23
4.3	Altersteilzeitrückstellungen	235.127,82	43.056,95	0,00	0,00	278.184,77
4.4	Rückstellungen aufgr. VLVG NRW	1.417.884,00	51.431,00	3.780,00	175.454,00	1.290.081,00
4.5	Rückstellung für Pensionsverpflichtung S-IT	561.830,84	0,00	0,00	5.915,28	555.915,56
4.6	Rückstellung für die überörtliche Prüfung durch die GPA	105.188,10	0,00	0,00	0,00	105.188,10
4.7	Rückstellung für Erbbaurechtsgebergrundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	Rückbauverpflichtung Grundstücke	213.400,00	0,00	0,00	0,00	213.400,00
4.9	Andere sonstige Rückstellungen	1.733.892,45	1.060.668,24	840.177,84	195.038,83	1.759.344,02
	davon					
	Rückstellung Verlustübernahme RLG	177.418,00	185.384,00	162.850,00	14.568,00	185.384,00
	Rückstellung für die Wiederherrichtung angemieteter Asylbewerberunterkünfte	111.270,96	10.200,00	0,00	0,00	121.470,96
	Rückstellung für Familien ersetzende Hilfen	731.654,83	811.758,24	450.368,73	25.949,78	1.067.094,56
	Rückstellung Jahresabschlussprüfung	17.136,00	18.326,00	0,00	0,00	35.462,00
	Rückstellung Rückzahlung FLÜAG-Leistungen	438.767,00	35.000,00	2.598,00	136.169,00	335.000,00
	Prozesskostenrückstellung	30.000,00	0,00	11.647,95	18.352,05	0,00
	Rückstellung noch ausstehender Rechnungen	227.645,66	0,00	212.713,16	0,00	14.932,50
		38.777.688,03	3.335.924,54	959.645,97	1.567.731,99	39.586.234,61

Investitionsübersicht

2024

Ausweispos. Finanzrechnung	Produktgruppe (Teilplan)	Maßnahme	Finanzplan 2024 €	Übertragung aus 2023 €	Ergebnis 2024 €	Abweichung €
24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	01.01 Grundstücksmanagement	Unvor. sehb. Grunderw. f. Straßenfl. u. zukünft. Maßnah.	1.094.300	130.000,00	238.555,89	-985.744,11
		Leibrentenauszahlungen	30.000		27.728,25	-2.271,75
		Erweiterung I-Park III (Warstein-Belecke)	25.100		227,09	-24.872,91
		Städtebaul. San. westl. Str. seite nördl. Hptstr (ISEK)	152.000		26.188,53	-125.811,47
		Grunderwerb zur Ausweisung neuer Wohnbauflächen	301.200	130.000,00	150.334,84	-280.865,16
		Grunderwerb städtische Hilfsbetriebe	503.000		30.041,73	-472.958,27
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	01.02 Gebäudewirtschaft		83.000		4.035,45	-78.964,55
		Umsetzung Brandschutzaufgaben	11.298.919	481.000,00	4.907.087,35	-6.872.831,65
		Feuerwehrgerätehaus Warstein	1.660.000		890.319,79	-769.680,21
		Gymnasium Warstein		200.000,00	65.648,53	-134.351,47
		Sekundarschule Belecke	200.000		148.529,43	-51.470,57
		Umbau u. Sanierung Zentrum f. Integration u. Sport	250.000		23.143,00	-226.857,00
	12.01 Öffentliche Verkehrsflächen	Grundschule Lioba (Umsetzung Digitalpakt)	98.820		1.516,58	1.516,58
		Toilettenanlage Marktplatz/Dr.-Segin-Platz (ISEK)	150.000		133.113,23	-16.886,77
		Erweiterung KiTa Petruskirche/Schoren	1.000.000		1.532,60	-148.467,40
		Umsetzung Arbeitsschutzbestimmungen in Gebäuden	200.000		38.760,45	-961.239,55
		Photovoltaikanlage Grundschule Lioba TSt. Suttrop			73.648,61	-126.351,39
		Johannesschule Allagen (Umsetzung Digitalpakt)	153.110		31.311,08	31.311,08
	13.02 Forst	Westerbergschule Belecke (Umsetzung Digitalpakt)	207.200		194.752,02	-12.447,98
		GS St. Margaretha Sichtigvor (Umsetz. Digitalpakt)	144.740		108.877,63	-35.862,37
		Photovoltaikanlage Grundschule Sichtigvor	37.000		120.729,36	-83.729,36
		Gymnasium Warstein G 9 Erweiterung	500.000		36.655,67	-463.344,33
		Grundschule Lioba OGS Erweiterung	100.000		9.346,26	-90.653,74
		Photovoltaikanlage Johannesschule Allagen	35.000		1.600,00	-98.400,00
	13.03 Wasserläufe und Wasserbau	Photovoltaikanlage Kita Niederbergheim	25.000		22.795,00	-2.205,00
						0,00
		Erschl. Neubaugebiet Sellerschule, Belecke	15.000			-15.000,00
		Ausbau Schreienfeld, Allagen			289,51	289,51
		IHK-Innenstadt Aufwertung Dr. Segin-Platz	420.000	90.000,00	228.245,07	-281.754,93
		IHK-Innenstadt - Umgestaltung Marktplatz	500.000		416.087,26	-83.912,74
	13.04 Friedhöfe	Neubau Wirtschaftswege	60.000			-60.000,00
		Ausbau Am Mühlenbruch, Warstein			1.357,31	1.357,31
		Endausbau Baugebiet St. Poler III, Warstein	820.000		58.914,91	-761.085,09
		Endausbau Vor der Unsohle	35.000			-35.000,00
		Möblierungselemente zur Verkehrsberuhigung	10.000			-10.000,00
		barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen	500.000		24.400,92	-475.599,08
	13.01 Grünflächen, Landschaft	Umbau Gehwegbereiche Wästerboulevard, SÜD	100.000			-100.000,00
		Erneuerung Brückenüberbau Mühlengraben, Sichtigvor	5.000		1.106,70	-3.893,30
		Erschließung I-Park III (Warstein-Belecke)	1.550.000		1.415.736,52	-134.263,48
		Ausbau Eichgartenstraße in Sichtigvor	60.000		7.531,37	-52.468,63
		Um- und Ausbau von Radwegen (Planungskosten)	20.000			-20.000,00
		Umbau Gehwegbereiche Hauptstr. nördl. Range, NORD	220.000		32.157,97	-187.842,03
	15.02 Wirtschaftsförderung	Ausbau Suermannsholt, Allagen	40.000			-40.000,00
		Digitale Bürgerlifasssäule Marktplatz	27.000			-27.000,00
		Grundhafte Sanierung von Mauern	20.000			-20.000,00
		Löschwassertank InduPark Belecke III	300.000		57.551,08	-242.448,92
		Bau Gehweg K 8, Waldhausen Jacobs-Brunnen	22.000		10.206,09	-11.793,91
		Grundhafte Sanierung eines Teilstücks Drewes-Heide	65.800	15.000,00	74.911,13	-5.888,87
	13.02 Forst	Neubau Fußgängerüberweg Schorenweg/Gymnasium	8.000			-8.000,00
		Ausbau Waldstraße, Belecke	40.000			-40.000,00
		Neuordnung der Diepholstraße	20.000		5.242,26	-14.757,74
		Erneuerung Möhnetalradweg, Teilstück Lietwerk	45.000			-45.000,00
		Ergänzung der Absturzsicherung Möhnetalradweg, Inf	20.000			-20.000,00
		Beleuchtung der Ortseingänge Warstein	4.600			-4.600,00
	13.03 Wasserläufe und Wasserbau	Erweiterung Beleuchtungsanlage	8.000		3.560,69	-4.439,31
		Beleuchtung Radweg Müschederweg-Am Hillenberg Wars	6.000		2.661,18	-3.338,82
		Erweiterungsbereich InduPark Nord Bel. Beleuchtung	40.000			-40.000,00
		Austausch Straßenbeleuchtung	30.000		6.369,74	-23.630,26
		Straßenbeleuchtung an Querungsstellen B-Straßen	11.500			-11.500,00
						0,00
	13.02 Forst	Wegebau Forstwege	175.000			-175.000,00
		Gatterbau	47.000		33.755,55	-13.244,45
						0,00
		Umgestaltung der Wäster (Wästerboulevard)	627.149		22.539,55	-604.609,45
		Sanierung Düker am Mühlengraben, Sichtigvor	66.000		4.346,56	-61.653,44
		Renaturierung Bache u. Bermecke im Bermecketal	50.000	176.000,00	218.862,80	-7.137,20
	13.04 Friedhöfe	Umgestaltung der Wäster (altes Feuerwehrgerätehaus)	426.000		271.652,46	-154.347,54
						0,00
		Urnenstelen Friedhöfe	66.000		46.924,53	-19.075,47
		Friedhofswege Erneuerung Warstein Asphaltarbeiten	50.000		51.918,91	1.918,91
						0,00
		ökologische Ausgleichsmaßnahmen im Bereich Industr	8.000			-8.000,00
	15.02 Wirtschaftsförderung					0,00
		Werbetafel Erweiterung I-Park Belecke			8.478,04	8.478,04

Ausweispos. Finanzrechnung	Produktgruppe (Teilplan)	Maßnahme	Finanzplan 2024 €	Übertragung aus 2023 €	Ergebnis 2024 €	Abweichung €
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.						0,00
			2.659.500	35.426,33	1.354.679,80	-1.340.246,53
	01.02 Gebäudewirtschaft	E-Ladesäulen	45.000		48.180,77	3.180,77
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010202)	2.000		4.123,11	2.123,11
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010203)	8.000		10.228,54	2.228,54
						0,00
	01.03 Zentrale Dienste	Ersatzbeschaffung Maschinen und Möbel	70.000		31.403,61	-38.596,39
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010303)	20.000		21.477,99	1.477,99
		Erwerb VG über 410 € netto Datenverarb. Software	32.000		10.245,90	-21.754,10
		Einführung Jugendamtssoftware	6.000		1.118,60	-4.881,40
		Online-Terminvergabe mit Aufrufsystem	5.000			-5.000,00
		Server Hardware Generationswechsel	26.000			-26.000,00
						0,00
	02.02 Brandschutz	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 020201)	100.000		67.797,70	-32.202,30
		Inventar Feuerwehrhaus Warstein	15.000		6.976,05	-8.023,95
		MTF Sichtigvor (Mannschaftstransportfahrzeug)			11,31	11,31
		HLF Warstein	10.000		12.209,40	2.209,40
		Beschaff. Digitalfunk Teil II/ Umst.Einsatzst.funk			1.576,04	1.576,04
		TLF für Waldbrand	180.000			-180.000,00
		MLF FZ-Konzept für Innenstadt	355.000		10.833,88	-344.166,12
		MLF oder TSF-W Waldhausen	10.000		7.438,92	-2.561,08
		Meldeempfänger-Neue Generation			48.729,55	48.729,55
						0,00
	03.01 Schulen	Reinvestition Festwert	105.000		83.683,89	-21.316,11
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030102)	107.000		63.351,28	-43.648,72
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030103)	133.000		5.887,50	-127.112,50
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030104)	68.500		5.269,70	-63.230,30
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030105)	11.000	11.000,00	13.302,00	-8.698,00
						0,00
	04.02 Weiterbildung	Reinvestition Festwert	14.500		14.609,73	109,73
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 040201)	1.500			-1.500,00
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 040202)	2.000			-2.000,00
						0,00
	06.02 Tageseinrichtungen und Betreuungsmaßnahmen für Kinder	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 060201)	87.000		51.602,89	-35.397,11
		Erwerb v. VG über 410 € netto KiTa Spielgeräte	20.000			-20.000,00
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 060202)	3.000		6.399,00	3.399,00
						0,00
	06.03 Spielräume	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 060301)	45.000		8.815,08	-36.184,92
						0,00
	10.02 Wohnen	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 100203)	20.000		1.229,56	-18.770,44
						0,00
	13.02 Forst	Investitionen Festwerte Forstbewirtschaftung	450.000	24.426,33	250.608,21	-223.818,12
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 130201)	5.000		10.978,45	5.978,45
		Nutzfahrzeug Forst	60.000		50.770,56	-9.229,44
		Dienstfahrzeug Forst	35.000		34.475,95	-524,05
		Dienstfahrzeug Forst Revier Herrlichkeit			34.475,95	34.475,95
						0,00
	08.01 Sport	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 080101)	3.000			-3.000,00
						0,00
	12.03 Stadtreinigung	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 120301)	35.000		27.921,11	-7.078,89
						0,00
	13.04 Friedhöfe	Urnenstelen Friedhöfe			696,15	696,15
						0,00
	02.01 Sicherheit und Ordnung	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 020101)			2.200,00	2.200,00
		Sirene Zum Zehnthof	30.000			-30.000,00
		Sirene Kallerweg	40.000			-40.000,00
		Sirene neue Feuerwache	30.000			-30.000,00
						0,00
	01.06 Betriebshof	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010601)	40.000		20.692,10	-19.307,90
		Transporter DoKa, Ersatz f. A007608	47.500		49.616,32	2.116,32
		Transporter DoKa, Ersatz f. A007607	47.500		49.616,33	2.116,33
		Großschlepper, Ersatz f. A007612	220.000		204.434,86	-15.565,14
		DB 3,5 to. SO SW 43 (Ersatz für A007616)	62.000			-62.000,00
		Holzhäcksler auf Anhänger (keine Anlagen Nr.)	50.000		51.338,21	1.338,21
		Asphalt-Thermo-Container (gebraucht)			28.911,05	28.911,05
						0,00
	04.01 Kulturpflege	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 040103)	3.000		943,55	-2.056,45
						0,00
	13.01 Grünflächen, Landschaft	Erwerb VG über 410 € netto (Produkt 130101)			499,00	499,00
						0,00
27 - Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen			83.400		83.400,00	0,00
	01.03 Zentrale Dienste	Zuführung zum Versorgungsfonds - Aktive Beamte	30.700		30.700,00	0,00
		Zuführung zum Versorgungsfonds - Vers.-Empfänger	52.700		52.700,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			15.136.119	646.426,33	6.583.723,04	-9.198.822,29

Übersicht über die im Haushaltsjahr 2024 gem. § 22 KomHVO NRW vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen



Nr. Teilplan	Bezeichnung Teilplan	Bezeichnung Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Maßnahme	Begründung	Fortgeschriebener Planansatz 2024 €	Ergebnis 2024 €	Übertragung nach 2025 €
01.01.	Grundstücksmanagement	Bereitstellung und Bewirtschaftung von Grundstücken	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	Grunderwerb städtische Hilfsbetriebe	Im Zuge der 2024 eingeleiteten Grunderwerbsverhandlung für den Erwerb einer Erweiterungsfläche für den Betriebshof hat sich herausgestellt, dass für den späteren Vollzug des Grunderwerbs vor der Vertragsbeurkundung zwingend eine Grundstücksvermessung erfolgen muss. Das Ergebnis der Vermessung lag erst Ende 2024 vor, sodass eine Vertragsbeurkundung und die Kaufpreiszahlung erst im Haushaltsjahr 2025 erfolgen kann. Die im Haushaltsjahr 2024 nicht verbrauchten Mittel sind daher in voller Höhe zu übertragen.	92.000,00	4.035,45	87.964,55
01.02.	Gebäudewirtschaft	Neu-, Um-, Erweiterungsbau Gebäude	Hochbaumaßnahmen	Toilettenanlage Marktplatz/Dr.-Segin-Platz (ISEK)	Die Abrechnung der zwischen dem 10.09.2024 – 30.12.2024 erbrachten Leistung wurden der Stadt nicht wie geplant im Dezember 2024, sondern Anfang Januar 2025 in Rechnung gestellt. Die für die 1. Abschlagsrechnung im Haushaltsjahr 2024 eingeplanten Mittel i. H. v. 36.000 € werden für die Investition benötigt und sind daher in das Haushaltsjahr 2025 zu übertragen.	185.000,00	37.391,11	36.000,00
01.02.	Gebäudewirtschaft	Neu-, Um-, Erweiterungsbau Gebäude	Hochbaumaßnahmen	Grundschule St. Margaretha Sichtgivor (Umsetzung Digitalpakt)	Durch den Änderungsbescheid zum Zuwendungsbescheid wurde der Durchführungs- und Bewilligungszeitraum zur Umsetzung des Digitalpaks bis zum 30.06.2025 bzw. 15.07.2025 verlängert. Da für die Investition im Haushaltsjahr 2025 keine Mittel zur Verfügung stehen, sind für die noch nicht schlussgerechneten Gewerke Haushaltsmittel zu übertragen.	144.740,00	120.729,36	10.000,00
01.03.	Zentrale Dienste	Zentrale Dienstleistungen	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 € netto	Ersatzbeschaffung Maschinen und Möbel	Im Juli 2024 wurden höhenverstellbare Schreibtische und Zubehör bestellt. Leider gab es Probleme mit der Gaslifttechnik für die Tische. Der bestehende Auftrag sollte bleiben. Die Tische und Zubehör sollen nun im Jahr 2025 geliefert werden und können daher erst dann abgerechnet werden.	70.000,00	32.501,02	37.000,00
01.03.	Zentrale Dienste	Datenverarbeitung	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 € netto	Server Hardware Generationswechsel	Für den Generationenwechsel werden zwei HP-Switches benötigt, die die neuen Server im Clusterbetrieb betreiben können. Diese Switches sind sehr speziell und ermöglichen sehr hohe Übertragungsraten. Wenn die Switches eingetroffen sind, können die Server parallel mit Ausfallschutz betrieben werden. Sollte einer der neuen Server ausfallen, übernimmt ein anderer den kompletten Betrieb. Somit ist der Ausfallschutz für die IT-Infrastruktur gesichert. Der Auftrag für die Switches erfolgte am 20.12.2024. Leider haben die Switches eine lange Lieferzeit (5-6 Wochen). Die Rechnung kann somit erst in 2025 beglichen werden.	26.000,00	0,00	25.889,64
06.01.	Jugendarbeit und Jugendhilfe	Familien ergänzende Hilfen	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 € netto	Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 € netto	Es wurden Stichschutzwesten für den Allgemeinen Sozialen Dienst (ASD) beschafft. Die Rechnung ist allerdings erst in 2025 eingegangen, wodurch die Auszahlung im Haushaltsjahr 2025 vollzogen wurde. Daher ist eine Übertragung der Haushaltsmittel notwendig.	5.200,00	0,00	4.859,20
12.01.	Öffentliche Verkehrsflächen	Bau von Straßen, Wegen, Plätzen	Tiefbaumaßnahmen	Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 € netto	Es mussten zwei neue Bekanntmachungskästen für die öffentlichen Bekanntmachungen in den Ortsteilen Warstein und Schligvor beschafft werden. Die Rechnung ist erst in 2025 eingegangen, wodurch die Auszahlung im Haushaltsjahr 2025 vollzogen werden konnte. Daher ist eine Übertragung der Haushaltsmittel notwendig.	2.140,00	0,00	2.140,00
12.01.	Öffentliche Verkehrsflächen	Bau von Straßen, Wegen, Plätzen	Tiefbaumaßnahmen	Ausbau Am Mühlenbruch, Warstein	Es musste ein zweiter Katastereintrag hinsichtlich der Grenzanzeige durch den Kreis Soest vorgenommen werden. Die Zahlung ist erst in 2025 erfolgt. Daher ist eine Übertragung der Haushaltsmittel notwendig.	1.640,00	1.357,31	282,69
12.01.	Öffentliche Verkehrsflächen	Bau von Straßen, Wegen, Plätzen	Tiefbaumaßnahmen	Erschließung i-Park III (Warstein-Belecke)	Die Maßnahme "Erschließung i-Park III (Warstein-Belecke)" wurde in 2024 soweit baulich abgeschlossen, jedoch steht noch die Schlussrechnung aus. Daher sind die restliche Mittel aus 2024 nach 2025 zu übertragen.	1.541.000,00	1.415.736,52	100.000,00
12.01.	Öffentliche Verkehrsflächen	Bau von Straßen, Wegen, Plätzen	Tiefbaumaßnahmen	Aluminiumbrücke	Nach der Sperrung der Brücke in Niederbergheim sollte schnell Abhilfe geschaffen werden. Es wurde eine Grabenbrücke aus Aluminium angeschafft, welche die Brücke vorerst nutzbar machte. Nach Erneuerung der vorhandenen Brücke, soll die Grabenbrücke als Reserve- bzw. Notfallbrücke beim Bauhof eingelagert werden. Die Auszahlung erfolgt erst in 2025. Daher sind die Mittel aus 2024 nach 2025 zu übertragen.	6.000,00	0,00	5.490,72
13.02.	Forst	Forstbewirtschaftung	Auszahlungen für die Ersatzbeschaffung von Festwerten	Investitionen Festwerte Forstbewirtschaftung	Im Wege der Verhandlungsvergabe wurde der Auftrag für die Lieferung von Forstpflanzen aus Lohmanzucht sowie die Lieferung von weiteren Forstpflanzen und deren Anpflanzung am 18.09.2024 vergeben. Der Auftrag beinhaltet die Anpflanzung der insgesamt 135.050 Forstpflanzen. Im Auftrag wurde vorgegeben, dass die mit dem Auftrag verbundenen Lieferungen und Arbeiten bis zum 31.12.2024 abgeschlossen sein müssen. Aufgrund der Wetterverhältnisse, langanhaltende Regenperioden und damit vollständig durchnässte Böden und zeitweise Bodenfrost konnte in 2024 mit der Anpflanzung und somit auch mit der Lieferung der Forstpflanzen noch nicht begonnen werden. Witterungsbedingt ist davon auszugehen, dass die Lieferung und die Anpflanzung der Forstpflanzen erst Ende April 2025 abgeschlossen sein werden. Erst dann kann die Abrechnung erfolgen. Daher ist eine Mittelübertragung notwendig.	474.426,33	266.797,60	207.628,00

Nr. Teilplan	Bezeichnung Teilplan	Bezeichnung Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Maßnahme	Begründung	Fortgeschriebener Planansatz 2024 €	Ergebnis 2024 €	Übertragung nach 2025 €
13.02.	Forst	Forstbewirtschaftung	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 € netto	Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 € netto	Der Ausfall des Abfallkühlschrank für Kadaver bzw. Aufbrüche machte eine kurzfristige Ersatzbeschaffung notwendig. Zur Auszahlung kam es allerdings erst in 2025. Daher ist eine Übertragung der Haushaltsmittel notwendig.	18.200,00	10.978,45	7.159,28
13.03.	Wasserläufe und Wasserbau	Gewässer	Tiefbaumaßnahmen	Renaturierung Bache und Bermecke im Bernecketal	Die Baumaßnahme wurde im Mai 2023 an die Firma WK Erdbau aus Lippstadt vergeben. Die vertraglich vereinbarte Fertigstellung war auf Dezember 2023 terminiert. Aufgrund von ungünstigen Witterungsbedingungen, nicht vorhersehbaren Unwägbarkeiten im Baufeld und einer unzureichenden internen Organisation der beauftragten Firma wurde die Maßnahme erst im Herbst 2024 fertiggestellt. Die Abnahme erfolgte im Dezember 2024. Die Schlussrechnung steht noch aus. Die nicht verausgabten Mittel werden zur Zahlung der Schlussrechnung in 2025 benötigt.	226.000,00	218.862,80	7.137,20
13.03.	Wasserläufe und Wasserbau	Gewässer	Tiefbaumaßnahmen	Umgestaltung der Wäster (altes Feuerwehrgerätehaus)	Die Maßnahme wurde im März 2024 an die Gebrüder Schulte aus Bad Sassendorf vergeben. Die Umsetzung der Renaturierung begann im Mai 2024. Aufgrund von ungünstigen Witterungsbedingungen und einer im Bauablauf angepassten Bauwerksausführung (Schwergewichtsmauer) wurde die Maßnahme in diesem Teilabschnitt nicht wie vorgesehen in 2024 fertiggestellt. Zur Fertigstellung dieses Teilabschnittes sind die nicht verausgabten Investitionsmittel in das HHJ 2025 zu übertragen.	426.000,00	271.652,46	154.347,54
						3.218.346,33	2.380.042,08	685.898,82

Teilplanstruktur der Stadt Warstein

PB-Nr	Bezeichnung Produktbereich	Produktgruppe (Teilplan-Nr)	Bezeichnung der Produktgruppe	Produkt Nr	Produkt-Bezeichnung
01	Innere Verwaltung	01 01	Grundstücksmanagement	01 01 01	Bereitstellung und Bewirtschaftung von Grundstücken
		01 02	Gebäudewirtschaft	01 02 01	Neu-, Um- und Erweiterungsbau Gebäude
				01 02 02	Gebäudeunterhaltung
				01 02 03	Gebäudewirtschaft
		01 03	Zentrale Dienste	01 03 01	Zentrale Dienstleistungen
				01 03 02	Organisationsmanagement
				01 03 03	Datenverarbeitung
				01 03 04	Telekommunikation
				01 03 05	Vermessung und Kataster
				01 03 06	Arbeitssicherheit
				01 03 07	Personalmanagement
				01 03 08	Personalrat
				01 03 09	Finanzen
				01 03 10	Controlling
				01 03 11	Zahlungsabwicklung
				01 03 12	Vollstreckungen
				01 03 13	Steuern
				01 03 14	Abwasserbeseitigung
				01 03 15	öffentliche Wasserversorgung
				01 03 16	Rechnungsprüfung
				01 03 17	Beratungen, Gutachten
				01 03 18	Bürger- und Gästeempfang
		01 04	Management	01 04 01	Management
		01 05	Gleichstellungsförderung	01 05 01	Gleichstellung
		01 06	Betriebshof	01 06 01	Betriebshof
02	Sicherheit und Ordnung	02 01	Sicherheit und Ordnung	02 01 01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
				02 01 02	Gewerbewesen, Gaststätten
				02 01 03	Jagd- und Fischereiwesen
				02 01 04	Fundangelegenheiten
		02 02	Brandschutz	02 02 01	Brandschutz
		02 03	Märkte	02 03 01	Märkte
		02 04	Verkehrsangelegenheiten	02 04 01	Verkehrsangelegenheiten
		02 05	Einwohnermeldewesen	02 05 01	Meldewesen
03	Schulträgeraufgaben	03 01	Schule	02 05 02	Staatsangehörigkeitsangelegenheiten
				02 06 01	Personenstandsangelegenheiten
				02 08 01	Wahlen zu einzelnen Parlamenten
				03 01 01	Allgemeine Schulangelegenheiten (bis 2019 Haupt- und Realschule)
				03 01 02	Grundschulen (inkl. Offene Ganztagschule / OGS)
				03 01 03	Sekundarschule
				03 01 04	Gymnasium (inkl. Offene Ganztagschule / OGS)
				03 01 05	Förderschule (inkl. Offene Ganztagschule und "Geld oder Stelle")
04	Kultur und Wissenschaft	04 01	Kulturpflege	04 01 01	Kultur-, Brauchtums- und Vereinsförderung
				04 01 02	Museen
				04 01 03	Stadtarchiv
				04 01 04	Theater, Konzerte
				04 01 05	Städtepartnerschaften
		04 02	Weiterbildung	04 02 01	Büchereien
05	Soziale Leistungen	05 01	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	04 02 02	Volkshochschule
		05 02	Soziale Beratung und Unterstützung	05 01 01	Hilfen bei Einkommensdefiziten, Geldproblemen
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	06 01	Jugendarbeit und Jugendhilfe	05 01 02	Hilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
				05 02 01	Soziale Beratung und Unterstützung, Rentenangelegenheiten
				06 01 01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
				06 01 03	Familien ergänzende Hilfen
				06 01 04	Familien ersetzende Hilfen
				06 01 05	Rechtliche Vertretungen, Beratungen, Gerichtshilfe
08	Sportförderung	06 02	Tageseinrichtungen und Betreuungsmaßnahmen für Kinder	06 01 06	Leistungen nach Unterhaltsvorschussgesetz
		06 03	Spielräume	06 02 01	Tageseinrichtungen für Kinder
		06 04	Jugendhilfeplanung	06 02 02	Betreuungsmaßnahmen außerhalb von Tageseinrichtungen
				06 03 01	Spielräume
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	09 01	Räumliche Planung und Entwicklung	06 04 01	Jugendhilfeplanung
				08 01 01	Sportstätten
10	Bauen und Wohnen	10 02	Wohnen	08 01 02	Sportförderung
				09 01 01	Bauleitplanung
				09 01 02	Dorfentwicklung/-erneuerung
				09 01 03	Weitere Regelung der baulichen und sonstigen Nutzung
11	Ver- und Entsorgung	10 03	Bauordnung	10 02 01	Wohngeld
				10 02 02	Wohnraumförderung
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	12 01	Öffentliche Verkehrsflächen	10 02 03	Unterbringung in Übergangsheimen
				10 02 04	Unterbringung von Obdachlosen
				10 03 01	Bauordnung
				10 03 02	Denkmalschutz und Denkmalpflege
13	Natur- und Landschaftspflege	12 02	Verkehrs- und Regionalplanung	11 01 01	Abfallwirtschaft
				12 01 01	Bau von Straßen, Wegen, Plätzen
				12 01 02	Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen, Brücken, Stützmauern
		12 03	Stadtreinigung	12 01 03	öffentlicher Parkraum
				12 01 04	Straßenbeleuchtung
				12 02 01	Verkehrs- und Regionalplanung
15	Wirtschaft und Tourismus	13 01	Grünflächen, Landschaft	12 03 01	Straßenreinigung
				13 01 01	Natur- und Landschaftsschutz
				13 01 02	Neubau von Grünflächen und Parkanlagen
		13 02	Forst	13 01 03	Unterhaltung von Grünflächen und Parkanlagen
				13 02 01	Forstbewirtschaftung
				13 03 01	Gewässer
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	13 03	Wasserläufe und Wasserbau	13 04 01	Friedhöfe
		13 04	Friedhöfe	15 01 01	Stadtmarketing
17	Stiftungen	15 01	Stadtmarketing	15 02 01	Wirtschaftsförderung
		15 02	Wirtschaftsförderung	16 01 01	Allgemeine Finanzwirtschaft
		16 01	Allgemeine Finanzwirtschaft	17 01 01	Paul-Cramer-Stiftung
		17 01	Gebäudemanagement für Dritte		

**Übersicht
über noch nicht erhobene Beiträge
aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen**

Nr.	Erschließungsmaßnahme	Zeitpunkt Ausbau	geplante Abrechnung
	Indupark III Beleck	Fertigstellung 2024	Abrechnung Erschließungsbeiträge laufend. Abrechnung erfolgt mit Grundstücksverkauf

Aufstellung der Verpflichtungen aus Leasingverträgen und erheblichen finanziellen Verpflichtungen gem. § 45 Abs. 2 KomHVO

SG	Nr. Vertragsdatenbank	Kurzbezeichnung	öffentl. Beschreibung	Aufwand jährlich	Aufwand einmalig
65	64	Städtebaulicher Vertrag (Generationenvertrag) mit der Risse-Gruppe	Rahmenvereinbarung über schnellstmögliche Realisierung der B 55 n, eines Einkaufs- und Dienstleistungszentrums sowie über die gewerblichen Aktivitäten der Risse-Gruppe in Warstein		1.500.000,00 €
10	95	Öffentlich-rechtlicher Vertrag Sparkasse Hellweg-Lippe	Öffentlich-rechtlicher Vertrag zwischen der Stadt Lippsstadt und den Städten Warstein und Rüthen sowie dem Sparkassenverband der Städte Warstein und Rüthen aus Anlass der Vereinigung der Sparkassen		
20	113	Beteiligung Hellweg Radio Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	Übernahme eines 5 %-igen Anteils an der Hellweg Radio Betriebsgesellschaft vom Kreis Soest		
20	114	Beteiligung RLG	Beteiligung an der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	165.000,00 €	
20	115	Beteiligung WLE	Beteiligung an der Westfälischen Landes-Eisenbahn GmbH		141.000,00 €
20	121	Vereinbarung RLG zur Verlustabdeckung	Vereinbarung zur Verteilung des Jahresfehlbetrages der RLG auf die Kommunen im Kreis Soest	100.000,00 €	
20	227	Beteiligung Warsteiner Verbundgesellschaft (WVG)	Die Stadt Warstein ist bis 31.12.2023 mit 59,8 % an der WVG beteiligt. Ab 2024 beträgt die Beteiligungsquote nur noch 20 %.		
20	317	Beteiligung Südwestfalen-IT (SIT)	Beteiligung Südwestfalen-IT (SIT) - Zweckverbandsumlage	300.000,00 €	
20	426	Beteiligung WVG Netz Holding (Neuverträge 2023)	Verträge Gründung WVG Netz Holding		
22	124	Abfallentsorgungsvertrag	Sammlung und Abfuhr von Abfällen	800.000,00 €	
22	127	Altpapierentsorgungsvertrag	Einsammeln und Befördern von Altpapier	130.000,00 €	
61	179	Verlegung des städt. Industrierstammgleises im Zuge des Neubaus der B 55 n, Variante 6 AB; hier: Abschluss einer Vereinbarung zur Tragung der entstehenden Mehrkosten	Verlegung des städt. Industrierstammgleises im Zuge des Neubaus der B 55 n, Variante 6 AB; hier: Abschluss einer Vereinbarung zur Tragung der entstehenden Mehrkosten		1.500.000,00 €
11	209	Unterdeckung ZKW	Die Stadt Warstein ist Mitglied der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZKW) mit Sitz in Münster. Infolge der Schließung des Gesamtversorgungssystems und des Wechsels zum Punktemodell erhebt die Kasse zur Finanzierung der Ansprüche und Anwartschaften, die vor dem 01.01.2002 begründet worden sind, neben den Umlagen ein pauschales Sanierungsgeld zur Deckung eines zusätzlichen Finanzbedarfs. (Anteil der Stadtwerke: 5,15 Mio. €)		49.679.015,00 €
51	258	Jugendförderung - Forum Jugendarbeit e.V.	Vertrag über die finanzielle Förderung der offenen Kinder- und Jugendarbeit durch den Verein "Forum Jugendarbeit e.V."	158.482,00 €	
11	273	Verpflichtungserklärung "Krankenhaus Maria Hilff" - Ausgleichsbetrag kww	Das Krankenhaus Maria-Hilff, Warstein, ist Mitglied der kww. Die Stadt Warstein hat sich gegenüber der kww verpflichtet, im Falle der Beendigung der Mitgliedschaft des Krankenhauses bei der kww, den Ausgleichsbetrag gem. § 15 der Satzung zu zahlen.		44.398.672,15 €

SG	Nr. Vertrags- datenbank	Kurzbezeichnung	öffentl. Beschreibung	Aufwand jährlich	Aufwand einmalig
10	243	Fahrzeugleasing	Opel Corsa für SG 10 und 65	3.377,04 €	
10	333	Fahrzeugleasing	VW Tiguan (Bürgermeister)	4.284,00 €	797,30 €
10	367	Fahrzeugleasing	Opel Combo-E Kastenwagen (Poststelle)	3.115,68 €	995,00 €
10	432	Fahrzeugleasing	Nissan Townstar	4.584,12 €	
10	434	Fahrzeugleasing	Seat Leon	5.255,04 €	990,00 €
10	437	Fahrzeugleasing	VW ID3 - 3 Stück	10.847,88 €	
94	387	Fahrzeugleasing	Skoda	1.176,00 €	

Angaben gemäß § 95 GO NRW für den Verwaltungsvorstand und die Ratsmitglieder

Bilanzstichtag: 31.12.2024

Verwaltungsvorstand

Dr. Schöne, Thomas
Redder, Stefan

Ratsmitglieder

Buss, Michael
Clasen, Sascha
De Angelis, Matthias
Dembinsky, Christine
Dolle, Gregor
Eickhoff, Gordon
Fromme, Dieter
Funke, Wilbert
Happe, Alexander
Heilig, Tanja
Hohlfeld, Magdalena
Jesse, Hubertus
Klotzsche, Swen
Koch, Erwin
Koerdt, Udo
Köster, Jochen
Kraß, Bernd
Kruse, Heike
Kuhlmann, Paul
Lenze, Christian
Liß, Bernd
Maas, Heiner
Mindthoff, Ralf
Risse, Günther
Risse-Hiegemann, Karin
Schneider, Wolfgang
Schulte, Alfred
Schulte, Andrea
Severin, Jens
Spinnrath, Maximilian
Stallmeister, Beate
Steinrücke, Eva
Weber, Hans-Martin
Wege, Gerald
Weretecki, Manfred
Wiepck, Andreas
Winkler, Detlev

LAGEBERICHT

1 Grundlagen

Nach § 95 Abs. 3 Satz 3 GO NRW i. V. m. § 38 Abs. 2 KomHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Die Anforderungen an den Lagebericht sind in § 49 KomHVO geregelt. Danach ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen produktorientierte Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Begriff "fortgeschriebener Planansatz"

Den in der Ergebnis- und in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ist-Ergebnissen sind gemäß der §§ 39 und 40 KomHVO NRW u.a. die fortgeschriebenen Planansätze voranzustellen.

Folgende Veränderungen führen zu einer Fortschreibung des Planansatzes:

- Erhöhungen oder Minderungen der im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen durch Nachtragssatzung gem. § 10 KomHVO NRW,
- Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO NRW.

Mit Inkraftsetzung der neuen Dienstanweisung „Finanzen“ können nur noch in wenigen Ausnahmefällen Ermächtigungen in das Folgejahr übertragen werden.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 werden 685.898,82 € investive Haushaltsmittel in das Haushaltsjahr 2025 übertragen. Eine Einzelaufstellung ist als Anlage dem Anhang beigelegt (siehe Anlage Nr. 8)

2 Ertragslage

2.1 Jahresergebnis 2024

Der Ergebnisplan bildet den Mittelpunkt der kommunalen Haushaltswirtschaft. Er enthält die erwarteten Ressourcenzuwächse (Erträge) und Ressourcenverbräuche (Aufwand).

Der vom Rat verabschiedete Haushaltsplan sah für das Jahr 2024 im Ergebnisplan ein Jahresdefizit von 5,8 Mio. € vor.

Bezeichnung	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €
Ordentliches Ergebnis	-6.276.258,00	-2.715.121,92	3.561.136,08
+ Finanzergebnis	514.007,00	412.505,09	-101.501,91
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.762.251,00	-2.302.616,83	3.459.634,17
+ Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-5.762.251,00	-2.302.616,83	3.459.634,17
+ Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis nach Abzug des globalen Minderaufwandes	-5.762.251,00	-2.302.616,83	3.459.634,17

Das Jahresergebnis 2024 weist nunmehr einen Jahresfehlbetrag von rd. 2,3 Mio. € aus. Gegenüber der Haushaltsplanung ergibt sich somit eine Ergebnisverbesserung i. H. v. 3,5 Mio. €.

Die Ergebnisverbesserung resultiert aus einer Kombination aus Minder-Aufwendungen auf Seiten der ordentlichen Aufwendungen und Mehr-Erträge auf Seiten der ordentlichen Erträge: während an ordentlichen Erträgen 1,3 Mio. € mehr erzielt werden konnten (Plan: 81 Mio. € / Ergebnis: 82,2 Mio. €) konnten zusätzliche 2,3 Mio. € bei den ordentlichen Aufwendungen eingespart werden (Plan: 87,3 Mio. € / Ergebnis: 85 Mio. €). Somit konnte das ordentliche Ergebnis um 3,6 Mio. € verbessert werden. Das Finanzergebnis verschlechterte sich gegenüber dem Haushaltsplan um 102 T€, so dass das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit mit -2,3 Mio. € um 3,5 Mio. € positiver ausfällt, als bei der Planung 2024 prognostiziert. Außerordentliche Aufwendungen und Erträge wurden in 2024 nicht berücksichtigt.

Stellt man alle Ergebnisbestandteile gegenüber, so ergibt sich für 2024 ein Jahresergebnis von -2,3 Mio. € (=Jahresfehlbetrag).

2.2 Teilergebnisse 2024

Bricht man das gesamtstädtische Ergebnis auf die einzelnen Leistungsbereiche herunter, so wird deutlich, in welchen Teilplänen das Ergebnis hinter den Erwartungen der damaligen Haushaltsplanung zurückgeblieben ist bzw. wo positive Impulse dazu beigetragen haben, dass das Gesamtergebnis deutlich besser ausgefallen ist, als ursprünglich geplant.

Teilergebnisse (vor Berücksichtigung der ILV)	Geplantes Ergebnis T€	Ist-Ergebnis T€	Abweichung T€	Erläuterungen
01.01 Grundstücksmanagement	50	-74	-124	
01.02 Gebäudewirtschaft	-5.890	-5.630	260	
01.03 Zentrale Dienste	-9.434	-6.844	2.590	siehe a)
01.04 Management	-666	-606	60	
01.05 Gleichstellungsförderung	-40	-40		
01.06 Betriebshof	-3.203	-2.912	291	
02.01 Sicherheit und Ordnung	-322	-290	32	
02.02 Brandschutz	-792	-644	148	
02.03 Märkte				
02.04 Verkehrsangelegenheiten	-96	-93	3	
02.05 Einwohnermeldewesen	-142	-78	64	
02.06 Personenstandswesen	-125	-113	12	
02.08 Wahlen	-81	-48	33	
03.01 Schulen	-2.071	-1.817	254	
04.01 Kulturpflege	-95	-121	-26	
04.02 Weiterbildung	-151	-91	60	
05.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	-695	-185	510	siehe b)
05.02 Soziale Beratung und Betreuung, und Unterstützung	-162	-188	-26	
06.01 Jugendarbeit und Jugendhilfe	-8.767	-9.341	-574	siehe c)
06.02 Tageseinrichtungen und Betreuungsmaßnahmen für Kinder	-5.865	-4.502	1.362	siehe d)
06.03 Spielräume	-29	-27	1	
06.04 Jugendhilfeplanung	-72	-67	5	
08.01 Sport	-376	-40	335	siehe e)
09.01 Räumliche Planung und Entwicklung	-458	-477	-19	
10.02 Wohnen	4	318	314	siehe f)
10.03 Bauordnung	-371	-136	235	
11.01 Abfallwirtschaft	271	214	-58	
12.01 Öffentliche Verkehrsflächen	-3.179	-3.867	-688	siehe g)
12.02 Verkehrs- und Regionalplanung	-104	-29	75	
12.03 Stadtreinigung	103	139	37	
13.01 Grünflächen, Landschaft	4	-114	-118	
13.02 Forst	-194	234	428	siehe h)
13.03 Wasserläufe und Wasserbau	-246	-160	86	
13.04 Friedhöfe	259	301	42	
15.01 Stadtmarketing	-191	-181	9	
15.02 Wirtschaftsförderung	-69	-63	5	
16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	37.456	35.297	-2.159	siehe i)
17.01 Gebäudemanagement für Dritte	-27	-27		
Jahresergebnis Stadt Warstein	-5.762	-2.303	3.460	

a) 01.03 - Zentrale Dienste

In diesem Teilplan wird eine Vielzahl von Produkten bewirtschaftet (Organisationsmanagement, Telekommunikation, Datenverarbeitung, Finanzen, Controlling, Zahlungsabwicklung, Personalmanagement, Rechnungsprüfung, etc.).

Schwerpunkt der Planabweichung im Teilplan „Zentrale „Dienste“ bilden die im Jahresabschluss erforderlich gewordenen Anpassungen der Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral über das Produkt „01.03.07 – Personalmanagement“ bewirtschaftet werden.

Bei den Personalarückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen) erfolgten ertragswirksame Auflösungen i. H. v. 1,1 Mio. €. 2 Versorgungsempfänger sind im Jahr 2024 verstorben.

Die Pensions- und Beihilferückstellungen reduzieren sich, da die Rückstellungen für die hinterbliebenen Witwen niedriger ausfallen. Entsprechende Auflösungen waren vorzunehmen und führten zu ungeplanten Mehr-Erträgen.

Bei der Planung wurde von einer Besoldungserhöhung der Beamten, anlog der Beamten des Bundes, von 11,30 % ausgegangen. Ein Teil der Besoldungserhöhungen in Höhe von 5,5 % wurde beim Land NRW entgegen der Planung aber erst ab 01.02.2025 festgesetzt. Das führt zu einem Minder-Aufwand von rd. 810 T€.

Aufgrund der Übernahme eines Beamten von einem anderen Dienstherrn musste der abgebende Dienstherr die Versorgungsansprüche abfinden.

b) 05.01 - Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen

Im Teilplan 05.01 (Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen) werden die Produkte „05.01.01 (Hilfen bei Einkommensdefiziten, Geldproblemen) und 05.01.02 (Hilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz) bewirtschaftet.

Höhere Fallzahlen bei Asylbewerbern und Flüchtlingen sowie eine Erhöhung der monatlichen FlüAG-Fallpauschale von 875 € auf 1.013 € führten in 2024 zu höheren Landeszuweisungen (Plan: 600 T€ / Ergebnis: 1,7 Mio. €).

c) 06.01 – Jugendarbeit und Jugendhilfe

Im Teilplan 06.01 (Jugendarbeit und Jugendhilfe) werden u. a. die Produkte 06.01.03 (Familien ergänzende Hilfen) und 06.01.04 (Familien ersetzende Hilfen) budgetiert.

In diesen Produkten kam es in 2024 kam zu höheren Aufwendungen im Bereich der Jugendarbeit und Jugendhilfe, die nicht durch die Haushaltsplanung abgedeckt werden konnten. Die höheren Ausgaben kamen durch Kostensteigerungen in den Einrichtungen (Tarifsteigerungen) und kostenintensivere Einzelfälle zustande.

d) 06.02 – Tageseinrichtungen für Kinder

Der Zuschussbedarf dieses Teilplans fiel gegenüber der Planung um 1,4 Mio. € geringer aus. Die ist u. a. auf folgende Tatbestände zurück zu führen:

- Nicht alle Kitaplätze wurden durchgehend voll belegt, daher waren geringere Platzpauschalen an die Träger weiterzuleiten.
- Eine verbesserte Einkommenssituation der beitragspflichtigen Eltern führte zu Mehr-Erträgen bei den Elternbeiträgen.
- Die Stadt Warstein hat einen nicht geplanten „Belastungsausgleich Jugendhilfe“ i. H. v. 660 T€ erhalten. Dieses wurde im Teilplan 06.02 vereinnahmt.

e) 08.01 – Sport

Die Planansätze im Teilplan „Sport“ wurden aus dem Sportstättenentwicklungsplan abgeleitet. Die hier aufgeführte Maßnahme „Sanierung Schoren-Sportplatz“ (155 T€) wurde in 2024 noch nicht durchgeführt.

f) 10.02 - Wohnen

Im Teilplan „Wohnen“ wird u. a. das Produkt „Unterbringung in Übergangsheimen“ bewirtschaftet. 2 Tatbestände in diesem Produkt führten im Wesentlichen zu einer Teilplanergebnisverbesserung i. H. v. rd. 314 T€:

- Geringere Personalaufwendungen als geplant i. H. v. 82 T€.
- Höhere Heim-Benutzungsgebühren als geplant i. H. v. 193 T€. Die städtischen Unterkünfte verzeichneten in 2024 mehr Bewohner, die Leistungen vom Job-Center erhalten.

g) 12.01 – Öffentliche Verkehrsflächen

Für den Bau des Radweges von Hirschberg nach Meschede wurden für 2024 sowohl Erträge in Form von Zuwendungen vom Landesbetrieb Straßen.NRW als auch die Aufwendungen für die Abwicklung der Baumaßnahme im Haushalt 2024 berücksichtigt. Gegenüber 2023 hat sich die Buchungssystematik geändert (bis 2023: Abwicklung dieser Maßnahme über die sog. durchlaufenden Gelder / nur bilanzielle Berücksichtigung / ab 2024 Berücksichtigung dieser Maßnahme im Ergebnisplan)

h) 13.02 - Forst

Die Holzpreise waren auch in 2024 weiterhin auf hohem Niveau, die gute Marktlage wurde ausgenutzt, um den Holzlagerbestand abzubauen. Witterungsbedingt mussten Wegebauinstandsetzungsmaßnahmen sowie Maßnahmen der maschinellen Holzernte nach 2025 verschoben werden.

i) 16.01 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Die Aufkommen an Realsteuern (Grundsteuern, Gewerbesteuer) wird im Teilplan 16.01 vereinnahmt. Bei der Gewerbesteuer wurde der optimistisch prognostizierte Planansatz i. H. v. 28 Mio. € um 2 Mio. € verfehlt. Aufgrund der sich bereits bei Aufstellung des Quartalsberichts zum 30.09.2024 abzeichnenden Ergebnisverbesserung wurde auf die geplante Gewinnausschüttung zu Lasten der Gewinnrücklagen bei den Stadtwerken Warstein i. H. v. 650 T€ verzichtet. Die in 2024 entstandenen Minder-Erträge konnten - zumindest teilweise - durch Mehr-Erträge bei den Konzessionsabgaben (+ 240 T€) sowie nicht eingeplanten Zinserträgen aus Festgeld- und Tagesgeldanlagen (+566 T€) sowie Mehr-Erträge aus Gewerbesteuer-Nachforderungszinsen (+184 T€) kompensiert werden.

2.3 Ordentliche Erträge

Bei Aufstellung des Ergebnisplans wurden insgesamt ordentliche Erträge mit einem Volumen von 81 Mio. € prognostiziert. Lt. Ergebnisrechnung konnten in 2024 82,3 Mio. € an ordentlichen Erträgen erzielt werden – 1,2 Mio. € mehr als geplant.

Bezogen auf die einzelnen Ertragsarten ergibt sich folgendes Bild:

Ertragsart	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	Erläuterungen
Steuern und ähnliche Abgaben	54.129.332	51.704.825,54	-2.424.506,46	siehe a)
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.099.953	13.579.185,70	-1.520.767,30	siehe b)
Sonstige Transfererträge	466.500	664.162,93	197.662,93	siehe c)
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.588.041	6.478.769,60	890.728,60	siehe d)
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.029.550	1.352.552,00	323.002,00	siehe e)
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.599.161	3.824.737,29	1.225.576,29	siehe f)
Sonstige ordentliche Erträge	1.894.686	4.523.068,37	2.628.382,37	siehe g)
Aktivierete Eigenleistungen	212.500	243.343,16	30.843,16	
Bestandsveränderungen	30.000	-112.583,02	-142.583,02	siehe h)
Ordentliche Erträge	81.049.723	82.258.061,57	1.208.338,57	

a) Steuern und Abgaben

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben konnte fast alle Planansätze nicht realisiert werden. Aufgrund schwächelnder Konjunktur ging das zu verteilende Aufkommen an Einkommen- und Umsatzsteuer zurück. Endveranlagungen bei einzelnen Gewerbesteuerzahlern führten zu Gewerbesteuererstattungen bzw. Reduzierungen bei Gewerbesteuervorauszahlungen.

b) Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Für den Bau des Radweges „Hirschberg-Meschede“ sind Ende 2024 Abschlagszahlungen des Landesbetriebes Straßen.NRW i. H. v. 750 T€ zahlungswirksam eingegangen. Die Bauarbeiten und die daraus resultierenden Aufwendungen haben sich nach 2025 verschoben. 750 T€ der für 2024 eingeplanten Erträge aus Zuwendungen des Landesbetriebes wurden nach 2025 abgegrenzt.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten blieben hinter den Erwartungen zurück, da sich der Fertigstellungstermin zahlreicher Baumaßnahmen verschoben hat. Somit konnten Sonderposten im Haushaltsjahr 2024 nicht in der Höhe gebildet werden wie ursprünglich geplant.

c) Sonstige Transfererträge

Die Abweichungen beim Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen gegenüber der Planung resultiert aus dem Tatbestand, dass mehr Flüchtlinge in den Leistungsbezug des Job-Centers gewechselt haben als ursprünglich geplant.

Andere sonstige Transfererträge resultieren aus der Rückforderung von Sozialleistungen vom Kreis Soest. Aufgrund der Cyber-Attacke beim kommunalen Gebietsrechenzentrum standen die Abrechnungssysteme beim Kreis Soest in 2023/2024 für mehrere Monate nicht zur Verfügung. Die Kommunen sind für die Auszahlung der Leistungen an den ortsansässigen Personenkreis während dieser Zeit in Vorleistung getreten.

d) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den Verwaltungsgebühren entfällt der Hauptanteil an Mehr-Erträgen auf das Produkt 02.05.01 – Meldewesen (Plan: 130 T€ / Ergebnis: 204 T€) sowie das Produkt 10.03.01 – Bauordnung (Plan: 150 T€ / Ergebnis: 343 T€). Im Meldewesen konnte in 2024 ein überproportionaler Anstieg von Anträgen auf neue Ausweise zu verzeichnen. Bedingt durch den Cyber-Angriff beim Rechenzentrum standen für einen längeren Zeitraum in 2023 auch hier die entsprechenden EDV-Systeme nicht zur Verfügung. Zusätzlich wurde der sog. Kinderreisepass abgeschafft. Bei der Bauordnung führte die Prüfung einer großen Einzelmaßnahme zur Abrechnung einer hohen Verwaltungsgebühr.

Den größten Ergebnisbeitrag an Benutzungsgebühren liefern mit ca. 2,6 Mio. € die Abfallbeseitigungsgebühren (Planansatz: 2,6 Mio. € / Ergebnis: 2,7 Mio. €).

Zu den Benutzungsgebühren zählen auch die Elternbeiträge für die Kinder in den städtischen KiTas sowie in der offenen Ganztageschule (OGS) (Plan: 875 T€ / Ergebnis: 1.138 T€).

Eine verbesserte Einkommenssituation der beitragspflichtigen Eltern führte zu einer Mehreinnahme bei den Elternbeiträgen. Die OGS besuchen aktuell überwiegend Kinder von berufstätigen Eltern, so dass auch hier die zugrunde gelegten Einkommensnachweise zu einem höheren Beitragsaufkommen geführt hat.

Die Erträge bezüglich der Unterbringung von Asylbewerbern, Flüchtlingen und Obdachlosen in Übergangsheimen zählen ebenfalls zu den Benutzungsgebühren. Hier konnte gegenüber der Planung (600 T€) im Ergebnis ein Wert von 793 T€ erzielt werden. In 2024 wohnten mehr Personen in städtischen Unterkünften, die Leistungen vom Job-Center beziehen (viele Ukrainer).

e) Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Großteil an Mehrerträgen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurde in der Forstbewirtschaftung durch den Holzverkauf erzielt (Plan: 875 T€ / Ergebnis: 1,1 Mio. €). Die Holzpreise waren weiterhin auf hohem Niveau. Die gute Marktlage wurde ausgenutzt um Holzlager abzubauen.

f) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Wesentliche Planabweichungen existieren im Produkt 06.01.04 (Familien ersetzende Hilfen): In 2024 ist eine Steigerung bei den Fallzahlen der Kostenerstattungsfälle – durch Fallübernahme von Vollzeitpflegekindern – sowie eine Erhöhung der Pflegesätze festzustellen (Plan: 1.260 T€ / Ergebnis: 2.140 T€). Zusätzlich konnte eine höhere Erstattung von Unterhaltungsvorschlussleistungen durch das Land NRW verwirklicht werden (Plan: 539 T€; Ergebnis: 750 T€).

g) Sonstige ordentliche Erträge

In der Sparte „Wasser“ wurde für 2024 das erforderliche Spartenergebnis zur Abführung einer Konzession erwirtschaftet. Für 2024 wurde zugunsten des städtischen Haushalts eine Konzessionsabgabe i. H. v. 367 T€ erhoben (Plan: 75 T€).

Aufgrund von Betriebsprüfungen bei zwei großen Gewerbebetrieben für mehrere Jahre konnten 184 T€ an Mehr-Erträgen aus Nachforderungszinsen (GewSt) erzielt werden. Zusätzlich ergab sich in 2024 ein Nachholeffekt bei den Mahn- und Vollstreckungsaktivitäten der Stadtkasse: Mahn- und Vollstreckungsläufe über die Finanzsoftware konnten nach längeren Ausfallzeiten erst in 2024 wieder aufgesetzt werden (Plan: 95 T€ / Ergebnis: 186 T€).

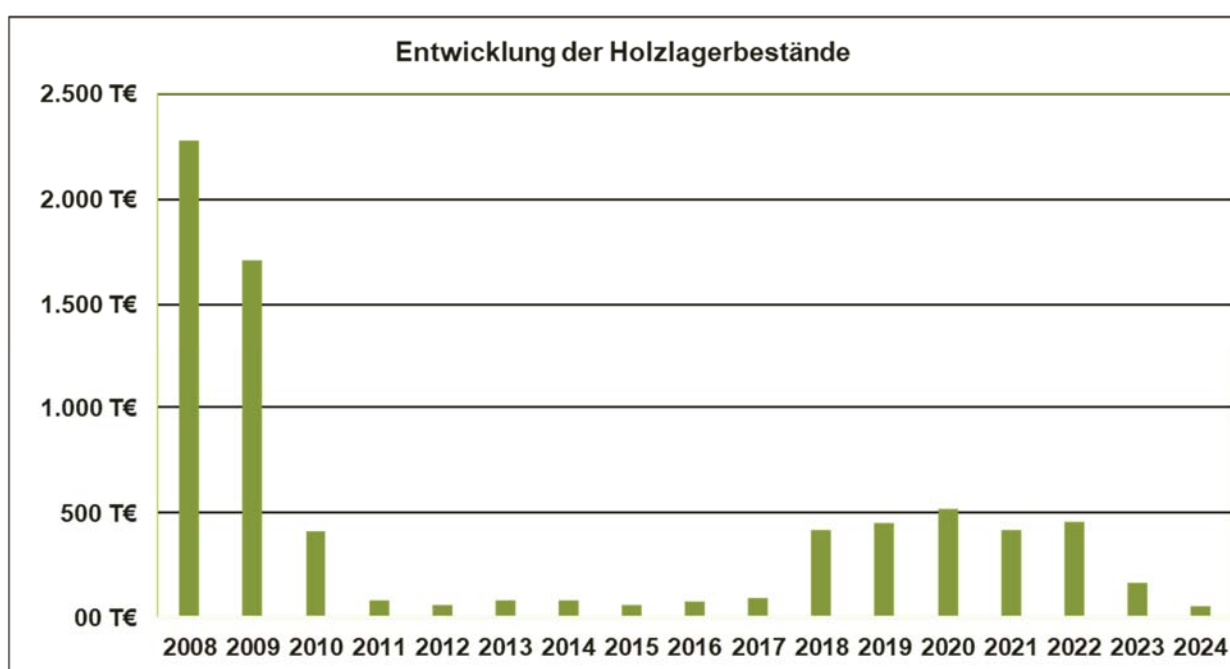
Aufgrund von 2 Todesfällen bei den Versorgungsempfängern erfolgten bei den Personalarückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen) ungeplante ertragswirksame Auflösungen i. H. v. 1.067 T€.

Aufgrund der Übernahme von 1 Beamten/Beamtinnen musste der abgebende Dienstherr die Versorgungsansprüche abfinden (ungeplante Mehr-Erträge: 154 T€).

Im Jugendamt wurde die Rückzahlung eines Kostenerstattungsfalls für die Jahre 2021-2023 in 2024 abgerechnet. Dieser führte zu ungeplanten Mehr-Erträgen i. H. v. 234 T€.

h) Bestandsveränderungen

Lt. Planung 2024 wurde von einer Aufstockung der Holzlagerbestände i. H. v. 30 T€ ausgegangen. Entnahmen aus dem Lagerbestand i. H. v. 113 T€ lassen den im Umlaufvermögen bilanzierten Wert des Holzlagers auf rd. 54 T€ absinken.



2.4 Ordentliche Aufwendungen

Bei Aufstellung des Ergebnisplans wurden insgesamt ordentliche Aufwendungen mit einem Volumen von 87,3 Mio. € prognostiziert. In 2024 sind im Ergebnis 85 Mio. € an ordentlichen Aufwendungen angefallen – rd. 2,4 Mio. € weniger als geplant.

Bezogen auf die einzelnen Aufwandsarten ergibt sich folgendes Bild:

Aufwandsart	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	Erläuterungen
Personalaufwendungen	23.429.780	22.874.065,96	-555.714,04	siehe a)
Versorgungsaufwendungen	3.260.700	2.275.710,40	-984.989,60	siehe b)
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.260.496	11.615.305,35	-2.645.190,65	siehe c)
Bilanzielle Abschreibungen	6.091.737	5.564.642,72	-527.094,28	siehe d)
Transferaufwendungen	36.458.562	37.953.977,10	1.495.415,10	siehe e)
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.824.706	4.689.481,96	864.775,96	siehe f)
Ordentliche Aufwendungen	87.325.981	84.973.183,49	-2.352.797,51	

a) Personalaufwendungen

Die Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für die noch im Dienst befindlichen Beamten (sog. aktive Beamte) werden innerhalb der Ergebnisrechnung zu den Personalaufwendungen gerechnet. Bei der Planung wurde von einer Besoldungserhöhung der Beamten, anlog der Beamten des Bundes, von 11,30 % ausgegangen. Ein Teil der Besoldungserhöhungen in Höhe von 5,5 % gilt aber erst ab 01.02.2025. Hierdurch entstanden bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen Minder-Aufwendungen i. H. v. 158 T€.

Langzeiterkrankungsfälle führten auch in 2024 zu geringeren Personalaufwendungen (Wegfall der sog. Lohnfortzahlung).

b) Versorgungsaufwendungen

Bei der Planung wurde von einer Besoldungserhöhung der Beamten, anlog der Beamten des Bundes, von 11,30 % ausgegangen. Ein Teil der Besoldungserhöhungen in Höhe von 5,5 % wurde beim Land NRW entgegen der Planung aber erst ab 01.02.2025 festgesetzt. Folglich kam es zu Einsparungen i. H. v. 810 T€. Gleichzeitig wurden aufgrund von 2 Todesfällen die Pensionen in Witwenpensionen umgewandelt.

c) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Instandhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen wurden bei Aufstellung des Haushaltsplans 2024 rd. 2,4 Mio. € eingeplant. Hierin inbegriffen sind auch Aufwendungen für diverse Projekte, die gemeinsam mit dem Landesbetrieb Straßen.NRW durchgeführt werden. (z.B. Radweg Hirschberg-Meschede). Die hohe Planabweichung resultiert u. a. aus dem Tatbestand, dass die Bauarbeiten in 2024 nicht vollständig umgesetzt wurden und größtenteils nach 2025 verschoben werden mussten.

Für die klassische Gebäudeunterhaltung mussten in 2024 insgesamt 304 T€ mehr aufgewendet werden als geplant. So mussten u. a. zusätzliche und nicht eingeplante Mittel für brandschutztechnische Maßnahmen an einem neuen Gebäude für die Unterbringung von Asylbewerbern und Flüchtlingen verausgabt werden. Die turnusmäßigen Wartungsaufwendungen lagen in 2024 mit 46 T€ über dem Planwert.

d) Bilanzielle Abschreibungen

Bei Planaufstellung wurde hinsichtlich des Abschreibungsanteils auf Neu-Investitionen von einem bestimmten Fertigstellungstermin (=anlagenbuchhalterischer Aktivierungszeitpunkt) ausgegangen. Da sich bei zahlreichen Baumaßnahmen im Hoch- und Tiefbaubereich die Fertigstellungstermine in das Jahr 2025 verschoben haben, konnten nicht alle ursprünglich geplanten Maßnahmen als abschreibungsfähige Vermögensgegenstände aktiviert werden. Dieser Einspar-Effekt korrespondiert allerdings mit den parallel sich ergebenden Minder-Erträgen, was den Anteil an ertragswirksamen Auflösungen von Sonderposten betrifft.

e) Transferaufwendungen

Im Produkt 05.01.02 (Hilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz) entstanden Mehr-Aufwendungen i. H. v. 836 T€. In 2024 wurden wegen des Ukraine-Krieges mehr Flüchtlinge zugewiesen, als ursprünglich geplant.

Im gesamten Teilplan 06.01 (Jugendarbeit und Jugendhilfe) sind gegenüber der Planung Mehraufwendungen i. H. v. 727 T€ entstanden: Die höheren Ausgaben kamen durch Kostensteigerungen in den Einrichtungen (Tarifsteigerungen), kostenintensivere Einzelfälle, zusätzliche Kostenerstattungsfälle und Erhöhung der Unterhaltsvorschussempfänger zustande.

f) Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen werden der Aufwandsart „sonstige ordentliche Aufwendungen“ zugerechnet.

Zuführungen zu den Rückstellungen werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten vorgenommen und sind nicht Bestandteil der Haushaltsplanung. Durch Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen wurde das Jahresergebnis 2024 um 865 T€ belastet. Weitere Detailinformationen zur Entwicklung der sonstigen Rückstellungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe hierzu Anlage 6).

2.5 Finanzergebnis

Durch die Gegenüberstellung der "Finanzerträge" (siehe Pos. 19 der Ergebnisrechnung) und der "Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen" (siehe Pos. 20 der Ergebnisrechnung) errechnet sich das sog. Finanzergebnis.

Zu den Finanzerträgen zählen Zins- und Beteiligungserträge. Hohe Liquiditätsüberschüsse konnten am Kapitalmarkt sicher in Form von Tages- und Festgeld zinsbringend angelegt werden. (Plan: 30 T€ / Ergebnis: 330 T€). Zusätzlich wurden durch die Verzinsung des externen Cash-Pools (Kontenverbund Stadt und Stadtwerke Warstein bei der Sparkasse Hellweg-Lippe) zusätzlich 266 T€ ertragswirksam bei der Stadt verbucht.

Unter der Ausweisposition „Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen“ werden die Zinsen für Liquiditäts- und Investitionskredite ausgewiesen. So wurden Zinsaufwendungen für langfristige Investitionskredite i. H. v. 111 T€ ergebnismindernd berücksichtigt. Da in 2024 kein neuer Investitionskredit aufgenommen wurde, konnte die hierfür eingeplanten Zinsaufwendungen eingespart werden. Das Gleiche gilt für Zinsen, die für die Aufnahme weiterer Liquiditätskredite eingeplant waren.

Auch die sog. Gewerbesteuererstattungszinsen zählen zu den "Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen". Hierfür wurden in 2024 73 T€ aufgewendet.

2.6 Außerordentliches Ergebnis

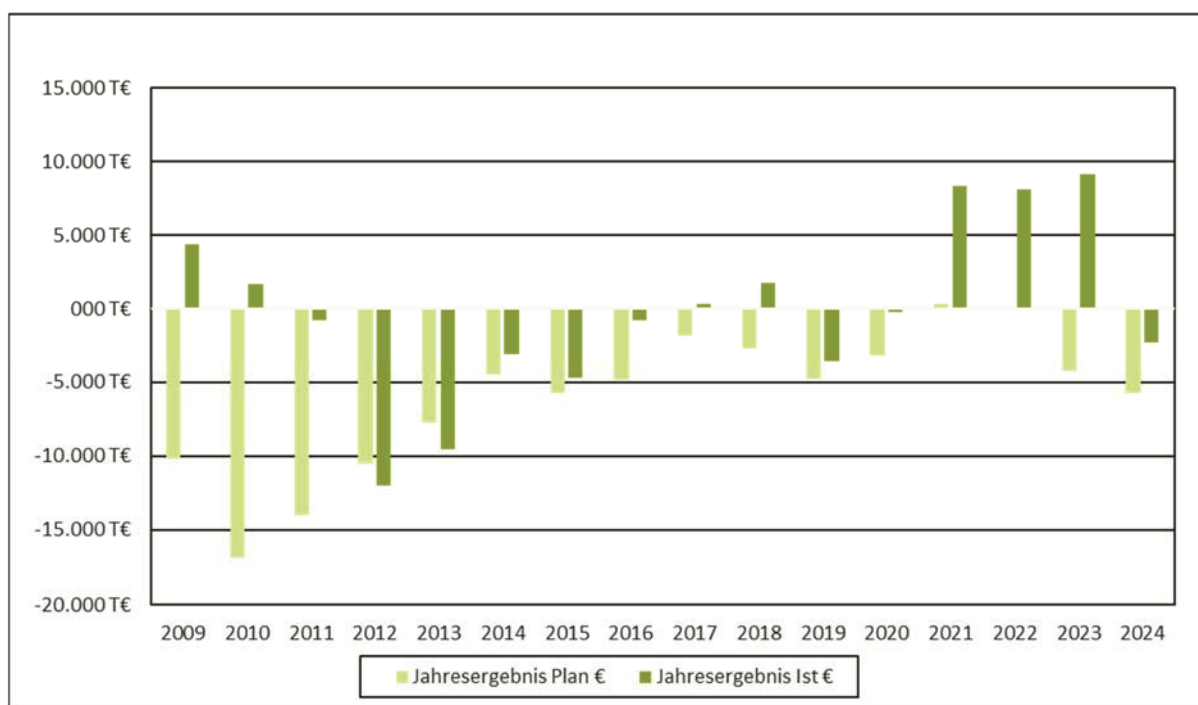
Gem. NKF-CUIG konnten bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse für das Haushaltsjahre 2020 bis 2023 die entstandenen Minder-Erträge bzw. Mehr-Aufwendungen infolge der COVID-19-Pandemie sowie des Ukrainekrieges durch den Ansatz von außerordentlichen Erträgen neutralisiert werden. Die im Rahmen einer Nebenrechnung nachgewiesene Summe wurde bilanziell als Bilanzierungshilfe vor dem Anlagevermögen unter der Ausweisposition „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ aktiviert.

Die erstmalig mit dem Jahresabschluss 2020 angesetzte Bilanzierungshilfe ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre ergebnismindernd abzuschreiben.

Darüber hinaus steht den Kommunen in 2026 das einmalige Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

2.7 Entwicklung der Jahresergebnisse

Die nachfolgend aufgeführte Tabelle zeigt die Planergebnisse lt. Haushaltsplan und die im Rahmen der Jahresabschlüsse festgestellten Ergebnisse. In fast allen Jahren waren Mehr- bzw. Mindererträge bei der Gewerbesteuer verantwortlich für das jeweilige Jahresergebnis.



Unter Berücksichtigung der Haushaltsplanung 2025 und der dort verankerten mittelfristigen Finanzplanung bis 2027 sind für die Folgejahre folgende Ergebnisse geplant:

2025:	-4.181.829 €
2026:	-10.237.813 €
2027:	-7.375.417 €
2028:	-10.689.369 €

3 Finanzlage

Die Finanzlage wird durch das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit beeinflusst. Dabei ist zu berücksichtigen, dass sowohl Erträge und Einzahlungen als auch Aufwendungen und Auszahlungen oft voneinander abweichen. Ein direkter Vergleich ist deshalb selten möglich. Die Verbesserungen in der Ergebnisrechnung gegenüber der Planung 2024 wirken sich nach Abzug der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (z.B. Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Zuführungen / Entnahmen bei Rückstellungen) in der Regel auch positiv auf den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung aus.

Finanzrechnung	Fortgeschriebener Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.363.064,00	2.750.065,69	6.113.129,69
+ Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.597.654,33	-1.683.710,28	6.913.944,05
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.971.916,00	-818.223,77	-2.790.139,77
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-9.988.802,33	248.131,64	10.236.933,97

Der um 6,1 Mio. € über der Planung liegende positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit begründet sich in erster Linie durch Mehr-Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie Minder-Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Während gegenüber der Planung Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 2,3 Mio. € festgestellt wurden, konnten bei den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 3,8 Mio. € mehr erzielt werden.

Im Saldo aus Investitionstätigkeit werden den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gegenübergestellt.

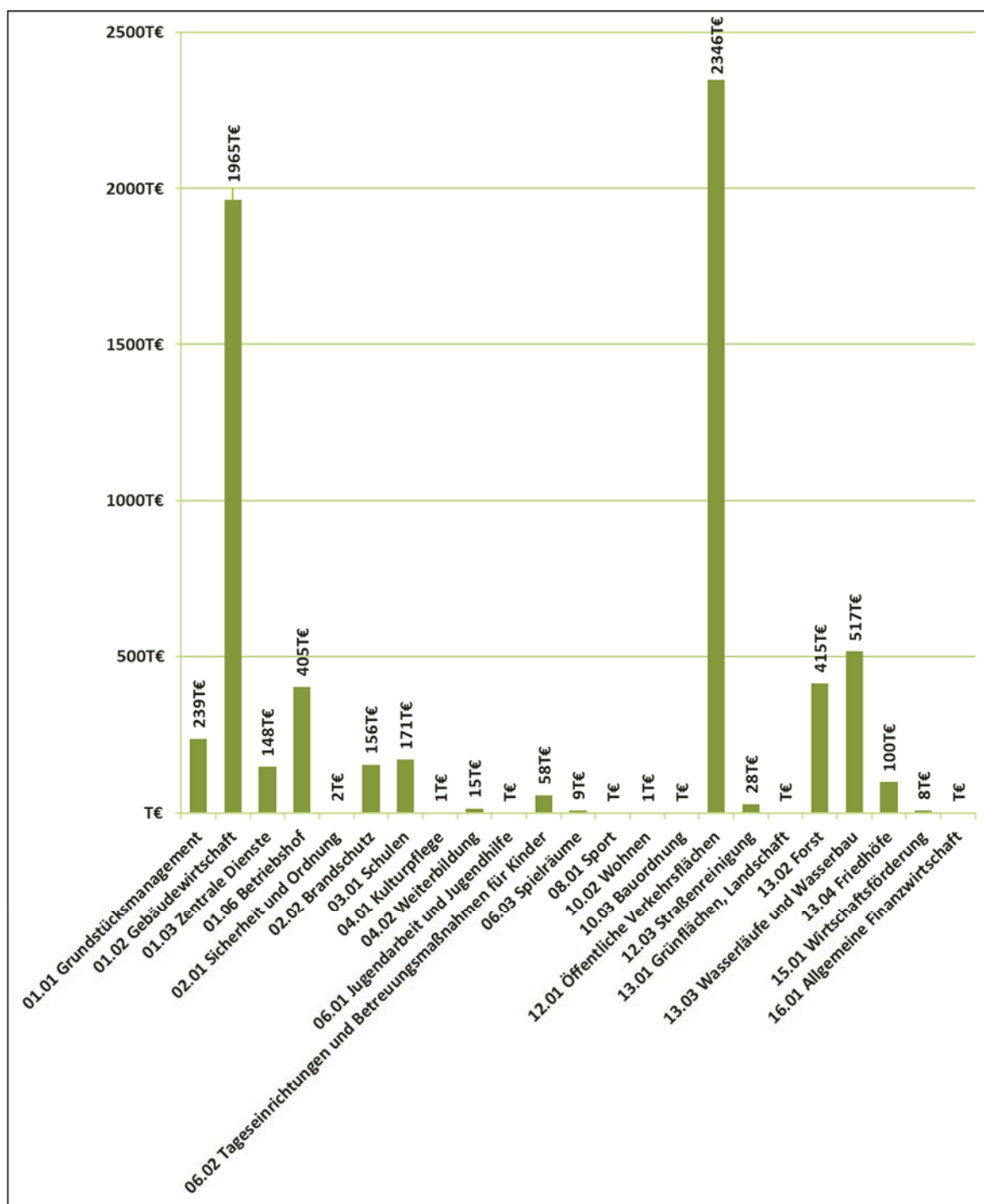
Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ergeben sich für 2024 Minder-Einzahlungen von 2,3 Mio. €. Ein Großteil entfällt hierbei auf zahlungswirksam vereinnahmte Fördermittel, deren Abruf bei Baumaßnahmen oft an den zeitlichen Fortschritt gekoppelt sind. Zu den investiven Einzahlungen zählen auch die allgemeine Investitionspauschale, die Schul- und Bildungspauschale sowie die Sport- und Feuerschutzpauschale. Bei allen Pauschalen ergeben sich gegenüber der Planung keine gravierenden Abweichungen.

Für 2024 wurden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit i. H. v. 15,1 Mio. € (neu) geplant. Durch die Übertragung von Haushaltsmitteln aus dem Jahre 2023 nach 2024 in einer Größenordnung von 646 T€ standen somit als sog. fortgeschriebener Planansatz im Jahre 2024 investive Haushaltsmittel von 15,8 Mio. € zur Verfügung.

Da sich große kostenintensive Baumaßnahmen zeitlich verschoben und die Rechnungstellung für in 2024 erbrachte Leistungen erst in 2025 erfolgte, wurden in 2024 lediglich 6,6 Mio. € für Investitionen zur Auszahlung gebracht. Somit ergibt sich bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit eine Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 9,2 Mio. €.

Im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen wurden insgesamt 686 T€ an investiven Haushaltsmitteln in das Jahr 2025 übernommen.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit verteilen sich auf die einzelnen Produktgruppen (Teilpläne) wie folgt:



Nähere Informationen, in welcher Höhe investive Auszahlungen pro Maßnahme in 2024 angefallen sind, können der Anlage Nr. 7 zum Anhang (Investitionsübersicht) entnommen werden.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beinhaltet die Zahlungsströme, die aus der Aufnahme und Tilgung von Darlehen resultieren. Hier sind sowohl die langfristigen Kredite (Investitionskredite) als auch die kurzfristigen Kredite (Liquiditätskredite) inbegriffen.

Die im Bestand befindlichen Investitionskredite haben - durch die quartalsweise zu zahlenden Tilgungsleistungen - den Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 820 T€ belastet. Kreditaufnahmen haben in 2024 nicht stattgefunden, so dass der Saldo aus Finanzierungstätigkeit

lediglich durch die turnusmäßigen Tilgungsleistungen für die Investitionskredite beeinflusst wurde.

Diese Entwicklung muss weiter differenziert betrachtet werden. Bei der Entwicklung der städtischen Liquiditätskredite bzw. des Bestandes an liquiden Mitteln muss berücksichtigt werden, dass diese stichtagsbezogen auch durch Einzahlungen und Auszahlungen im Investitionsbereich in hohem Maße beeinflusst werden. So entstanden in den letzten Jahren Einzahlungsüberschüsse im Investitionsbereich. Diese Überschüsse werden als Verbindlichkeit in Form von "erhaltenen Anzahlungen" bilanziert (Bestand zum 31.12.2024: 5,7 Mio. €) und führen zeitversetzt, wenn die Investitionsmaßnahmen durchgeführt werden, zu einem damit einhergehenden Anstieg der Liquiditätskredite. Dieser Trend kann nur durch die Aufnahme von langfristigen Investitionskrediten unterdrückt werden. Im Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2028 ist die Aufnahme neuer Investitionskredite i. H. v. 8 Mio. € eingeplant.

4 Vermögens- und Schuldenlage

Die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Warstein wird in der Schlussbilanz zum 31.12.2024 dargestellt. Aus den Veränderungen gegenüber dem Vorjahr lassen sich die Auswirkungen der Haushaltsausführung 2024 auf die Bilanz erkennen. Die vielfältigen Veränderungen bei den Bilanzpositionen und ihre Ursachen sind im Anhang (siehe unter Punkt "Erläuterungen zur Bilanz") dargestellt. Hier wird deshalb nur auf die wesentlichen Punkte eingegangen.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig verändert.

AKTIVA		31.12.2024 €	31.12.2023 €	Veränderung € %	
0.	Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	763.873,08	763.873,08	0,00	0,0
1.	Anlagevermögen	179.105.736,66	177.914.566,24	1.191.170,42	0,7
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	79.528,96	109.779,72	-30.250,76	-27,6
1.2	Sachlagen	149.251.300,81	148.107.888,05	1.143.412,76	0,8
1.3	Finanzanlagen	29.774.906,89	29.696.898,47	78.008,42	0,3
2.	Umlaufvermögen	31.231.043,05	32.707.837,64	-1.476.794,59	-4,5
2.1	Vorräte	2.911.019,29	2.473.112,87	437.906,42	17,7
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.465.585,94	9.745.951,30	-3.280.365,36	-33,7
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,0
2.4	Liquide Mittel	21.854.437,82	20.488.773,47	1.365.664,35	6,7
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	738.842,29	479.620,92	259.221,37	54,0
	Summe AKTIVA	211.839.495,08	211.865.897,88	-26.402,80	0,0

Auf der **Aktiv-Seite** wird seit dem Jahre 2020 für den Jahresabschluss dem Anlagevermögen eine sog. Bilanzierungshilfe vorangestellt. Gem. NKF-CUIG wurde in den Jahresabschlüssen 2020 bis 2023 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie sowie des Ukrainekrieges durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen ermittelt und als sog. Bilanzierungshilfe vor dem Anlagevermögen unter der Ausweisposition „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ zu aktiviert. Durch diesen Sachverhalt konnten die in 2020 bis 2023 entstandenen Minder-Erträge bzw. Mehr-Aufwendungen infolge der Corona-Pandemie sowie des aktuell noch anhaltenden Ukrainekrieges über die Bildung von außerordentlichen Erträgen neutralisiert werden. Diese Möglichkeit bestand in 2024 nicht mehr.

Der Buchbestand an Sachanlagen ist in einer Größenordnung von 1,1 Mio. € gestiegen. Bei den immateriellen Vermögensgegenständen und Finanzanlagen haben sich wertmäßig gegenüber dem Vorjahr keine nennenswerten Veränderungen ergeben.

Weitere Details zur Entwicklung des Anlagevermögens können dem Anlagenspiegel entnommen werden (Siehe hierzu Anlage Nr. 1 zum Anhang).

Das Umlaufvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1,5 Mio. € verringert. Der Forderungsbestand ging um 3,3 Mio. € zurück, der Bestand an liquiden Mitteln legte um 1,4 Mio. € zu.

Details zur Entwicklung der Forderungen können dem Forderungsspiegel entnommen werden (Siehe hierzu Anlage Nr. 3 zum Anhang).

Gegenüber 2023 veränderte sich der Bestand an aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um +259 T€. Weitere Informationen können dem Teil „Anhang – Erläuterungen zur Bilanz“ entnommen werden.

PASSIVA		31.12.2024 €	31.12.2023 €	Veränderung € %	
1.	Eigenkapital	94.356.054,23	96.658.671,06	-2.302.616,83	-2,4
1.1	Allgemeine Rücklage	72.629.485,74	72.629.485,74	0,00	0,0
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,0
1.3	Ausgleichsrücklage	24.029.185,32	14.880.111,01	9.149.074,31	61,5
1.4	Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,0
1.5	Jahresüberschuss -/fehlbetrag	-2.302.616,83	9.149.074,31	-11.451.691,14	-125,2
2.	Sonderposten	48.366.643,26	48.966.032,55	-599.389,29	-1,2
3.	Rückstellungen	39.586.234,61	38.777.688,03	808.546,58	2,1
4.	Verbindlichkeiten	22.808.101,71	21.951.652,21	856.449,50	3,9
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,0
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionskrediten	4.174.518,31	5.054.945,78	-880.427,47	-17,4
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,0
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,0
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.013.558,64	1.373.417,23	-359.858,59	-26,2
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.619.420,29	1.479.769,98	139.650,31	9,4
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	3.275.455,67	2.583.853,23	691.602,44	26,8
4.8	Erhaltene Anzahlungen	5.703.068,96	3.998.405,55	1.704.663,41	42,6
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondermögen	3.022.079,84	3.461.260,44	-439.180,60	-12,7
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	6.722.461,27	5.511.854,03	1.210.607,24	22,0
	Summe PASSIVA	211.839.495,08	211.865.897,88	-26.402,80	0,0

Auf der **Passiv-Seite** der Bilanz sinkt das Eigenkapital 2024 aufgrund des Jahresfehlbetrages Ergebnisses um 2,3 Mio. € (-2,4 %).

Der im Vorjahr erwirtschaftete Jahresüberschuss i. H. v. 9,1 Mio. € wird gem. den gesetzlichen Bestimmungen der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Die Sonderposten haben sich gegenüber 2023 um 0,6 Mio. € verringert. Während i. H. v. 3,3 Mio. € Sonderposten ertragswirksam aufgelöst wurden, erfolgte die Passivierung von neuen Sonderposten i. H. v. 2,7 Mio. €. Weitere Details zur Entwicklung der Sonderposten können dem Sonderpostenspiegel entnommen werden (siehe hierzu Anlage Nr. 2 zum Anhang).

Der Gesamtbestand der Rückstellungen hat gegenüber 2023 um 809 T€ zugenommen.

Die Pensions- und Beihilferückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 799 T€ erhöht. Bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (Gebäude und Straßen) ist gegenüber 2023 eine Veränderung von -233 T€ zu verzeichnen. Der Bestand an sonstigen Rückstellungen ist gegenüber dem Vorjahr um 242 T€ gestiegen.

Weitere Details zur Entwicklung der Rückstellungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe hierzu Anlage Nr. 6 zum Anhang).

Die Rückstellungsbildungen sind nicht zahlungswirksam, so dass sie keine Auswirkungen auf die kurzfristigen Verbindlichkeiten (Liquiditätskredite) haben. In den nächsten Jahren entstehen jedoch echte Zahlungsverpflichtungen. Diese werden dann aus den Rückstellungen finanziert und deuten auf einen höheren Liquiditätsbedarf hin. Dieser belastet dann die Finanzplanung künftiger Haushaltsjahre.

Bezogen auf den Gesamtbestand haben sich die Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr um 856 T€ erhöht. Diese Veränderung gibt sich aufgrund folgender Teilveränderungen:

	<u>T€</u>
• Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-880
• Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-360
• Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	+140
• Erhaltene Anzahlungen	+1.704
• Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	-439
• Sonstige Verbindlichkeiten	+692

Weitere Details zur Entwicklung der Verbindlichkeiten können dem Verbindlichkeitspiegel entnommen werden (Siehe hierzu Anlage Nr. 4 zum Anhang).

In 2024 hat sich der Bestand an passiven RAP gegenüber dem Vorjahr um 1,2 Mio. € erhöht.

Eine Analyse der Vermögens- und Kapitalstruktur ist dem NKF-Kennzahlen-Set in der Anlage zu entnehmen.

5 Mitarbeiter

Mitarbeiter	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2023	Veränd.
Beschäftigte insgesamt (ohne Stadtwerke)	411	389	22
davon tarifl. Beschäftigte	374	355	19
davon Beamte/innen	37	34	3
Beurlaubte (Mutterschutz, Zeitrente)	15	15	0
Beschäftigte in Altersteilzeit	8	5	3
davon Beschäftigte in der Arbeitsphase	4	4	0
davon Beschäftigte in der Freizeitphase	3	1	2
davon Beschäftigte im Teilzeitmodell	1	0	1
Auszubildende	12	9	3
davon tarifliche Auszubildende	7	3	4
davon Berufspraktikanten	2	2	0
davon Beamtenanwärter	3	4	-1

Der Anstieg ist im Wesentlichen bedingt durch die Einstellung von vier Schulsozialarbeiterinnen, Aufstockungen im Bereich des allgemeinen sozialen Dienstes, Einstellung von Raumpflegerinnen zur Sicherung der Eigenreinigung, Neubesetzung der neu geschaffenen zentralen Vergabestelle mit zwei Mitarbeitern, Einstellung einer Mitarbeiterin im Bereich technische Rechnungsprüfung und eines Asylhausmeisters, Ausweitung der Betreuung in den Kindertageseinrichtungen und der Beschäftigung von Vertretungskräften für erkrankte Mitarbeiter. Im Bereich Forst wurden in 2024 eine Auszubildende sowie drei tariflich beschäftigte Auszubildende im Verwaltungsbereich neu eingestellt.

6 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

Derartige Sachverhalte liegen nicht vor.

7 Internes Kontrollsystem (IKS) - Risikomanagement

Im Rahmen eines "Internen Kontrollsystems" (IKS) erfolgt die Sicherung von Vermögen und Informationen gegen Verluste durch die Bereitstellung verlässlicher, vollständiger und zeitnaher Aufzeichnungen aus dem Rechnungswesen. Zum IKS gehören Risikoanalyse und -bewertung mit darauf aufbauenden Steuerungs- und Kontrollmaßnahmen in allen Prozessen des Rechnungswesens.

In der Stadt Warstein wird das IKS durch die ständige Überwachung der Haushaltswirtschaft, die erlassenen Dienstanweisungen, die Schulung von Mitarbeitern und Checklisten umgesetzt. Pro Quartal wurde über den aktuellen Stand der Haushaltsführung dem Rat Bericht erstattet. Zum Stichtag 30.09.2024 wurden die einzelnen Sachgebiete angehalten, für die in ihrer

Zuständigkeit befindlichen Buchungsstellen der Ergebnisrechnung einen prognostizierten Ergebniswert zum Bilanzstichtag 31.12.2024 abzugeben. Hier ist man seinerzeit allerdings noch von einer Verschlechterung des Jahresergebnisses i. H. v 545 T€ gegenüber der Planung ausgegangen. Der Quartalsbericht deutete seinerzeit auf einen ggfs. eintretenden Jahresverlust i. H. v. 6,3 Mio. € hin.

8 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

8.1 Entwicklung des Eigenkapitals

Nach der Schlussbilanz der Stadt Warstein setzt sich das Eigenkapital per 31.12.2023 wie folgt zusammen:

Eigenkapital	31.12.2024 €	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Allgemeine Rücklage am 01.01.	72.629.485,74	72.629.485,74	71.012.590,16
Berichtigung Wertansätze Eröffnungsbilanz - Aktiva	0,00	0,00	0,00
Berichtigung Wertansätze Eröffnungsbilanz - Passiva	0,00	0,00	0,00
Sonstige Veränderungen der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00
Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO	0,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung Vorjahr gem. Ratsbeschluss	0,00	0,00	1.616.895,58
Allgemeine Rücklage am 31.12.	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74
Ausgleichsrücklage am 01.01.	14.880.111,01	6.759.429,02	0,00
Ergebnisverwendung Vorjahr gem. Ratsbeschluss	9.149.074,31	8.120.681,99	6.759.429,02
Ausgleichsrücklage am 31.12.	24.029.185,32	14.880.111,01	6.759.429,02
Jahresergebnis lt. Ergebnisrechnung	-2.302.616,83	9.149.074,31	8.120.681,99
Eigenkapital gesamt	94.356.054,23	96.658.671,06	87.509.596,75

Der Ergebnisplan wies für das Haushaltjahr 2024 ein Defizit von 5,8 Mio. € aus. Lt. Ergebnisrechnung 2024 ergibt sich eine Verbesserung auf einen Jahresfehlbetrag i. H. v. 2,3 Mio. €.

Lt. § 96 Abs. 1 S. 3 GO NRW (alte Fassung) wurde bis einschließlich 2022 hinsichtlich der Ergebnisverwendung gefordert, dass die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage – verursacht durch Jahresfehlbeträge der letzten 3 Haushaltsjahre – zunächst wieder ausgeglichen werden müssen, bevor eine Zuführung von erzielten Jahresüberschüssen zur Ausgleichsrücklage erfolgt. Mit Einführung des 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes – anzuwenden ab dem Jahresabschluss 2024 – ist diese Verpflichtung entfallen. Nunmehr ist es zulässig, Jahresfehlbeträge auf neue Rechnung vorzutragen.

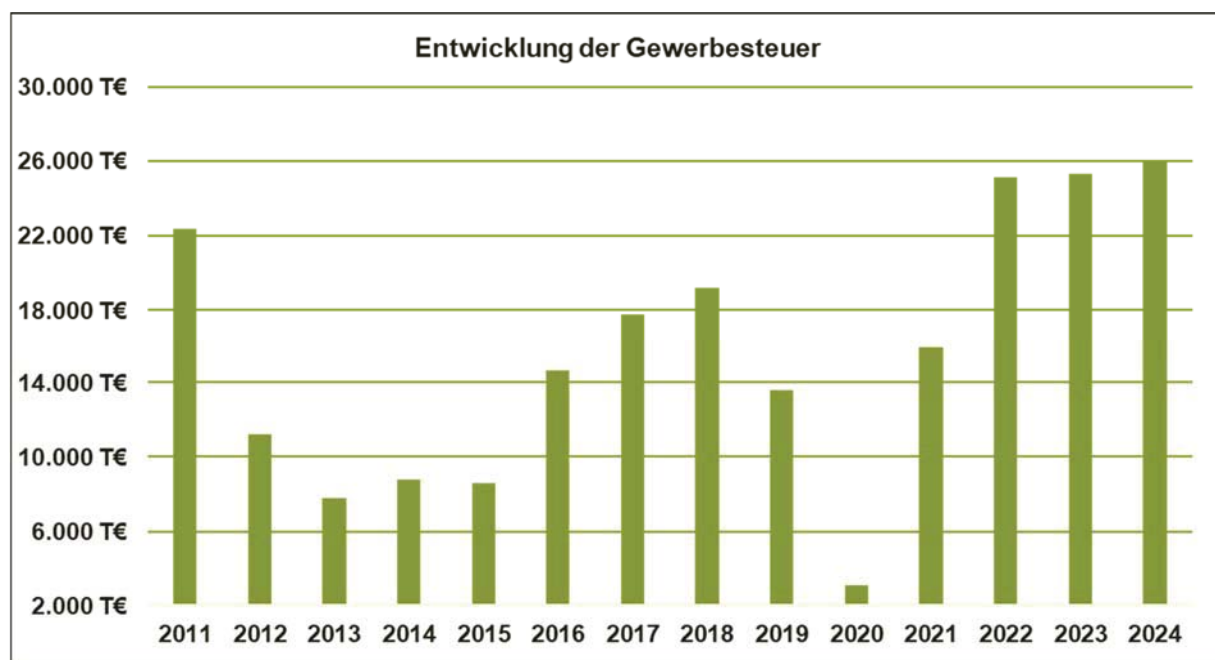
Gem. den gesetzlichen Bestimmungen erfolgt die Ergebnisverwendung des im Vorjahr (2023) erzielten Jahresüberschusses in 2024 zugunsten der Ausgleichsrücklage (+9,1 Mio. €).

Unter Einbeziehung der im Ergebnisplan des Haushalts 2025 geplanten Jahresergebnisse wird sich das Eigenkapital bis 2028 wie folgt entwickeln:

Eigenkapital	31.12.2023 €	31.12.2024 €	31.12.2025 €	31.12.2026 €	31.12.2027 €	31.12.2028
Allgemeine Rücklage am 01.01.	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74
Sonstige Veränderungen der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Verrechnung / Verwendung des Vorjahresergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.490,51
Allgemeine Rücklage am 31.12.	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74	72.560.995,23
Ausgleichsrücklage am 01.01.	6.759.429,02	14.880.111,01	24.029.185,32	21.726.568,49	17.544.739,49	7.306.926,49
Verrechnung / Verwendung des Vorjahresergebnisses	8.120.681,99	9.149.074,31	-2.302.616,83	-4.181.829,00	-10.237.813,00	-7.306.926,49
Ausgleichsrücklage am 31.12.	14.880.111,01	24.029.185,32	21.726.568,49	17.544.739,49	7.306.926,49	0,00
Jahresüberschuss /-fehlbetrag (ab 2025 Planergebnisse lt. Haushalt 2025)	+9.149.074,31	-2.302.616,83	-4.181.829,00	-10.237.813,00	-7.375.417,00	-10.689.369,00
Eigenkapital gesamt	96.658.671,06	94.356.054,23	90.174.225,23	79.936.412,23	72.560.995,23	61.871.626,23

Die finanzielle Situation der Stadt wird in hohem Maße von der Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens bestimmt.

Die Erfahrungen aus der Vergangenheit sowie dem abgelaufenen Haushaltsjahr zeigen, dass die Gewerbesteuereinnahmen der Stadt Warstein von Jahr zu Jahr enorm schwanken (siehe Schaubild auf der nachfolgenden Seite). Die Entwicklung der Gewerbesteuer in den Jahren 2012 bis 2015 zeigt, dass bei der Festlegung des Planansatzes für die Gewerbesteuer Vorsicht geboten ist. Das erhöhte Aufkommen der Jahre 2008 bis 2011 und 2016 bis 2018 sowie 2022 und 2023 beruhte auf Abschlussveranlagungen aus Vorjahren und der damit einhergehenden Anpassung der Vorauszahlungen bei wenigen Steuerfällen. 2024 wurde der Planansatz für die Gewerbesteuer von 28 Mio. € um 2 Mio. € verfehlt. Hier zeigt sich auch die Achilles-Ferse der städtischen Finanzen. Im Bestand der Gewerbesteuer zahlenden Unternehmen befinden sich nur wenige Unternehmen mit 7-stelligen Steuerbeträgen. Verbessert oder verschlechtert sich die wirtschaftliche Situation dieser Unternehmen, spiegelt sich dies unmittelbar oder zeitversetzt in den Gewerbesteuererträgen der Stadt wieder. Diesem Risiko stehen stetig steigende Aufwendungen (z.B. im Bereich Jugendhilfe, Tarifsteigerungen, Preissteigerungen, Kreisumlage usw.) gegenüber und verschärfen die Situation zusätzlich.



8.2 Ausblick

Nach der Haushaltsplanung 2025 besteht die Gefahr, dass der Bestand der Ausgleichrücklage bis 2028 vollständig aufgezehrt wird.

Die Gewerbesteuer hat, wie im Jahresabschluss bereits mehrfach ausgeführt, erheblichen Einfluss auf die finanzielle Entwicklung des Haushalts der Stadt Warstein.

Aufgrund der extrem schwankenden Erträge aus der Gewerbesteuer ist eine zuverlässige Prognose der künftigen Gewerbesteuererträge in der Haushaltsplanung nahezu unmöglich. Die bedeutendsten gewerbesteuerzahlenden Betriebe lassen sich hinsichtlich ihrer wirtschaftlichen Entwicklung nicht (oder nur wenig) durch die Stadt "in die Karten gucken", um ggf. die Entwicklung der Gewerbesteuer besser einschätzen zu können. Aufgrund der Erfahrungen aus der Vergangenheit ist also weiterhin Vorsicht bei der Festlegung der Planansätze im Haushalt geboten.

Hauptursachen für die Sprünge bei der Gewerbesteuer sind naturgemäß die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung, welche, teils zeitversetzt, nennenswerte Auswirkungen auf die Gewerbesteuer hat und Betriebsprüfungen des Finanzamtes von Jahresabschlüssen vergangener Jahre, welche letztlich zu Nachzahlungsforderungen der Stadt in einem Abschlussjahr führen. Aufgrund von Klagen der Unternehmen gegen den Grundlagenbescheid des Finanzamtes kann es jedoch dazu kommen, dass die Stadt - je nach Ausgang des Gerichtsverfahrens - in künftigen Jahren zu einer (teilweisen) Rückzahlung der damaligen Nachzahlung verpflichtet wird. Die Rückzahlungen inkl. Zinsen belasten dann das jeweilige Abschlussjahr natürlich in erheblichem Maße.

Außerdem kann eine Betriebsprüfung durch das Finanzamt auch dazu führen, dass die Vorauszahlungen auf die Gewerbesteuer zu hoch angesetzt waren, und die endgültige Veranlagung zu einer anteiligen Rückzahlung von Gewerbesteuer an die Unternehmen führt.

Neben den Risiken, welche sich aus dem schwankenden Gewerbesteueraufkommen ergeben, sind beispielhaft weitere Risiken zu nennen, die die Haushaltsplanung wesentlich beeinflussen können:

- Einbrechende Schlüsselzuweisungen
- Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs (z.B. Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer),
- Belastungen des Haushaltes durch Gesetzesänderungen (z.B. Datenschutzgrundverordnung, Krankenhausfinanzierungsgesetz),
- Entwicklung Kreisumlage,
- Kostenübernahme bzw. Höhe der Landeszuweisungen zur Unterbringung von Flüchtlingen,
- Entwicklung der Kosten im Sozial- u. Jugendbereich, Anstieg der Fallzahlen
- Entwicklung der Erträge bzw. Mehraufwendungen im Forst aufgrund von Kalamitäten,
- Sanierungsbedarfe beim städtischen Infrastrukturvermögen
- Inflation,
- Zinsänderungsrisiko.

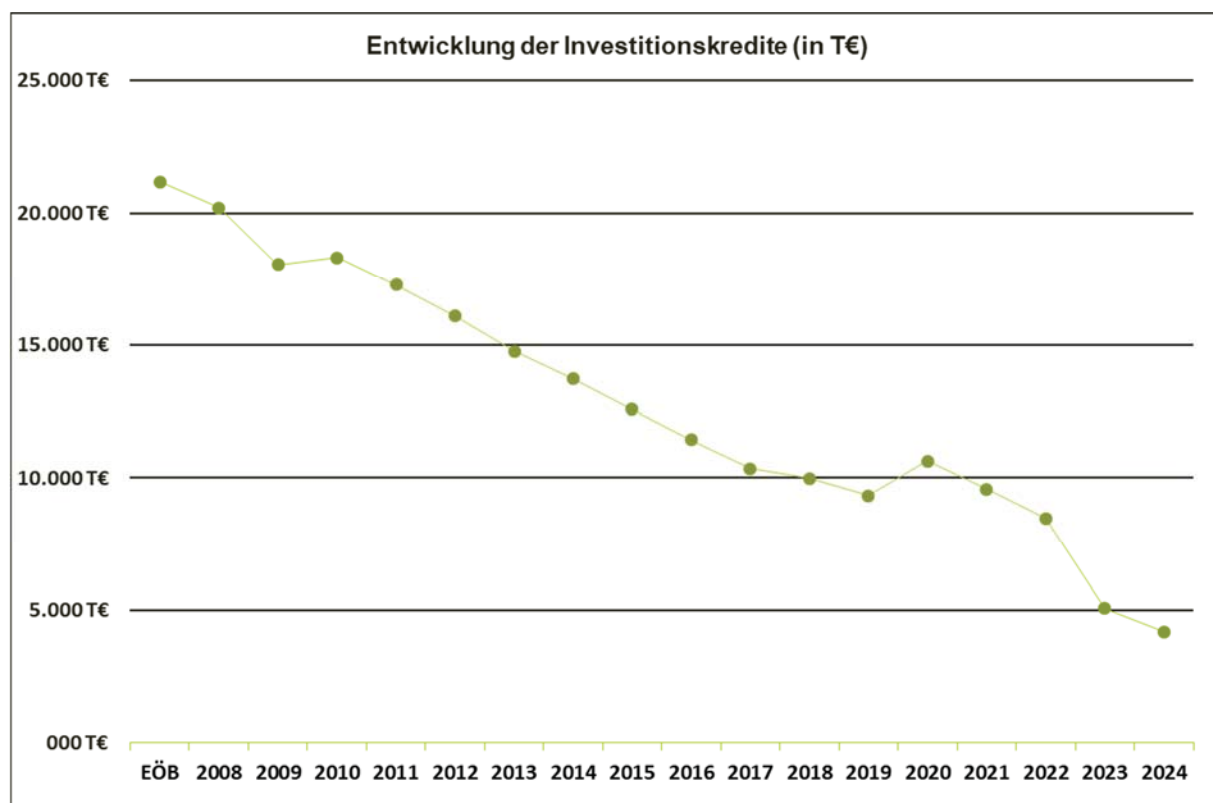
Die oben genannten Risikofaktoren können jedoch wenig bis gar nicht von Rat und Verwaltung beeinflusst werden. Die Entwicklungen in diesen Bereichen werden daher mit großer Sorge gesehen.

Abzuwarten bleibt, in welcher Höhe Erträge aus den erneuerbaren Energien (z.B. Windkraft) die Ertragssituation verbessern werden.

8.2.1 Entwicklung der Investitionskredite

Während zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 der Restschuldsaldo bei den Investitionskrediten noch bei 21,2 Mio. € lag, weist die Schlussbilanz per 31.12.2024 einen auf 4,2 Mio. € reduzierten Bestand auf. 820 T€ wurden turnusmäßig getilgt. Vom Gesamtbestand aller Investitionskredite entfallen 833 T€ auf die bei der Stadt Warstein bilanzierten Tranchen aus dem Programm „Gute Schule 2020“. Gegenüber dem Vorjahr hat sich dieser Kreditanteil um 59 T€ durch die vom Land NRW übernommenen Tilgungsleistungen reduziert.

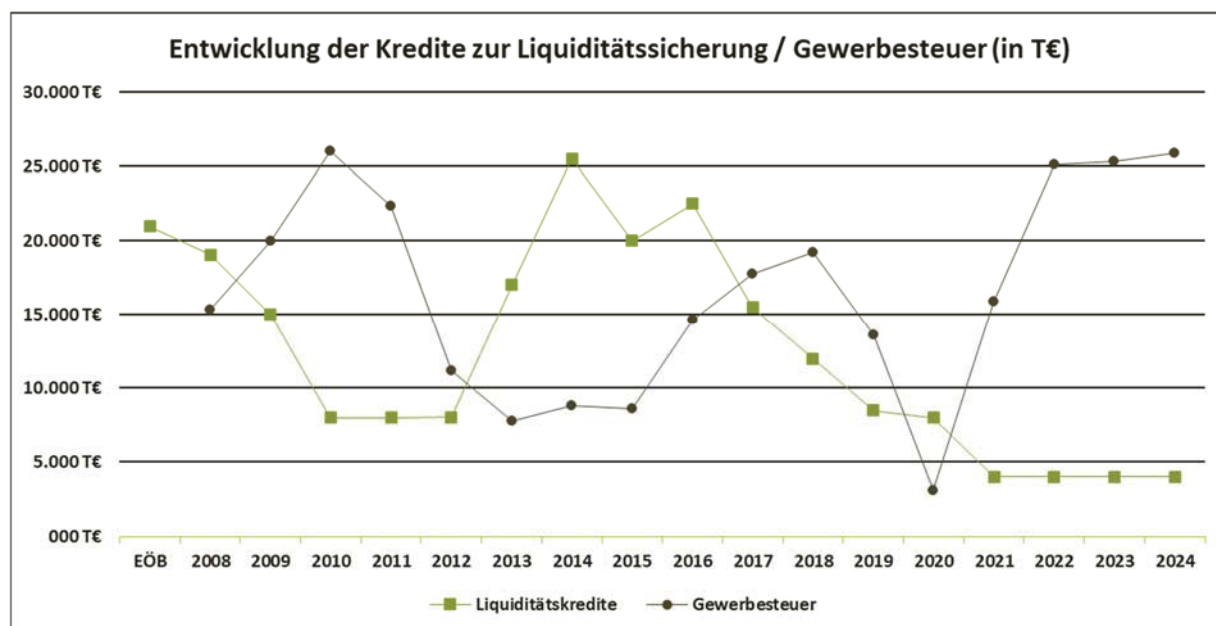
Weitere Detailinformationen zu den haushaltsrechtlichen "Besonderheiten" dieses Programm können dem Anhang (Siehe hierzu Teil "Sonstige Angaben / Nr. 6) entnommen werden.



Die mittelfristige Finanzplanung des Haushalts 2025 sieht für die Jahre 2025 bis 2028 die Aufnahme neuer Investitionskredite i. H. v. 8 Mio. € vor.

8.2.2 Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Wie stark sich ein hohes Gewerbesteueraufkommen auf die Liquiditätssituation auswirkt, wird in der nachstehend aufgeführten Grafik deutlich: so führten die extrem hohen Gewerbesteuererträge in den Jahren 2010 (26 Mio. €), 2011 (22 Mio. €) und 2023 (25 Mio. €) zu einem deutlichen Rückgang an benötigten Liquiditätskrediten. Der Einbruch der Gewerbesteuer in den Jahren 2013 bis 2015 auf ein Niveau von unter 9 Mio. € ließ den Bestand wieder auf über 25 Mio. € im Jahre 2014 ansteigen. In 2018 konnten aufgrund hoher Gewerbesteuerzahlungen 3,5 Mio. € an Liquiditätskrediten zurückgezahlt werden. Auch das Jahr 2019 führte ein hohes Gewerbesteueraufkommen von 13,6 Mio. € zu einer wiederholten Rückzahlung der in Anspruch genommenen Liquiditätskredite in gleicher Höhe (3,5 Mio. €). Trotz der Corona-Pandemie konnte in 2020, u.a. Dank der Zahlung von Bund und Land aus dem Gewerbesteuer- ausgleichsgesetz und vieler weiterer Effekte, der Bestand an Krediten zur Liquiditätssicherung um eine halbe Mio. € gesenkt werden. Auch im Jahre 2022 lag das Aufkommen an Gewerbesteuer deutlich über dem Planansatz (Plan: 14 Mio. € / Ergebnis: 25,1 Mio. €). Dieser positive Trend setzte sich auch im Jahre 2023 fort. So konnten 2023 gegenüber dem Planansatz (19 Mio. €) 6,3 Mio. € Mehr-Erträge (Ergebnis: 25,3 Mio. €) bei der Gewerbesteuer verbucht werden. Zum 31.12.2024 beträgt der Bestand an Liquiditätskrediten unverändert 4 Mio. €. Aufgrund des Bestandes an liquiden Mitteln zum Stichtag 31.12.24 (21,9 Mio. €) wäre eine vollständige Rückzahlung der in Anspruch genommenen Liquiditätskredite möglich. Allerdings lässt die geschlossene Kreditvereinbarung mit dem Darlehensgeber bis 24.06.2025 keine vorzeitige Rückzahlung zu. Positiver Nebeneffekt: die Stadt Warstein erhält für die „Abnahme“ der 4 Mio. € eine Verzinsung von 0,05 %.



Warstein, 15.10.2025

in Vertretung

gez.

gez.

(Dr. Schöne)
Bürgermeister

(Redder)
Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer

ANLAGEN ZUM LAGEBERICHT

- Erläuterungen zum NKF-Kennzahlen-Set
- NKF-Kennzahlen-Set

Erläuterungen zum NKF-Kennzahlen-Set

Kennzahlen	Berechnung
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{negatives Jahresergebnis} \times 100}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$
Eigenkapitalquote II	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten f. Zuw./Beiträge} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Vermögenslage	
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibung a. Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge a. d. Aufl. von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle AfA auf Anlagevermögen}}$
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$
Finanzlage	
Anlagendeckungsgrad II	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten f. Zuwendungen} + \text{langfristiges Fremdkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (FR)}}$
Liquidität II. Grades	$\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$
Ertragslage	
Netto-Steuerquote bzw. Allgem. Umlagequote	$\frac{\text{Steuererträge} - \text{Gewst.Umlage} - \text{Fonds Dt. Einheit} \times 100}{\text{ordentliche Erträge} - \text{Gewst.Umlage} - \text{Fonds Dt. Einheit}}$
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentlichen Aufwendungen}}$
Transferaufwandquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$

Aufwanddeckungsgrad (ADG)

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

Eigenkapitalquote I (EKQ1)

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Sie wird zur Beurteilung der Kapitalkraft herangezogen. Je höher die Eigenkapitalquote, desto geringer das Finanzierungsrisiko und desto höher die finanzielle Stabilität und die wirtschaftliche Sicherheit. Die Eigenkapitalquote kann damit auch bei einer Kommune ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

Fehlbetragsquote I (FBQ1)

Die Quote gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil.

Mit der Kennzahl "Fehlbetragsquote" wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zur vorhandenen Ausgleichsrücklage gesetzt. Durch diese Kennzahl wird die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage durch das negative Jahresergebnis ausgewiesen.

Eigenkapitalquote II (EkQ2)

Die Kennzahl Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Weil bei den Kommunen die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um die "langfristigen Sonderposten" (aus Zuwendungen und Beiträgen) erweitert.

Infrastrukturquote (IsQ)

Die Kommunen verfügen in der Regel über ein umfangreiches, der Daseinsvorsorge dienendes Infrastrukturvermögen. Die Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her.

Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgrößen der Kommune oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

Abschreibungsintensität (Abl)

Die Abschreibungen werden auf Sachanlagen des Anlagevermögens vorgenommen. Das Anlagevermögen ist dafür bestimmt, dem Geschäftsbetrieb dauerhaft zu dienen. Folglich sind die Abschreibungen faktisch überwiegend fixe Aufwendungen. Die Kennzahl "Abschreibungsintensität" gibt an, welcher Teil der Aufwendungen weitgehend unbeeinflussbar ist. Bei der Interpretation dieser Kennzahl ist jedoch zu berücksichtigen, dass eine niedrige Abschreibungsintensität auch widerspiegeln kann, dass eine Kommune ihr Anlagevermögen weitgehend abgeschrieben hat, ohne es in angemessenen Umfang durch neue Anlagen zu ersetzen, d. h. dass eine Überalterung des Anlagevermögens vorliegt.

Drittfinanzierungsquote (DfQ)

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

Investitionsquote (InQ)

Diese Kennzahl sagt aus, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

Anlagedeckungsgrad II (ADG2)

Mit dieser Kennzahl soll die langfristige Kapitalverwendung der Kommunen bewertet werden. Der Deckungsgrad 2 zeigt, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind, also durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Sie sollte mindestens 100 % betragen, denn andernfalls sind Teile des Anlagevermögens lediglich durch kurzfristiges Kapital finanziert.

Dynamischer Verschuldungsgrad (DVSG)

Mit Hilfe der Kennzahl "Dynamischer Verschuldungsgrad" lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Stadt beurteilen. Sie hat einen dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogenen Größe darstellt. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

Berechnung Effektive Verschuldung:
Verbindlichkeiten + Rückstellungen + SoPo Gebührenaussgleich
./. Liquide Mittel
./. kurzfristige Forderungen
= Effektive Verschuldung

Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Liquidität 2. Grades (Li2)

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

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)

Die Kennzahl sagt aus, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Aufgenommene Kassenkredite werden in der kommunalen Bilanz als Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung angesetzt.

Zinslastquote (ZLQ)

Die Kennzahl "Zinslastquote" zeigt auf, welche zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Die Kennzahl unterstützt einen interkommunalen Vergleich besser als die Angabe der absoluten Höhe der Zinsen oder der Finanzaufwendungen insgesamt.

Steuerquote (StQ)

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.

Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

Zuwendungsquote (ZwQ)

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

Personalintensität (PI)

Die "Personalintensität" gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

Vielfach sind die Entscheidungen einer Kommune "Make-or-Buy-Entscheidungen". Die Kennzahl "Sach- und Dienstleistungsintensität" lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Transferaufwandsquote (TAQ)

Die Kennzahl "Transferaufwandsquote" stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit ihr lässt sich beurteilen, in welchem Umfang kommunale Zahlungen an private Haushalte, Unternehmen, Vereine u. a. erfolgen. Die Kennzahl unterstützt einen interkommunalen Vergleich besser als die Angabe der absoluten Höhe der Transferleistungen, wenn nicht zwischen Sozialtransfer und Zuwendungen unterschieden wird.

NKF-Kennzahlenset NRW

Eckdaten zur Gemeinde (GV)



Gemeinde (GV):	STADT WARSTEIN
Körperschafts-Status:	Mittlere kreisangehörige Stadt
Einwohnerzahl:	24.988
Haushaltssituation:	fiktiv ausgeglichener Haushalt 2024
Sog. Optionskommune:	Nein
Bilanzsumme:	211.839.495 €
Höhe der Allgemeinen Rücklage:	72.629.486 €
Höhe der Ausgleichsrücklage:	24.029.185 €
Jahresergebnis (2024)	-2.302.617 €

NKF-Kennzahlenset NRW
Wertgrößen zur Ermittlung von Kennzahlen

2024

Gemeinde (GV):		STADT WARSTEIN		stadt warstein Mittlere kreisangehörige Stadt fiktiv ausgeglichener Haushalt 2024	
Einwohnerzahl:	24.988	Körperschafts-Status:			
Sog. Optionskommune:	Nein	Haushaltssituation:			

Haushaltsjahr	Vorvorjahr (IST)		Vorjahr (IST)		Abschlussjahr 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027	
	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
Daten aus dem Ergebnisplan / der Ergebnisrechnung												
Erträge aus Steuern und ähnl. Abgaben	49.499.912		50.137.864		51.704.826		57.036.269		53.480.039		54.514.835	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.135.177		20.122.884		13.579.186		18.058.925		13.444.946		13.642.701	
Ordentliche Erträge	80.530.614		84.679.547		82.258.062		89.155.466		80.759.365		80.717.569	
Personalaufwendungen	18.414.582		19.678.946		22.874.066		24.176.025		24.055.278		24.417.339	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.277.219		11.611.898		11.615.305		14.553.770		11.739.967		11.490.817	
Bilanzielle Abschreibungen	5.674.119		5.650.292		5.564.643		5.877.067		6.363.728		7.167.430	
Transferaufwendungen	31.530.110		32.971.503		37.953.977		41.527.604		42.764.704		44.139.631	
Ordentliche Aufwendungen	72.082.307		75.531.134		84.973.183		95.011.742		92.455.970		93.488.586	
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	363.307		228.866		185.295		149.326		315.421		417.853	
Finanzergebnis	-327.625		-27.417		412.505		-130.776		-297.871		3.599.697	
Außerordentliches Ergebnis	0		28.078		0		0		0		0	
Daten aus dem Finanzplan / der Finanzrechnung												
Saldo aus frä. Verwaltungstätigkeit	10.684.286		9.694.575		2.750.066		-4.107.678		-10.709.331		-5.469.993	
Bilanzdaten												
Schlussbilanz 31.12.2022				Schlussbilanz 31.12.2023				Schlussbilanz 31.12.2024				
Status der Bilanz	vom Rat festgestellt		vom Rat festgestellt		vor Prüfung							
Infrastrukturvermögen	61.022.672		59.234.505		58.541.054							
Anlagevermögen	177.655.046		177.914.566		179.105.737							
Liquide Mittel	14.017.262		20.488.773		21.854.438							
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0		0		0		0		0		0	
Allgemeine Rücklage	72.629.486		72.629.486		72.629.486		72.629.486		72.629.486		72.629.486	
Ausgleichsrücklage	6.759.429		14.880.111		24.029.185		21.726.568		17.544.739		7.306.926	
Eigenkapital gesamt	87.509.597		96.658.671		94.356.054		90.174.225		79.936.412		72.560.995	
Sonderposten für Zuwendungen	36.945.630		39.335.164		39.276.976							
Sonderposten für Beiträge	8.686.883		8.272.098		7.782.952							
Pensionsrückstellungen	29.443.269		28.632.282		29.431.340							
Rückstellungen für Deponiten und Altlasten	0		0		0							
Fremdkapital gesamt	61.908.989		60.903.339		62.523.698							
Bilanzsumme	201.376.879		211.839.495		211.839.495							
Sonstige Daten												
Anlagevermögen: Zugänge im Haushaltsjahr (Anlagespiegel)	8.924.161		5.916.504		6.804.650							
Anlagevermögen: Zuschreibungen im Haushaltsjahr (Anlagespiegel)	0		0		0							
Anlagevermögen: Abgänge im Haushaltsjahr (Anlagespiegel)	341.447		119.344		234.058							
Anlagevermögen: Abschreibungen im Haushaltsjahr (Anlagespiegel)	5.674.119		5.650.292		5.564.643							
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit bis zu 1 Jahr (Verbindlichkeitspiegel)	14.528.111		12.232.292		17.131.418							
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren (Verb.-Spiegel)	5.354.127		3.036.657		3.027.865							
Forderungen mit Restlaufzeit bis zu 1 Jahr (Forderungsspiegel)	4.886.582		9.378.912		6.019.278							
Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten (Sonderpostenspiegel)	3.268.199		3.277.623		3.311.988		3.498.604		3.361.512		3.670.782	
Steuerbeteiligungen (GewSt.-Umlage, Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit)	1.914.056		1.780.435		2.062.320		2.382.608		1.940.217		1.940.217	

NKF-Kennzahlenset NRW

Gemeinde (GV): STADT WARSTEIN

Kennzahl	IST 2022	IST 2023	IST 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwandsdeckungsgrad	111,7%	112,1%	96,8%	93,8%	87,3%	86,4%
Eigenkapitalquote 1	43,5%	45,6%	44,5%	k.A.	k.A.	k.A.
Eigenkapitalquote 2	66,1%	68,1%	66,8%	k.A.	k.A.	k.A.
Fehlbetragsquote	-10,2%	-10,5%	2,4%	6,3%	13,3%	11,4%
Infrastrukturquote	30,3%	28,0%	27,6%			
Abschreibungsintensität	7,9%	7,5%	6,5%	6,2%	6,9%	7,7%
Drittfinanzierungsquote	57,6%	58,0%	59,5%	59,5%	52,8%	51,2%
Investitionsquote	148,4%	102,5%	117,3%			
Anlagendeckungsgrad 2	94,5%	98,9%	97,1%			
Dynamischer Verschuldungsgrad	4,0	3,2	12,6			
Liquidität 2. Grades	130,1%	244,2%	162,7%			
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	7,2%	5,8%	8,1%			
Zinslastquote	0,5%	0,3%	0,2%	0,2%	0,3%	0,4%
Netto-Steuerquote/ Allg. Umlagenquote	60,5%	58,3%	61,9%	63,0%	65,4%	66,7%
Zuwendungsquote	21,3%	23,8%	16,5%	20,3%	16,6%	16,9%
Personalintensität	25,5%	26,1%	26,9%	25,4%	26,0%	26,1%
Sach- und Dienstleistungsintensität	12,9%	15,4%	13,7%	15,3%	12,7%	12,3%
Transferaufwandsquote	43,7%	43,7%	44,7%	43,7%	46,3%	47,2%

Teilrechnungen nach

PRODUKTBEREICHEN

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01. Innere Verwaltung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.152.801,18	2.100.170,00	2.139.845,44	39.675,44
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.021,00	3.150,00	481,00	-2.669,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.114,34	148.080,00	175.139,73	27.059,73
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	457.963,45	472.236,00	551.433,34	79.197,34
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.834.116,14	749.358,00	2.186.152,60	1.436.794,60
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	168.314,69	174.000,00	170.371,77	-3.628,23
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.792.330,80	3.646.994,00	5.223.423,88	1.576.429,88
11	- Personalaufwendungen	-8.054.660,21	-10.199.038,00	-9.880.756,63	318.281,37
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.322.400,52	-3.260.700,00	-2.275.710,40	984.989,60
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.411.754,66	-4.544.100,00	-4.663.552,19	-119.452,19
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.130.229,18	-2.473.541,00	-2.184.653,01	288.887,99
15	- Transferaufwendungen	-178.260,49	-190.000,00	-283.525,53	-93.525,53
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.118.440,22	-2.162.698,00	-2.041.307,82	121.390,18
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.215.745,28	-22.830.077,00	-21.329.505,58	1.500.571,42
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-14.423.414,48	-19.183.083,00	-16.106.081,70	3.077.001,30
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-14.423.414,48	-19.183.083,00	-16.106.081,70	3.077.001,30
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-14.423.414,48	-19.183.083,00	-16.106.081,70	3.077.001,30
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-14.423.414,48	-19.183.083,00	-16.106.081,70	3.077.001,30
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.144.887,84	19.823.240,01	17.460.823,61	-2.362.416,40
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.806.034,02	-2.398.304,51	-2.976.608,76	-578.304,25
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-2.084.560,66	-1.758.147,50	-1.621.866,85	136.280,65

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01. Innere Verwaltung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	-25.153,00	0,00	0,00	25.153,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	379.839,24	258.030,00	0,00	53.110,78	-204.919,22	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.317,00	-69.708,00	0,00	-84.555,60	-14.847,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	170.238,06	148.080,00	0,00	193.100,62	45.020,62	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	500.862,38	458.886,00	0,00	463.081,24	4.195,24	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	684.300,82	128.526,00	0,00	1.023.680,58	895.154,58	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.736.557,50	898.661,00	0,00	1.648.417,62	749.756,62	0,00
10	- Personalauszahlungen	-7.374.359,23	-8.449.938,00	0,00	-8.015.740,52	434.197,48	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.965.990,43	-1.993.000,00	0,00	-1.900.908,55	92.091,45	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.821.201,84	-5.354.552,00	0,00	-4.988.400,48	366.151,52	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-140.295,00	-190.000,00	0,00	-347.296,25	-157.296,25	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.623.217,08	-2.166.198,00	0,00	-1.797.578,97	368.619,03	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.925.063,58	-18.153.688,00	0,00	-17.049.924,77	1.103.763,23	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-14.188.506,08	-17.255.027,00	0,00	-15.401.507,15	1.853.519,85	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	205.740,00	1.301.243,00	0,00	422.476,16	-878.766,84	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	235.527,78	431.000,00	0,00	181.368,15	-249.631,85	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	441.267,78	1.732.243,00	0,00	603.844,31	-1.128.398,69	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-534.516,99	-1.224.300,00	-130.000,00	-238.555,89	985.744,11	-87.964,55
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-1.307.489,95	-4.960.870,00	-200.000,00	-1.902.279,24	3.058.590,76	-46.000,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-298.475,09	-681.000,00	0,00	-531.387,39	149.612,61	-62.889,64
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-84.191,93	-83.400,00	0,00	-83.400,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-2.224.673,96	-6.949.570,00	-330.000,00	-2.755.622,52	4.193.947,48	-196.854,19
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-1.783.406,18	-5.217.327,00	-330.000,00	-2.151.778,21	3.065.548,79	-196.854,19
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-15.971.912,26	-22.472.354,00	-330.000,00	-17.553.285,36	4.919.068,64	-196.854,19
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-15.971.912,26	-22.472.354,00	-330.000,00	-17.553.285,36	4.919.068,64	-196.854,19

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	292.102,50	470.406,00	312.993,87	-157.412,13
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	247.743,56	215.000,00	358.712,11	143.712,11
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	-500,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.584,99	44.500,00	74.738,37	30.238,37
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	101.139,53	47.550,00	144.752,66	97.202,66
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	741.570,58	777.956,00	891.197,01	113.241,01
11	- Personalaufwendungen	-872.803,94	-924.591,00	-961.958,60	-37.367,60
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-376.823,33	-562.820,00	-457.403,95	105.416,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-359.575,11	-459.253,00	-402.072,56	57.180,44
15	- Transferaufwendungen	-9.650,00	-38.250,00	-33.343,80	4.906,20
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-180.607,56	-349.560,00	-301.739,27	47.820,73
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.799.459,94	-2.334.474,00	-2.156.518,18	177.955,82
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.057.889,36	-1.556.518,00	-1.265.321,17	291.196,83
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.057.889,36	-1.556.518,00	-1.265.321,17	291.196,83
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.057.889,36	-1.556.518,00	-1.265.321,17	291.196,83
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-1.057.889,36	-1.556.518,00	-1.265.321,17	291.196,83
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.572,00	12.395,00	13.291,42	896,42
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-875.741,11	-1.502.553,09	-1.067.890,58	434.662,51
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-1.915.058,47	-3.046.676,09	-2.319.920,33	726.755,76

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260,00	61.760,00	0,00	260,00	-61.500,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	228.336,29	214.369,00	0,00	372.474,10	158.105,10	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	77.494,24	44.500,00	0,00	60.239,86	15.739,86	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	82.972,25	47.550,00	0,00	51.051,52	3.501,52	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	389.062,78	368.679,00	0,00	484.025,48	115.346,48	0,00
10	- Personalauszahlungen	-872.803,94	-924.591,00	0,00	-961.958,60	-37.367,60	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-356.790,32	-592.820,00	0,00	-506.134,83	86.685,17	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-9.650,00	-38.250,00	0,00	-33.343,80	4.906,20	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-185.146,68	-349.560,00	0,00	-297.720,47	51.839,53	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.424.390,94	-1.905.221,00	0,00	-1.799.157,70	106.063,30	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-1.035.328,16	-1.536.542,00	0,00	-1.315.132,22	221.409,78	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	149.719,71	138.020,00	0,00	135.080,08	-2.939,92	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	2.000,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	151.719,71	138.020,00	0,00	135.830,08	-2.189,92	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-752.101,68	-770.000,00	0,00	-157.772,85	612.227,15	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-752.101,68	-770.000,00	0,00	-157.772,85	612.227,15	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-600.381,97	-631.980,00	0,00	-21.942,77	610.037,23	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.635.710,13	-2.168.522,00	0,00	-1.337.074,99	831.447,01	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-1.635.710,13	-2.168.522,00	0,00	-1.337.074,99	831.447,01	0,00

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.045.426,80	1.084.803,00	886.367,86	-198.435,14
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	203.150,88	150.000,00	231.095,25	81.095,25
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.629,70	30.000,00	49.586,61	19.586,61
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	39.842,83	37.147,00	36.271,63	-875,37
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.355.050,21	1.302.250,00	1.203.321,35	-98.928,65
11	- Personalaufwendungen	-501.515,11	-467.175,00	-460.717,63	6.457,37
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-920.921,88	-946.974,00	-872.558,91	74.415,09
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-204.392,87	-256.440,00	-201.379,60	55.060,40
15	- Transferaufwendungen	-1.198.235,18	-1.142.000,00	-1.070.296,66	71.703,34
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-478.376,66	-560.350,00	-414.965,50	145.384,50
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.303.441,70	-3.372.939,00	-3.019.918,30	353.020,70
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.948.391,49	-2.070.689,00	-1.816.596,95	254.092,05
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.948.391,49	-2.070.689,00	-1.816.596,95	254.092,05
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.948.391,49	-2.070.689,00	-1.816.596,95	254.092,05
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-1.948.391,49	-2.070.689,00	-1.816.596,95	254.092,05
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	440.500,00	408.985,00	409.228,18	243,18
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.049.257,08	-3.055.220,34	-2.975.060,90	80.159,44
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-4.557.148,57	-4.716.924,34	-4.382.429,67	334.494,67

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	646.470,00	869.300,00	0,00	723.467,02	-145.832,98	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	205.007,47	150.000,00	0,00	231.285,25	81.285,25	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	39.753,59	30.000,00	0,00	62.262,95	32.262,95	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.775,37	275,00	0,00	425,00	150,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	895.006,43	1.049.875,00	0,00	1.017.440,22	-32.434,78	0,00
10	- Personalauszahlungen	-501.515,11	-467.175,00	0,00	-460.717,63	6.457,37	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-913.049,41	-946.974,00	0,00	-862.182,25	84.791,75	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-1.105.076,08	-1.142.000,00	0,00	-1.175.494,74	-33.494,74	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-414.366,28	-455.350,00	0,00	-330.802,29	124.547,71	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.934.006,88	-3.011.499,00	0,00	-2.829.196,91	182.302,09	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-2.039.000,45	-1.961.624,00	0,00	-1.811.756,69	149.867,31	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	123.810,34	0,00	0,00	116.819,04	116.819,04	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	123.810,34	0,00	0,00	116.819,04	116.819,04	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-58,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-110.952,68	-435.500,00	-11.000,00	-171.494,37	264.005,63	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-111.011,59	-435.500,00	-11.000,00	-171.494,37	264.005,63	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	12.798,75	-435.500,00	-11.000,00	-54.675,33	380.824,67	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-2.026.201,70	-2.397.124,00	-11.000,00	-1.866.432,02	530.691,98	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-2.026.201,70	-2.397.124,00	-11.000,00	-1.866.432,02	530.691,98	0,00

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	123.754,12	28.255,00	7.353,87	-20.901,13
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.324,96	8.200,00	9.446,95	1.246,95
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.972,95	151.400,00	116.339,77	-35.060,23
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.460,00	1.400,00	1.478,06	78,06
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	174.512,03	189.255,00	134.618,65	-54.636,35
11	- Personalaufwendungen	-200.631,30	-247.043,00	-248.618,93	-1.575,93
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.695,09	-87.000,00	-18.182,07	68.817,93
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-4.467,12	-5.270,00	-4.030,81	1.239,19
15	- Transferaufwendungen	-39.580,78	-46.329,00	-33.283,84	13.045,16
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.525,89	-49.253,00	-42.883,46	6.369,54
17	= Ordentliche Aufwendungen	-300.900,18	-434.895,00	-346.999,11	87.895,89
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-126.388,15	-245.640,00	-212.380,46	33.259,54
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-126.388,15	-245.640,00	-212.380,46	33.259,54
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-126.388,15	-245.640,00	-212.380,46	33.259,54
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-126.388,15	-245.640,00	-212.380,46	33.259,54
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.965,00	21.932,00	22.032,91	100,91
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-706.810,93	-721.125,21	-771.801,81	-50.676,60
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-820.234,08	-944.833,21	-962.149,36	-17.316,15

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.500,00	25.700,00	0,00	3.900,00	-21.800,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.434,96	8.200,00	0,00	9.397,95	1.197,95	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	42.415,54	151.400,00	0,00	116.945,76	-34.454,24	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	74,06	1.197,00	0,00	0,00	-1.197,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	172.424,56	186.497,00	0,00	130.243,71	-56.253,29	0,00
10	- Personalauszahlungen	-200.631,30	-247.043,00	0,00	-248.618,93	-1.575,93	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.465,09	-87.000,00	0,00	-18.182,07	68.817,93	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-36.711,51	-46.329,00	0,00	-40.321,62	6.007,38	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-29.900,43	-34.753,00	0,00	-28.875,51	5.877,49	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-279.708,33	-415.125,00	0,00	-335.998,13	79.126,87	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-107.283,77	-228.628,00	0,00	-205.754,42	22.873,58	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.200,00	0,00	480,09	-719,91	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	1.200,00	0,00	480,09	-719,91	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-18.538,71	-21.000,00	0,00	-15.553,28	5.446,72	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-18.538,71	-21.000,00	0,00	-15.553,28	5.446,72	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-18.538,71	-19.800,00	0,00	-15.073,19	4.726,81	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-125.822,48	-248.428,00	0,00	-220.827,61	27.600,39	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-125.822,48	-248.428,00	0,00	-220.827,61	27.600,39	0,00

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05. Soziale Leistungen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.836.861,76	600.500,00	1.755.526,05	1.155.026,05
03	+ Sonstige Transfererträge	114.970,22	55.000,00	196.935,91	141.935,91
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.867,79	12.500,00	11.783,28	-716,72
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.094,82	50.150,00	160.529,58	110.379,58
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.975.794,59	718.150,00	2.124.774,82	1.406.624,82
11	- Personalaufwendungen	-332.858,79	-380.559,00	-417.925,21	-37.366,21
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.338.535,83	-1.089.667,00	-1.960.330,49	-870.663,49
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-232.935,22	-104.970,00	-119.200,83	-14.230,83
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.904.359,84	-1.575.196,00	-2.497.456,53	-922.260,53
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.071.434,75	-857.046,00	-372.681,71	484.364,29
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.071.434,75	-857.046,00	-372.681,71	484.364,29
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.071.434,75	-857.046,00	-372.681,71	484.364,29
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.071.434,75	-857.046,00	-372.681,71	484.364,29
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-292.198,00	-311.171,00	-429.738,00	-118.567,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	779.236,75	-1.168.217,00	-802.419,71	365.797,29

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05. Soziale Leistungen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.754.060,92	600.500,00	0,00	1.697.333,50	1.096.833,50	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	119.665,89	55.000,00	0,00	173.784,78	118.784,78	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.020,66	12.500,00	0,00	11.314,79	-1.185,21	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	20.153,58	50.150,00	0,00	14.735,58	-35.414,42	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.905.901,05	718.150,00	0,00	1.897.168,65	1.179.018,65	0,00
10	- Personalauszahlungen	-332.858,79	-380.559,00	0,00	-417.925,21	-37.366,21	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-1.292.380,30	-1.089.667,00	0,00	-1.993.717,71	-904.050,71	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-113.402,00	-104.970,00	0,00	-104.632,16	337,84	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.738.671,09	-1.575.196,00	0,00	-2.516.275,08	-941.079,08	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	1.167.229,96	-857.046,00	0,00	-619.106,43	237.939,57	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	1.167.229,96	-857.046,00	0,00	-619.106,43	237.939,57	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	500,00	0,00	0,00	1.293,42	1.293,42	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	500,00	0,00	0,00	1.293,42	1.293,42	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	1.167.729,96	-857.046,00	0,00	-617.813,01	239.232,99	0,00

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.043.251,83	6.364.049,00	7.207.522,16	843.473,16
03	+ Sonstige Transfererträge	472.008,21	411.500,00	467.227,02	55.727,02
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	784.256,40	725.000,00	906.860,15	181.860,15
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.688.189,30	1.809.000,00	2.904.367,40	1.095.367,40
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	35.912,31	1.765,00	279.618,54	277.853,54
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.023.618,05	9.311.314,00	11.765.595,27	2.454.281,27
11	- Personalaufwendungen	-7.091.077,85	-8.231.623,00	-7.988.299,62	243.323,38
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.062.555,07	-720.400,00	-977.562,85	-257.162,85
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-68.507,25	-92.121,00	-65.891,72	26.229,28
15	- Transferaufwendungen	-13.171.448,43	-14.858.000,00	-15.511.465,40	-653.465,40
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-647.963,62	-141.390,00	-1.159.991,66	-1.018.601,66
17	= Ordentliche Aufwendungen	-22.041.552,22	-24.043.534,00	-25.703.211,25	-1.659.677,25
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-13.017.934,17	-14.732.220,00	-13.937.615,98	794.604,02
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-13.017.934,17	-14.732.220,00	-13.937.615,98	794.604,02
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-13.017.934,17	-14.732.220,00	-13.937.615,98	794.604,02
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-13.017.934,17	-14.732.220,00	-13.937.615,98	794.604,02
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.552,00	11.032,00	14.057,45	3.025,45
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.930.719,34	-3.829.575,49	-3.979.072,52	-149.497,03
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-15.938.101,51	-18.550.763,49	-17.902.631,05	648.132,44

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	-269,00	0,00	0,00	269,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.925.279,78	6.286.700,00	0,00	7.117.472,26	830.772,26	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	393.377,23	411.500,00	0,00	393.434,24	-18.065,76	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	663.257,45	724.727,00	0,00	1.006.333,22	281.606,22	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	740,48	0,00	0,00	1.592,10	1.592,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.686.466,07	1.809.000,00	0,00	2.779.358,55	970.358,55	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	14.587,45	0,00	0,00	19.995,71	19.995,71	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.683.708,46	9.231.658,00	0,00	11.318.186,08	2.086.528,08	0,00
10	- Personalauszahlungen	-7.091.077,85	-8.231.623,00	0,00	-7.988.299,62	243.323,38	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-609.103,59	-720.400,00	0,00	-1.286.397,68	-565.997,68	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-12.844.413,63	-14.858.000,00	0,00	-16.004.729,17	-1.146.729,17	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-148.939,42	-141.390,00	0,00	-147.963,91	-6.573,91	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.693.534,49	-23.951.413,00	0,00	-25.427.390,38	-1.475.977,38	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-12.009.826,03	-14.719.755,00	0,00	-14.109.204,30	610.550,70	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	424,00	0,00	0,00	1.550,00	1.550,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	424,00	0,00	0,00	1.550,00	1.550,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-61.354,32	-155.000,00	0,00	-66.816,97	88.183,03	-4.859,20
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-61.354,32	-155.000,00	0,00	-66.816,97	88.183,03	-4.859,20
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-60.930,32	-155.000,00	0,00	-65.266,97	89.733,03	-4.859,20
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-12.070.756,35	-14.874.755,00	0,00	-14.174.471,27	700.283,73	-4.859,20
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-12.070.756,35	-14.874.755,00	0,00	-14.174.471,27	700.283,73	-4.859,20

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08. Sportförderung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.805,87	26.662,00	76.208,40	49.546,40
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.946,74	32.000,00	25.960,55	-6.039,45
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	80,00	80,00	80,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	190.832,61	58.742,00	102.248,95	43.506,95
11	- Personalaufwendungen	-80.198,18	-77.747,00	-40.031,02	37.715,98
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.018,06	-284.000,00	-56.882,84	227.117,16
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.144,47	-2.744,00	-2.144,47	599,53
15	- Transferaufwendungen	-52.927,90	-51.000,00	-41.166,20	9.833,80
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.695,21	-18.780,00	-2.329,30	16.450,70
17	= Ordentliche Aufwendungen	-165.983,82	-434.271,00	-142.553,83	291.717,17
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	24.848,79	-375.529,00	-40.304,88	335.224,12
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	24.848,79	-375.529,00	-40.304,88	335.224,12
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	24.848,79	-375.529,00	-40.304,88	335.224,12
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	24.848,79	-375.529,00	-40.304,88	335.224,12
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.634,00	10.646,00	12.390,99	1.744,99
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-600.777,26	-659.703,65	-580.557,57	79.146,08
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-570.294,47	-1.024.586,65	-608.471,46	416.115,19

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 08. Sportförderung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	-1.231,00	0,00	0,00	1.231,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200.093,00	0,00	0,00	-200.093,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	31.776,55	32.000,00	0,00	26.130,74	-5.869,26	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	95,80	6.080,00	0,00	47,26	-6.032,74	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.872,35	236.942,00	0,00	26.178,00	-210.764,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-80.198,18	-77.747,00	0,00	-40.031,02	37.715,98	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.852,76	-284.000,00	0,00	-57.121,92	226.878,08	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-30.549,50	-696.962,00	0,00	-562.912,41	134.049,59	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.855,01	-18.780,00	0,00	-2.287,85	16.492,15	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-155.455,45	-1.077.489,00	0,00	-662.353,20	415.135,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-123.583,10	-840.547,00	0,00	-636.175,20	204.371,80	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-987,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-987,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-987,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-124.570,10	-843.547,00	0,00	-636.175,20	207.371,80	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-124.570,10	-843.547,00	0,00	-636.175,20	207.371,80	0,00

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.458,44	234.500,00	137.096,36	-97.403,64
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	12.000,00	-9.999,00	-21.999,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	791,79	3.750,00	324,39	-3.425,61
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	129.250,23	250.250,00	127.421,75	-122.828,25
11	- Personalaufwendungen	-288.341,59	-385.822,00	-414.548,13	-28.726,13
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-55.409,72	-295.000,00	-87.672,88	207.327,12
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-4.500,00	0,00	4.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.812,72	-22.570,00	-102.158,98	-79.588,98
17	= Ordentliche Aufwendungen	-395.564,03	-707.892,00	-604.379,99	103.512,01
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-266.313,80	-457.642,00	-476.958,24	-19.316,24
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-266.313,80	-457.642,00	-476.958,24	-19.316,24
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-266.313,80	-457.642,00	-476.958,24	-19.316,24
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-266.313,80	-457.642,00	-476.958,24	-19.316,24
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-227.688,00	-788.849,00	-333.441,00	455.408,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-494.001,80	-1.246.491,00	-810.399,24	436.091,76

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.458,44	234.500,00	0,00	153.012,23	-81.487,77	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	12.000,00	0,00	140,50	-11.859,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.750,00	0,00	791,79	-2.958,21	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	713,00	0,00	212,61	-500,39	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.458,44	250.963,00	0,00	154.157,13	-96.805,87	0,00
10	- Personalauszahlungen	-288.341,59	-385.822,00	0,00	-414.548,13	-28.726,13	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.628,17	-295.000,00	0,00	-84.024,85	210.975,15	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	-90.000,00	0,00	-90.000,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-63.663,59	-22.570,00	0,00	-79.499,22	-56.929,22	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-408.633,35	-793.392,00	0,00	-668.072,20	125.319,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-280.174,91	-542.429,00	0,00	-513.915,07	28.513,93	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-280.174,91	-542.429,00	0,00	-513.915,07	28.513,93	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-280.174,91	-542.429,00	0,00	-513.915,07	28.513,93	0,00

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10. Bauen und Wohnen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.843,80	14.381,00	25.758,79	11.377,79
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	887.185,61	759.100,00	1.165.355,86	406.255,86
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.376,98	3.495,00	3.682,48	187,48
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.902,46	3.700,00	6.791,85	3.091,85
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	920.308,85	780.676,00	1.201.588,98	420.912,98
11	- Personalaufwendungen	-901.022,25	-994.063,00	-953.642,01	40.420,99
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.981,22	-94.600,00	-13.886,12	80.713,88
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.690,26	-4.181,00	-11.326,38	-7.145,38
15	- Transferaufwendungen	-295,95	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.981,49	-56.720,00	-42.460,94	14.259,06
17	= Ordentliche Aufwendungen	-958.971,17	-1.149.564,00	-1.021.315,45	128.248,55
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-38.662,32	-368.888,00	180.273,53	549.161,53
19	+ Finanzerträge	1.550,50	1.550,00	1.550,50	0,50
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.550,50	1.550,00	1.550,50	0,50
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-37.111,82	-367.338,00	181.824,03	549.162,03
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-37.111,82	-367.338,00	181.824,03	549.162,03
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-37.111,82	-367.338,00	181.824,03	549.162,03
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	42.070,00	42.099,00	42.429,34	330,34
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.116.896,68	-1.751.588,82	-1.438.402,72	313.186,10
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-1.111.938,50	-2.076.827,82	-1.214.149,35	862.678,47

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10. Bauen und Wohnen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.200,00	0,00	0,00	-10.200,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	830.468,51	759.100,00	0,00	1.172.471,77	413.371,77	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.029,09	3.495,00	0,00	3.682,48	187,48	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.279,11	3.700,00	0,00	2.042,58	-1.657,42	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	775,25	1.550,00	0,00	1.550,50	0,50	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	834.551,96	778.045,00	0,00	1.179.747,33	401.702,33	0,00
10	- Personalauszahlungen	-901.022,25	-994.063,00	0,00	-953.642,01	40.420,99	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.140,31	-94.600,00	0,00	-13.866,32	80.733,68	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-295,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-27.306,22	-56.720,00	0,00	-48.004,84	8.715,16	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-940.764,73	-1.145.383,00	0,00	-1.015.513,17	129.869,83	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-106.212,77	-367.338,00	0,00	164.234,16	531.572,16	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	115.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	12.114,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	13.500,00	0,00	0,00	281.250,00	281.250,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.695,79	5.392,00	0,00	5.391,58	-0,42	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	143.710,08	5.392,00	0,00	286.641,58	281.249,58	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-113.058,86	-20.000,00	0,00	-1.229,56	18.770,44	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-113.058,86	-20.000,00	0,00	-1.229,56	18.770,44	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	30.651,22	-14.608,00	0,00	285.412,02	300.020,02	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-75.561,55	-381.946,00	0,00	449.646,18	831.592,18	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-75.561,55	-381.946,00	0,00	449.646,18	831.592,18	0,00

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.621.081,87	2.610.000,00	2.653.158,77	43.158,77
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.875,58	24.250,00	23.870,74	-379,26
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	90,00	400,00	3.790,68	3.390,68
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.645.047,45	2.634.650,00	2.680.820,19	46.170,19
11	- Personalaufwendungen	-104.806,04	-114.301,00	-116.590,27	-2.289,27
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.307.270,84	-2.233.000,00	-2.335.823,94	-102.823,94
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.780,30	-15.850,00	-14.703,49	1.146,51
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.427.857,18	-2.363.151,00	-2.467.117,70	-103.966,70
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	217.190,27	271.499,00	213.702,49	-57.796,51
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	217.190,27	271.499,00	213.702,49	-57.796,51
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	217.190,27	271.499,00	213.702,49	-57.796,51
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	217.190,27	271.499,00	213.702,49	-57.796,51
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	76.063,42	67.474,00	82.298,45	14.824,45
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-285.296,06	-515.455,00	-364.009,14	151.445,86
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	7.957,63	-176.482,00	-68.008,20	108.473,80

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.162.959,21	2.610.000,00	0,00	3.193.067,33	583.067,33	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	23.875,58	24.250,00	0,00	23.870,74	-379,26	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	400,00	0,00	3.662,18	3.262,18	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.186.834,79	2.634.650,00	0,00	3.220.600,25	585.950,25	0,00
10	- Personalauszahlungen	-104.806,04	-114.301,00	0,00	-116.590,27	-2.289,27	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.202.044,92	-2.233.000,00	0,00	-2.390.648,52	-157.648,52	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-16.988,48	-15.850,00	0,00	-15.764,88	85,12	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.323.839,44	-2.363.151,00	0,00	-2.523.003,67	-159.852,67	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-137.004,65	271.499,00	0,00	697.596,58	426.097,58	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-137.004,65	271.499,00	0,00	697.596,58	426.097,58	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-137.004,65	271.499,00	0,00	697.596,58	426.097,58	0,00

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12. Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.332.205,22	2.513.254,00	-301.174,91	-2.814.428,91
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	715.224,54	718.541,00	765.189,21	46.648,21
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.014,02	3.600,00	43.432,58	39.832,58
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.893,42	5.030,00	20.763,03	15.733,03
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	35.079,24	8.462,00	41.205,39	32.743,39
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	65.453,57	30.000,00	40.917,74	10.917,74
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.167.870,01	3.278.887,00	610.333,04	-2.668.553,96
11	- Personalaufwendungen	-230.109,02	-357.213,00	-260.372,20	96.840,80
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-930.288,42	-3.492.150,00	-1.584.344,38	1.907.805,62
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.712.260,40	-2.603.034,00	-2.521.030,57	82.003,43
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.539,84	-6.620,00	-1.188,37	5.431,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.891.197,68	-6.459.017,00	-4.366.935,52	2.092.081,48
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.723.327,67	-3.180.130,00	-3.756.602,48	-576.472,48
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.723.327,67	-3.180.130,00	-3.756.602,48	-576.472,48
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.723.327,67	-3.180.130,00	-3.756.602,48	-576.472,48
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-1.723.327,67	-3.180.130,00	-3.756.602,48	-576.472,48
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	271.283,51	273.104,00	330.534,07	57.430,07
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.106.842,93	-1.547.071,89	-1.248.979,48	298.092,41
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-2.558.887,09	-4.454.097,89	-4.675.047,89	-220.950,00

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12. Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	-72,00	0,00	0,00	72,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.020.000,00	2.035.130,00	0,00	318.000,00	-1.717.130,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	182.765,17	238.345,00	0,00	270.378,31	32.033,31	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.887,71	3.600,00	0,00	42.740,64	39.140,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	793,32	5.030,00	0,00	21.810,95	16.780,95	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	44.528,12	1.000,00	0,00	25.682,59	24.682,59	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.263.974,32	2.283.033,00	0,00	678.612,49	-1.604.420,51	0,00
10	- Personalauszahlungen	-230.109,02	-357.213,00	0,00	-260.372,20	96.840,80	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-903.093,23	-3.492.150,00	0,00	-1.563.507,78	1.928.642,22	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.598,27	-6.620,00	0,00	-11.707,59	-5.087,59	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.137.800,52	-3.855.983,00	0,00	-1.835.587,57	2.020.395,43	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	126.173,80	-1.572.950,00	0,00	-1.156.975,08	415.974,92	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	527.053,87	914.580,00	0,00	222.829,02	-691.750,98	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	79.843,64	0,00	0,00	47.789,60	47.789,60	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	606.897,51	915.080,00	0,00	270.618,62	-644.461,38	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-1.405.191,62	-5.127.900,00	-105.000,00	-2.346.329,71	2.781.570,29	-107.913,41
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-42.465,99	-35.000,00	0,00	-27.921,11	7.078,89	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-1.447.657,61	-5.162.900,00	-105.000,00	-2.374.250,82	2.788.649,18	-107.913,41
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-840.760,10	-4.247.820,00	-105.000,00	-2.103.632,20	2.144.187,80	-107.913,41
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-714.586,30	-5.820.770,00	-105.000,00	-3.260.607,28	2.560.162,72	-107.913,41
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-714.586,30	-5.820.770,00	-105.000,00	-3.260.607,28	2.560.162,72	-107.913,41

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	978.080,61	605.291,00	522.312,07	-82.978,93
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	399.802,76	387.050,00	398.469,30	11.419,30
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.315.996,93	877.070,00	1.130.345,48	253.275,48
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.177,11	11.000,00	41.887,33	30.887,33
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-144,78	224,00	335,30	111,30
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	4.657,95	8.500,00	32.053,65	23.553,65
09	+/- Bestandsveränderungen	-290.167,42	30.000,00	-112.583,02	-142.583,02
10	= Ordentliche Erträge	3.420.403,16	1.919.135,00	2.012.820,11	93.685,11
11	- Personalaufwendungen	-789.290,11	-818.657,00	-911.923,39	-93.266,39
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-485.619,67	-958.902,00	-528.034,56	430.867,44
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-157.025,67	-195.153,00	-171.831,00	23.322,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-120.813,33	-123.730,00	-139.571,21	-15.841,21
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.552.748,78	-2.096.442,00	-1.751.360,16	345.081,84
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.867.654,38	-177.307,00	261.459,95	438.766,95
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.867.654,38	-177.307,00	261.459,95	438.766,95
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.867.654,38	-177.307,00	261.459,95	438.766,95
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.867.654,38	-177.307,00	261.459,95	438.766,95
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	46.937,50	57.592,00	80.093,67	22.501,67
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.875.974,16	-3.151.503,31	-2.071.163,33	1.080.339,98
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	38.617,72	-3.271.218,31	-1.729.609,71	1.541.608,60

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	-16.440,00	0,00	0,00	16.440,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	884.415,69	463.983,00	0,00	401.875,82	-62.107,18	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	477.093,35	103.993,00	0,00	564.434,90	460.441,90	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.314.800,57	877.070,00	0,00	1.114.769,66	237.699,66	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.834,04	11.000,00	0,00	41.562,28	30.562,28	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	436.123,82	132.010,00	0,00	158.631,83	26.621,83	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.130.267,47	1.571.616,00	0,00	2.281.274,49	709.658,49	0,00
10	- Personalauszahlungen	-789.290,11	-818.657,00	0,00	-911.923,39	-93.266,39	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-536.625,51	-958.902,00	0,00	-488.517,71	470.384,29	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-154.137,76	-384.250,00	0,00	-228.807,19	155.442,81	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.480.053,38	-2.161.809,00	0,00	-1.629.248,29	532.560,71	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	2.650.214,09	-590.193,00	0,00	652.026,20	1.242.219,20	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	299.595,22	942.611,00	0,00	39.408,03	-903.202,97	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	299.595,22	942.611,00	0,00	39.408,03	-903.202,97	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-332.913,02	-1.691.149,00	-176.000,00	-650.000,36	1.041.148,64	-161.484,74
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-206.532,63	-574.426,33	-24.426,33	-382.504,27	191.922,06	-214.787,28
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-539.445,65	-2.265.575,33	-200.426,33	-1.032.504,63	1.233.070,70	-376.272,02
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-239.850,43	-1.322.964,33	-200.426,33	-993.096,60	329.867,73	-376.272,02
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	2.410.363,66	-1.913.157,33	-200.426,33	-341.070,40	1.572.086,93	-376.272,02
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	2.410.363,66	-1.913.157,33	-200.426,33	-341.070,40	1.572.086,93	-376.272,02

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.117,60	30.440,00	8.882,00	-21.558,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.616,20	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	63.733,80	30.440,00	8.882,00	-21.558,00
11	- Personalaufwendungen	-202.280,87	-205.206,00	-191.634,25	13.571,75
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.529,91	-41.550,00	-19.400,66	22.149,34
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-282,60	-282,60
15	- Transferaufwendungen	-40.857,60	-14.015,00	-16.353,17	-2.338,17
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.907,67	-29.165,00	-24.642,18	4.522,82
17	= Ordentliche Aufwendungen	-291.576,05	-289.936,00	-252.312,86	37.623,14
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-227.842,25	-259.496,00	-243.430,86	16.065,14
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	-1.395,06	-1.395,06
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	-1.395,06	-1.395,06
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-227.842,25	-259.496,00	-244.825,92	14.670,08
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-227.842,25	-259.496,00	-244.825,92	14.670,08
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-227.842,25	-259.496,00	-244.825,92	14.670,08
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	634,81	634,81
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-199.738,67	-539.542,70	-232.169,62	307.373,08
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-427.580,92	-799.038,70	-476.360,73	322.677,97

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.658,32	30.440,00	0,00	9.101,99	-21.338,01	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	1.616,20	1.616,20	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-58,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.599,82	30.440,00	0,00	10.718,19	-19.721,81	0,00
10	- Personalauszahlungen	-202.280,87	-205.206,00	0,00	-191.634,25	13.571,75	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.529,91	-41.550,00	0,00	-9.108,45	32.441,55	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	-1.395,06	-1.395,06	0,00
14	- Transferausszahlungen	-14.672,52	-14.015,00	0,00	-16.353,17	-2.338,17	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-34.674,65	-29.165,00	0,00	-25.877,59	3.287,41	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-264.157,95	-289.936,00	0,00	-244.368,52	45.567,48	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-240.558,13	-259.496,00	0,00	-233.650,33	25.845,67	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-8.478,04	-8.478,04	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-8.478,04	-8.478,04	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	-8.478,04	-8.478,04	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-240.558,13	-259.496,00	0,00	-242.128,37	17.367,63	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-240.558,13	-259.496,00	0,00	-242.128,37	17.367,63	0,00

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	50.137.863,72	54.129.332,00	51.704.825,54	-2.424.506,46
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.958.174,18	1.027.242,00	800.493,74	-226.748,26
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.634,21	3.634,21
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	983.186,87	994.450,00	1.662.062,08	667.612,08
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	56.079.224,77	56.151.024,00	54.171.015,57	-1.980.008,43
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-16.941.710,79	-19.024.801,00	-19.004.212,01	20.588,99
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-305.711,57	-183.000,00	-282.338,95	-99.338,95
17	= Ordentliche Aufwendungen	-17.252.422,36	-19.207.801,00	-19.286.550,96	-78.749,96
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	38.826.802,41	36.943.223,00	34.884.464,61	-2.058.758,39
19	+ Finanzerträge	199.898,29	690.000,00	596.249,47	-93.750,53
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-228.866,07	-177.543,00	-183.899,82	-6.356,82
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-28.967,78	512.457,00	412.349,65	-100.107,35
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	38.797.834,63	37.455.680,00	35.296.814,26	-2.158.865,74
23	+ Außerordentliche Erträge	28.078,04	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	28.078,04	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	38.825.912,67	37.455.680,00	35.296.814,26	-2.158.865,74
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	38.825.912,67	37.455.680,00	35.296.814,26	-2.158.865,74
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.668,50	43.165,00	37.736,96	-5.428,04
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	38.863.581,17	37.498.845,00	35.334.551,22	-2.164.293,78

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	47.767.577,31	54.129.332,00	0,00	54.261.586,98	132.254,98	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.635.718,36	509.306,00	0,00	509.307,36	1,36	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	3.634,21	3.634,21	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.034.050,28	1.130.510,00	0,00	1.189.069,18	58.559,18	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	105.152,40	690.000,00	0,00	514.248,88	-175.751,12	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.542.498,35	56.459.148,00	0,00	56.477.846,61	18.698,61	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-226.995,79	-177.543,00	0,00	-185.770,10	-8.227,10	0,00
14	- Transferausszahlungen	-16.778.972,98	-19.024.801,00	0,00	-18.674.244,42	350.556,58	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-488.683,11	-133.000,00	0,00	-66.284,91	66.715,09	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.494.651,88	-19.335.344,00	0,00	-18.926.299,43	409.044,57	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	36.047.846,47	37.123.804,00	0,00	37.551.547,18	427.743,18	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.405.370,88	3.450.345,00	0,00	3.444.821,01	-5.523,99	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	3.405.370,88	3.450.345,00	0,00	3.444.821,01	-5.523,99	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	3.400.370,88	3.450.345,00	0,00	3.444.821,01	-5.523,99	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	39.448.217,35	40.574.149,00	0,00	40.996.368,19	422.219,19	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	-3.000.000,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	-3.349.500,96	-849.825,00	0,00	-819.517,19	30.307,81	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	-178.259,00	0,00	0,00	178.259,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.349.500,96	1.971.916,00	0,00	-819.517,19	-2.791.433,19	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	36.098.716,39	42.546.065,00	0,00	40.176.851,00	-2.369.214,00	0,00

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktbereich 17. Stiftungen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-29.351,01	-26.742,00	-27.048,07	-306,07
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2,35	-50,00	0,00	50,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-29.353,36	-26.792,00	-27.048,07	-256,07
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-29.353,36	-26.792,00	-27.048,07	-256,07
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-29.353,36	-26.792,00	-27.048,07	-256,07
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-29.353,36	-26.792,00	-27.048,07	-256,07
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-29.353,36	-26.792,00	-27.048,07	-256,07
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.159,53	0,00	-36.656,43	-36.656,43
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-62.512,89	-26.792,00	-63.704,50	-36.912,50

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktbereich 17. Stiftungen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-29.351,01	-26.742,00	0,00	-27.048,07	-306,07	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2,35	-50,00	0,00	0,00	50,00	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.353,36	-26.792,00	0,00	-27.048,07	-256,07	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-29.353,36	-26.792,00	0,00	-27.048,07	-256,07	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-29.353,36	-26.792,00	0,00	-27.048,07	-256,07	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-29.353,36	-26.792,00	0,00	-27.048,07	-256,07	0,00

Teilrechnungen nach

PRODUKTGRUPPEN

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.01. Grundstücksmanagement



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.131,70	47.300,00	60.909,73	13.609,73
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.725,40	3.200,00	2.286,83	-913,17
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	292.756,44	401.100,00	164.136,43	-236.963,57
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	377.613,54	451.600,00	227.332,99	-224.267,01
11	- Personalaufwendungen	-144.232,41	-215.762,00	-156.680,82	59.081,18
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.316,85	-12.000,00	-6.481,80	5.518,20
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-190.497,71	-173.600,00	-138.066,92	35.533,08
17	= Ordentliche Aufwendungen	-336.046,97	-401.362,00	-301.229,54	100.132,46
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	41.566,57	50.238,00	-73.896,55	-124.134,55
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	41.566,57	50.238,00	-73.896,55	-124.134,55
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	41.566,57	50.238,00	-73.896,55	-124.134,55
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	41.566,57	50.238,00	-73.896,55	-124.134,55
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-334.256,76	-342.750,00	-353.189,21	-10.439,21
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-292.690,19	-292.512,00	-427.085,76	-134.573,76

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.01. Grundstücksmanagement



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	-23.771,00	0,00	0,00	23.771,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-2.257,00	0,00	-2.181,63	75,37	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.944,67	47.300,00	0,00	83.522,74	36.222,74	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.725,40	3.200,00	0,00	2.286,83	-913,17	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.021,63	100,00	0,00	242,53	142,53	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.691,70	24.572,00	0,00	83.870,47	59.298,47	0,00
10	- Personalauszahlungen	-144.232,41	-215.762,00	0,00	-156.680,82	59.081,18	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.316,87	-12.000,00	0,00	-6.481,81	5.518,19	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-49.981,71	-97.600,00	0,00	-39.238,26	58.361,74	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-195.530,99	-325.362,00	0,00	-202.400,89	122.961,11	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-114.839,29	-300.790,00	0,00	-118.530,42	182.259,58	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	26.355,00	0,00	9.026,16	-17.328,84	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	208.824,90	401.000,00	0,00	163.955,02	-237.044,98	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	208.824,90	427.355,00	0,00	172.981,18	-254.373,82	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-534.516,99	-1.224.300,00	-130.000,00	-238.555,89	985.744,11	-87.964,55
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-534.516,99	-1.224.300,00	-130.000,00	-238.555,89	985.744,11	-87.964,55
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-325.692,09	-796.945,00	-130.000,00	-65.574,71	731.370,29	-87.964,55
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-440.531,38	-1.097.735,00	-130.000,00	-184.105,13	913.629,87	-87.964,55
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-440.531,38	-1.097.735,00	-130.000,00	-184.105,13	913.629,87	-87.964,55

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 01.01. Grundstücksmanagement



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I010101010 Unvor.sehb. Grunderw.f.Strassenfl.u.zukünft.Maßnah. 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-6.668,78 -6.668,78	-30.000,00 -30.000,00	0,00 0,00	-27.728,25 -27.728,25	-2.271,75 -2.271,75	0,00 0,00
I010101012 Leibrentenauszahlungen 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-19.520,82 -19.520,82	-25.100,00 -25.100,00	0,00 0,00	-227,09 -227,09	-24.872,91 -24.872,91	0,00 0,00
I010101016 Grunderwerb innerstädtischer Entwicklungsbereich 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-9.101,25 -9.101,25	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I010101018 Einzahl. aus der Veräuß. v. Grundstücken u. Geb. 19 + Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	208.824,90 208.824,90	401.000,00 401.000,00	0,00 0,00	163.955,02 163.955,02	237.044,98 237.044,98	0,00 0,00
I010101029 Erweiterung I-Park III (Warstein-Belecke) 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-57.411,42 -57.411,42	-152.000,00 -152.000,00	0,00 0,00	-26.188,53 -26.188,53	-125.811,47 -125.811,47	0,00 0,00
I010101041 Städtebaul.San.westl.Str.seite nördl.Hptstr (ISEK) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00 0,00 0,00	-404.845,00 26.355,00 -431.200,00	-130.000,00 0,00 -130.000,00	-141.507,31 8.827,53 -150.334,84	-263.337,69 17.527,47 -280.865,16	0,00 0,00 0,00
I010101045 Grunderwerb zur Ausweisung neuer Wohnbauflächen 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00 0,00	-494.000,00 -494.000,00	0,00 0,00	-30.041,73 -30.041,73	-463.958,27 -463.958,27	0,00 0,00
I010101046 Grunderwerb für öffentliche Zwecke 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-441.814,72 -441.814,72	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I010101047 Grunderwerb städtische Hilfsbetriebe 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00 0,00	-92.000,00 -92.000,00	0,00 0,00	-4.035,45 -4.035,45	-87.964,55 -87.964,55	-87.964,55 -87.964,55
Gesamtsumme	-325.692,09	-796.945,00	-130.000,00	-65.773,34	-731.171,66	-87.964,55

Kennzahlen - Jahresabschluss
01 01 Grundstücksmanagement

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Bilanzierte Fläche im Umlaufvermögen (UV)	ha	21,1	21,1	20,8	-0,3
2	Vorrat städtischer Baugrundstücke im UV	Anzahl	5	1	5	4
3	Vorrat gewerblich nutzbarer Flächen (UV)	Anzahl	1	14	23	9
4	Bilanzierte Fläche im Anlagevermögen	ha	5.663,6	5.666,0	5.664,8	-1,2
5	Bilanzierte Ackerlandfläche	ha	52,6	55,1	52,6	-2,5
6	Bilanzierte Grünlandfläche	ha	137,19	137,00	137,25	0,25

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Aufwand der Grundstücksbewirtschaftung ohne Personalkosten	T€	52,34	109,40	44,52	-64,88
2	Wert der Grundstücke im Umlaufvermögen	T€	2.035	2.045	2.561	516
3	Wert der Grundstücke im Anlagevermögen	T€	46.557	46.310	46.677	367
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Erwerbsvorgänge	Anzahl	4	4	7	3
2	Verkaufsfälle Wohnbauflächen	Anzahl	3	3	3	0
3	Verkaufsfälle gewerbl. nutzbarer Flächen	Anzahl	3	4	1	-3
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.02. Gebäudewirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.997.196,83	1.730.195,00	1.883.680,78	153.485,78
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	150,00	0,00	-150,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	89.228,84	94.700,00	96.217,76	1.517,76
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.691,60	15.000,00	6.008,31	-8.991,69
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	183.229,83	30.358,00	353.597,72	323.239,72
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	77.453,29	94.000,00	94.190,70	190,70
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.339.417,19	1.964.403,00	2.433.695,27	469.292,27
11	- Personalaufwendungen	-1.823.608,67	-2.029.819,00	-1.909.985,11	119.833,89
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.383.873,29	-3.265.600,00	-3.628.419,31	-362.819,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.827.032,15	-2.059.972,00	-1.904.940,20	155.031,80
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-537.126,66	-499.476,00	-620.479,69	-121.003,69
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.571.640,77	-7.854.867,00	-8.063.824,31	-208.957,31
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.232.223,58	-5.890.464,00	-5.630.129,04	260.334,96
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.232.223,58	-5.890.464,00	-5.630.129,04	260.334,96
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-6.232.223,58	-5.890.464,00	-5.630.129,04	260.334,96
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-6.232.223,58	-5.890.464,00	-5.630.129,04	260.334,96
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.405.154,91	5.627.557,01	6.155.328,87	527.771,86
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.964.762,67	-1.199.435,00	-1.722.856,47	-523.421,47
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-1.791.831,34	-1.462.341,99	-1.197.656,64	264.685,35

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.02. Gebäudewirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	-1.382,00	0,00	0,00	1.382,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	360.000,09	156.000,00	0,00	0,00	-156.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-70.451,00	0,00	-82.854,97	-12.403,97	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.367,43	94.700,00	0,00	97.916,04	3.216,04	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-7.691,60	15.000,00	0,00	6.008,31	-8.991,69	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	277.773,80	16.026,00	0,00	224.563,54	208.537,54	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	718.449,72	209.893,00	0,00	245.632,92	35.739,92	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.823.608,67	-2.029.819,00	0,00	-1.909.985,11	119.833,89	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.829.016,73	-4.073.552,00	0,00	-3.908.636,35	164.915,65	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-551.118,42	-499.476,00	0,00	-634.669,08	-135.193,08	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.203.743,82	-6.602.847,00	0,00	-6.453.290,54	149.556,46	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-5.485.294,10	-6.392.954,00	0,00	-6.207.657,62	185.296,38	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	205.740,00	1.274.888,00	0,00	413.450,00	-861.438,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	205.740,00	1.274.888,00	0,00	413.450,00	-861.438,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-1.307.489,95	-4.960.870,00	-200.000,00	-1.902.279,24	3.058.590,76	-46.000,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-7.512,37	-55.000,00	0,00	-62.532,42	-7.532,42	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-1.315.002,32	-5.015.870,00	-200.000,00	-1.964.811,66	3.051.058,34	-46.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-1.109.262,32	-3.740.982,00	-200.000,00	-1.551.361,66	2.189.620,34	-46.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-6.594.556,42	-10.133.936,00	-200.000,00	-7.759.019,28	2.374.916,72	-46.000,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-6.594.556,42	-10.133.936,00	-200.000,00	-7.759.019,28	2.374.916,72	-46.000,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 01.02. Gebäudewirtschaft



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I010201010 Umsetzung Brandschutzauflagen	-178.307,71	-1.628.688,92	0,00	-890.319,79	-738.369,13	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-178.307,71	-1.628.688,92	0,00	-890.319,79	-738.369,13	0,00
I010201012 Feuerwehrgerätehaus Belecke	-81.934,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-81.934,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I010201015 Feuerwehrgerätehaus Warstein	-684.049,32	-200.000,00	-200.000,00	-60.648,53	-139.351,47	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-689.049,32	-200.000,00	-200.000,00	-65.648,53	-134.351,47	0,00
I010201025 Gymnasium Warstein	-6.783,77	-200.000,00	0,00	-148.529,43	-51.470,57	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-6.783,77	-200.000,00	0,00	-148.529,43	-51.470,57	0,00
I010201026 Sekundarschule Belecke	-127.647,31	-213.483,42	0,00	-23.143,00	-190.340,42	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-127.647,31	-213.483,42	0,00	-23.143,00	-190.340,42	0,00
I010201039 Umbau u. Sanierung 'Klima trifft KiTa' - Hirschberg	-8.169,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-8.169,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I010201040 Umbau u. Sanierung Zentrum f. Integration u. Sport	21.566,39	-1.516,58	0,00	-1.516,58	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	200.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-179.173,61	-1.516,58	0,00	-1.516,58	0,00	0,00
I010201044 Grundschule Lioba (Umsetzung Digitalpakt)	0,00	-96.250,00	0,00	-96.243,23	-6,77	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	36.870,00	0,00	36.870,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-133.120,00	0,00	-133.113,23	-6,77	0,00
I010201046 Toilettenanlage Marktplatz/Dr.-Segin-Platz (ISEK)	-4.208,04	-80.000,00	0,00	-1.532,60	-78.467,40	-36.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-4.208,04	-185.000,00	0,00	-1.532,60	-183.467,40	-36.000,00
I010201047 Erweiterung KiTa Petruskirche/Schoren	0,00	-560.000,00	0,00	-38.760,45	-521.239,55	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	440.000,00	0,00	0,00	440.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-1.000.000,00	0,00	-38.760,45	-961.239,55	0,00
I010201051 Umsetzung Arbeitsschutzbestimmungen in Gebäuden	0,00	-196.432,38	0,00	-73.648,61	-122.783,77	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-196.432,38	0,00	-73.648,61	-122.783,77	0,00
I010201054 Johannessschule Allagen (Umsetzung Digitalpakt)	-22.411,67	-105.110,00	0,00	-104.752,02	-357,98	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-22.411,67	-195.110,00	0,00	-194.752,02	-357,98	0,00
I010201055 Westerschule Belecke (Umsetzung Digitalpakt)	0,00	-37.900,00	0,00	-877,63	-37.022,37	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	108.000,00	0,00	108.000,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-145.900,00	0,00	-108.877,63	-37.022,37	0,00
I010201056 GS St. Margaretha Sichtigvor (Umsetz. Digitalpakt)	0,00	-54.740,00	0,00	-30.729,36	-24.010,64	-10.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-144.740,00	0,00	-120.729,36	-24.010,64	-10.000,00
I010201059 Photovoltaikanlage Grundschule Sichtigvor	-7.710,46	-3.890,00	0,00	-8.755,67	4.865,67	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	33.110,00	0,00	27.900,00	5.210,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-7.710,46	-37.000,00	0,00	-36.655,67	-344,33	0,00
I010201060 E-Ladesäulen	0,00	-33.200,00	0,00	-34.850,77	1.650,77	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	13.330,00	1.670,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-48.200,00	0,00	-48.180,77	-19,23	0,00
I010201061 Westerschule Belecke OGS Erweiterung	0,00	-4.513,75	0,00	0,00	-4.513,75	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-4.513,75	0,00	0,00	-4.513,75	0,00
I010201062 Gymnasium Warstein G 9 Erweiterung	0,00	-207.952,00	0,00	-9.346,26	-198.605,74	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	292.048,00	0,00	0,00	292.048,00	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 01.02. Gebäudewirtschaft



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-500.000,00	0,00	-9.346,26	-490.653,74	0,00
I010201065 Grundschule Lioba OGS Erweiterung	0,00	-100.000,00	0,00	-1.600,00	-98.400,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	0,00	-1.600,00	-98.400,00	0,00
I010203005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010203)	-6.600,00	-14.500,00	0,00	-10.228,54	-4.271,46	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-6.600,00	-14.500,00	0,00	-10.228,54	-4.271,46	0,00
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	-3.005,56	-9.304,95	0,00	-15.879,19	6.574,24	0,00
Gesamtsumme	-1.109.262,32	-3.747.482,00	-200.000,00	-1.551.361,66	-2.196.120,34	-46.000,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

01 02 Gebäudewirtschaft

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Bewirtschaftete Gebäude/Objekte	Anzahl	149	147	149	2
2	davon angemietete Gebäude/Objekte	Anzahl	9	10	10	0
3	Gebäude im Umlaufvermögen	Anzahl	4	5	5	0
4	Gebäude mit schulischer Nutzung	Anzahl	7	7	7	0
5	Schulfläche (BGF) einschl. Turnhallen pro Schüler	qm	27,03	26,97	26,97	0,00
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Investitionssumme für Baumaßnahmen	T€	1.337	4.806	2.046	-2.760
2	Summe der Bauunterhaltung	T€	873	545	937	392
3	Bewirtschaftungs- aufwand (BGF) ohne Personalkosten	€/qm	42	33	36	3
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Reduzierung des Gasverbrauchs pro BGF	kWh/qm	79,99	91,65	78,95	-12,70
2	Reduzierung des Stromverbrauchs pro BGF	kWh/qm	12,61	11,04	12,96	1,92
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.03. Zentrale Dienste



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne UPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.504,17	206.906,00	173.658,33	-33.247,67
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	240,00	0,00	240,00	240,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	320.756,27	383.218,00	374.188,77	-9.029,23
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.331.104,35	286.800,00	1.649.146,11	1.362.346,11
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.735.604,79	876.924,00	2.197.233,21	1.320.309,21
11	- Personalaufwendungen	-3.447.560,39	-5.112.263,00	-5.098.284,08	13.978,92
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.322.400,52	-3.260.700,00	-2.275.710,40	984.989,60
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-381.504,79	-586.900,00	-385.491,48	201.408,52
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-81.832,50	-126.118,00	-95.454,61	30.663,39
15	- Transferaufwendungen	-178.260,49	-190.000,00	-283.525,53	-93.525,53
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-943.363,08	-1.035.100,00	-903.255,52	131.844,48
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.354.921,77	-10.311.081,00	-9.041.721,62	1.269.359,38
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.619.316,98	-9.434.157,00	-6.844.488,41	2.589.668,59
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.619.316,98	-9.434.157,00	-6.844.488,41	2.589.668,59
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-4.619.316,98	-9.434.157,00	-6.844.488,41	2.589.668,59
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-4.619.316,98	-9.434.157,00	-6.844.488,41	2.589.668,59
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.060.991,45	10.199.855,00	7.614.631,50	-2.585.223,50
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-441.713,60	-768.991,79	-767.267,54	1.724,25
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-39,13	-3.293,79	2.875,55	6.169,34

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.03. Zentrale Dienste



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.350,60	96.130,00	0,00	53.110,78	-43.019,22	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	240,00	0,00	0,00	498,00	498,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	323.443,15	369.868,00	0,00	304.863,66	-65.004,34	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	400.689,61	111.300,00	0,00	795.193,91	683.893,91	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	741.723,36	577.298,00	0,00	1.153.666,35	576.368,35	0,00
10	- Personalauszahlungen	-2.767.259,41	-3.363.163,00	0,00	-3.233.267,97	129.895,03	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.965.990,43	-1.993.000,00	0,00	-1.900.908,55	92.091,45	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-341.626,14	-586.900,00	0,00	-427.107,93	159.792,07	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-140.295,00	-190.000,00	0,00	-347.296,25	-157.296,25	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-643.670,13	-1.035.100,00	0,00	-718.825,66	316.274,34	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.858.841,11	-7.168.163,00	0,00	-6.627.406,36	540.756,64	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-5.117.117,75	-6.590.865,00	0,00	-5.473.740,01	1.117.124,99	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-107.837,68	-159.000,00	0,00	-64.246,10	94.753,90	-62.889,64
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-84.191,93	-83.400,00	0,00	-83.400,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-192.029,61	-242.400,00	0,00	-147.646,10	94.753,90	-62.889,64
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-192.029,61	-242.400,00	0,00	-147.646,10	94.753,90	-62.889,64
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-5.309.147,36	-6.833.265,00	0,00	-5.621.386,11	1.211.878,89	-62.889,64
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-5.309.147,36	-6.833.265,00	0,00	-5.621.386,11	1.211.878,89	-62.889,64

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 01.03. Zentrale Dienste



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I010301010 Ersatzbeschaffung Maschinen und Möbel 26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-85.706,74 -85.706,74	-70.000,00 -70.000,00	0,00 0,00	-31.403,61 -31.403,61	-38.596,39 -38.596,39	-37.000,00 -37.000,00
I010303005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010303) 26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-16.424,89 -16.424,89	-21.477,99 -21.477,99	0,00 0,00	-21.477,99 -21.477,99	0,00 0,00	0,00 0,00
I010303010 Erwerb VG über 410 € netto Datenverarb. Software 26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.207,45 -2.207,45	-30.522,01 -30.522,01	0,00 0,00	-10.245,90 -10.245,90	-20.276,11 -20.276,11	0,00 0,00
I010303011 Einführung Jugendamtssoftware 26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.498,60 -3.498,60	-6.000,00 -6.000,00	0,00 0,00	-1.118,60 -1.118,60	-4.881,40 -4.881,40	0,00 0,00
I010303013 Online-Terminvergabe mit Aufrufsystem 26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00 0,00	-5.000,00 -5.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	-5.000,00 -5.000,00	0,00 0,00
I010303015 Server Hardware Generationswechsel 26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00 0,00	-26.000,00 -26.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	-26.000,00 -26.000,00	-25.889,64 -25.889,64
I010307010 Zuführung zum Versorgungsfonds - Aktive Beamte 27 - Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-30.191,93 -30.191,93	-30.700,00 -30.700,00	0,00 0,00	-30.700,00 -30.700,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I010307011 Zuführung zum Versorgungsfonds - Vers.- Empfänger 27 - Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-54.000,00 -54.000,00	-52.700,00 -52.700,00	0,00 0,00	-52.700,00 -52.700,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Gesamtsumme	-192.029,61	-242.400,00	0,00	-147.646,10	-94.753,90	-62.889,64

Kennzahlen - Jahresabschluss

01 03 Zentrale Dienste

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Anzahl der erledigten Vollstreckungsaufträge	Anzahl	2.586	1.800	2.516	716
2	Durchschnittsalter	Jahre	49,36	49,50	47,00	-2,50
3	Teilzeitquote	v.H.	43,82	43,53	43,48	-0,05
4	Ausbildungsquote	v.H.	2,42	2,75	2,72	-0,03
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Produkt Zentrale Dienstleistungen - Aufwand pro Mitarbeiter	€	1.109,40	1.540,13	1.142,94	-397,18
2	Produkt Datenverarbeitung - Aufwand pro User	€	3.413,36	4.593,04	4.077,12	-515,91
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Schwerbehindertenquote	v.H.	6,12	5,86	5,97	0,11
2	Vergabeprüfungen	Anzahl	204	180	204	24
3	Prüfung von Bauschlussrechnungen	Anzahl	102	80	4	-76
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.04. Management



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne UPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	500,00	261,25	-238,75
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	80,00	80,00	80,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.760,00	50.818,00	37.970,50	-12.847,50
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	80,66	600,00	335,53	-264,47
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	31.920,66	51.998,00	38.647,28	-13.350,72
11	- Personalaufwendungen	-317.472,16	-338.798,00	-327.223,43	11.574,57
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.685,72	-20.800,00	-16.027,29	4.772,71
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-343.027,69	-358.522,00	-301.333,59	57.188,41
17	= Ordentliche Aufwendungen	-680.185,57	-718.120,00	-644.584,31	73.535,69
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-648.264,91	-666.122,00	-605.937,03	60.184,97
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-648.264,91	-666.122,00	-605.937,03	60.184,97
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-648.264,91	-666.122,00	-605.937,03	60.184,97
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-648.264,91	-666.122,00	-605.937,03	60.184,97
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	654.117,57	684.533,00	624.842,85	-59.690,15
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.852,66	-18.411,00	-18.905,82	-494,82
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.04. Management



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	80,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	40.538,00	50.818,00	0,00	32.261,50	-18.556,50	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	80,66	600,00	0,00	335,53	-264,47	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.698,66	51.998,00	0,00	32.677,03	-19.320,97	0,00
10	- Personalauszahlungen	-317.472,16	-338.798,00	0,00	-327.223,43	11.574,57	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.768,81	-20.800,00	0,00	-15.770,24	5.029,76	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-295.385,45	-440.522,00	0,00	-300.792,15	139.729,85	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-631.626,42	-800.120,00	0,00	-643.785,82	156.334,18	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-590.927,76	-748.122,00	0,00	-611.108,79	137.013,21	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-590.927,76	-748.122,00	0,00	-611.108,79	137.013,21	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-590.927,76	-748.122,00	0,00	-611.108,79	137.013,21	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

01 04 Managment

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Produkt Management - Aufwand pro Einwohner	€	26,65	27,03	24,25	-2,78
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.05. Gleichstellungsförderung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne UPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	400,00	25,90	-374,10
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	400,00	25,90	-374,10
11	- Personalaufwendungen	-35.816,66	-38.908,00	-38.894,39	13,61
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-668,50	-500,00	-729,10	-229,10
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-98,35	-700,00	-171,43	528,57
17	= Ordentliche Aufwendungen	-36.583,51	-40.108,00	-39.794,92	313,08
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-36.583,51	-39.708,00	-39.769,02	-61,02
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-36.583,51	-39.708,00	-39.769,02	-61,02
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-36.583,51	-39.708,00	-39.769,02	-61,02
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-36.583,51	-39.708,00	-39.769,02	-61,02
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	36.583,51	39.708,00	39.769,02	61,02
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.05. Gleichstellungsförderung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-35.816,66	-38.908,00	0,00	-38.894,39	13,61	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-668,50	-500,00	0,00	-729,10	-229,10	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-98,35	-700,00	0,00	-141,04	558,96	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.583,51	-40.108,00	0,00	-39.764,53	343,47	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-36.583,51	-39.708,00	0,00	-39.764,53	-56,53	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-36.583,51	-39.708,00	0,00	-39.764,53	-56,53	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-36.583,51	-39.708,00	0,00	-39.764,53	-56,53	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
01 05 Gleichstellungsförderung

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Beratungen Mitarbeiterinnen	Anzahl	9	10	11	1
2	Inhouse-Seminar	Anzahl	1	0	1	1
3	Beratung Bürgerinnen (in Koop. mit Frauenberatung Soest)	Anzahl	8	10	10	0
4	Begleitung von Aktionstagen	Anzahl	17	7	7	0
5	Pressearbeit	Anzahl	29	8	14	6
6	Teilnahme an Vorstellungsgesprächen	Anzahl	21	15	10	-5

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Unterstützung "Mädchenwelten"	Euro	26	50	44	-6
2	Inhouse-Seminar	Euro	0	0	0	0
3	Marketing	Euro	0	200	330	130
4	Aktionen Extern	Euro	607	500	430	607
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Beratungen Mitarbeiterinnen	Prozent	100	100	110	10
2	Inhouse-Seminar	Prozent	0	0	100	100
3	Beratung Bürgerinnen (in Kooperation mit Frauenberatung Soest)	Prozent	90	100	100	0
4	Begleitung von Aktionstagen	Prozent	250	100	100	0
5	Pressearbeit	Prozent	300	150	175	25
6	Teilnahme an Vorstellungsgesprächen	Prozent	90	70	67	-3

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.06. Betriebshof



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.100,18	162.169,00	82.219,18	-79.949,82
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.021,00	3.000,00	481,00	-2.519,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.433,80	6.000,00	17.692,24	11.692,24
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.413,38	20.000,00	130.978,93	110.978,93
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.944,86	30.500,00	18.936,81	-11.563,19
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	90.861,40	80.000,00	76.181,07	-3.818,93
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	307.774,62	301.669,00	326.489,23	24.820,23
11	- Personalaufwendungen	-2.285.969,92	-2.463.488,00	-2.349.688,80	113.799,20
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-624.705,51	-658.300,00	-626.403,21	31.896,79
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-221.364,53	-287.451,00	-184.258,20	103.192,80
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-104.326,73	-95.300,00	-78.000,67	17.299,33
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.236.366,69	-3.504.539,00	-3.238.350,88	266.188,12
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.928.592,07	-3.202.870,00	-2.911.861,65	291.008,35
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.928.592,07	-3.202.870,00	-2.911.861,65	291.008,35
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.928.592,07	-3.202.870,00	-2.911.861,65	291.008,35
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-2.928.592,07	-3.202.870,00	-2.911.861,65	291.008,35
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.988.040,40	3.271.587,00	3.026.251,37	-245.335,63
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-59.448,33	-68.716,72	-114.389,72	-45.673,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	0,00	0,28	0,00	-0,28

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.06. Betriebshof



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.488,55	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.317,00	3.000,00	0,00	481,00	-2.519,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.605,96	6.000,00	0,00	11.083,84	5.083,84	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	140.847,43	20.000,00	0,00	117.660,94	97.660,94	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.735,12	500,00	0,00	3.345,07	2.845,07	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	154.994,06	34.500,00	0,00	132.570,85	98.070,85	0,00
10	- Personalauszahlungen	-2.285.969,92	-2.463.488,00	0,00	-2.349.688,80	113.799,20	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-629.804,79	-660.800,00	0,00	-629.675,05	31.124,95	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-82.963,02	-92.800,00	0,00	-103.912,78	-11.112,78	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.998.737,73	-3.217.088,00	0,00	-3.083.276,63	133.811,37	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-2.843.743,67	-3.182.588,00	0,00	-2.950.705,78	231.882,22	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	26.702,88	30.000,00	0,00	17.413,13	-12.586,87	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	26.702,88	30.000,00	0,00	17.413,13	-12.586,87	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-183.125,04	-467.000,00	0,00	-404.608,87	62.391,13	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-183.125,04	-467.000,00	0,00	-404.608,87	62.391,13	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-156.422,16	-437.000,00	0,00	-387.195,74	49.804,26	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-3.000.165,83	-3.619.588,00	0,00	-3.337.901,52	281.686,48	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-3.000.165,83	-3.619.588,00	0,00	-3.337.901,52	281.686,48	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 01.06. Betriebshof



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I010601005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010601)	-24.732,47	-20.860,00	0,00	-20.692,10	-167,90	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-24.732,47	-20.860,00	0,00	-20.692,10	-167,90	0,00
I010601007 Transporter DoKa, Ersatz f. A007608	0,00	-49.800,00	0,00	-49.616,32	-183,68	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-49.800,00	0,00	-49.616,32	-183,68	0,00
I010601008 Transporter DoKa, Ersatz f. A007607	0,00	-49.800,00	0,00	-49.616,33	-183,67	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-49.800,00	0,00	-49.616,33	-183,67	0,00
I010601011 Großschlepper, Ersatz f. A007612	0,00	-206.500,00	0,00	-204.434,86	-2.065,14	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-206.500,00	0,00	-204.434,86	-2.065,14	0,00
I010601017 Kleinkehrmaschine, Ersatz f. A007721	-158.392,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-158.392,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I010601026 DB 3,5 to. SO SW 43 (Ersatz für A007616)	0,00	-66.700,00	0,00	0,00	-66.700,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-66.700,00	0,00	0,00	-66.700,00	0,00
I010601035 Holzhäcksler auf Anhänger (keine Anlagen Nr.)	0,00	-51.340,00	0,00	-51.338,21	-1,79	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-51.340,00	0,00	-51.338,21	-1,79	0,00
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	0,00	-29.000,00	0,00	-28.911,05	-88,95	0,00
Gesamtsumme	-183.125,04	-474.000,00	0,00	-404.608,87	-69.391,13	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

01 06 Betriebshof

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	33 gewerbliche Mitarbeiter	Std	51.149	50.000	49.929,5	-70,5
2	Maschinen alle Aufträge	€	789.804	800.000	790.326	-9.674
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Sonder-Aufträge	P-Std	430	650	396	-254
2	Bewirtschaftung unbebaute Grundstücke	P-Std	775	600	431	-169
3	Neu-, Um-, Erweiterungsbau (Rathaus)	P-Std	179	350	0	-350
4	Gebäudeunterhaltung	P-Std	2.026	1.500	1.810	310
5	Gebäudebewirtschaftung Außen	P-Std	3.632	3.000	3.221	221
6	Management	P-Std	198	300	120	-180
7	Betriebshof	P-Std	3.632	2.600	4.518	1.918
8	Grundschulen	P-Std	364	200	129	-71
9	Spielräume	P-Std	2.802	3.000	2.833	-167
10	Sportstätten	P-Std	1.202	1.500	1.281	-219
11	Abfallwirtschaft	P-Std	1.758	1.750	1.836	86
12	Wasserversorgung	P-Std	525	400	135	-266
13	Abwasserentsorgung	P-Std	1.134	650	775	125
14	Bau von Straßen, Wegen, Plätzen	P-Std	384	500	146	-354
15	Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen	P-Std	4.221	6.500	5.148	-1.352
16	Straßenreinigung / Winterdienst	P-Std	5.013	4.500	4.729	229
17	Unterhaltung Grünflächen u. Parkanlagen	P-Std	12.719	12.500	11.771	-729
18	Forstbewirtschaftung	P-Std	301	300	163	-137
19	Friedhöfe	P-Std	5.660	7.100	7.633	533
20	Stadtmarketing	P-Std	779	300	619	319
21	Zusammenfassung restliche Produkte	P-Std	3.414	1.800	2.237	437

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Einsatzstd. von 33 gewerblichen Mitarbeitern	Std	51.149	50.000	49.930	-70
2	zu erreichende Maschinenumsätze in € innerhalb der inneren Weiterbrechnung für alle Aufträge	€	789.804	800.000	790.326	-9.674
3	zu erreichende Einsatzstd. von allen Fahrzeugen und Maschinen	Std	38.247	40.000	37.305	-2.695
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 02.01. Sicherheit und Ordnung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.297,18	30.797,00	9.416,61	-21.380,39
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.147,00	17.000,00	18.418,00	1.418,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.026,78	17.000,00	35.851,60	18.851,60
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	112,00	1.500,00	21.227,65	19.727,65
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	54.582,96	66.297,00	84.913,86	18.616,86
11	- Personalaufwendungen	-215.626,63	-239.466,00	-260.942,69	-21.476,69
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-60.139,95	-100.200,00	-81.286,97	18.913,03
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-14.545,79	-34.652,00	-16.612,59	18.039,41
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.724,70	-13.910,00	-15.890,88	-1.980,88
17	= Ordentliche Aufwendungen	-308.037,07	-388.228,00	-374.733,13	13.494,87
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-253.454,11	-321.931,00	-289.819,27	32.111,73
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-253.454,11	-321.931,00	-289.819,27	32.111,73
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-253.454,11	-321.931,00	-289.819,27	32.111,73
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-253.454,11	-321.931,00	-289.819,27	32.111,73
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	370,00	370,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-205.011,74	-410.767,11	-287.718,69	123.048,42
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-458.465,85	-732.698,11	-577.167,96	155.530,15

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 02.01. Sicherheit und Ordnung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.155,00	17.000,00	0,00	15.576,00	-1.424,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.545,30	17.000,00	0,00	28.644,50	11.644,50	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.258,71	1.500,00	0,00	3.037,00	1.537,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.959,01	37.000,00	0,00	47.257,50	10.257,50	0,00
10	- Personalauszahlungen	-215.626,63	-239.466,00	0,00	-260.942,69	-21.476,69	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.870,02	-130.200,00	0,00	-93.772,03	36.427,97	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-20.837,56	-13.910,00	0,00	-15.324,58	-1.414,58	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-302.334,21	-383.576,00	0,00	-370.039,30	13.536,70	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-256.375,20	-346.576,00	0,00	-322.781,80	23.794,20	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	21.700,00	10.000,00	0,00	-10.850,00	-20.850,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	21.700,00	10.000,00	0,00	-10.850,00	-20.850,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-109.641,50	-100.000,00	0,00	-2.200,00	97.800,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-109.641,50	-100.000,00	0,00	-2.200,00	97.800,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-87.941,50	-90.000,00	0,00	-13.050,00	76.950,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-344.316,70	-436.576,00	0,00	-335.831,80	100.744,20	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-344.316,70	-436.576,00	0,00	-335.831,80	100.744,20	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 02.01. Sicherheit und Ordnung



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I020101010 Mobiles Notstromaggregat	-109.641,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-109.641,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I020101012 Sirene Zum Zehnthof	10.850,00	-30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
I020101013 Sirene Kallerweg	10.850,00	-20.500,00	0,00	-10.850,00	-9.650,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.850,00	0,00	0,00	-10.850,00	10.850,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-20.500,00	0,00	0,00	-20.500,00	0,00
I020101021 Zuwendungen für Sirenen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	0,00	-2.200,00	0,00	-2.200,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	-87.941,50	-42.700,00	0,00	-13.050,00	-29.650,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
02 01 Sicherheit und Ordnung

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	einmalige Gestattungen	Anzahl	91	100	107	7
2	Gaststättenerlaubnisse	Anzahl	8	5	6	1
3	Gewerbeanmeldungen	Anzahl	202	150	171	21
4	angemeldete Gewerbebetriebe	Anzahl	1.957	1.900	1.937	37
5	ordnungsrechtlich gemeldete Hundehaltung (LHund-Datenbank)	Anzahl	2.170	2.000	2.238	238
6	ordnungsbehördliche Bestattungen (incl. Prüffälle)	Anzahl	16	20	11	-9
7	Einweisungen nach PsychKG	Anzahl	92	80	90	10

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 02.02. Brandschutz



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	281.834,52	437.638,00	302.333,66	-135.304,34
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.814,76	33.000,00	85.688,41	52.688,41
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.558,21	7.500,00	6.421,64	-1.078,36
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.067,75	0,00	83.268,26	83.268,26
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	428.275,24	478.138,00	477.711,97	-426,03
11	- Personalaufwendungen	-221.577,91	-200.910,00	-214.717,96	-13.807,96
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-221.154,90	-335.050,00	-242.957,02	92.092,98
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-343.730,18	-423.302,00	-384.160,82	39.141,18
15	- Transferaufwendungen	-9.650,00	-38.250,00	-33.343,80	4.906,20
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-156.832,87	-272.290,00	-246.312,18	25.977,82
17	= Ordentliche Aufwendungen	-952.945,86	-1.269.802,00	-1.121.491,78	148.310,22
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-524.670,62	-791.664,00	-643.779,81	147.884,19
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-524.670,62	-791.664,00	-643.779,81	147.884,19
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-524.670,62	-791.664,00	-643.779,81	147.884,19
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-524.670,62	-791.664,00	-643.779,81	147.884,19
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.572,00	12.395,00	12.409,48	14,48
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-296.441,69	-374.184,69	-287.909,98	86.274,71
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-802.540,31	-1.153.453,69	-919.280,31	234.173,38

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 02.02. Brandschutz



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260,00	59.260,00	0,00	260,00	-59.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.269,41	33.000,00	0,00	102.761,24	69.761,24	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	56.585,44	7.500,00	0,00	31.595,36	24.095,36	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	13.913,52	0,00	0,00	8.279,01	8.279,01	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.028,37	99.760,00	0,00	142.895,61	43.135,61	0,00
10	- Personalauszahlungen	-221.577,91	-200.910,00	0,00	-214.717,96	-13.807,96	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-192.835,48	-335.050,00	0,00	-284.916,26	50.133,74	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-9.650,00	-38.250,00	0,00	-33.343,80	4.906,20	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-158.639,36	-272.290,00	0,00	-243.950,75	28.339,25	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-582.702,75	-846.500,00	0,00	-776.928,77	69.571,23	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-498.674,38	-746.740,00	0,00	-634.033,16	112.706,84	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	128.019,71	128.020,00	0,00	145.930,08	17.910,08	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	2.000,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	130.019,71	128.020,00	0,00	146.680,08	18.660,08	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-641.779,50	-670.000,00	0,00	-155.572,85	514.427,15	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-641.779,50	-670.000,00	0,00	-155.572,85	514.427,15	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-511.759,79	-541.980,00	0,00	-8.892,77	533.087,23	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.010.434,17	-1.288.720,00	0,00	-642.925,93	645.794,07	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-1.010.434,17	-1.288.720,00	0,00	-642.925,93	645.794,07	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 02.02. Brandschutz



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I020201005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 020201)	-71.368,31	-89.909,71	0,00	-66.297,70	-23.612,01	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-71.368,31	-89.909,71	0,00	-67.797,70	-22.112,01	0,00
I020201019 Inv.-Zuw. vom Land - Feuerschutzpauschale	128.019,71	128.020,00	0,00	144.430,08	-16.410,08	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	128.019,71	128.020,00	0,00	144.430,08	-16.410,08	0,00
I020201029 Inventar Feuerwehrhaus Warstein	-183.492,57	-15.000,00	0,00	-6.976,05	-8.023,95	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-183.492,57	-15.000,00	0,00	-6.976,05	-8.023,95	0,00
I020201035 MTF Sichtigvor (Mannschaftstransportfahrzeug)	-45.676,45	-4.104,85	0,00	-11,31	-4.093,54	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-45.676,45	-4.104,85	0,00	-11,31	-4.093,54	0,00
I020201037 MTF Suttrop (Mannschaftstransportfahrzeug)	-52.989,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-52.989,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I020201039 HLF Warstein	0,00	-12.209,40	0,00	-12.209,40	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-12.209,40	0,00	-12.209,40	0,00	0,00
I020201041 Beschaff. Digitalfunk Teil I/ Umst.Einsatzst.funk	-89.773,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-89.773,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I020201042 IT - Technik Feuerwehrhaus Warstein mit anschl. üb	-72.564,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-72.564,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I020201043 Feuerwehrhaus Warstein - Telefonanlage u. Funk	-51.046,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-51.046,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I020201044 Sirensystem - Optimierung - Notstrombetrieb	-23.902,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-23.902,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I020201046 Beschaff. Digitalfunk Teil II/ Umst.Einsatzst.funk	-50.966,39	-1.576,04	0,00	-1.576,04	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-50.966,39	-1.576,04	0,00	-1.576,04	0,00	0,00
I020201048 TLF für Waldbrand	0,00	-130.500,00	0,00	0,00	-130.500,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-130.500,00	0,00	0,00	-130.500,00	0,00
I020201049 MLF FZ-Konzept für Innenstadt	0,00	-398.000,00	0,00	-10.833,88	-387.166,12	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-398.000,00	0,00	-10.833,88	-387.166,12	0,00
I020201050 MLF oder TSF-W Waldhausen	0,00	-10.000,00	0,00	-7.438,92	-2.561,08	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-10.000,00	0,00	-7.438,92	-2.561,08	0,00
I020201053 Meldeempfänger-Neue Generation	0,00	-49.500,00	0,00	-48.729,55	-770,45	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-49.500,00	0,00	-48.729,55	-770,45	0,00
Gesamtsumme	-513.759,79	-582.780,00	0,00	-9.642,77	-573.137,23	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

02 02 Brandschutz

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	aktive Feuerwehrmitglieder - einsatzabteilung	Anzahl	286	285	291	6
2	Mitglieder Jugendfeuerwehr	Anzahl	98	100	91	-9
3	Mitglieder Unterstützungsabteilung	Anzahl	15	26	20	-6
4	Anzahl Feuerwehrfahrzeuge	Anzahl	26	26	26	0
5	Einsätze der Feuerwehr	Anzahl	444	350	369	19
6	Einsatzstunden	Anzahl	6.102	5.000	2.300	-2.700

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Instandhaltungskosten Fahrzeuge	pro Fz/Jahr/€	1.966	2.700	2.032	-668
2	Aufwand pro aktives Feuerwehr-Mitglied	pro Pers./Jahr/€	390,00	789,02	721,47	-67,55
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Erreichungsgrad Schutzziel / Hilfsfrist I	%	93,1	90,0	91,9	1,9
2	Erreichungsgrad Schutzziel/ Hilfsfrist II	%	100	100	98,4	-1,6
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 02.03. Märkte



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	-500,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
11	- Personalaufwendungen	-1.572,34	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-126,39	-126,00	-126,40	-0,40
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1,39	-50,00	0,00	50,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.700,12	-176,00	-126,40	49,60
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.700,12	324,00	-126,40	-450,40
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.700,12	324,00	-126,40	-450,40
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.700,12	324,00	-126,40	-450,40
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-1.700,12	324,00	-126,40	-450,40
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.307,66	-29.269,29	-24.756,13	4.513,16
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-28.007,78	-28.945,29	-24.882,53	4.062,76

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 02.03. Märkte



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-631,00	0,00	-539,84	91,16	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-131,00	0,00	-539,84	-408,84	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.572,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1,39	-50,00	0,00	0,00	50,00	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.573,73	-50,00	0,00	0,00	50,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-1.573,73	-181,00	0,00	-539,84	-358,84	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.573,73	-181,00	0,00	-539,84	-358,84	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-1.573,73	-181,00	0,00	-539,84	-358,84	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

02 03 Märkte

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Wochenmarktveranstaltungen Ortschaft Belecke	Anzahl / Jahr	50	50	50	0
2	Marktbeschicker / Marktstände Wochenmarkt Ortschaft Belecke	Anzahl pro Markttag	6	6	4	-2
3	Wochenmarktveranstaltungen Ortschaft Warstein	Anzahl / Jahr	50	50	50	0
4	Marktbeschicker/ Marktstände Wochenmarkt Ortschaft Warstein	Anzahl / Markttag	4	4	3	-1
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 02.04. Verkehrsangelegenheiten



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	678,63	679,00	678,63	-0,37
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.118,34	8.000,00	13.783,34	5.783,34
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	49.088,50	46.000,00	40.256,75	-5.743,25
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	61.885,47	54.679,00	54.718,72	39,72
11	- Personalaufwendungen	-137.455,84	-146.809,00	-145.145,59	1.663,41
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-880,58	-881,00	-880,58	0,42
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.694,01	-2.300,00	-1.577,50	722,50
17	= Ordentliche Aufwendungen	-140.030,43	-150.490,00	-147.603,67	2.886,33
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-78.144,96	-95.811,00	-92.884,95	2.926,05
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-78.144,96	-95.811,00	-92.884,95	2.926,05
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-78.144,96	-95.811,00	-92.884,95	2.926,05
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-78.144,96	-95.811,00	-92.884,95	2.926,05
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	422,94	422,94
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-101.330,02	-297.575,00	-148.842,03	148.732,97
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-179.474,98	-393.386,00	-241.304,04	152.081,96

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 02.04. Verkehrsangelegenheiten



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.135,84	8.000,00	0,00	13.965,84	5.965,84	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	47.928,74	46.000,00	0,00	39.735,51	-6.264,49	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.064,58	54.000,00	0,00	53.701,35	-298,65	0,00
10	- Personalauszahlungen	-137.455,84	-146.809,00	0,00	-145.145,59	1.663,41	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.465,51	-2.300,00	0,00	-1.577,50	722,50	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-138.921,35	-149.609,00	0,00	-146.723,09	2.885,91	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-78.856,77	-95.609,00	0,00	-93.021,74	2.587,26	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-78.856,77	-95.609,00	0,00	-93.021,74	2.587,26	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-78.856,77	-95.609,00	0,00	-93.021,74	2.587,26	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
02 04 Verkehrsangelegenheiten

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	verkehrsrechtliche Anordnungen / Baustellen	Anzahl	232	130	211	81
2	festgestellt Verstöße (Knöllchen)	Anzahl	1.983	2.000	1.710	-290
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Erträge Parkraumüberwachung	€	43.730	40.000	40.200	200
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 02.05. Einwohnermeldewesen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	292,17	292,00	292,17	0,17
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	146.582,46	130.000,00	203.937,86	73.937,86
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50,00	0,00	-50,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	146.874,63	130.342,00	204.230,03	73.888,03
11	- Personalaufwendungen	-152.113,84	-148.853,00	-148.808,84	44,16
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-93.812,53	-120.750,00	-132.538,56	-11.788,56
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-292,17	-292,00	-292,17	-0,17
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-706,20	-1.950,00	-259,83	1.690,17
17	= Ordentliche Aufwendungen	-246.924,74	-271.845,00	-281.899,40	-10.054,40
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-100.050,11	-141.503,00	-77.669,37	63.833,63
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-100.050,11	-141.503,00	-77.669,37	63.833,63
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-100.050,11	-141.503,00	-77.669,37	63.833,63
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-100.050,11	-141.503,00	-77.669,37	63.833,63
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-140.031,00	-179.098,00	-159.217,00	19.881,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-240.081,11	-320.601,00	-236.886,37	83.714,63

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 02.05. Einwohnermeldewesen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	146.876,54	130.000,00	0,00	203.742,86	73.742,86	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.876,54	130.050,00	0,00	203.742,86	73.692,86	0,00
10	- Personalauszahlungen	-152.113,84	-148.853,00	0,00	-148.808,84	44,16	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.368,87	-120.750,00	0,00	-126.825,14	-6.075,14	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-706,20	-1.950,00	0,00	-20,83	1.929,17	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-249.188,91	-271.553,00	0,00	-275.654,81	-4.101,81	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-102.312,37	-141.503,00	0,00	-71.911,95	69.591,05	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-680,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-680,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-680,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-102.993,05	-141.503,00	0,00	-71.911,95	69.591,05	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-102.993,05	-141.503,00	0,00	-71.911,95	69.591,05	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen
Produktgruppe 02.05. Einwohnermeldewesen



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	-680,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	-680,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
02 05 Einwohnermeldewesen

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Ausstellung Personalausweis	Anzahl	2.289	2.800	3.223	423
2	Ausstellung Reisepass	Anzahl	867	1.500	1.406	-94
3	An-, Ab-, und Ummeldungen des Wohnsitzes	Anzahl	2.301	2.000	3.098	1.098
4	Erteilung Auskünfte aus dem Melderegister	Anzahl	1.605	2.400	1.585	-815
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 02.06. Personenstandswesen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne UPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.081,00	27.000,00	36.884,50	9.884,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	32.081,00	27.000,00	36.884,50	9.884,50
11	- Personalaufwendungen	-104.769,11	-146.110,00	-146.484,06	-374,06
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.715,95	-2.500,00	-502,63	1.997,37
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.158,41	-3.610,00	-3.310,92	299,08
17	= Ordentliche Aufwendungen	-109.643,47	-152.220,00	-150.297,61	1.922,39
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-77.562,47	-125.220,00	-113.413,11	11.806,89
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-77.562,47	-125.220,00	-113.413,11	11.806,89
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-77.562,47	-125.220,00	-113.413,11	11.806,89
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-77.562,47	-125.220,00	-113.413,11	11.806,89
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-70.531,00	-92.032,00	-106.674,00	-14.642,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-148.093,47	-217.252,00	-220.087,11	-2.835,11

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 02.06. Personenstandswesen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.899,50	27.000,00	0,00	36.968,00	9.968,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.899,50	27.000,00	0,00	36.968,00	9.968,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-104.769,11	-146.110,00	0,00	-146.484,06	-374,06	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.715,95	-2.500,00	0,00	-502,63	1.997,37	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.724,02	-3.610,00	0,00	-3.395,31	214,69	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-109.209,08	-152.220,00	0,00	-150.382,00	1.838,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-77.309,58	-125.220,00	0,00	-113.414,00	11.806,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-77.309,58	-125.220,00	0,00	-113.414,00	11.806,00	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-77.309,58	-125.220,00	0,00	-113.414,00	11.806,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
02 06 Personenstandswesen

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Eheschließungen gesamt	Anzahl	99	95	109	14
2	davon Eheschließungen mit Auslandsbezug (s. 1)	Anzahl	14	15	23	8
3	davon Eventtrauungen (s. 1)	Anzahl	65	60	59	-1
4	davon Eheschließungen an Samstagen und freitags nachmittags (s. 1)	Anzahl	67	70	53	-17
5	Sterbefälle	Anzahl	313	300	295	-5
6	Geburten (Hausgeburten/Nachbeurkundungen von Geburten im Ausland)	Anzahl	1	5	5	0

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 02.08. Wahlen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.000,00	272,80	-727,20
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	20.000,00	32.465,13	12.465,13
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.871,28	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	17.871,28	21.000,00	32.737,93	11.737,93
11	- Personalaufwendungen	-39.688,27	-42.443,00	-45.859,46	-3.416,46
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-3.820,00	-118,77	3.701,23
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-489,98	-55.450,00	-34.387,96	21.062,04
17	= Ordentliche Aufwendungen	-40.178,25	-101.713,00	-80.366,19	21.346,81
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-22.306,97	-80.713,00	-47.628,26	33.084,74
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-22.306,97	-80.713,00	-47.628,26	33.084,74
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-22.306,97	-80.713,00	-47.628,26	33.084,74
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-22.306,97	-80.713,00	-47.628,26	33.084,74
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	89,00	89,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.088,00	-119.627,00	-52.772,75	66.854,25
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-58.394,97	-200.340,00	-100.312,01	100.027,99

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 02.08. Wahlen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.363,50	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	17.871,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.234,78	21.000,00	0,00	0,00	-21.000,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-39.688,27	-42.443,00	0,00	-45.859,46	-3.416,46	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-3.820,00	0,00	-118,77	3.701,23	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-772,64	-55.450,00	0,00	-33.451,50	21.998,50	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-40.460,91	-101.713,00	0,00	-79.429,73	22.283,27	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-20.226,13	-80.713,00	0,00	-79.429,73	1.283,27	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-20.226,13	-80.713,00	0,00	-79.429,73	1.283,27	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-20.226,13	-80.713,00	0,00	-79.429,73	1.283,27	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

02 08 Wahlen

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Kommunalwahlen (Kreistag, Landrat, Rat, Bürgermeister)	Anzahl	0	0	0	0
2	Europawahlen	Anzahl	0	1	1	0
3	Bundestagswahlen	Anzahl	0	0	0	0
4	Landtagswahlen	Anzahl	0	0	0	0
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 03.01. Schulen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.045.426,80	1.084.803,00	886.367,86	-198.435,14
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	203.150,88	150.000,00	231.095,25	81.095,25
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.629,70	30.000,00	49.586,61	19.586,61
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	39.842,83	37.147,00	36.271,63	-875,37
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.355.050,21	1.302.250,00	1.203.321,35	-98.928,65
11	- Personalaufwendungen	-501.515,11	-467.175,00	-460.717,63	6.457,37
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-920.921,88	-946.974,00	-872.558,91	74.415,09
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-204.392,87	-256.440,00	-201.379,60	55.060,40
15	- Transferaufwendungen	-1.198.235,18	-1.142.000,00	-1.070.296,66	71.703,34
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-478.376,66	-560.350,00	-414.965,50	145.384,50
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.303.441,70	-3.372.939,00	-3.019.918,30	353.020,70
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.948.391,49	-2.070.689,00	-1.816.596,95	254.092,05
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.948.391,49	-2.070.689,00	-1.816.596,95	254.092,05
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.948.391,49	-2.070.689,00	-1.816.596,95	254.092,05
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-1.948.391,49	-2.070.689,00	-1.816.596,95	254.092,05
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	440.500,00	408.985,00	409.228,18	243,18
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.049.257,08	-3.055.220,34	-2.975.060,90	80.159,44
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-4.557.148,57	-4.716.924,34	-4.382.429,67	334.494,67

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 03.01. Schulen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	646.470,00	869.300,00	0,00	723.467,02	-145.832,98	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	205.007,47	150.000,00	0,00	231.285,25	81.285,25	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	39.753,59	30.000,00	0,00	62.262,95	32.262,95	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.775,37	275,00	0,00	425,00	150,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	895.006,43	1.049.875,00	0,00	1.017.440,22	-32.434,78	0,00
10	- Personalauszahlungen	-501.515,11	-467.175,00	0,00	-460.717,63	6.457,37	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-913.049,41	-946.974,00	0,00	-862.182,25	84.791,75	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-1.105.076,08	-1.142.000,00	0,00	-1.175.494,74	-33.494,74	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-414.366,28	-455.350,00	0,00	-330.802,29	124.547,71	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.934.006,88	-3.011.499,00	0,00	-2.829.196,91	182.302,09	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-2.039.000,45	-1.961.624,00	0,00	-1.811.756,69	149.867,31	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	123.810,34	0,00	0,00	116.819,04	116.819,04	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	123.810,34	0,00	0,00	116.819,04	116.819,04	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-58,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-110.952,68	-435.500,00	-11.000,00	-171.494,37	264.005,63	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-111.011,59	-435.500,00	-11.000,00	-171.494,37	264.005,63	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	12.798,75	-435.500,00	-11.000,00	-54.675,33	380.824,67	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-2.026.201,70	-2.397.124,00	-11.000,00	-1.866.432,02	530.691,98	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-2.026.201,70	-2.397.124,00	-11.000,00	-1.866.432,02	530.691,98	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 03.01. Schulen



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I030102005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030102)	-10.236,86	-107.000,00	0,00	-63.351,28	-43.648,72	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.991,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-58,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-17.169,25	-107.000,00	0,00	-63.351,28	-43.648,72	0,00
I030103005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030103)	-2.657,38	-133.000,00	0,00	-5.887,50	-127.112,50	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.657,38	-133.000,00	0,00	-5.887,50	-127.112,50	0,00
I030104005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030104)	106.755,04	-68.500,00	0,00	111.549,34	-180.049,34	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	116.819,04	0,00	0,00	116.819,04	-116.819,04	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-10.064,00	-68.500,00	0,00	-5.269,70	-63.230,30	0,00
I030105005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030105)	0,00	-22.000,00	-11.000,00	-13.302,00	-8.698,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-22.000,00	-11.000,00	-13.302,00	-8.698,00	0,00
Gesamtsumme	93.860,80	-330.500,00	-11.000,00	29.008,56	-359.508,56	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
03 01 Schulträgeraufgaben

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	SuS Grundschulen	Pers.	934	959	961	2
2	SuS Sekundarschule	Pers.	471	449	440	-9
3	SuS Europa-Gymnasium	Pers.	650	655	655	0
4	SuS Grimmeschule	Pers.	56	61	62	1
5	Anzahl OGS-Plätze	Anz.	352	355	355	0
6	Belegte OGS-Plätze	Pers.	344	339	339	0

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Elternbeiträge OGS	€	203.151	150.000	230.616	80.616
2	Ausgaben OGS	€	1.009.104	890.000	979.322	89.322
3	Ausgaben Schülerfahrtkosten	€	622.669	634.000	545.392	-88.608
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Versorgungsquote OGS	%	38	37	37	0
2	Auslastungsquote OGS	%	98	95	95	0
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 04.01. Kulturpflege



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.523,56	4.624,00	1.808,72	-2.815,28
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	851,40	700,00	1.208,50	508,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.138,37	151.400,00	115.592,16	-35.807,84
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.400,00	1.400,00	1.478,06	78,06
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	130.913,33	158.124,00	120.087,44	-38.036,56
11	- Personalaufwendungen	-140.334,03	-184.703,00	-184.903,65	-200,65
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.935,38	-13.300,00	-7.991,46	5.308,54
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.205,44	-2.806,00	-2.221,17	584,83
15	- Transferaufwendungen	-37.151,78	-40.000,00	-30.854,84	9.145,16
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.634,16	-12.423,00	-15.524,04	-3.101,04
17	= Ordentliche Aufwendungen	-198.260,79	-253.232,00	-241.495,16	11.736,84
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-67.347,46	-95.108,00	-121.407,72	-26.299,72
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-67.347,46	-95.108,00	-121.407,72	-26.299,72
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-67.347,46	-95.108,00	-121.407,72	-26.299,72
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-67.347,46	-95.108,00	-121.407,72	-26.299,72
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.965,00	21.932,00	22.032,91	100,91
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-595.419,93	-598.274,21	-678.313,81	-80.039,60
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-649.802,39	-671.450,21	-777.688,62	-106.238,41

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 04.01. Kulturpflege



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.500,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	901,40	700,00	0,00	1.159,50	459,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.580,96	151.400,00	0,00	116.288,15	-35.111,85	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	74,06	1.197,00	0,00	0,00	-1.197,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.056,42	157.297,00	0,00	117.447,65	-39.849,35	0,00
10	- Personalauszahlungen	-140.334,03	-184.703,00	0,00	-184.903,65	-200,65	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.705,38	-13.300,00	0,00	-7.991,46	5.308,54	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-34.282,51	-40.000,00	0,00	-37.892,62	2.107,38	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-12.285,04	-12.423,00	0,00	-15.314,38	-2.891,38	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-193.606,96	-250.426,00	0,00	-246.102,11	4.323,89	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-63.550,54	-93.129,00	0,00	-128.654,46	-35.525,46	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.200,00	0,00	480,09	-719,91	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	1.200,00	0,00	480,09	-719,91	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-3.000,00	0,00	-943,55	2.056,45	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	0,00	-943,55	2.056,45	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	-1.800,00	0,00	-463,46	1.336,54	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-63.550,54	-94.929,00	0,00	-129.117,92	-34.188,92	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-63.550,54	-94.929,00	0,00	-129.117,92	-34.188,92	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 04.01. Kulturpflege



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I040103005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 040103)	0,00	-1.800,00	0,00	-463,46	-1.336,54	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.200,00	0,00	480,09	719,91	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-3.000,00	0,00	-943,55	-2.056,45	0,00
Gesamtsumme	0,00	-1.800,00	0,00	-463,46	-1.336,54	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

04 01 Kulturpflege

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Kupferhammerkonzerte	Anz.	8	8	7	-1
2	Verkaufte Eintrittskarten Kupferhammerkonzerte mit Neujahrskonzert	Anz.	849	800	655	-145
3	durchschnittl. Besucher ohne NK	Anz.	83,0	80,0	50,7	-29,3
4	Online-Besuche auf "archive.nrw.de"	Anz.	1.382	1.700	2.876	1.176
5	Downloads von "archive.nrw.de"	Anz.	38	100	25	-75
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Betriebskst. Zuschuss Schatzkammer Belecke	€	3.349	4.500	3.805	-695
2	Zuschuss Trägerverein Haus Kupferhammer	€	10.000	10.000	12.000	2.000
3	Zuschuss Kulturinitiative Warstein e.V. zur Durchführung der Kupferhammerkonzerte	€	23.000	23.000	23.000	0
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Hauptberufliche Stellen Stadtarchiv	Anz.	0,5	0,5	0,5	0
2	Kulturförderung Jugendarbeit	€	0	0	0	0
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 04.02. Weiterbildung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.230,56	23.631,00	5.545,15	-18.085,85
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.473,56	7.500,00	8.238,45	738,45
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.834,58	0,00	747,61	747,61
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	60,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	43.598,70	31.131,00	14.531,21	-16.599,79
11	- Personalaufwendungen	-60.297,27	-62.340,00	-63.715,28	-1.375,28
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.759,71	-73.700,00	-10.190,61	63.509,39
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.261,68	-2.464,00	-1.809,64	654,36
15	- Transferaufwendungen	-2.429,00	-6.329,00	-2.429,00	3.900,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-31.891,73	-36.830,00	-27.359,42	9.470,58
17	= Ordentliche Aufwendungen	-102.639,39	-181.663,00	-105.503,95	76.159,05
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-59.040,69	-150.532,00	-90.972,74	59.559,26
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-59.040,69	-150.532,00	-90.972,74	59.559,26
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-59.040,69	-150.532,00	-90.972,74	59.559,26
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-59.040,69	-150.532,00	-90.972,74	59.559,26
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-111.391,00	-122.851,00	-93.488,00	29.363,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-170.431,69	-273.383,00	-184.460,74	88.922,26

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 04.02. Weiterbildung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	21.700,00	0,00	3.900,00	-17.800,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.533,56	7.500,00	0,00	8.238,45	738,45	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35.834,58	0,00	0,00	657,61	657,61	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.368,14	29.200,00	0,00	12.796,06	-16.403,94	0,00
10	- Personalauszahlungen	-60.297,27	-62.340,00	0,00	-63.715,28	-1.375,28	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.759,71	-73.700,00	0,00	-10.190,61	63.509,39	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-2.429,00	-6.329,00	0,00	-2.429,00	3.900,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-17.615,39	-22.330,00	0,00	-13.561,13	8.768,87	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-86.101,37	-164.699,00	0,00	-89.896,02	74.802,98	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-43.733,23	-135.499,00	0,00	-77.099,96	58.399,04	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-18.538,71	-18.000,00	0,00	-14.609,73	3.390,27	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-18.538,71	-18.000,00	0,00	-14.609,73	3.390,27	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-18.538,71	-18.000,00	0,00	-14.609,73	3.390,27	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-62.271,94	-153.499,00	0,00	-91.709,69	61.789,31	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-62.271,94	-153.499,00	0,00	-91.709,69	61.789,31	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen
Produktgruppe 04.02. Weiterbildung



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	-4.467,95	-3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00	0,00
Gesamtsumme	-4.467,95	-3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

04 02 Weiterbildung

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Medieneinheiten Stadtbücherei (Belecke)	Anz.	110.607	140.000	95.197	-44.803
2	davon eMedien	Anz.	88.915	130.000	83.958	-46.042
3	Besucher / Leser	Anz.	14.213	12.000	14.682	2.682
4	Ausleihen	Anz.	43.082	45.000	47.142	2.142
5	Medienbestand je Einwohner	Anz.	4,42	5,78	3,81	-1,97
6	Umschlagshäufigkeit (Verhältnis Entleihungen / Bestand)	Anz.	0,39	0,40	0,50	0,10

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Zuschuss Stadtbücherei St. Pankratius Warstein	€	2.429	2.429	2.429	0
2	Erstattung VHS Lippstadt	€	-35.835	54.000	11.708	-42.292
3	Zuschuss VHS je Einwohner	€	-1,47	2,23	0,47	-1,76
4	Anschaffungskosten Medien ohne eMedien	€	14.356	14.500	14.610	110
5	Mitgliedsbeitrag Onleihe24 (100% Anschaffung eMedien)	€	3.600	3.600	3.600	0
6	Einnahmen Leserausweise	€	6.111	6.000	6.965	965
7	Einnahmen Mahngebühren	€	423	600	860	260

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Hauptberufliche Stellen Stadtbücherei (Belecke)	Anz.	0,5	0,5	0,5	0,0
2	Ehrenamtliche Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	Anz.	8	8	8	0
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 05.01. Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.700.462,31	600.000,00	1.698.526,05	1.098.526,05
03	+ Sonstige Transfererträge	114.970,22	55.000,00	196.935,91	141.935,91
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.431,79	5.000,00	5.900,28	900,28
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.094,82	50.150,00	159.908,15	109.758,15
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.831.959,14	710.150,00	2.061.270,39	1.351.120,39
11	- Personalaufwendungen	-249.463,09	-318.810,00	-291.045,12	27.764,88
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.200.794,67	-1.058.000,00	-1.896.130,49	-838.130,49
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-133.602,12	-28.450,00	-59.000,92	-30.550,92
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.583.889,88	-1.405.260,00	-2.246.176,53	-840.916,53
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.248.069,26	-695.110,00	-184.906,14	510.203,86
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.248.069,26	-695.110,00	-184.906,14	510.203,86
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.248.069,26	-695.110,00	-184.906,14	510.203,86
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.248.069,26	-695.110,00	-184.906,14	510.203,86
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-203.579,00	-240.028,00	-314.980,00	-74.952,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	1.044.490,26	-935.138,00	-499.886,14	435.251,86

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 05.01. Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.590.968,92	600.000,00	0,00	1.667.026,05	1.067.026,05	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	119.665,89	55.000,00	0,00	173.784,78	118.784,78	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.584,66	5.000,00	0,00	5.431,79	431,79	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	20.153,58	50.150,00	0,00	14.114,15	-36.035,85	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.735.373,05	710.150,00	0,00	1.860.356,77	1.150.206,77	0,00
10	- Personalauszahlungen	-249.463,09	-318.810,00	0,00	-291.045,12	27.764,88	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-1.172.910,68	-1.058.000,00	0,00	-1.924.853,67	-866.853,67	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-18.108,90	-28.450,00	0,00	-38.232,25	-9.782,25	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.440.512,67	-1.405.260,00	0,00	-2.254.131,04	-848.871,04	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	1.294.860,38	-695.110,00	0,00	-393.774,27	301.335,73	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	1.294.860,38	-695.110,00	0,00	-393.774,27	301.335,73	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	500,00	0,00	0,00	1.293,42	1.293,42	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	500,00	0,00	0,00	1.293,42	1.293,42	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	1.295.360,38	-695.110,00	0,00	-392.480,85	302.629,15	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
05 01 Hilfe bei Einkommensdefiziten

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Fälle Grundsicherung	Anz.	317	325	313	-12
2	Fälle HzL	Anz.	30	33	34	1
3	Fälle AsylbLG	Anz.	81	90	91	1
4	Betreute Personen gem. AsylbLG	Pers.	207	190	210	20
5	Anträge nach dem BuT	Anz.	1.366	1.000	1.351	351
6	Bestattungsfälle	Anz.	6	10	4	-6

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Landeszuweisung FlüAG	€	854.145	900.000	1.502.201	602.201
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Anteil Bezieher Grusi/HzL - Einwohner	%	1,40	1,46	1,40	-0,06
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 05.02. Soziale Beratung und Unterstützung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	136.399,45	500,00	57.000,00	56.500,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.436,00	7.500,00	5.883,00	-1.617,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	621,43	621,43
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	143.835,45	8.000,00	63.504,43	55.504,43
11	- Personalaufwendungen	-83.395,70	-61.749,00	-126.880,09	-65.131,09
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-137.741,16	-31.667,00	-64.200,00	-32.533,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-99.333,10	-76.520,00	-60.199,91	16.320,09
17	= Ordentliche Aufwendungen	-320.469,96	-169.936,00	-251.280,00	-81.344,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-176.634,51	-161.936,00	-187.775,57	-25.839,57
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-176.634,51	-161.936,00	-187.775,57	-25.839,57
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-176.634,51	-161.936,00	-187.775,57	-25.839,57
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-176.634,51	-161.936,00	-187.775,57	-25.839,57
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-88.619,00	-71.143,00	-114.758,00	-43.615,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-265.253,51	-233.079,00	-302.533,57	-69.454,57

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 05.02. Soziale Beratung und Unterstützung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.092,00	500,00	0,00	30.307,45	29.807,45	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.436,00	7.500,00	0,00	5.883,00	-1.617,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	621,43	621,43	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.528,00	8.000,00	0,00	36.811,88	28.811,88	0,00
10	- Personalauszahlungen	-83.395,70	-61.749,00	0,00	-126.880,09	-65.131,09	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-119.469,62	-31.667,00	0,00	-68.864,04	-37.197,04	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-95.293,10	-76.520,00	0,00	-66.399,91	10.120,09	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-298.158,42	-169.936,00	0,00	-262.144,04	-92.208,04	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-127.630,42	-161.936,00	0,00	-225.332,16	-63.396,16	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-127.630,42	-161.936,00	0,00	-225.332,16	-63.396,16	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-127.630,42	-161.936,00	0,00	-225.332,16	-63.396,16	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
05 02 Soziale Beratung und Betreuung

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Aufgenommene Renten- u. Kontenklärungsanträge	Anz.	71	100	91	-9
2	Durchgeführte Pflegeberatungen	Anz.	48	60	49	-11
3	Ausgestellte Ehrenamtskarten	Anz.	41	30	42	12
4	Ausgestellte Familienpässe	Anz.	0	10	1	-9
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Fördermittel Landesprogramm "KOMM-AN NRW"	€	10.680	10.000	7.080	-2.920
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 06.01. Jugendarbeit und Jugendhilfe



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	229.493,33	249.300,00	272.054,00	22.754,00
03	+ Sonstige Transfererträge	471.224,57	411.500,00	466.481,36	54.981,36
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.662.327,02	1.799.000,00	2.894.311,54	1.095.311,54
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	32.510,46	0,00	276.526,43	276.526,43
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.395.555,38	2.459.800,00	3.909.373,33	1.449.573,33
11	- Personalaufwendungen	-1.111.992,04	-1.317.136,00	-1.315.852,78	1.283,22
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-814.635,32	-610.000,00	-874.707,05	-264.707,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-80,99	-80,99
15	- Transferaufwendungen	-8.241.920,17	-9.268.300,00	-9.995.396,97	-727.096,97
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-547.848,47	-30.920,00	-1.064.037,52	-1.033.117,52
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.716.396,00	-11.226.356,00	-13.250.075,31	-2.023.719,31
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-8.320.840,62	-8.766.556,00	-9.340.701,98	-574.145,98
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.320.840,62	-8.766.556,00	-9.340.701,98	-574.145,98
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-8.320.840,62	-8.766.556,00	-9.340.701,98	-574.145,98
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-8.320.840,62	-8.766.556,00	-9.340.701,98	-574.145,98
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.552,00	11.032,00	11.032,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-715.082,07	-1.175.707,44	-1.021.940,44	153.767,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-9.025.370,69	-9.931.231,44	-10.351.610,42	-420.378,98

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 06.01. Jugendarbeit und Jugendhilfe



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	229.456,81	249.300,00	0,00	271.709,25	22.409,25	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	385.386,79	411.500,00	0,00	392.530,15	-18.969,85	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.660.603,79	1.799.000,00	0,00	2.769.302,69	970.302,69	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	14.244,95	0,00	0,00	19.935,71	19.935,71	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.289.692,34	2.459.800,00	0,00	3.453.477,80	993.677,80	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.111.992,04	-1.317.136,00	0,00	-1.315.852,78	1.283,22	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-524.088,30	-610.000,00	0,00	-1.021.698,51	-411.698,51	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-7.955.958,73	-9.268.300,00	0,00	-10.459.865,73	-1.191.565,73	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-41.091,94	-30.920,00	0,00	-55.143,86	-24.223,86	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.633.131,01	-11.226.356,00	0,00	-12.852.560,88	-1.626.204,88	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-7.343.438,67	-8.766.556,00	0,00	-9.399.083,08	-632.527,08	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.859,20
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.859,20
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.859,20
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-7.343.438,67	-8.766.556,00	0,00	-9.399.083,08	-632.527,08	-4.859,20
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-7.343.438,67	-8.766.556,00	0,00	-9.399.083,08	-632.527,08	-4.859,20

Teilrechnung 2024

Investitionen
Produktgruppe 06.01. Jugendarbeit und Jugendhilfe



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	0,00	-5.200,00	0,00	0,00	-5.200,00	-4.859,20
Gesamtsumme	0,00	-5.200,00	0,00	0,00	-5.200,00	-4.859,20

Kennzahlen - Jahresabschluss
06 01 Jugendarbeit und Jugendhilfe

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Beratungen nach §§ 16, 17, 18 SGB VIII pro 1.000 (0-18 Jahre)	Anzahl	22,47	25,0	23,46	-1,54
2	Verfahren nach § 8a SGB VIII pro 1.000 (0-18 Jahre)	Anzahl	0,51	2,0	0,79	-1,21
3	Ambulante Hilfen (ohne Eingliederungshilfe) pro 1.000 (0-18 Jahre)	Anzahl	20,42	25,0	24,25	-0,75
4	Stationäre Hilfen (ohne Eingliederungshilfe) pro 1.000 (0-18 Jahre)	Anzahl	33,95	30,0	34,26	4,26
5	Hilfen für junge Volljährige (ohne Eingliederungshilfe) pro 1.000 (18-unter 21 Jahre)	Anzahl	32,54	40,0	53,55	13,55
6	Eingliederungshilfen pro 1.000 (0-21 Jahre)	Anzahl	19,16	22,0	21,85	-0,15
7	Strafverfahren pro 1.000 (14-21 Jahre)	Anzahl	26,79	26,0	42,12	16,12
8	Unterhaltsvorschussfälle pro 1.000 (0-18 Jahre)	Anzahl	57,95	55,0	58,25	3,25
9	Beistandschaften pro 1.000 (0-18 Jahre)	Anzahl	46,46	50,0	44,02	-5,98
10	Anteil der Kostenerstattungsfälle an Hilfen zur Erziehung Gesamt	%	12,06	13,0	12,11	-0,89

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Aufwand haupt- und nebenamtliche Jugendarbeit pro 1.000 (8-21 Jahre)	€	92.143,40	99.065	90.976,40	-8.088,60
2	Aufwand Frühe Hilfen pro 1.000 (0-18 Jahre)	€	10.178,16	16.000	8.965,81	-7.034,19
3	Einnahmen Hilfe zur Erziehung pro 1.000 (0-18 Jahre)	€	361.386,63	358.000	640.213,42	282.213,42
4	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 19 gemeinsame Unterbringung Mutter Kind	€	5.400,98	4.500	5.901,26	1.401,26
5	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 27 II ambulante / flexible Hilfen (0-18 Jahre)	€	1.308,46	680	763,83	83,83

6	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 30 Erziehungsbeistandschaften (0-18 Jahre)	€	873,49	800	851,91	51,91
7	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 31 Sozialpädagogische Familienhilfe (0-18 Jahre)	€	854,00	880	900,75	20,75
8	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 32 Tagesgruppe (0-18 Jahre)	€	3.805,73	3.500	4.065,45	565,45
9	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 33 Vollzeitpflege und Verwandtenpflege (0-18 Jahre)	€	4.248,45	1.800	1.740,80	-59,20
10	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 34 Heimerziehung (0-18 Jahre)	€	7.318,42	7.200	6.320,85	-879,15
11	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 35a ambulante Eingliederungshilfe (0-18 Jahre)	€	1.953,67	2.200	2.159,26	-40,74
12	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 35a stationäre Eingliederungshilfe (0-18 Jahre)	€	10.360,61	8.000	5.175,84	-2.824,16
13	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 42 Inobhutnahme (Bereitschaftspflege)	€	4.076,61	0	3.695,39	3.695,39
14	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 41, 33 Vollzeitpflege (18-21 Jahre)	€	5.314,34	1.800	1.569,74	-230,26
15	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 41, 34 Heimerziehung stationär (18-21 Jahre)	€	7.229,19	7.200	5.285,84	-1.914,16
16	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 41, 35a ambulante Eingliederungshilfe (18-21 Jahre)	€	2.442,95	1.900	1.205,95	-694,05
17	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 41, 35a stationäre Eingliederungshilfe (18-21 Jahre)	€	4.497,04	8.000	4.424,05	-3.575,95

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 06.02. Tageseinrichtungen und Betreuungsmaßnahmen für Kinder



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.790.277,45	6.084.375,00	6.914.094,62	829.719,62
03	+ Sonstige Transfererträge	783,64	0,00	745,66	745,66
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	784.256,40	725.000,00	906.860,15	181.860,15
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.862,28	10.000,00	10.055,86	55,86
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.371,85	1.765,00	3.032,11	1.267,11
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.604.551,62	6.821.140,00	7.834.788,40	1.013.648,40
11	- Personalaufwendungen	-5.899.385,61	-6.833.191,00	-6.594.500,29	238.690,71
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-245.499,37	-107.900,00	-101.665,58	6.234,42
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-36.009,08	-52.036,00	-33.939,10	18.096,90
15	- Transferaufwendungen	-4.929.082,48	-5.586.200,00	-5.511.394,72	74.805,28
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-95.088,10	-106.450,00	-95.663,85	10.786,15
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.205.064,64	-12.685.777,00	-12.337.163,54	348.613,46
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.600.513,02	-5.864.637,00	-4.502.375,14	1.362.261,86
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.600.513,02	-5.864.637,00	-4.502.375,14	1.362.261,86
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-4.600.513,02	-5.864.637,00	-4.502.375,14	1.362.261,86
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-4.600.513,02	-5.864.637,00	-4.502.375,14	1.362.261,86
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	261,15	261,15
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.948.070,32	-2.322.991,05	-2.699.172,04	-376.180,99
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-6.548.583,34	-8.187.628,05	-7.201.286,03	986.342,02

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 06.02. Tageseinrichtungen und Betreuungsmaßnahmen für Kinder



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.695.822,97	6.037.400,00	0,00	6.845.763,01	808.363,01	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	7.990,44	0,00	0,00	904,09	904,09	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	663.257,45	725.000,00	0,00	1.006.606,29	281.606,29	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	740,48	0,00	0,00	1.592,10	1.592,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.862,28	10.000,00	0,00	10.055,86	55,86	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	312,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.393.986,12	6.772.400,00	0,00	7.864.921,35	1.092.521,35	0,00
10	- Personalauszahlungen	-5.899.385,61	-6.833.191,00	0,00	-6.594.500,29	238.690,71	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-82.594,91	-107.900,00	0,00	-263.508,95	-155.608,95	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-4.887.790,12	-5.586.200,00	0,00	-5.540.189,73	46.010,27	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-102.740,43	-106.450,00	0,00	-92.529,76	13.920,24	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.972.511,07	-12.633.741,00	0,00	-12.490.728,73	143.012,27	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-4.578.524,95	-5.861.341,00	0,00	-4.625.807,38	1.235.533,62	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	424,00	0,00	0,00	1.550,00	1.550,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	424,00	0,00	0,00	1.550,00	1.550,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-30.326,59	-110.000,00	0,00	-58.001,89	51.998,11	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-30.326,59	-110.000,00	0,00	-58.001,89	51.998,11	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-29.902,59	-110.000,00	0,00	-56.451,89	53.548,11	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-4.608.427,54	-5.971.341,00	0,00	-4.682.259,27	1.289.081,73	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-4.608.427,54	-5.971.341,00	0,00	-4.682.259,27	1.289.081,73	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 06.02. Tageseinrichtungen und Betreuungsmaßnahmen für Kinder



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I060201005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 060201)	-22.460,30	-78.401,00	0,00	-50.052,89	-28.348,11	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	424,00	0,00	0,00	1.550,00	-1.550,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-22.884,30	-78.401,00	0,00	-51.602,89	-26.798,11	0,00
I060201006 Erwerb v. VG über 410 € netto KiTa Spielgeräte	-5.342,29	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-5.342,29	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	-2.100,00	-6.399,00	0,00	-6.399,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	-29.902,59	-104.800,00	0,00	-56.451,89	-48.348,11	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

06 02 Tageseinrichtungen und Betreuungsmaßnahmen

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Plätze in Kita Gesamt	Anzahl	827	850	849	-1
2	Tagespflegepersonen	Anzahl	15	19	13	-6
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Zuschussbedarf städtische Kitas pro Kita-Platz	€	4.876,00	4.800	5.549,06	749,06
2	Zuschussbedarf freie Träger pro Kita-Platz	€	5.538,96	5.800	6.099,42	299,42
3	Zuschussbedarf Kita Gesamt	€	4.278.606	4.400.000	4.928.543	528.543
4	Aufwand Tagespflege	€	723.769	760.000	822.657	62.657
5	Zuschussbedarf Tagespflege pro Platz	€	11.134,91	11.000	13.268,66	2.268,66
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

* Im Vorjahr wurden Zielkennzahlen ausgewiesen, die künftig entfallen, da die Integrierte Berichterstattung der Gebit Münster (IBNRW) die entsprechenden Werte nicht mehr zur Verfügung stellt.

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 06.03. Spielräume



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.481,05	30.374,00	21.373,54	-9.000,46
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	30,00	0,00	60,00	60,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	23.511,05	30.374,00	21.433,54	-8.940,46
11	- Personalaufwendungen	-15.058,78	-16.295,00	-15.576,34	718,66
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.420,38	-2.500,00	-1.190,22	1.309,78
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-32.498,17	-40.085,00	-31.871,63	8.213,37
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-194,74	-120,00	-171,72	-51,72
17	= Ordentliche Aufwendungen	-50.172,07	-59.000,00	-48.809,91	10.190,09
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-26.661,02	-28.626,00	-27.376,37	1.249,63
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-26.661,02	-28.626,00	-27.376,37	1.249,63
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-26.661,02	-28.626,00	-27.376,37	1.249,63
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-26.661,02	-28.626,00	-27.376,37	1.249,63
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	2.764,30	2.764,30
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-225.118,95	-260.301,00	-208.807,04	51.493,96
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-251.779,97	-288.927,00	-233.419,11	55.507,89

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 06.03. Spielräume



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	-269,00	0,00	0,00	269,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-273,00	0,00	-273,07	-0,07	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	30,00	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	30,00	-542,00	0,00	-213,07	328,93	0,00
10	- Personalauszahlungen	-15.058,78	-16.295,00	0,00	-15.576,34	718,66	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.420,38	-2.500,00	0,00	-1.190,22	1.309,78	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-194,74	-120,00	0,00	-171,72	-51,72	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.673,90	-18.915,00	0,00	-16.938,28	1.976,72	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-17.643,90	-19.457,00	0,00	-17.151,35	2.305,65	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-31.027,73	-45.000,00	0,00	-8.815,08	36.184,92	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-31.027,73	-45.000,00	0,00	-8.815,08	36.184,92	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-31.027,73	-45.000,00	0,00	-8.815,08	36.184,92	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-48.671,63	-64.457,00	0,00	-25.966,43	38.490,57	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-48.671,63	-64.457,00	0,00	-25.966,43	38.490,57	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 06.03. Spielräume



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I060301005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 060301)	-31.027,73	-45.000,00	0,00	-8.815,08	-36.184,92	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-31.027,73	-45.000,00	0,00	-8.815,08	-36.184,92	0,00
Gesamtsumme	-31.027,73	-45.000,00	0,00	-8.815,08	-36.184,92	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

06 03 Spielräume

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Anzahl öffentlicher Spielplätze	Anzahl	43	44	44	0
2	Anzahl öffentlicher Bolzplätze	Anzahl	12	12	12	0
3	3-18 jährige Kinder/ Jugendl. / Statistik IT.NRW	Anzahl	3.341	3.300	3.270	-30
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Aufwand Spielräume pro 1.000 Kinder (0-18 Jahre)	€	42.016,64	52.000	47.912,87	-4.087,13
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 06.04. Jugendhilfeplanung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-64.641,42	-65.001,00	-62.370,21	2.630,79
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-445,78	-3.500,00	-4.673,71	-1.173,71
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.832,31	-3.900,00	-118,57	3.781,43
17	= Ordentliche Aufwendungen	-69.919,51	-72.401,00	-67.162,49	5.238,51
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-69.919,51	-72.401,00	-67.162,49	5.238,51
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-69.919,51	-72.401,00	-67.162,49	5.238,51
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-69.919,51	-72.401,00	-67.162,49	5.238,51
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-69.919,51	-72.401,00	-67.162,49	5.238,51
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-42.448,00	-70.576,00	-49.153,00	21.423,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-112.367,51	-142.977,00	-116.315,49	26.661,51

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 06.04. Jugendhilfeplanung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-64.641,42	-65.001,00	0,00	-62.370,21	2.630,79	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-664,78	-3.500,00	0,00	-4.673,71	-1.173,71	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.912,31	-3.900,00	0,00	-118,57	3.781,43	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-70.218,51	-72.401,00	0,00	-67.162,49	5.238,51	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-70.218,51	-72.401,00	0,00	-67.162,49	5.238,51	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-70.218,51	-72.401,00	0,00	-67.162,49	5.238,51	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-70.218,51	-72.401,00	0,00	-67.162,49	5.238,51	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
06 04 Jugendhilfeplanung

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 08.01. Sport



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.805,87	26.662,00	76.208,40	49.546,40
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.946,74	32.000,00	25.960,55	-6.039,45
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	80,00	80,00	80,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	190.832,61	58.742,00	102.248,95	43.506,95
11	- Personalaufwendungen	-80.198,18	-77.747,00	-40.031,02	37.715,98
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.018,06	-284.000,00	-56.882,84	227.117,16
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.144,47	-2.744,00	-2.144,47	599,53
15	- Transferaufwendungen	-52.927,90	-51.000,00	-41.166,20	9.833,80
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.695,21	-18.780,00	-2.329,30	16.450,70
17	= Ordentliche Aufwendungen	-165.983,82	-434.271,00	-142.553,83	291.717,17
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	24.848,79	-375.529,00	-40.304,88	335.224,12
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	24.848,79	-375.529,00	-40.304,88	335.224,12
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	24.848,79	-375.529,00	-40.304,88	335.224,12
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	24.848,79	-375.529,00	-40.304,88	335.224,12
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.634,00	10.646,00	12.390,99	1.744,99
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-600.777,26	-659.703,65	-580.557,57	79.146,08
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-570.294,47	-1.024.586,65	-608.471,46	416.115,19

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 08.01. Sport



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	-1.231,00	0,00	0,00	1.231,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200.093,00	0,00	0,00	-200.093,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	31.776,55	32.000,00	0,00	26.130,74	-5.869,26	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	95,80	6.080,00	0,00	47,26	-6.032,74	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.872,35	236.942,00	0,00	26.178,00	-210.764,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-80.198,18	-77.747,00	0,00	-40.031,02	37.715,98	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.852,76	-284.000,00	0,00	-57.121,92	226.878,08	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-30.549,50	-696.962,00	0,00	-562.912,41	134.049,59	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.855,01	-18.780,00	0,00	-2.287,85	16.492,15	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-155.455,45	-1.077.489,00	0,00	-662.353,20	415.135,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-123.583,10	-840.547,00	0,00	-636.175,20	204.371,80	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-987,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-987,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-987,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-124.570,10	-843.547,00	0,00	-636.175,20	207.371,80	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-124.570,10	-843.547,00	0,00	-636.175,20	207.371,80	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 08.01. Sport



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I080101005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 080101)	-987,00	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-987,00	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
Gesamtsumme	-987,00	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

08 01 Sport

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Sporthallen	Anz.	13	13	13	0
2	Sportplätze	Anz.	8	8	8	0
3	Mitglieder SSV (Grundlage Meldung LSB)	Anz.	11.254	10.000	11.177	1.177
4	davon Jugendliche bis 18 Jahren	Anz.	3.310	3.200	3.346	146
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Entgelte Sporthallennutzung	€	31.443	29.000	30.171	1.171
2	Entgelte sonstige Nebenkosten	€	2022 noch nicht abgerechnet	9.000	2023 noch nicht abgerechnet	-
3	Zuschuss an den SSV	€	30.550	29.900	30.688	788
4	Höhe der Sportpauschale des Landes NRW.	€	90.330	90.000	91.252	1.252
4	Bestand Sportpauschale zum 31.12.	€	364.414	209.192	391.945	182.753
5	Unterhaltskosten Sportplätze *	€	67.490	90.000	55.281	-34.719
6	Unterhaltskosten Fußballplätze *	€	26.687	75.000	23.001	-51.999
6	Zahlung f. Vereinsschwimmen	€	8.675	34.000	7.452	-26.548

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

* seit 2023 wird nur die ILV-Betriebshof berücksichtigt

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 09.01. Räumliche Planung und Entwicklung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.458,44	234.500,00	137.096,36	-97.403,64
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	12.000,00	-9.999,00	-21.999,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	791,79	3.750,00	324,39	-3.425,61
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	129.250,23	250.250,00	127.421,75	-122.828,25
11	- Personalaufwendungen	-288.341,59	-385.822,00	-414.548,13	-28.726,13
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-55.409,72	-295.000,00	-87.672,88	207.327,12
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-4.500,00	0,00	4.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.812,72	-22.570,00	-102.158,98	-79.588,98
17	= Ordentliche Aufwendungen	-395.564,03	-707.892,00	-604.379,99	103.512,01
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-266.313,80	-457.642,00	-476.958,24	-19.316,24
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-266.313,80	-457.642,00	-476.958,24	-19.316,24
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-266.313,80	-457.642,00	-476.958,24	-19.316,24
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-266.313,80	-457.642,00	-476.958,24	-19.316,24
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-227.688,00	-788.849,00	-333.441,00	455.408,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-494.001,80	-1.246.491,00	-810.399,24	436.091,76

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 09.01. Räumliche Planung und Entwicklung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.458,44	234.500,00	0,00	153.012,23	-81.487,77	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	12.000,00	0,00	140,50	-11.859,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.750,00	0,00	791,79	-2.958,21	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	713,00	0,00	212,61	-500,39	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.458,44	250.963,00	0,00	154.157,13	-96.805,87	0,00
10	- Personalauszahlungen	-288.341,59	-385.822,00	0,00	-414.548,13	-28.726,13	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.628,17	-295.000,00	0,00	-84.024,85	210.975,15	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	-90.000,00	0,00	-90.000,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-63.663,59	-22.570,00	0,00	-79.499,22	-56.929,22	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-408.633,35	-793.392,00	0,00	-668.072,20	125.319,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-280.174,91	-542.429,00	0,00	-513.915,07	28.513,93	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-280.174,91	-542.429,00	0,00	-513.915,07	28.513,93	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-280.174,91	-542.429,00	0,00	-513.915,07	28.513,93	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

09 01 Räumliche Planung und Entwicklung

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Umsetzung der Maßnahmen aus dem ISEK		Förderantrag gem. neuer Förderrichtlinien für 2024 gestellt, laufende Umsetzung bereits bewilligter Maßnahmen	Folgeantrag (Finanzierungsabschnitt) für das folgende Programmjahr stellen, Umsetzung der bewilligten Maßnahmen	Folgeantrag (Finanzierungsabschnitt) für das folgende Programmjahr stellen, Umsetzung der bewilligten Maßnahmen	
2	FNP Änderung Konzentrationsflächen für Windenergienutzung		Die Planung von Vorranggebieten für Windkraftanlagen liegt aufgrund deiner Gesetzesänderung in der Zuständigkeit der Regionalplanung	Die Planung von Vorranggebieten für Windkraftanlagen liegt aufgrund deiner Gesetzesänderung in der Zuständigkeit der Regionalplanung. Beteiligungsverfahren in 2024	Die Planung von Vorranggebieten für Windkraftanlagen liegt aufgrund deiner Gesetzesänderung in der Zuständigkeit der Regionalplanung. Beteiligungsverfahren in 2024	
3	Erarbeitung eines Folgenutzungskonzeptes		Umsetzung erfolgt (Abschluss Ergebnisvereinbarung)			
4	Umsetzung des Folgenutzungskonzeptes		-	u.a. Umsetzung der Rekultivierung der Startflächen	u.a. Umsetzung der Rekultivierung der Startflächen	
5	Prozesssteuerung		fortlaufend und maßnahmenbegleitend	fortlaufend und maßnahmenbegleitend	fortlaufend und maßnahmenbegleitend	
6	Projektskizze REGIONALE 2025		Auszeichnung erst nach Förderbewilligung ab 2024	fortlaufend und maßnahmenbegleitend	fortlaufend und maßnahmenbegleitend	
7	Umsetzung der Maßnahmen aus dem IKEK		Begleitung der Maßnahmendurchführung	Begleitung der Maßnahmendurchführung	Begleitung der Maßnahmendurchführung	
8	Baulandentwicklung in den Ortschaften		Abstimmung mit BRA erfolgt, kein Baulandbezogener Grundwerb in 2023	Potenzialflächen ermittelt und mit Bez. Reg abgestimmt, Verhandlungen (SG 23) mit Grundstückseigentümer zwecks Grunderwerb läuft	Potenzialflächen ermittelt und mit Bez. Reg abgestimmt, Verhandlungen (SG 23) mit Grundstückseigentümer zwecks Grunderwerb läuft	
9	Änderung der Bebauungspläne "Stadtzentrum 2-6" und "Stadtzentrum 7", Warstein		ausstehend	Einleitung des Verfahrens, Aufhebung des Bebauungsplanes "Stadtzentrum 7"	Verfahren wurde eingeleitet	
10	Unterstützung der LEADER-Region		-	Begleitung der Projekte	-	
11	Fassaden- und Hofprogramm (ISEK)		Begleitung der Maßnahmendurchführung, Folgeantrag für Maßnahmen ab 2024 gestellt	Begleitung der Maßnahmendurchführung	Begleitung der Maßnahmendurchführung	
12	Änderung des Bebauungsplans "Kreggenbrink", Suttrop		ausstehend	Öffentliche Auslegung/ Verfahren ruht	Öffentliche Auslegung/ Verfahren ruht	

13	Änderung des Bebauungsplans "Innerweg II", Hirschberg		-	Öffentliche Auslegung und Abschluss des Verfahrens	Verfahren abgeschlossen	
14	Industrie- und Gewerbeflächenkonzept Bezirksregierung Arnsberg		-	Prozessbegleitung	Prozessbegleitung	
15	56. FNP-Änderung Trinkwasserschutz/Steinabbau und/oder Erarbeitung eines städtebaulichen Vertrages		-	-	-	
16	FNP-Änderung zur Darstellung einer "Fläche für Maßnahmen zum Schutz, zur Pflege und zur Entwicklung von Boden, Natur und Landschaft" bzw. zum Schutz der Wohnbereiche im Südosten der Ortschaft Warstein		ausstehend	Prüfung der Erforderlichkeit nach Unterzeichnung des Folgenutzungskonzeptes	Prüfung der Erforderlichkeit nach Unterzeichnung des Folgenutzungskonzeptes	
17	Neuaufstellung FNP		-	-	-	
18	Regionales Einzelhandelskonzept Südwestfalen		Teilnahme am regionalen Konsensverfahren nach jeweiligem Erfordernis	Teilnahme am regionalen Konsensverfahren nach jeweiligem Erfordernis	Teilnahme am regionalen Konsensverfahren nach jeweiligem Erfordernis	
19	Kommunale Wärmeplanung		Antragsstellung	Durchführung der kommunalen Wärmeplanung	Beginn der Durchführung der kommunalen Wärmeplanung	
20	75. Änderung FNP Risse-Gelände, Warstein		-	Behördenbeteiligung	Verfahren wurde eingeleitet	
21	Bebauungsplan Photovoltaik am Steinrücken, Suttrop		-	Einleitung des Verfahrens, Abschluss städtebaulicher Vertrag, Abschluss des Verfahrens	Einleitung des Verfahrens, Abschluss städtebaulicher Vertrag, Abschluss des Verfahrens	
22	Erweiterung der Innenbereichssatzung am Schillingsweg, Allagen		-	Abschluss städtebaulicher Verträge	Vereinbarungsentwurf wurde erarbeitet	
23	Bebauungsplan "www-wäster wohnen warstein", Warstein		-	-	-	
24	Bebauungsplan "Überm Schoren", Warstein		-	Einleitung des Verfahrens	Einleitung des Verfahrens	
25	Erweiterung der Außenbereichssatzung, Oberbergheim		-	-	-	
26	Sanierung westliche Straßenseite der nördlichen Hauptstraße (VU)		VU abgeschlossen			
27	69. Änderung FNP südliche Erweiterung Industriepark Warstein-Belecke (Indupark III) (Parallelverfahren)		Genehmigung durch BRA 14.03.2023, Bekanntmachung im Amtsblatt am 13.04.2023			
28	Bebauungsplan Industriepark Warstein-Belecke (Indupark III) (Parallelverfahren)		Inkrafttreten des Bebauungsplanes am 09.06.2023			
29	70. Änderung FNP "Im Bodmen" (Ford Stoer)		Genehmigung durch BRA am 07.07.2021, Bekanntmachung im Amtsblatt am 05.08.2021			

30	Vorhabenbezogener B-Plan "Im Bodmen" (Ford Stoer)		Inkrafttreten des Bebauungsplanes am 05.08.2021			
31	Außenbereichssatzung Erweiterung "Bereich Romecke"		Bekanntmachung im Amtsblatt 08.07.2021			
32	1. vereinfachte Änderung Bebauungsplan "Springwiese", Hirschberg		Inkrafttreten des Bebauungsplanes am 06.05.2021			
33	2. vereinfachte Änderung Bebauungsplan "St. Poler-Straße III", Warstein		Inkrafttreten des Bebauungsplanes am 06.05.2021			
34	Industrie- und Gewerbeflächenkonzept Bezirksregierung Arnsberg		-	-	-	
35	FNP-Änderung und Bebauungsplan "Warsteiner Welt"		ausstehend			
36	FNP-Änderung und Bebauungsplan Gewerbefläche Beleck-West (Siepmann-Werke/Persta)		ausstehend			

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Städtebaufördermittel (ISEK)	€	477.804	763.675	391.575	-372.100
2	Andere Förderungen (Investitionspakt Soziale Integration im Quartier / zur Förderung von Sportstätten)	€	2.145.434	1.140.061,00	1.140.061	0,00
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 10.01. Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne UPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	0,00	0,00	0,00	0,00
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 10.01. Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

10 01 Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 10.02. Wohnen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.843,80	14.181,00	25.758,79	11.577,79
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	662.068,57	609.000,00	811.967,35	202.967,35
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.376,98	3.495,00	3.682,48	187,48
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.852,54	1.100,00	3.005,75	1.905,75
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	685.141,89	627.776,00	844.414,37	216.638,37
11	- Personalaufwendungen	-423.513,55	-542.379,00	-472.558,67	69.820,33
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.981,22	-47.000,00	-13.886,12	33.113,88
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.690,26	-4.181,00	-11.326,38	-7.145,38
15	- Transferaufwendungen	-295,95	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.569,19	-31.760,00	-29.952,80	1.807,20
17	= Ordentliche Aufwendungen	-478.050,17	-625.320,00	-527.723,97	97.596,03
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	207.091,72	2.456,00	316.690,40	314.234,40
19	+ Finanzerträge	1.550,50	1.550,00	1.550,50	0,50
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.550,50	1.550,00	1.550,50	0,50
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	208.642,22	4.006,00	318.240,90	314.234,90
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	208.642,22	4.006,00	318.240,90	314.234,90
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	208.642,22	4.006,00	318.240,90	314.234,90
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	42.070,00	42.099,00	42.126,01	27,01
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-811.678,91	-1.148.484,91	-1.077.468,01	71.016,90
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-560.966,69	-1.102.379,91	-717.101,10	385.278,81

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 10.02. Wohnen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	639.361,32	609.000,00	0,00	801.540,40	192.540,40	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.029,09	3.495,00	0,00	3.682,48	187,48	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.118,71	1.100,00	0,00	1.418,08	318,08	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	775,25	1.550,00	0,00	1.550,50	0,50	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	643.284,37	625.145,00	0,00	808.191,46	183.046,46	0,00
10	- Personalauszahlungen	-423.513,55	-542.379,00	0,00	-472.558,67	69.820,33	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.140,31	-47.000,00	0,00	-13.866,32	33.133,68	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	-295,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-23.784,43	-31.760,00	0,00	-35.613,64	-3.853,64	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-459.734,24	-621.139,00	0,00	-522.038,63	99.100,37	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	183.550,13	4.006,00	0,00	286.152,83	282.146,83	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	115.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	12.114,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.695,79	5.392,00	0,00	5.391,58	-0,42	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	130.210,08	5.392,00	0,00	5.391,58	-0,42	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-113.058,86	-20.000,00	0,00	-1.229,56	18.770,44	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-113.058,86	-20.000,00	0,00	-1.229,56	18.770,44	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	17.151,22	-14.608,00	0,00	4.162,02	18.770,02	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	200.701,35	-10.602,00	0,00	290.314,85	300.916,85	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	200.701,35	-10.602,00	0,00	290.314,85	300.916,85	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 10.02. Wohnen



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I100202011 Einzahl. aus der Rückzahl. v. Wohnungsbaudarlehen	5.391,58	5.392,00	0,00	10.783,16	-5.391,16	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	5.391,58	5.392,00	0,00	10.783,16	-5.391,16	0,00
I100203005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 100203)	2.341,14	-20.000,00	0,00	-1.229,56	-18.770,44	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.658,86	-20.000,00	0,00	-1.229,56	-18.770,44	0,00
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	7.732,72	-14.608,00	0,00	9.553,60	-24.161,60	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

10 02 Wohnen

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Anzahl Übergangswohnheime u. weitere Unterkünfte für Asylbewerber u. Flüchtlinge / Max. Belegung	Anz. / Pers.	15 / 358	15 / 388	16 / 435	1 / 47
2	tatsächliche Belegung	Pers.	300	300	303	3
3	Wohngeld-Mietzuschuss, lfd. Fälle	Anz.	644	1.240	1.084	-156
4	Wohngeld- Lastenzuschuss, lfd. Fälle	Anz.	99	150	179	29
5	Ausgestellte Wohnberechtigungsschei- ne	Anz.	96	100	108	8
6	reg. Wohnungssuchende Haushalte	Anz.	145	150	182	32
7	Fälle nach dem Wohnraumstärkungsgese- tz	Anz.	3	5	6	1
8	Anzahl Obdachlosenunterkünfte / max. Belegung	Anz./Pers.	3 / 30	3 / 26	4 / 27	1 / 1
9	tatsächliche durchschnittliche Belegung	Anz./Pers.	12	12	12	0
10	Sozialwohnungen in der Stadt Warstein	Anz.	262	250	245	-5

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Wohngeld - veranlasste Zahlungen	€	1.374.955	1.600.000	1.698.737	98.737
2	Bestand der ausgegebenen Wohnungsbaudarlehen	€	388.548	388.548	383.157	-5.391
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 10.03. Bauordnung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.000,00	200,00	0,00	-200,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.117,04	150.100,00	353.388,51	203.288,51
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.049,92	2.600,00	3.786,10	1.186,10
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	235.166,96	152.900,00	357.174,61	204.274,61
11	- Personalaufwendungen	-477.508,70	-451.684,00	-481.083,34	-29.399,34
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-47.600,00	0,00	47.600,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.412,30	-24.960,00	-12.508,14	12.451,86
17	= Ordentliche Aufwendungen	-480.921,00	-524.244,00	-493.591,48	30.652,52
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-245.754,04	-371.344,00	-136.416,87	234.927,13
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-245.754,04	-371.344,00	-136.416,87	234.927,13
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-245.754,04	-371.344,00	-136.416,87	234.927,13
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-245.754,04	-371.344,00	-136.416,87	234.927,13
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	303,33	303,33
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-305.217,77	-603.103,91	-360.934,71	242.169,20
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-550.971,81	-974.447,91	-497.048,25	477.399,66

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 10.03. Bauordnung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	191.107,19	150.100,00	0,00	370.931,37	220.831,37	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	160,40	2.600,00	0,00	624,50	-1.975,50	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	191.267,59	152.900,00	0,00	371.555,87	218.655,87	0,00
10	- Personalauszahlungen	-477.508,70	-451.684,00	0,00	-481.083,34	-29.399,34	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-47.600,00	0,00	0,00	47.600,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.521,79	-24.960,00	0,00	-12.391,20	12.568,80	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-481.030,49	-524.244,00	0,00	-493.474,54	30.769,46	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-289.762,90	-371.344,00	0,00	-121.918,67	249.425,33	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	13.500,00	0,00	0,00	281.250,00	281.250,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	13.500,00	0,00	0,00	281.250,00	281.250,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	13.500,00	0,00	0,00	281.250,00	281.250,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-276.262,90	-371.344,00	0,00	159.331,33	530.675,33	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-276.262,90	-371.344,00	0,00	159.331,33	530.675,33	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

10 03 Bauordnung

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
Produkt 10 03 01 Bauordnung						
1	Anträge im Baugenehmigungsverfahren	Anz.	137	120	142	22
2	Anträge auf Bauvorbescheid	Anz.	13	10	11	1
3	Eintragungen/Auskünfte von Baulasten	Anz.	105	80	162	82
4	Eingänge im ordnungsrechtlichen Verfahren	Anz.	13	25	15	-10
5	Bearbeitung von Klageverfahren	Anz.	1	1	1	0
6	Hausakteneinsichten	Anz.	224	150	246	96
Produkt 10 03 02 Denkmalschutz und Denkmalpflege						
7	Anträge auf denkmalrechtliche Erlaubnis	Anz.	36	20	24	4
8	Anträge auf Steuerbescheinigungen	Anz.	7	2	2	0

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
10 03 Bauen und Denkmal						
1	Ergebnis des Teilplans (ohne ILV)	€	-245.754	-371.344	-136.417	-234.927
2	Ergebnis des Teilplans pro Einwohner	€	-10,05	-15,34	-5,46	-9,88
3	Deckungsgrad des Teilplans (Ertr./Aufw.) (ohne ILV)	%	-48,90	-29,17	-72,36	43,20
Produkt 10 03 01 Bauordnung						
4	Ergebnis des Produktes (ohne ILV)	€	-227.172	-340.631	-106.307	-234.324
Produkt 10 03 02 Denkmalschutz und Denkmalpflege						
5	Ergebnis des Produktes (ohne ILV)	€	-18.244	-30.713	-30.109	-603,58
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 11.01. Abfallwirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.621.081,87	2.610.000,00	2.653.158,77	43.158,77
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.875,58	24.250,00	23.870,74	-379,26
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	90,00	400,00	3.790,68	3.390,68
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.645.047,45	2.634.650,00	2.680.820,19	46.170,19
11	- Personalaufwendungen	-104.806,04	-114.301,00	-116.590,27	-2.289,27
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.307.270,84	-2.233.000,00	-2.335.823,94	-102.823,94
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.780,30	-15.850,00	-14.703,49	1.146,51
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.427.857,18	-2.363.151,00	-2.467.117,70	-103.966,70
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	217.190,27	271.499,00	213.702,49	-57.796,51
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	217.190,27	271.499,00	213.702,49	-57.796,51
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	217.190,27	271.499,00	213.702,49	-57.796,51
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	217.190,27	271.499,00	213.702,49	-57.796,51
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	76.063,42	67.474,00	82.298,45	14.824,45
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-285.296,06	-515.455,00	-364.009,14	151.445,86
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	7.957,63	-176.482,00	-68.008,20	108.473,80

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 11.01. Abfallwirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.162.959,21	2.610.000,00	0,00	3.193.067,33	583.067,33	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	23.875,58	24.250,00	0,00	23.870,74	-379,26	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	400,00	0,00	3.662,18	3.262,18	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.186.834,79	2.634.650,00	0,00	3.220.600,25	585.950,25	0,00
10	- Personalauszahlungen	-104.806,04	-114.301,00	0,00	-116.590,27	-2.289,27	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.202.044,92	-2.233.000,00	0,00	-2.390.648,52	-157.648,52	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-16.988,48	-15.850,00	0,00	-15.764,88	85,12	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.323.839,44	-2.363.151,00	0,00	-2.523.003,67	-159.852,67	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-137.004,65	271.499,00	0,00	697.596,58	426.097,58	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-137.004,65	271.499,00	0,00	697.596,58	426.097,58	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-137.004,65	271.499,00	0,00	697.596,58	426.097,58	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

11 01 Abfallwirtschaft

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Restmüllaufkommen	t	2.614	3.500	2.679	-821
2	Sperrmüllaufkommen	t	463	540	450	-90
3	Bioabfallaufkommen	t	2.866	3.000	2.869	-131
4	Altpapieraufkommen	t	1.350	2.000	1.281	-719
5	E-Schrott-Aufkommen	t	156	200	166	-34
6	Altkleideraufkommen	t	135	180	133	-47
7	Altglasaufkommen	t	563	580	562	-18
8	Leichtverpackungen / Gelber Sack	t	710	740	771	31
9	Verbotswidrige Abfallablagerungen / Wilde Müllkippe	Anzahl	50	45	50	5
10	Containerstandorte	Anzahl	40	40	40	0
11	Bebaute Grundstücke	Anzahl	8.600	8.600	8.600	0
12	Straßenpapierkörbe	Anzahl	250	250	250	0
13	Einwohnerzahl	Anzahl	24.464	24.500	24.988	488

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Gesamtkosten der Abfallentsorgung lt. Rechnungsergebnis	€	2.541.705	2.650.000	2.831.127	181.127
2	Kosten pro Einwohner und Jahr	€	104	108	113	5
3	Erfassungskosten verbotswidriger Abfallablagerungen	€	11.006	11.000	11.997	997
4	Straßenpapierkorb- entleerungskosten	€	55.620,83	55.500	53.060	-2.440
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Abfall-verwertungsquote	%	73	73	73	0
2	Kostendeckungsgrad	%	107	100	98	-2
3	Bio-Störstoff-Anteil	%	2	2	2	0
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 12.01. Öffentliche Verkehrsflächen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.324.787,47	2.498.836,00	-308.992,15	-2.807.828,15
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	492.808,85	487.541,00	489.680,22	2.139,22
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.014,02	3.600,00	43.432,58	39.832,58
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.574,92	2.030,00	15.255,03	13.225,03
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	35.079,24	7.962,00	41.203,14	33.241,14
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	65.453,57	30.000,00	40.917,74	10.917,74
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.936.718,07	3.029.969,00	321.496,56	-2.708.472,44
11	- Personalaufwendungen	-188.159,05	-228.991,00	-208.136,64	20.854,36
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-839.299,22	-3.395.250,00	-1.489.715,53	1.905.534,47
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.690.846,56	-2.579.517,00	-2.479.393,36	100.123,64
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.644,00	-5.620,00	-11.178,31	-5.558,31
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.731.948,83	-6.209.378,00	-4.188.423,84	2.020.954,16
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.795.230,76	-3.179.409,00	-3.866.927,28	-687.518,28
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.795.230,76	-3.179.409,00	-3.866.927,28	-687.518,28
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.795.230,76	-3.179.409,00	-3.866.927,28	-687.518,28
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-1.795.230,76	-3.179.409,00	-3.866.927,28	-687.518,28
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	7.415,09	7.415,09
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-667.819,06	-1.020.143,89	-836.053,02	184.090,87
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-2.463.049,82	-4.199.552,89	-4.695.565,21	-496.012,32

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 12.01. Öffentliche Verkehrsflächen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	-72,00	0,00	0,00	72,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.020.000,00	2.035.130,00	0,00	318.000,00	-1.717.130,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	581,00	-282,00	0,00	-966,92	-684,92	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.887,71	3.600,00	0,00	42.740,64	39.140,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.030,00	0,00	15.939,95	13.909,95	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	44.528,12	1.000,00	0,00	25.682,59	24.682,59	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.080.996,83	2.041.406,00	0,00	401.396,26	-1.640.009,74	0,00
10	- Personalauszahlungen	-188.159,05	-228.991,00	0,00	-208.136,64	20.854,36	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-806.378,51	-3.395.250,00	0,00	-1.471.467,50	1.923.782,50	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.148,82	-5.620,00	0,00	-11.018,66	-5.398,66	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-998.686,38	-3.629.861,00	0,00	-1.690.622,80	1.939.238,20	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	82.310,45	-1.588.455,00	0,00	-1.289.226,54	299.228,46	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	527.053,87	914.580,00	0,00	222.829,02	-691.750,98	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	79.843,64	0,00	0,00	47.789,60	47.789,60	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	606.897,51	914.580,00	0,00	270.618,62	-643.961,38	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-1.405.191,62	-5.127.900,00	-105.000,00	-2.346.329,71	2.781.570,29	-107.913,41
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-5.368,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-1.410.559,71	-5.127.900,00	-105.000,00	-2.346.329,71	2.781.570,29	-107.913,41
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-803.662,20	-4.213.320,00	-105.000,00	-2.075.711,09	2.137.608,91	-107.913,41
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-721.351,75	-5.801.775,00	-105.000,00	-3.364.937,63	2.436.837,37	-107.913,41
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-721.351,75	-5.801.775,00	-105.000,00	-3.364.937,63	2.436.837,37	-107.913,41

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 12.01. Öffentliche Verkehrsflächen



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I120101013 Erschl. Neubaugebiet Sellerschule, Belecke	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
I120101017 Ausbau Schrewenfeld, Allagen	-121.816,89	199.700,00	0,00	-289,51	199.989,51	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-121.816,89	-300,00	0,00	-289,51	-10,49	0,00
I120101021 Ausbau Am Oberhagen, Suttrop	0,00	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00
I120101030 IHK-Innenstadt Aufwertung Dr. Segin-Platz	-645.412,83	-485.000,00	-90.000,00	-228.245,07	-256.754,93	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	49.021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-694.433,83	-485.000,00	-90.000,00	-228.245,07	-256.754,93	0,00
I120101031 IHK-Innenstadt - Umgestaltung Marktplatz	118.802,00	-532.050,00	0,00	-296.302,49	-235.747,51	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	118.802,00	12.950,00	0,00	119.784,77	-106.834,77	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-545.000,00	0,00	-416.087,26	-128.912,74	0,00
I120101035 Neubau Wirtschaftswege	198,63	-60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	198,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
I120101036 Ausbau Unterm Hagen, Warstein	0,00	0,00	0,00	-10.948,23	10.948,23	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-10.948,23	10.948,23	0,00
I120101037 Ausbau Am Mühlenbruch, Warstein	-254.935,73	78.360,00	0,00	-1.357,31	79.717,31	-282,69
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-254.935,73	-1.640,00	0,00	-1.357,31	-282,69	-282,69
I120101039 Endausbau Baugebiet St. Poler III, Warstein	0,00	-817.577,31	0,00	-58.914,91	-758.662,40	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-817.577,31	0,00	-58.914,91	-758.662,40	0,00
I120101043 Endausbau Vor der Unsohle	0,00	-29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00
I120101048 Möblierungselemente zur Verkehrsberuhigung	-10.643,02	-9.700,00	0,00	0,00	-9.700,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-5.474,93	-9.700,00	0,00	0,00	-9.700,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-5.368,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I120101049 barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen	112.066,79	-100.000,00	0,00	-24.400,92	-75.599,08	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	200.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-87.933,21	-500.000,00	0,00	-24.400,92	-475.599,08	0,00
I120101050 Vorausleistungen / Ablösungen BauGB - Aart 3466	78.627,55	0,00	0,00	47.789,60	-47.789,60	0,00
21 + Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	78.627,55	0,00	0,00	47.789,60	-47.789,60	0,00
I120101055 Umbau Gehwegbereiche Wästerboulevard, SÜD	158.359,81	-5.125,00	0,00	106.560,01	-111.685,01	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	158.832,24	94.875,00	0,00	106.560,01	-11.685,01	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-472,43	-100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
I120101059 Erneuerung Brückenüberbau Mühlengraben, Sichtigvor	-56.552,68	-5.000,00	0,00	-1.106,70	-3.893,30	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-56.552,68	-5.000,00	0,00	-1.106,70	-3.893,30	0,00
I120101061 Erschließung I-Park III (Warstein-Belecke)	-125.009,33	-1.541.000,00	0,00	-1.415.736,52	-125.263,48	-100.000,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-125.009,33	-1.541.000,00	0,00	-1.415.736,52	-125.263,48	-100.000,00
I120101064 Ausbau Eichgartenstraße in Sichtigvor	0,00	-60.000,00	0,00	-7.531,37	-52.468,63	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-60.000,00	0,00	-7.531,37	-52.468,63	0,00
I120101072 Um- und Ausbau von Radwegen (Planungskosten)	0,00	-19.000,00	0,00	0,00	-19.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-19.000,00	0,00	0,00	-19.000,00	0,00
I120101075 Umbau Gehwegbereiche Hauptstr. nördl. Range, NORD	-34.768,80	-220.000,00	0,00	-25.516,81	-194.483,19	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	6.641,16	-6.641,16	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-34.768,80	-220.000,00	0,00	-32.157,97	-187.842,03	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 12.01. Öffentliche Verkehrsflächen



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I120101081 Ausbau Suermannsholt, Allagen	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
I120101082 Digitale Bürgerlifasssäule Marktplatz	0,00	-26.050,00	0,00	791,31	-26.841,31	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	950,00	0,00	791,31	158,69	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-27.000,00	0,00	0,00	-27.000,00	0,00
I120101084 Anschluss Walkmühle i.R. Außenanlage Feuerwehrhau	-5.693,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-5.693,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I120101085 Grundhafte Sanierung von Mauern	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
I120101086 Löschwassertank InduPark Beleck III	0,00	-300.000,00	0,00	-57.551,08	-242.448,92	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-300.000,00	0,00	-57.551,08	-242.448,92	0,00
I120101087 Bau Gehweg K 8, Waldhausen Jacobs- Brunnen	0,00	-22.000,00	0,00	-10.206,09	-11.793,91	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-22.000,00	0,00	-10.206,09	-11.793,91	0,00
I120101091 Grundhafte Sanierung eines Teilstücks Drewer-Heide	0,00	-80.800,00	-15.000,00	-74.911,13	-5.888,87	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-80.800,00	-15.000,00	-74.911,13	-5.888,87	0,00
I120101094 Ausbau Waldstraße, Beleck	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
I120101095 Neuordnung der Diephlostraße	0,00	-20.000,00	0,00	-5.242,26	-14.757,74	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	-5.242,26	-14.757,74	0,00
I120101096 Erneuerung Möhnetalradweg, Teilstück Lietwerk	0,00	-45.000,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-45.000,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00
I120101097 Ergänzung der Absturzsicherung Möhnetalradweg, Inf	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
I120104010 Erweiterung Beleuchtungsanlage	0,00	-7.642,69	0,00	-3.560,69	-4.082,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-7.642,69	0,00	-3.560,69	-4.082,00	0,00
I120104013 Beleuchtung Radweg Müschederweg-Am Hillenbergs Wars	-16.648,67	-6.000,00	0,00	-2.661,18	-3.338,82	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-16.648,67	-6.000,00	0,00	-2.661,18	-3.338,82	0,00
I120104015 Erweiterungsbereich InduPark Nord Bel. Beleuchtung	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
I120104017 Austausch Straßenbeleuchtung	-1.451,62	-30.000,00	0,00	-6.369,74	-23.630,26	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-1.451,62	-30.000,00	0,00	-6.369,74	-23.630,26	0,00
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	1.216,09	-31.435,00	0,00	0,00	-31.435,00	-7.630,72
Gesamtsumme	-803.662,20	-4.224.320,00	-105.000,00	-2.075.711,09	-2.148.608,91	-107.913,41

Kennzahlen - Jahresabschluss
12 01 Öffentliche Verkehrsflächen

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Straßenaufbrüche	Anz.	250	230	230	0
2	Zustimmungen nach § 127 TKG	Anz.	5	20	3	-17
3	Stromverbrauch der Straßenbeleuchtung	kWh.	380.125	450.000	311.560	-138.440
4	Eigenständige gemeindliche Radwege	m	14.080	14.080	14.080	0
5	Straßenleuchten	Anz.	3.919	3.900	3.882	-18
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Erhaltungsaufwendungen Straßen (inc. Betriebshofleistungen)	€	485.957,14	550.000	962.036,39	412.036,39
2	Erhaltungsaufwendungen Straßen pro m²	€ / m²	0,43	0,45	0,85	0,40
3	Unterhaltungsaufwendungen Straßenbeleuchtung je Leuchtenstandort	€ / Leuchte	35,99	45	35,99	-9,01
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	barrierefrei ausgebaute Bushaltestellen	%	22	30	22	-8
2	bereits auf LED-Technik umgerüstete Straßenleuchten	%	84	88	92	4
3	Stromverbrauch Straßenbeleuchtung je Leuchtenstandort	kW	97	112	81	-31
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 12.02. Verkehrs- und Regionalplanung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-18.392,13	-103.571,00	-29.092,95	74.478,05
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4,94	-70,00	-5,65	64,35
17	= Ordentliche Aufwendungen	-18.397,07	-103.641,00	-29.098,60	74.542,40
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-18.397,07	-103.641,00	-29.098,60	74.542,40
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-18.397,07	-103.641,00	-29.098,60	74.542,40
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-18.397,07	-103.641,00	-29.098,60	74.542,40
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-18.397,07	-103.641,00	-29.098,60	74.542,40
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.694,00	-49.993,00	-35.835,00	14.158,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-49.091,07	-153.634,00	-64.933,60	88.700,40

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 12.02. Verkehrs- und Regionalplanung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-18.392,13	-103.571,00	0,00	-29.092,95	74.478,05	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-4,94	-70,00	0,00	-5,65	64,35	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.397,07	-103.641,00	0,00	-29.098,60	74.542,40	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-18.397,07	-103.641,00	0,00	-29.098,60	74.542,40	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-18.397,07	-103.641,00	0,00	-29.098,60	74.542,40	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-18.397,07	-103.641,00	0,00	-29.098,60	74.542,40	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
12 02 Verkehrs und Regionalplanung

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 12.03. Stadtreinigung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.417,75	14.418,00	7.817,24	-6.600,76
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	222.415,69	231.000,00	275.508,99	44.508,99
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.318,50	3.000,00	5.508,00	2.508,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	2,25	-497,75
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	231.151,94	248.918,00	288.836,48	39.918,48
11	- Personalaufwendungen	-23.557,84	-24.651,00	-23.142,61	1.508,39
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-90.989,20	-96.900,00	-94.628,85	2.271,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-21.413,84	-23.517,00	-41.637,21	-18.120,21
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.890,90	-930,00	9.995,59	10.925,59
17	= Ordentliche Aufwendungen	-140.851,78	-145.998,00	-149.413,08	-3.415,08
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	90.300,16	102.920,00	139.423,40	36.503,40
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	90.300,16	102.920,00	139.423,40	36.503,40
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	90.300,16	102.920,00	139.423,40	36.503,40
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	90.300,16	102.920,00	139.423,40	36.503,40
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	271.283,51	273.104,00	323.118,98	50.014,98
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-408.329,87	-476.935,00	-377.091,46	99.843,54
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-46.746,20	-100.911,00	85.450,92	186.361,92

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 12.03. Stadtreinigung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	182.184,17	238.627,00	0,00	271.345,23	32.718,23	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	793,32	3.000,00	0,00	5.871,00	2.871,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	182.977,49	241.627,00	0,00	277.216,23	35.589,23	0,00
10	- Personalauszahlungen	-23.557,84	-24.651,00	0,00	-23.142,61	1.508,39	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.714,72	-96.900,00	0,00	-92.040,28	4.859,72	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-444,51	-930,00	0,00	-683,28	246,72	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-120.717,07	-122.481,00	0,00	-115.866,17	6.614,83	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	62.260,42	119.146,00	0,00	161.350,06	42.204,06	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-37.097,90	-35.000,00	0,00	-27.921,11	7.078,89	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-37.097,90	-35.000,00	0,00	-27.921,11	7.078,89	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-37.097,90	-34.500,00	0,00	-27.921,11	6.578,89	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	25.162,52	84.646,00	0,00	133.428,95	48.782,95	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	25.162,52	84.646,00	0,00	133.428,95	48.782,95	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 12.03. Stadtreinigung



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I120301005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 120301)	-37.097,90	-28.000,00	0,00	-27.921,11	-78,89	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-37.097,90	-28.000,00	0,00	-27.921,11	-78,89	0,00
Gesamtsumme	-37.097,90	-28.000,00	0,00	-27.921,11	-78,89	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
12 03 Stadtreinigung

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Kehrkilometer gr.Maschine	km	66	66	66	0
2	Kehrkilometer kl.Maschine	km	36	36	38	2
3	Winterdienst Straße Räum-Streustrecke Stadgebiet	km	162	162	173	11
4	Winterdienst Gehwege- Streustrecke Stadgebiet	km	38	38	38	0
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Kosten / Gebühr je Meter Sommerreinigung	Ø €	1,98	1,98	1,98	0
2	Kosten / Gebühr je Meter Winterwartung	Ø €	0,67	0,67	0,67	0
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Kostendeckungsgrad WD Gebühren	%	71	73	zur Zeit keine Ausswertung ggf. durch SG 22	-
2	Kostendeckungsgrad Sommerreinigung Gebühren	%	46	73	zur Zeit keine Ausswertung ggf. durch SG 22	-
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 13.01. Grünflächen, Landschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.972,03	121.069,00	149.209,79	28.140,79
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	18.972,03	121.069,00	149.209,79	28.140,79
11	- Personalaufwendungen	-49.716,47	-29.784,00	-162.879,58	-133.095,58
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-79.102,00	-90.761,26	-11.659,26
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-58,22	-58,22
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.587,81	-8.500,00	-9.582,12	-1.082,12
17	= Ordentliche Aufwendungen	-58.304,28	-117.386,00	-263.281,18	-145.895,18
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-39.332,25	3.683,00	-114.071,39	-117.754,39
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-39.332,25	3.683,00	-114.071,39	-117.754,39
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-39.332,25	3.683,00	-114.071,39	-117.754,39
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-39.332,25	3.683,00	-114.071,39	-117.754,39
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	11.793,31	11.793,31
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-969.663,88	-1.098.598,00	-965.412,89	133.185,11
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-1.008.996,13	-1.094.915,00	-1.067.690,97	27.224,03

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 13.01. Grünflächen, Landschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.972,03	121.069,00	0,00	124.397,43	3.328,43	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.972,03	121.069,00	0,00	124.397,43	3.328,43	0,00
10	- Personalauszahlungen	-49.716,47	-29.784,00	0,00	-162.879,58	-133.095,58	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-79.102,00	0,00	-90.761,26	-11.659,26	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.159,01	-8.500,00	0,00	-14.010,92	-5.510,92	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53.875,48	-117.386,00	0,00	-267.651,76	-150.265,76	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-34.903,45	3.683,00	0,00	-143.254,33	-146.937,33	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	-499,00	-499,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	-8.000,00	0,00	-499,00	7.501,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	-8.000,00	0,00	-499,00	7.501,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-34.903,45	-4.317,00	0,00	-143.753,33	-139.436,33	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-34.903,45	-4.317,00	0,00	-143.753,33	-139.436,33	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 13.01. Grünflächen, Landschaft



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I130101010 ökologische Ausgleichsmaßnahmen im Bereich Industr	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
Gesamtsumme	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
13 01 Grünflächen Landschaft

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Erstellung landschaftspflegerische Begleitpläne	Anz.	0	1	0	-1
2	Umweltberichte und Vorprüfungen des Einzelfalls, Artenschutzprüfungen	Anz.	1	1	0	-1
3	Herstellung von Ausgleichsflächen, Durchführung von Ausgleichsmaßnahmen	m²	0	1.000	0	-1.000
4	Rückführung öffentlicher Flächen aus der landwirtschaftlichen Nutzung	m²	0	0	0	0
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Begleitpläne	€	0	0	0	0
2	Umweltberichte Artenschutzprüfungen	€	3.154	6.000	0	-6.000
3	Ausgleichsflächen	€	0	8.000	0	-8.000
4	Rückführung	€	0	0	0	0
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Aufbau eines Ökokontos	Punkte	0	0	0	0
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 13.02. Forst



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	934.944,09	439.379,00	348.492,83	-90.886,17
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.314.092,03	875.000,00	1.128.954,15	253.954,15
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	97,16	97,16
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	166,67	167,00	278,77	111,77
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	-290.167,42	30.000,00	-112.583,02	-142.583,02
10	= Ordentliche Erträge	2.959.035,37	1.344.546,00	1.365.239,89	20.693,89
11	- Personalaufwendungen	-583.708,90	-666.328,00	-628.335,48	37.992,52
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-412.885,67	-662.200,00	-291.889,93	370.310,07
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-80.001,98	-98.349,00	-93.248,80	5.100,20
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-103.681,52	-111.170,00	-117.477,81	-6.307,81
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.180.278,07	-1.538.047,00	-1.130.952,02	407.094,98
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.778.757,30	-193.501,00	234.287,87	427.788,87
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.778.757,30	-193.501,00	234.287,87	427.788,87
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.778.757,30	-193.501,00	234.287,87	427.788,87
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.778.757,30	-193.501,00	234.287,87	427.788,87
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	175,04	175,04
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-285.023,63	-1.395.352,63	-446.050,47	949.302,16
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	1.493.733,67	-1.588.853,63	-211.587,56	1.377.266,07

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 13.02. Forst



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	-16.440,00	0,00	0,00	16.440,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	865.443,66	342.914,00	0,00	277.478,39	-65.435,61	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.312.895,67	875.000,00	0,00	1.113.378,33	238.378,33	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	97,16	97,16	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	436.316,32	132.010,00	0,00	147.823,07	15.813,07	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.616.050,65	1.333.484,00	0,00	1.538.776,95	205.292,95	0,00
10	- Personalauszahlungen	-583.708,90	-666.328,00	0,00	-628.335,48	37.992,52	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-464.421,78	-662.200,00	0,00	-250.919,72	411.280,28	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-143.876,30	-371.690,00	0,00	-199.778,79	171.911,21	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.192.006,98	-1.700.218,00	0,00	-1.079.033,99	621.184,01	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	2.424.043,67	-366.734,00	0,00	459.742,96	826.476,96	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	202.563,18	85.000,00	0,00	39.408,03	-45.591,97	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	202.563,18	85.000,00	0,00	39.408,03	-45.591,97	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-166.302,54	-222.000,00	0,00	-33.755,55	188.244,45	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-205.967,37	-574.426,33	-24.426,33	-381.309,12	193.117,21	-214.787,28
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-372.269,91	-796.426,33	-24.426,33	-415.064,67	381.361,66	-214.787,28
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-169.706,73	-711.426,33	-24.426,33	-375.656,64	335.769,69	-214.787,28
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	2.254.336,94	-1.078.160,33	-24.426,33	84.086,32	1.162.246,65	-214.787,28
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	2.254.336,94	-1.078.160,33	-24.426,33	84.086,32	1.162.246,65	-214.787,28

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 13.02. Forst



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I130201003 Investitionen Festwerte Forstbewirtschaftung	-137.596,87	-474.426,33	-24.426,33	-210.251,91	-264.174,42	-207.628,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	57.831,25	0,00	0,00	40.356,30	-40.356,30	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-195.428,12	-474.426,33	-24.426,33	-250.608,21	-223.818,12	-207.628,00
I130201005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 130201)	-10.539,25	-18.200,00	0,00	-10.978,45	-7.221,55	-7.159,28
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-10.539,25	-18.200,00	0,00	-10.978,45	-7.221,55	-7.159,28
I130201048 Wegebau Forstwege	143.484,12	-44.400,00	0,00	-948,27	-43.451,73	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	144.731,93	85.000,00	0,00	-948,27	85.948,27	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-1.247,81	-129.400,00	0,00	0,00	-129.400,00	0,00
I130201049 Gatterbau	-165.054,73	-47.000,00	0,00	-33.755,55	-13.244,45	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-165.054,73	-47.000,00	0,00	-33.755,55	-13.244,45	0,00
I130201050 Nutzfahrzeug Forst	0,00	-57.400,00	0,00	-50.770,56	-6.629,44	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-57.400,00	0,00	-50.770,56	-6.629,44	0,00
I130201051 Dienstfahrzeug Forst	0,00	-35.000,00	0,00	-34.475,95	-524,05	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-35.000,00	0,00	-34.475,95	-524,05	0,00
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	0,00	-35.000,00	0,00	-34.475,95	-524,05	0,00
Gesamtsumme	-169.706,73	-711.426,33	-24.426,33	-375.656,64	-335.769,69	-214.787,28

Kennzahlen - Jahresabschluss

13 02 Forst

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Holzverkauf	Fm	33.728	11.000	19.748	8.748
2	Waldfläche	ha	4.926	4.926	4.926	0
3	Ökosystemleistungen	Förderprogramme sowie Ökopunkte und CO2 Zertifikate werden geprüft				
4	Wirtschaftswald	ha	4.703	4.703	4.703	0
5	Nichtholzboden	ha	155	155	155	0
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Aufwendungen Bewirtschaftung	€	412.890	490.000	291.889	-198.111
2	Wiederauff. Investiv	€	137.596	450.000	250.608	-199.392
3	Gatterbau investiv	€	165.054	47.000	33.755	-13.245
4	Wegebau investiv	€	1.247	175.000	0	-175.000
5	Erträge Holzverkauf	€	1.928.743	600.000	809.281	209.281
6	Erträge aus Verpachtung	€	156.394	155.000	151.810	-3.190
7	Förderungen	€	818.838	270.914	277.478	6.564
8	Ertrag aus Wildbretverkauf	€	10.434	8.000	9.253	1.253
9	Erträge aus Brennholzverkauf	€	216.597	100.000	151.027	51.027
10	Forsteinrichtung	€	0	0	0	0

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Wiederaufforstung	ha	ca. 100	ca. 100	ca. 100	-
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 13.03. Wasserläufe und Wasserbau



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne UPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.882,20	42.561,00	21.882,20	-20.678,80
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	4.657,95	8.500,00	32.053,65	23.553,65
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	26.540,15	51.061,00	53.935,85	2.874,85
11	- Personalaufwendungen	-101.018,14	-62.290,00	-61.800,37	489,63
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.660,80	-165.250,00	-103.045,11	62.204,89
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-48.342,95	-69.022,00	-48.343,00	20.679,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-899,64	-910,00	-899,64	10,36
17	= Ordentliche Aufwendungen	-183.921,53	-297.472,00	-214.088,12	83.383,88
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-157.381,38	-246.411,00	-160.152,27	86.258,73
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-157.381,38	-246.411,00	-160.152,27	86.258,73
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-157.381,38	-246.411,00	-160.152,27	86.258,73
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-157.381,38	-246.411,00	-160.152,27	86.258,73
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	623,40	623,40
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-103.592,98	-124.441,00	-88.303,29	36.137,71
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-260.974,36	-370.852,00	-247.832,16	123.019,84

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 13.03. Wasserläufe und Wasserbau



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-101.018,14	-62.290,00	0,00	-61.800,37	489,63	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.096,60	-165.250,00	0,00	-106.609,31	58.640,69	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-899,64	-910,00	0,00	-899,64	10,36	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-132.014,38	-228.450,00	0,00	-169.309,32	59.140,68	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-132.014,38	-228.450,00	0,00	-169.309,32	59.140,68	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	96.466,79	857.611,00	0,00	0,00	-857.611,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	96.466,79	857.611,00	0,00	0,00	-857.611,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-89.354,06	-1.345.149,00	-176.000,00	-517.401,37	827.747,63	-161.484,74
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-89.354,06	-1.345.149,00	-176.000,00	-517.401,37	827.747,63	-161.484,74
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	7.112,73	-487.538,00	-176.000,00	-517.401,37	-29.863,37	-161.484,74
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-124.901,65	-715.988,00	-176.000,00	-686.710,69	29.277,31	-161.484,74
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-124.901,65	-715.988,00	-176.000,00	-686.710,69	29.277,31	-161.484,74

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 13.03. Wasserläufe und Wasserbau



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I130301015 Umgestaltung der Wäster (Wästerboulevard)	0,00	-104.530,00	0,00	-22.539,55	-81.990,45	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	501.719,00	0,00	0,00	501.719,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-606.249,00	0,00	-22.539,55	-583.709,45	0,00
I130301018 Sanierung Düker am Mühlengraben, Sichtigvor	0,00	-66.000,00	0,00	-4.346,56	-61.653,44	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-66.000,00	0,00	-4.346,56	-61.653,44	0,00
I130301019 Renaturierung Bache u. Bermecke im Bermecketal	-4.660,17	-186.000,00	-176.000,00	-218.862,80	32.862,80	-7.137,20
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	57.266,79	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-61.926,96	-226.000,00	-176.000,00	-218.862,80	-7.137,20	-7.137,20
I130301020 Umgestaltung der Wäster (altes Feuerwehrgerätehaus)	-27.427,10	-426.000,00	0,00	-271.652,46	-154.347,54	-154.347,54
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	39.200,00	315.892,00	0,00	0,00	315.892,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-27.427,10	-426.000,00	0,00	-271.652,46	-154.347,54	-154.347,54
Gesamtsumme	-32.087,27	-782.530,00	-176.000,00	-517.401,37	-265.128,63	-161.484,74

Kennzahlen - Jahresabschluss
13 03 Wasserläufe u. Wasserbau

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Erstellung von Förderanträgen	Anz.	1	1	0	-1
2	Stellungnahmen im Rahmen der Wasserwirtschaft	Anz.	8	35	18	-17
3	Renaturierte Wasserläufe und Gewässer	m	255	250	477	227
4	Konzepte, Maßnahmenkataloge und Umsetzungspläne zur Gewässerbewirtschaftung (WRRL, KNEF)	Anz.	2	2	2	0
5	Umsetzung von Maßnahmen des Hochwasserschutzes	m	1	250	477	227
6	Ingenieurverträge (Vergabe und Abrechnung)	Anz.	2	3	1	-2

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Renaturierte Wasserläufe und Gewässer	€	89.354	551.574	479.000	-72.574
2	Konzepte Maßnahmenkatalog	€	40.514	30.000	0	-30.000
3	Umsetzung des Hochwasserschutzes	€	146.190	551.574	479.000	-72.574
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Renaturierte Wasserläufe und Gewässer	m	255	250	477	227
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 13.04. Friedhöfe



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.282,29	2.282,00	2.727,25	445,25
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	399.802,76	387.050,00	398.469,30	11.419,30
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.904,90	2.070,00	1.391,33	-678,67
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.177,11	11.000,00	41.790,17	30.790,17
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-311,45	57,00	56,53	-0,47
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	415.855,61	402.459,00	444.434,58	41.975,58
11	- Personalaufwendungen	-54.846,60	-60.255,00	-58.907,96	1.347,04
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.073,20	-52.350,00	-42.338,26	10.011,74
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-28.680,74	-27.782,00	-30.180,98	-2.398,98
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.644,36	-3.150,00	-11.611,64	-8.461,64
17	= Ordentliche Aufwendungen	-130.244,90	-143.537,00	-143.038,84	498,16
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	285.610,71	258.922,00	301.395,74	42.473,74
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	285.610,71	258.922,00	301.395,74	42.473,74
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	285.610,71	258.922,00	301.395,74	42.473,74
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	285.610,71	258.922,00	301.395,74	42.473,74
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	46.937,50	57.592,00	67.501,92	9.909,92
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-517.693,67	-533.111,68	-571.396,68	-38.285,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-185.145,46	-216.597,68	-202.499,02	14.098,66

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 13.04. Friedhöfe



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	475.698,35	103.993,00	0,00	564.434,90	460.441,90	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.904,90	2.070,00	0,00	1.391,33	-678,67	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.834,04	11.000,00	0,00	41.465,12	30.465,12	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	-192,50	0,00	0,00	10.808,76	10.808,76	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	495.244,79	117.063,00	0,00	618.100,11	501.037,11	0,00
10	- Personalauszahlungen	-54.846,60	-60.255,00	0,00	-58.907,96	1.347,04	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.107,13	-52.350,00	0,00	-40.227,42	12.122,58	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.202,81	-3.150,00	0,00	-14.117,84	-10.967,84	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-102.156,54	-115.755,00	0,00	-113.253,22	2.501,78	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	393.088,25	1.308,00	0,00	504.846,89	503.538,89	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	565,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	565,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-77.256,42	-116.000,00	0,00	-98.843,44	17.156,56	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-565,26	0,00	0,00	-696,15	-696,15	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-77.821,68	-116.000,00	0,00	-99.539,59	16.460,41	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-77.256,43	-116.000,00	0,00	-99.539,59	16.460,41	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	315.831,82	-114.692,00	0,00	405.307,30	519.999,30	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	315.831,82	-114.692,00	0,00	405.307,30	519.999,30	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 13.04. Friedhöfe



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I130401008 Urnenstele FH Hirschberg	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I130401014 Urnenstelen Friedhöfe	-72.256,42	-64.000,00	0,00	-47.620,68	-16.379,32	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-72.256,42	-64.000,00	0,00	-46.924,53	-17.075,47	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	-696,15	696,15	0,00
I130401015 Friedhofswege Erneuerung Warstein Asphaltarbeiten	0,00	-52.000,00	0,00	-51.918,91	-81,09	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-52.000,00	0,00	-51.918,91	-81,09	0,00
Gesamtsumme	-77.256,42	-116.000,00	0,00	-99.539,59	-16.460,41	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

13 04 Friedhöfe

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Flächen aller Friedhöfe	m²	155.443	155.443	171.747	16.304
2	Arbeitsstunden Mitarbeiter alle Friedhöfe	P-Std	6.990	6.000	7.896	1.896
3	Grabherstellungen Gesamt Urne + Erd	Stck	338	290	299	9
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Kosten Herstellung Erdgräber	€	16.380	35.000	19.721	-15.279
2	Kosten Herstellung Kindergräber	€	157	400	0	-400
3	Kosten Herstellung Urnengräber	€	23.061	22.000	17.438	-4.562
4	Unterhaltung FH -Allagen	€ - Pers.	25.369	25.000	24.728	-273
5	Unterhaltung FH-Belecke	€ - Pers.	58.173	45.000	48.656	3.656
6	Unterhaltung FH - Hirschberg	€ - Pers.	18.112	18.000	18.293	293
7	Unterhaltung FH - Sichtigvor	€ - Pers.	26.753	25.000	31.354	6.354
8	Unterhaltung FH - Suttrop	€ - Pers.	19.429	17.500	18.855	1.355
9	Unterhaltung FH - Suttrop- Wald	€ - Pers.	6.356	4.500	6.728	2.228
10	Unterhaltung FH - Waldhausen	€ - Pers.	5.929	5.500	7.166	1.666
11	Unterhaltung FH - Warstein-Bilsteinstr	€ - Pers.	68.625	55.000	61.819	6.819
12	Unterhaltung FH - Warstein-Kahlenberg	€ - Pers.	6.435	0	5.411	5.411
13	Unterhaltung - Jüd. FH	€ - Pers.	3.802	2.700	4.455	1.755
14	Gräberabräumung Alle FH Pers + Masch.	€	40.653	25.000	20.069	-4.931

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Kostendeckungsgrad FH Gebühr	%	80	80	72	-8
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 15.01. Stadtmarketing



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.690,32	30.000,00	8.882,00	-21.118,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.616,20	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	24.306,52	30.000,00	8.882,00	-21.118,00
11	- Personalaufwendungen	-138.500,47	-144.170,00	-130.889,65	13.280,35
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.117,43	-41.250,00	-19.202,95	22.047,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-14.672,52	-14.015,00	-16.353,17	-2.338,17
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.192,54	-21.105,00	-22.389,92	-1.284,92
17	= Ordentliche Aufwendungen	-184.482,96	-220.540,00	-188.835,69	31.704,31
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-160.176,44	-190.540,00	-179.953,69	10.586,31
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	-1.395,06	-1.395,06
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	-1.395,06	-1.395,06
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-160.176,44	-190.540,00	-181.348,75	9.191,25
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-160.176,44	-190.540,00	-181.348,75	9.191,25
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-160.176,44	-190.540,00	-181.348,75	9.191,25
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	612,16	612,16
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-152.687,67	-227.032,70	-151.844,12	75.188,58
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-312.864,11	-417.572,70	-332.580,71	84.991,99

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 15.01. Stadtmarketing



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.690,32	30.000,00	0,00	8.881,99	-21.118,01	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	1.616,20	1.616,20	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.690,32	30.000,00	0,00	10.498,19	-19.501,81	0,00
10	- Personalauszahlungen	-138.500,47	-144.170,00	0,00	-130.889,65	13.280,35	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.117,43	-41.250,00	0,00	-8.910,74	32.339,26	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	-1.395,06	-1.395,06	0,00
14	- Transferausszahlungen	-14.672,52	-14.015,00	0,00	-16.353,17	-2.338,17	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-19.194,52	-21.105,00	0,00	-22.390,33	-1.285,33	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-184.484,94	-220.540,00	0,00	-179.938,95	40.601,05	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-161.794,62	-190.540,00	0,00	-169.440,76	21.099,24	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-161.794,62	-190.540,00	0,00	-169.440,76	21.099,24	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-161.794,62	-190.540,00	0,00	-169.440,76	21.099,24	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
15 01 Stadtmarketing

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Ankünfte	St.	17.413	18.000	18.657	657
2	Übernachtungen	St.	83.659	95.000	84.975	-10.025
3	Ausländische Übernachtungen	St.	10.942	13.000	10.522	-2.478
4	Betriebe geöffnet	St.	15	15	15	0
5	Betten	St.	472	518	469	-49
6	Aufenthaltsdauer	Tage	4,8	5,3	4,6	-0,7
7	Zahl der Mitglieder Stadtmarketing e.V.	St.	180	185	194	9

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 15.02. Wirtschaftsförderung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne UPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.427,28	440,00	0,00	-440,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	39.427,28	440,00	0,00	-440,00
11	- Personalaufwendungen	-63.780,40	-61.036,00	-60.744,60	291,40
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-412,48	-300,00	-197,71	102,29
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-282,60	-282,60
15	- Transferaufwendungen	-26.185,08	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.715,13	-8.060,00	-2.252,26	5.807,74
17	= Ordentliche Aufwendungen	-107.093,09	-69.396,00	-63.477,17	5.918,83
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-67.665,81	-68.956,00	-63.477,17	5.478,83
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-67.665,81	-68.956,00	-63.477,17	5.478,83
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-67.665,81	-68.956,00	-63.477,17	5.478,83
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-67.665,81	-68.956,00	-63.477,17	5.478,83
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	22,65	22,65
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-47.051,00	-312.510,00	-80.325,50	232.184,50
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-114.716,81	-381.466,00	-143.780,02	237.685,98

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 15.02. Wirtschaftsförderung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	968,00	440,00	0,00	220,00	-220,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-58,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	909,50	440,00	0,00	220,00	-220,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-63.780,40	-61.036,00	0,00	-60.744,60	291,40	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-412,48	-300,00	0,00	-197,71	102,29	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-15.480,13	-8.060,00	0,00	-3.487,26	4.572,74	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-79.673,01	-69.396,00	0,00	-64.429,57	4.966,43	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-78.763,51	-68.956,00	0,00	-64.209,57	4.746,43	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-8.478,04	-8.478,04	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-8.478,04	-8.478,04	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	-8.478,04	-8.478,04	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-78.763,51	-68.956,00	0,00	-72.687,61	-3.731,61	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-78.763,51	-68.956,00	0,00	-72.687,61	-3.731,61	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen
Produktgruppe 15.02. Wirtschaftsförderung



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	0,00	-9.000,00	0,00	-8.478,04	-521,96	0,00
Gesamtsumme	0,00	-9.000,00	0,00	-8.478,04	-521,96	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
15 02 Wirtschaftsförderung

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Anzahl veräußerter gewerblich nutzbarer Bauflächen	Anzahl	3	4	1	-3
2	Beratung im Zuge der bildungsscheckverfahren NRW (berufliche Qualifizierung)	Anzahl	31	20	0	-20
3	Inanspruchnahme als Behördenlotse u. a. in städt. Genehmigungsverfahren	Anzahl	31	30	40	10
4	Arbeitslosenquote	%	4,8	4,4	5,3	0,9
5	vorh. Kaufkraft für den Einzelhandel laut GfK	Mio €	185,79	180,00	189,18	9,18
6	Einzelhandelsumsatz laut GfK	Mio €	148,10	140,00	158,48	18,48

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Verkaufskonditionen für städtische Gewerbeflächen	€/qm	22	35	43	8
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Steigerung der Sozialversicherungs-pflichtig Beschäftigten in der Stadt Warstein (31.12.)	Anzahl	10.207	10.200	10.436	236
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 15.03. Einrichtungen der Erholung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne UPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	0,00	0,00	0,00	0,00
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 15.03. Einrichtungen der Erholung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
15 03 Einrichtung der Erholung

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 16.01. Allgemeine Finanzwirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	50.137.863,72	54.129.332,00	51.704.825,54	-2.424.506,46
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.958.174,18	1.027.242,00	800.493,74	-226.748,26
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.634,21	3.634,21
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	983.186,87	994.450,00	1.662.062,08	667.612,08
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	56.079.224,77	56.151.024,00	54.171.015,57	-1.980.008,43
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-16.941.710,79	-19.024.801,00	-19.004.212,01	20.588,99
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-305.711,57	-183.000,00	-282.338,95	-99.338,95
17	= Ordentliche Aufwendungen	-17.252.422,36	-19.207.801,00	-19.286.550,96	-78.749,96
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	38.826.802,41	36.943.223,00	34.884.464,61	-2.058.758,39
19	+ Finanzerträge	199.898,29	690.000,00	596.249,47	-93.750,53
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-228.866,07	-177.543,00	-183.899,82	-6.356,82
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-28.967,78	512.457,00	412.349,65	-100.107,35
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	38.797.834,63	37.455.680,00	35.296.814,26	-2.158.865,74
23	+ Außerordentliche Erträge	28.078,04	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	28.078,04	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	38.825.912,67	37.455.680,00	35.296.814,26	-2.158.865,74
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	38.825.912,67	37.455.680,00	35.296.814,26	-2.158.865,74
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.668,50	43.165,00	37.736,96	-5.428,04
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	38.863.581,17	37.498.845,00	35.334.551,22	-2.164.293,78

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 16.01. Allgemeine Finanzwirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	47.767.577,31	54.129.332,00	0,00	54.261.586,98	132.254,98	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.635.718,36	509.306,00	0,00	509.307,36	1,36	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	3.634,21	3.634,21	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.034.050,28	1.130.510,00	0,00	1.189.069,18	58.559,18	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	105.152,40	690.000,00	0,00	514.248,88	-175.751,12	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.542.498,35	56.459.148,00	0,00	56.477.846,61	18.698,61	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-226.995,79	-177.543,00	0,00	-185.770,10	-8.227,10	0,00
14	- Transferausszahlungen	-16.778.972,98	-19.024.801,00	0,00	-18.674.244,42	350.556,58	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-488.683,11	-133.000,00	0,00	-66.284,91	66.715,09	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.494.651,88	-19.335.344,00	0,00	-18.926.299,43	409.044,57	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	36.047.846,47	37.123.804,00	0,00	37.551.547,18	427.743,18	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.405.370,88	3.450.345,00	0,00	3.444.821,01	-5.523,99	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	3.405.370,88	3.450.345,00	0,00	3.444.821,01	-5.523,99	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	3.400.370,88	3.450.345,00	0,00	3.444.821,01	-5.523,99	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	39.448.217,35	40.574.149,00	0,00	40.996.368,19	422.219,19	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	-3.000.000,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	-3.349.500,96	-849.825,00	0,00	-819.517,19	30.307,81	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	-178.259,00	0,00	0,00	178.259,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.349.500,96	1.971.916,00	0,00	-819.517,19	-2.791.433,19	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	36.098.716,39	42.546.065,00	0,00	40.176.851,00	-2.369.214,00	0,00

Teilrechnung 2024

Investitionen Produktgruppe 16.01. Allgemeine Finanzwirtschaft



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
I160101006 Digitales Zentrum Mittelstand GmbH - Beteiligung	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I160101011 Inv.-Zuw. vom Land - Schul- und Bildungspauschale	734.901,00	750.056,00	0,00	748.963,00	1.093,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	734.901,00	750.056,00	0,00	748.963,00	1.093,00	0,00
I160101012 Inv.-Zuw. vom Land - Sportpauschale	90.330,00	91.399,00	0,00	91.252,00	147,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	90.330,00	91.399,00	0,00	91.252,00	147,00	0,00
I160101013 Inv.-Zuw. vom Land - Allg. Investitionspauschale	2.580.139,88	2.608.890,00	0,00	2.604.606,01	4.283,99	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.580.139,88	2.608.890,00	0,00	2.604.606,01	4.283,99	0,00
Gesamtsumme	3.400.370,88	3.450.345,00	0,00	3.444.821,01	5.523,99	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
16 01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Anzahl Vollstreckungsaufträge	Anzahl	2.644	1.800	2.469	669
2	beantragte Zwangsversteigerungen	Anzahl	10	7	8	1
3	Gewerbebetriebe	Anzahl	1.073	1.100	1.024	-76
4	Vergnügungssteuer Spielgeräte in Spielhallen	Anzahl	30	30	30	0
5	Vergnügungssteuer Spielgeräte in Gaststätten	Anzahl	10	8	10	2
6	Gemeldete Hunde	Anzahl	2.415	2.475	2.410	-65
7	Grundsteuerbescheide	Anzahl	13.015	13.100	12.888	-212

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Jahresergebnis	€	9.149.074	-5.762.251	-2.302.617	3.459.634
2	Defizit bzw. Überschuss/Einwohner	€	374	-238	-92	146
3	Steuerkraft/Einwohner	€	2.049	2.237	2.069	-167
4	Verhältnis Kreisumlage zu Erträgen aus Gewerbesteuer u. Schlüsselzuweisungen	%	49,45	58,19	63,04	4,85
5	Anteil Top 10 Gewerbesteuerzahler am Gesamtaufkommen	%	64,53	80,00	59,76	-20,24
6	Zinslastquote (Anteil Zinsaufwand an den ord. Aufwendungen)	%	0,30	0,20	0,22	0,01

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Bestand Ausgleichsrücklage > 0 €	€	14.880.111	13.880.111	24.029.185	10.149.074
2	Inanspruchnahme Allg. Rücklage < 5%	%	0	0	0	0
3	Abbau, mindestens Stagnation Investitionskredite	€	5.054.946	12.698.067	4.174.518	-8.523.549
4	Abbau, mindestens Stagnation Liquiditätskredite	€	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000
5	Gewinnausschüttung Stadtwerke 500T€	€	0	650.000	0	-650.000
6						

Teilrechnung 2024

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 17.01. Gebäudemanagement für Dritte



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Fortg. Ansatz (ohne UPL/APL) 2024 €	Ist-Ergebnis 2024 €	Vergleich Ansatz/Ist 2024 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-29.351,01	-26.742,00	-27.048,07	-306,07
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2,35	-50,00	0,00	50,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-29.353,36	-26.792,00	-27.048,07	-256,07
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-29.353,36	-26.792,00	-27.048,07	-256,07
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-29.353,36	-26.792,00	-27.048,07	-256,07
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-29.353,36	-26.792,00	-27.048,07	-256,07
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-29.353,36	-26.792,00	-27.048,07	-256,07
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.159,53	0,00	-36.656,43	-36.656,43
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-62.512,89	-26.792,00	-63.704,50	-36.912,50

Teilrechnung 2024

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 17.01. Gebäudemanagement für Dritte



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023 €	Fortgeschr. Ansatz 2024 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2023 €	Ist- Ergebnis 2024 €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2024 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2025 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-29.351,01	-26.742,00	0,00	-27.048,07	-306,07	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2,35	-50,00	0,00	0,00	50,00	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.353,36	-26.792,00	0,00	-27.048,07	-256,07	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-29.353,36	-26.792,00	0,00	-27.048,07	-256,07	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-29.353,36	-26.792,00	0,00	-27.048,07	-256,07	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-29.353,36	-26.792,00	0,00	-27.048,07	-256,07	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
17 01 Stiftungen

Hj. 2024

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	Gebäude	Anzahl	4	4	4	0
2	Mietwohnungen	Anzahl	16	16	16	0
3						
4						
5						
6						
7						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

