



Gemeinde Ense

Jahresabschluss 2024

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
1. Gesamtrechnungen	3
2. Teilrechnungen Produkte	5
3. Schlussbilanz	104
4. Anhang	
4.1 Erläuterungen	106
4.2 Anlagenspiegel	119
4.3 Forderungenspiegel	120
4.4 Eigenkapitalspiegel	121
4.5 Verbindlichkeitspiegel	122
4.6 Ermächtigungsübertragungen	123
4.7 Beteiligungsbericht	131
5. Lagebericht	
5.1 Allgemeines	174
5.2 Wirtschaftsbericht	174
5.3 Darstellung der wesentlichen Investitionen	179
5.4 Plan - Ist - Vergleiche	181
5.5 Bilanzanalyse mit Kennzahlen	183
5.6 Nachtragsbericht	188
5.7 Prognosebericht	188

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	23.410.423,27	24.793.500,00	0,00	28.804.232,43	4.010.732,43	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.663.962,42	3.981.500,00	0,00	4.097.726,98	116.226,98	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	144.255,54	54.000,00	0,00	40.242,56	-13.757,44	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.484.887,93	4.789.750,00	0,00	4.961.553,07	171.803,07	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	413.861,33	930.700,00	0,00	670.769,25	-259.930,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.027.239,87	739.750,00	0,00	1.081.252,26	341.502,26	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.384.557,16	545.900,00	0,00	1.286.061,53	740.161,53	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	34.530,26	45.000,00	0,00	108.126,36	63.126,36	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	34.563.717,78	35.880.100,00	0,00	41.049.964,44	5.169.864,44	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.774.709,11	7.351.200,00	0,00	6.481.722,56	-869.477,44	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	493.406,35	980.000,00	0,00	1.617.763,06	637.763,06	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.478.111,13	6.512.009,08	202.099,08	6.093.109,98	-418.899,10	253.088,08
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.056.468,62	3.149.000,00	0,00	3.123.272,13	-25.727,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	15.952.847,17	20.065.050,00	35.000,00	20.024.948,92	-40.101,08	5.186,34
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.725.013,20	2.081.586,53	23.206,53	4.934.788,52	2.853.201,99	25.273,59
17	= Ordentliche Aufwendungen	34.480.555,58	40.138.845,61	260.305,61	42.275.605,17	2.136.759,56	283.548,01
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	83.162,20	-4.258.745,61	-260.305,61	-1.225.640,73	3.033.104,88	-283.548,01
19	+ Finanzerträge	215.746,62	184.100,00	0,00	169.189,33	-14.910,67	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	494.433,42	475.940,00	0,00	542.764,30	66.824,30	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	-278.686,80	-291.840,00	0,00	-373.574,97	-81.734,97	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-195.524,60	-4.550.585,61	-260.305,61	-1.599.215,70	2.951.369,91	-283.548,01
23	+ Außerordentliche Erträge	1.003.594,60	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	1.003.594,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	808.070,00	-4.550.585,61	-260.305,61	-1.599.215,70	2.951.369,91	-283.548,01
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28X	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	17.972,47	0,00	0,00	3.913,37	3.913,37	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-1.959,47	0,00	0,00	-15.851,59	-15.851,59	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=Verrechnungssaldo(Zellen 29 bis 32)	16.013,00	0,00	0,00	-11.938,22	-11.938,22	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	24.296.715,10	24.793.500,00	0,00	28.293.069,87	3.499.569,87	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.215.736,48	2.351.700,00	0,00	2.190.752,70	-160.947,30	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	149.939,23	54.000,00	0,00	51.027,38	-2.972,62	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.341.162,16	4.631.350,00	0,00	5.419.691,73	788.341,73	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	458.080,48	930.700,00	0,00	649.597,27	-281.102,73	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.556.753,61	1.121.250,00	0,00	1.430.498,52	309.248,52	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	646.850,90	508.500,00	0,00	784.033,68	275.533,68	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	175.807,89	184.100,00	0,00	184.157,81	57,81	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.841.045,85	34.575.100,00	0,00	39.002.828,96	4.427.728,96	0,00
10	- Personalauszahlungen	6.545.423,27	7.308.000,00	0,00	6.961.034,03	-346.965,97	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	612.759,28	710.000,00	0,00	785.016,16	75.016,16	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.894.250,20	9.882.887,37	1.327.777,37	5.938.983,94	-3.943.903,43	935.373,37
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	528.450,98	475.940,00	0,00	564.363,55	88.423,55	0,00
14	- Transferauszahlungen	15.768.108,37	20.140.050,00	110.000,00	20.088.033,04	-52.016,96	110.186,34
15	- Sonstige Auszahlungen	2.112.551,58	1.971.186,53	23.206,53	2.193.450,40	222.263,87	65.273,59
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.461.543,68	40.488.063,90	1.460.983,90	36.530.881,12	-3.957.182,78	1.110.833,30
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zellen 9 und 16)	379.502,17	-5.912.963,90	-1.460.983,90	2.471.947,84	8.384.911,74	-1.110.833,30
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.697.908,93	1.500.146,54	0,00	1.847.749,89	347.603,35	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	16.018,00	225.000,00	0,00	500,00	-224.500,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	348.475,67	100.000,00	0,00	1.463,38	-98.536,62	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	137.834,40	110.700,00	0,00	138.932,60	28.232,60	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.201.062,00	1.935.846,54	0,00	1.988.645,87	52.799,33	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	745.742,18	1.513.000,00	0,00	496.194,00	-1.016.806,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.749.198,81	5.471.886,65	2.909.240,11	2.729.173,24	-2.742.713,41	2.581.124,61
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	950.494,10	1.662.825,88	910.925,88	743.409,98	-919.415,90	741.276,98
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	55.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	312.500,00	0,00	0,00	-312.500,00	311.500,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	98.000,00	98.000,00	0,00	98.000,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.598.435,09	9.558.212,53	3.820.165,99	4.566.777,22	-4.991.435,31	3.633.901,59
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zellen 23 und 30)	-1.397.373,09	-7.622.365,99	-3.820.165,99	-2.578.131,35	5.044.234,64	-3.633.901,59
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zellen 17 und 31)	-1.017.870,92	-13.535.329,89	-5.281.149,89	-106.183,51	13.429.146,38	-4.744.734,89
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten	1.120.000,00	3.802.200,00	0,00	2.118.000,00	-1.684.200,00	0,00
34	+ Einzahlungen von Krediten zur Liquiditätss.	10.700.000,00	0,00	0,00	26.400.000,00	26.400.000,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	834.777,97	706.700,00	0,00	706.637,32	-62,68	0,00
36	- Auszahlung Tilgung Kredite Liquiditätss.	12.700.000,00	0,00	0,00	27.400.000,00	27.400.000,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.714.777,97	3.095.500,00	0,00	411.362,68	-2.684.137,32	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zellen 32 und 37)	-2.732.648,89	-10.439.829,89	-5.281.149,89	305.179,17	10.745.009,06	-4.744.734,89
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.746.290,39	2.017.462,06	0,00	2.017.462,06	0,00	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	3.820,56	0,00	0,00	-10.251,23	-10.251,23	0,00
41	= Liquide Mittel (Zellen 38,39 und 40)	2.017.462,06	-8.422.367,83	0,00	2.312.390,00	10.734.757,83	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 01.01.01 Organe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	499,05	499,05	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	499,05	499,05	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	181.689,80	190.600,00	0,00	189.660,23	-939,77	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	181.689,80	190.600,00	0,00	189.660,23	-939,77	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-181.689,80	-190.600,00	0,00	-189.161,18	1.438,82	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-181.689,80	-190.600,00	0,00	-189.161,18	1.438,82	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh. (= Zellen 22 und 25)	-181.689,80	-190.600,00	0,00	-189.161,18	1.438,82	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	181.689,80	190.600,00	0,00	189.161,18	-1.438,82	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.01.01 Organe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	499,05	499,05	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	499,05	499,05	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	180.561,30	190.600,00	0,00	190.260,33	-339,67	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.561,30	190.600,00	0,00	190.260,33	-339,67	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-180.561,30	-190.600,00	0,00	-189.761,28	838,72	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 01.01.03 Zentrale Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.150,77	110.100,00	0,00	66.693,90	-43.406,10	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	98,00	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	315,30	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.881,85	4.500,00	0,00	12.665,66	8.165,66	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	62.395,71	62.395,71	0,00
10	= Ordentliche Erträge	71.445,92	114.600,00	0,00	141.815,27	27.215,27	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.708,78	134.815,60	5.815,60	121.496,18	-13.319,42	12.095,17
14	- Bilanzielle Abschreibungen	111.318,39	121.400,00	0,00	96.391,62	-25.008,38	0,00
15	- Transferaufwendungen	267.138,20	200.000,00	0,00	227.889,27	27.889,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	306.062,44	292.000,00	0,00	301.132,55	9.132,55	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	816.227,81	748.215,60	5.815,60	746.909,62	-1.305,98	12.095,17
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-744.781,89	-633.615,60	-5.815,60	-605.094,35	28.521,25	-12.095,17
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-744.781,89	-633.615,60	-5.815,60	-605.094,35	28.521,25	-12.095,17
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh. (= Zellen 22 und 25)	-744.781,89	-633.615,60	-5.815,60	-605.094,35	28.521,25	-12.095,17
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	913.379,42	627.800,00	0,00	738.506,02	110.706,02	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	168.597,53	0,00	0,00	133.411,67	133.411,67	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	0,00	-5.815,60	-5.815,60	0,00	5.815,60	-12.095,17
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	0,00	-5.815,60	-5.815,60	0,00	5.815,60	-12.095,17

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.01.03 Zentrale Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.600,00	0,00	0,00	-3.600,00	0,00
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	98,00	0,00	0,00	35,80	35,80	0,00
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	315,30	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.814,48	4.500,00	0,00	9.805,53	5.305,53	0,00
.	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	1.916,19	1.916,19	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.227,78	8.100,00	0,00	11.777,52	3.677,52	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	132.050,46	134.815,60	5.815,60	117.538,44	-17.277,16	12.095,17
.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	- Transferauszahlungen	187.431,07	275.000,00	75.000,00	242.680,24	-32.319,76	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	317.657,30	292.000,00	0,00	298.910,19	6.910,19	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	637.141,22	701.815,60	80.815,60	659.128,87	-42.686,73	12.095,17
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-633.913,44	-693.715,60	-80.815,60	-647.351,35	46.364,25	-12.095,17
02	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	156.296,34	147.500,00	15.000,00	147.970,13	470,13	15.000,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	156.296,34	147.500,00	15.000,00	147.970,13	470,13	15.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	-156.296,34	-147.500,00	-15.000,00	-147.470,13	29,87	-15.000,00

Teilergebnishaushalt Produkt 01.01.04 Personalmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	715,50	715,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	162.931,71	111.500,00	0,00	222.066,32	110.566,32	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.929,18	0,00	0,00	10.398,41	10.398,41	0,00
10	= Ordentliche Erträge	165.860,89	111.500,00	0,00	233.180,23	121.680,23	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.740.776,87	7.313.500,00	0,00	6.445.208,58	-868.291,42	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	493.406,35	980.000,00	0,00	1.617.763,06	637.763,06	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	501,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.969,63	112.000,00	0,00	167.688,09	55.688,09	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.345.654,44	8.405.500,00	0,00	8.230.659,73	-174.840,27	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-7.179.793,55	-8.294.000,00	0,00	-7.997.479,50	296.520,50	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-7.179.793,55	-8.294.000,00	0,00	-7.997.479,50	296.520,50	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-7.179.793,55	-8.294.000,00	0,00	-7.997.479,50	296.520,50	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.179.793,55	8.294.000,00	0,00	8.002.343,80	-291.656,20	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	4.864,30	4.864,30	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.01.04 Personalmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	106,00	106,00	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	169.028,12	111.500,00	0,00	209.765,46	98.265,46	0,00
.	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	1.142,36	1.142,36	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.028,12	111.500,00	0,00	211.013,82	99.513,82	0,00
.	- Personalauszahlungen	6.511.491,03	7.270.300,00	0,00	6.924.520,05	-345.779,95	0,00
.	- Versorgungsauszahlungen	612.759,28	710.000,00	0,00	785.016,16	75.016,16	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	501,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	97.656,75	112.000,00	0,00	130.466,41	18.466,41	40.000,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.222.408,65	8.092.300,00	0,00	7.840.002,62	-252.297,38	40.000,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-7.053.380,53	-7.980.800,00	0,00	-7.628.988,80	351.811,20	-40.000,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 01.01.05 Finanzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.354,98	10.550,00	0,00	12.317,43	1.767,43	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.872,08	40.000,00	0,00	38.441,05	-1.558,95	0,00
10	= Ordentliche Erträge	50.227,06	50.550,00	0,00	50.758,48	208,48	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.033,72	20.000,00	0,00	13.114,13	-6.885,87	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.317,52	22.700,00	0,00	20.731,18	-1.968,82	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	56.351,24	42.700,00	0,00	33.845,31	-8.854,69	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-6.124,18	7.850,00	0,00	16.913,17	9.063,17	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-6.124,18	7.850,00	0,00	16.913,17	9.063,17	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-6.124,18	7.850,00	0,00	16.913,17	9.063,17	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.124,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	16.913,17	16.913,17	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	0,00	7.850,00	0,00	0,00	-7.850,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	0,00	7.850,00	0,00	0,00	-7.850,00	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.01.05 Finanzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.370,35	10.550,00	0,00	10.832,06	282,06	0,00
.	+ Sonstige Einzahlungen	34.055,48	40.000,00	0,00	34.969,14	-5.030,86	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.425,83	50.550,00	0,00	45.801,20	-4.748,80	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	81.961,86	20.000,00	0,00	25.241,06	5.241,06	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	6.303,95	12.100,00	0,00	8.257,19	-3.842,81	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.265,81	32.100,00	0,00	33.498,25	1.398,25	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-44.839,98	18.450,00	0,00	12.302,95	-6.147,05	0,00
03	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	120.441,81	96.700,00	0,00	120.588,60	23.888,60	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	121.266,81	96.700,00	0,00	120.588,60	23.888,60	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	55.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	66.266,81	-403.300,00	0,00	-379.411,40	23.888,60	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 01.01.06 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	207.329,34	182.500,00	0,00	551.420,75	368.920,75	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	924,75	600.000,00	0,00	1.033.110,21	433.110,21	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	288.627,76	300.000,00	0,00	309.045,17	9.045,17	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.713,72	0,00	0,00	17.391,65	17.391,65	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	76.580,17	1.800,00	0,00	24.296,86	22.496,86	0,00
10	= Ordentliche Erträge	606.175,74	1.084.300,00	0,00	1.935.264,64	850.964,64	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.753.288,85	1.824.000,00	60.000,00	2.180.502,59	356.502,59	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	637.566,05	670.100,00	0,00	642.925,16	-27.174,84	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	465.145,00	578.000,00	0,00	878.536,89	300.536,89	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.855.999,90	3.072.100,00	60.000,00	3.701.964,64	629.864,64	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-2.249.824,16	-1.987.800,00	-60.000,00	-1.766.700,00	221.100,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-2.249.824,16	-1.987.800,00	-60.000,00	-1.766.700,00	221.100,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-2.249.824,16	-1.987.800,00	-60.000,00	-1.766.700,00	221.100,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.368.213,96	1.927.800,00	0,00	1.873.973,90	-53.826,10	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	118.389,80	0,00	0,00	107.273,90	107.273,90	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	0,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	0,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00	60.000,00	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.01.06 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	312,87	0,00	0,00	312,87	312,87	0,00
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	850,65	600.000,00	0,00	1.052.927,94	452.927,94	0,00
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	247.200,03	300.000,00	0,00	280.462,02	-19.537,98	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35.803,99	0,00	0,00	11.500,80	11.500,80	0,00
.	+ Sonstige Einzahlungen	2.075,00	0,00	0,00	3.196,46	3.196,46	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	286.242,54	900.000,00	0,00	1.348.400,09	448.400,09	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.568.529,68	2.301.354,34	537.354,34	2.094.782,88	-206.571,46	295.000,00
.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.204,49	0,00	0,00	14.805,68	14.805,68	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	457.313,64	578.000,00	0,00	850.556,95	272.556,95	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.033.047,81	2.879.354,34	537.354,34	2.960.145,51	80.791,17	295.000,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-1.746.805,27	-1.979.354,34	-537.354,34	-1.611.745,42	367.608,92	-295.000,00
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-29.281,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-29.281,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.086,78	400.000,00	0,00	99.975,00	-300.025,00	0,00
08	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	229.651,60	2.356.275,45	1.406.275,45	386.387,28	-1.969.888,17	1.997.006,70
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.717,84	0,00	0,00	9.549,95	9.549,95	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	289.456,22	2.756.275,45	1.406.275,45	495.912,23	-2.260.363,22	1.997.006,70
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	-318.737,87	-2.756.275,45	-1.406.275,45	-495.912,23	2.260.363,22	-1.997.006,70

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 01.01.06 Gebäudemanagement

Investition I01010604 Anschaffung von Maschinen und Geräten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.155	0	0	0	0	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-13.155	0	0	0	0	0

Investition I01010605 Ankauf Grundstücke

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	400.000	0	99.975	-300.025	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-400.000	0	-99.975	300.025	0

Investition I01010606 Grundschule Höingen Erweiterung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-29.282	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.632	15.000	15.000	34.033	19.033	75.516
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-52.914	-15.000	-15.000	-34.033	-19.033	-75.516

Investition I01010607 Alte Schule Niederense

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	200.000	0	0	-200.000	65.217

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 01.01.06 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-200.000	0	0	200.000	-65.217

Investition I01010608 div. Baumaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.978	61.000	61.000	34.637	-26.363	7.710
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-32.978	-61.000	-61.000	-34.637	26.363	-7.710

Investition I01010613 Hochbausanierungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	40.000	40.000	84.005	44.005	1.084
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-40.000	-40.000	-84.005	-44.005	-1.084

Investition I01010630 Feuerwehrgerätehaus Bremen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	463.000	463.000	0	-463.000	463.000
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-463.000	-463.000	0	463.000	-463.000

Investition I01010652 Erweiterung Gebäude Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.931	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	173.042	127.275	127.275	50.918	-76.357	63.885
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-186.973	-127.275	-127.275	-50.918	76.357	-63.885

Investition I01010653 Anschaffungen Bauhof Halle 2

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	10.000	10.000	0	-10.000	10.000
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-10.000	-10.000	0	10.000	-10.000

Investition I01010654 Anbau und Sanierung Pfarrhaus Niederense

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	200.000	0	0	-200.000	246.000
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-200.000	0	0	200.000	-246.000

Investition I01010655 Anbau und Sanierung Kindergarten Bilme

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	745.000	645.000	0	-745.000	745.000
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-745.000	-645.000	0	745.000	-745.000

Investition I01010658 Erweiterung und Umbau Grundschule Hünningen

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 01.01.06 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	250.000	0	0	-250.000	250.000
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-250.000	0	0	250.000	-250.000

Investition I01010659 Herrichtung von Wohnraum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	200.000	0	104.335	-95.665	69.594
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-200.000	0	-104.335	95.665	-69.594

Investition I01010660 Ankauf Siedlerheim Am Gelke 8

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	45.000	45.000	78.459	33.459	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-45.000	-45.000	-78.459	-33.459	0

Teilergebnishaushalt Produkt 01.02.01 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.590,77	144.800,00	0,00	113.596,14	-31.203,86	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.763,60	2.500,00	0,00	5.062,66	2.562,66	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	270,00	200,00	0,00	920,40	720,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.934,47	0,00	0,00	1.891,26	1.891,26	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	71,99	71,99	0,00
10	= Ordentliche Erträge	129.558,84	147.500,00	0,00	121.542,45	-25.957,55	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	179.689,29	139.500,00	0,00	151.519,45	12.019,45	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	135.111,35	150.900,00	0,00	131.115,05	-19.784,95	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.511,90	35.300,00	0,00	46.315,83	11.015,83	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	334.312,54	325.700,00	0,00	328.950,33	3.250,33	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-204.753,70	-178.200,00	0,00	-207.407,88	-29.207,88	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-204.753,70	-178.200,00	0,00	-207.407,88	-29.207,88	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zeilen 22 und 25)	-204.753,70	-178.200,00	0,00	-207.407,88	-29.207,88	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	406.152,85	178.200,00	0,00	393.657,66	215.457,66	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	201.399,15	0,00	0,00	186.249,78	186.249,78	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.02.01 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.385,83	2.500,00	0,00	3.257,06	757,06	0,00
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	570,00	200,00	0,00	1.768,40	1.568,40	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.934,47	0,00	0,00	1.891,26	1.891,26	0,00
.	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	71,99	71,99	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.890,30	2.700,00	0,00	6.988,71	4.288,71	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	174.565,42	139.500,00	0,00	149.682,97	10.182,97	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	19.444,05	35.300,00	0,00	46.555,53	11.255,53	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.009,47	174.800,00	0,00	196.238,50	21.438,50	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-185.119,17	-172.100,00	0,00	-189.249,79	-17.149,79	0,00
02	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	16.018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	206.155,56	121.639,00	9.639,00	114.915,24	-6.723,76	711,58
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	206.155,56	121.639,00	9.639,00	114.915,24	-6.723,76	711,58
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	-190.137,56	-121.639,00	-9.639,00	-114.915,24	6.723,76	-711,58

Teilergebnishaushalt Produkt 02.01.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.086,10	8.800,00	0,00	3.978,99	-4.821,01	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.988,80	10.000,00	0,00	6.159,80	-3.840,20	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85,13	2.000,00	0,00	1.797,71	-202,29	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.186,65	2.500,00	0,00	768,50	-1.731,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	20.349,68	23.400,00	0,00	12.705,00	-10.695,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.573,37	53.000,00	0,00	41.417,39	-11.582,61	7.540,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.071,27	8.900,00	0,00	10.669,00	1.769,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	9.130,00	9.200,00	0,00	9.130,00	-70,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.362,14	0,00	0,00	1.379,00	1.379,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	66.136,78	71.100,00	0,00	62.595,39	-8.504,61	7.540,72
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-45.787,10	-47.700,00	0,00	-49.890,39	-2.190,39	-7.540,72
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-45.787,10	-47.700,00	0,00	-49.890,39	-2.190,39	-7.540,72
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh. (= Zellen 22 und 25)	-45.787,10	-47.700,00	0,00	-49.890,39	-2.190,39	-7.540,72
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	129,87	129,87	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.735,96	396.710,00	0,00	128.056,20	-268.653,80	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-158.523,06	-444.410,00	0,00	-177.816,72	266.593,28	-7.540,72
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-158.523,06	-444.410,00	0,00	-177.816,72	266.593,28	-7.540,72

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.01.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.027,32	10.000,00	0,00	6.937,25	-3.062,75	0,00
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.000,00	0,00	1.882,84	-117,16	0,00
.	+ Sonstige Einzahlungen	2.727,01	2.500,00	0,00	1.067,35	-1.432,65	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.757,33	14.600,00	0,00	9.887,44	-4.712,56	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.367,61	53.000,00	0,00	40.980,56	-12.019,44	7.540,72
.	- Transferausszahlungen	9.130,00	9.200,00	0,00	9.130,00	-70,00	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	52.126,24	0,00	0,00	8.456,99	8.456,99	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.623,85	62.200,00	0,00	58.567,55	-3.632,45	7.540,72
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-84.866,52	-47.600,00	0,00	-48.680,11	-1.080,11	-7.540,72
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.421,63	5.000,00	0,00	2.930,64	-2.069,36	2.469,49
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.767,76	33.000,00	0,00	2.669,34	-30.330,66	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.189,39	38.000,00	0,00	5.599,98	-32.400,02	2.469,49
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	-22.189,39	-38.000,00	0,00	-5.599,98	32.400,02	-2.469,49

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 02.01.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Investition I02010101 Verkehrsschilder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.422	5.000	0	2.931	-2.069	2.469
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-3.422	-5.000	0	-2.931	2.069	-2.469

Teilergebnishaushalt Produkt 02.01.02 Einwohnerwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.736,40	95.000,00	0,00	124.713,70	29.713,70	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	105,80	200,00	0,00	97,50	-102,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	87.842,20	95.200,00	0,00	124.811,20	29.611,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.696,98	48.000,00	0,00	75.373,77	27.373,77	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	9.406,74	14.000,00	0,00	9.143,72	-4.856,28	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	58.103,72	62.300,00	0,00	84.517,49	22.217,49	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	29.738,48	32.900,00	0,00	40.293,71	7.393,71	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	29.738,48	32.900,00	0,00	40.293,71	7.393,71	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	29.738,48	32.900,00	0,00	40.293,71	7.393,71	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	98,33	98,33	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.619,89	74.980,00	0,00	43.379,43	-31.600,57	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	3.118,59	-42.080,00	0,00	-2.987,39	39.092,61	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	3.118,59	-42.080,00	0,00	-2.987,39	39.092,61	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.01.02 Einwohnerwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	89.411,40	95.000,00	0,00	124.842,90	29.842,90	0,00
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	107,70	200,00	0,00	96,60	-103,40	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.519,10	95.200,00	0,00	124.939,50	29.739,50	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	51.293,69	48.000,00	0,00	72.798,48	24.798,48	0,00
.	- Transferausszahlungen	7.797,92	14.000,00	0,00	10.718,14	-3.281,86	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.091,61	62.000,00	0,00	83.516,62	21.516,62	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	30.427,49	33.200,00	0,00	41.422,88	8.222,88	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 02.01.03 Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.408,60	9.000,00	0,00	6.477,60	-2.522,40	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.487,00	1.000,00	0,00	585,00	-415,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.895,60	10.000,00	0,00	7.062,60	-2.937,40	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.058,29	1.500,00	0,00	2.829,68	1.329,68	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	343,57	320,00	0,00	741,71	421,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.401,86	1.820,00	0,00	3.571,39	1.751,39	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	7.493,74	8.180,00	0,00	3.491,21	-4.688,79	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	7.493,74	8.180,00	0,00	3.491,21	-4.688,79	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	7.493,74	8.180,00	0,00	3.491,21	-4.688,79	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	20,10	20,10	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.696,66	66.560,00	0,00	8.829,57	-57.730,43	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	797,08	-58.380,00	0,00	-5.318,26	53.061,74	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	797,08	-58.380,00	0,00	-5.318,26	53.061,74	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.01.03 Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.316,35	9.000,00	0,00	6.641,15	-2.358,85	0,00
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.480,00	1.000,00	0,00	695,00	-305,00	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.796,35	10.000,00	0,00	7.336,15	-2.663,85	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.058,29	1.500,00	0,00	2.829,68	1.329,68	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	343,57	320,00	0,00	619,61	299,61	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.401,86	1.820,00	0,00	3.449,29	1.629,29	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	7.394,49	8.180,00	0,00	3.886,86	-4.293,14	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 02.01.04 Brandschutz und Bevölkerungsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.381,50	188.850,00	0,00	134.008,97	-54.841,03	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	453,21	9.000,00	0,00	2.066,99	-6.933,01	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.184,78	0,00	0,00	4.987,27	4.987,27	0,00
10	= Ordentliche Erträge	142.019,49	197.900,00	0,00	141.133,23	-56.766,77	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.790,29	114.300,00	0,00	108.753,79	-5.546,21	6.237,10
14	- Bilanzielle Abschreibungen	229.581,70	224.400,00	0,00	238.317,87	13.917,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.220,00	2.200,00	0,00	2.100,00	-100,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	156.422,61	154.600,00	0,00	152.656,15	-1.943,85	700,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	482.014,60	495.500,00	0,00	501.827,81	6.327,81	6.937,10
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-339.995,11	-297.600,00	0,00	-360.694,58	-63.094,58	-6.937,10
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-339.995,11	-297.600,00	0,00	-360.694,58	-63.094,58	-6.937,10
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh. (= Zellen 22 und 25)	-339.995,11	-297.600,00	0,00	-360.694,58	-63.094,58	-6.937,10
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	888,63	888,63	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	622.516,83	540.360,00	0,00	656.966,79	116.606,79	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-962.511,94	-837.960,00	0,00	-1.016.772,74	-178.812,74	-6.937,10
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-962.511,94	-837.960,00	0,00	-1.016.772,74	-178.812,74	-6.937,10

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.01.04 Brandschutz und Bevölkerungsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.729,20	8.450,00	0,00	8.729,20	279,20	0,00
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	242,63	9.000,00	0,00	2.246,19	-6.753,81	0,00
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	0,00
.	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	3.817,36	3.817,36	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.971,83	17.500,00	0,00	14.862,75	-2.637,25	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.687,98	114.300,00	0,00	113.407,91	-892,09	6.237,10
.	- Transferausszahlungen	1.720,00	2.200,00	0,00	2.600,00	400,00	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	153.305,94	154.600,00	0,00	149.042,83	-5.557,17	700,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	241.713,92	271.100,00	0,00	265.050,74	-6.049,26	6.937,10
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-229.742,09	-253.600,00	0,00	-250.187,99	3.412,01	-6.937,10
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	47.757,99	42.000,00	0,00	53.833,17	11.833,17	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	47.757,99	42.000,00	0,00	53.833,17	11.833,17	0,00
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	173.669,07	851.677,84	766.677,84	187.930,21	-663.747,63	579.202,58
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	173.669,07	851.677,84	766.677,84	187.930,21	-663.747,63	579.202,58
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	-125.911,08	-809.677,84	-766.677,84	-134.097,04	675.580,80	-579.202,58

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 02.01.04 Brandschutz und Bevölkerungsschutz

Investition I02010400 Anschaffung Feuerwehrausstattung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	47.758	42.000	0	53.833	11.833	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	47.758	42.000	0	53.833	11.833	0

Teilergebnishaushalt Produkt 02.02.01 Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	285,60	200,00	0,00	285,61	85,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	12.000,00	0,00	15.264,20	3.264,20	0,00
10	= Ordentliche Erträge	285,60	12.200,00	0,00	15.549,81	3.349,81	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.000,00	0,00	3.345,27	-2.654,73	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	285,60	0,00	0,00	285,61	285,61	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.650,00	0,00	9.897,80	-752,20	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	285,60	16.650,00	0,00	13.528,68	-3.121,32	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	0,00	-4.450,00	0,00	2.021,13	6.471,13	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	0,00	-4.450,00	0,00	2.021,13	6.471,13	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	0,00	-4.450,00	0,00	2.021,13	6.471,13	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	8,33	8,33	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	132,50	25.670,00	0,00	8.768,12	-16.901,88	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-132,50	-30.120,00	0,00	-6.738,66	23.381,34	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-132,50	-30.120,00	0,00	-6.738,66	23.381,34	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.02.01 Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.192,82	12.000,00	0,00	0,00	-12.000,00	0,00
.	+ Sonstige Einzahlungen	8.789,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.982,36	12.000,00	0,00	0,00	-12.000,00	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.000,00	0,00	3.345,27	-2.654,73	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	0,00	10.650,00	0,00	9.897,80	-752,20	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	16.650,00	0,00	13.243,07	-3.406,93	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	9.982,36	-4.650,00	0,00	-13.243,07	-8.593,07	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.01 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.058,71	126.300,00	0,00	31.913,48	-94.386,52	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	484,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.279,69	4.100,00	0,00	4.173,03	73,03	0,00
10	= Ordentliche Erträge	56.822,60	130.400,00	0,00	36.086,51	-94.313,49	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	274.501,26	299.540,59	17.540,59	239.495,00	-60.045,59	15.503,39
14	- Bilanzielle Abschreibungen	161.663,27	126.700,00	0,00	126.220,02	-479,98	0,00
15	- Transferaufwendungen	10.717,80	11.725,00	0,00	11.244,42	-480,58	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.046,86	76.784,76	19.504,76	52.201,16	-24.583,60	21.361,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	486.929,19	514.750,35	37.045,35	429.160,60	-85.589,75	36.864,61
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-430.106,59	-384.350,35	-37.045,35	-393.074,09	-8.723,74	-36.864,61
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-430.106,59	-384.350,35	-37.045,35	-393.074,09	-8.723,74	-36.864,61
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-430.106,59	-384.350,35	-37.045,35	-393.074,09	-8.723,74	-36.864,61
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	957,45	957,45	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	884.576,30	1.099.090,00	0,00	889.677,52	-209.412,48	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-1.314.682,89	-1.483.440,35	-37.045,35	-1.281.794,16	201.646,19	-36.864,61
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-1.314.682,89	-1.483.440,35	-37.045,35	-1.281.794,16	201.646,19	-36.864,61

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.01.01 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.035,70	12.600,00	0,00	12.443,29	-156,71	0,00
.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	4.679,85	0,00	0,00	3.917,78	3.917,78	0,00
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-118,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.596,75	12.600,00	0,00	16.361,07	3.761,07	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	298.125,03	299.540,59	17.540,59	252.316,57	-47.224,02	15.503,39
.	- Transferausszahlungen	7.821,27	11.725,00	0,00	14.081,34	2.356,34	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	40.153,30	76.784,76	19.504,76	51.324,14	-25.460,62	21.361,22
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	346.099,60	388.050,35	37.045,35	317.722,05	-70.328,30	36.864,61
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-316.502,85	-375.450,35	-37.045,35	-301.360,98	74.089,37	-36.864,61
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.080,04	0,00	0,00	10.281,60	10.281,60	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	5.950,75	0,00	0,00	6.057,27	6.057,27	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.030,79	0,00	0,00	16.338,87	16.338,87	0,00
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	197.784,46	198.662,98	55.762,98	131.662,88	-67.000,10	69.104,67
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	197.784,46	198.662,98	55.762,98	131.662,88	-67.000,10	69.104,67
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	-179.753,67	-198.662,98	-55.762,98	-115.324,01	83.338,97	-69.104,67

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 03.01.01 Grundschulen

Investition I03010101 Anschaffungen Grundschule Hünningen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	759	0	0	0	0	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	759	0	0	0	0	0

Investition I03010108 Grundschule Höingen - Digitalpakt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.321	0	0	10.282	10.282	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	11.321	0	0	10.282	10.282	0

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.02 Conrad-von-Ense-Schule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.429,97	61.700,00	0,00	48.989,77	-12.710,23	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.516,12	500,00	0,00	2.821,49	2.321,49	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.544,66	2.500,00	0,00	2.544,68	44,68	0,00
10	= Ordentliche Erträge	55.490,75	64.700,00	0,00	54.355,94	-10.344,06	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	252.802,26	250.969,21	32.819,21	207.589,51	-43.379,70	36.419,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	81.039,39	106.300,00	0,00	146.594,03	40.294,03	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.787,50	3.375,00	0,00	2.000,00	-1.375,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.758,48	47.681,77	3.701,77	44.507,46	-3.174,31	3.212,37
17	= Ordentliche Aufwendungen	372.387,63	408.325,98	36.520,98	400.691,00	-7.634,98	39.631,68
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-316.896,88	-343.625,98	-36.520,98	-346.335,06	-2.709,08	-39.631,68
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-316.896,88	-343.625,98	-36.520,98	-346.335,06	-2.709,08	-39.631,68
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-316.896,88	-343.625,98	-36.520,98	-346.335,06	-2.709,08	-39.631,68
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	845,38	845,38	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	628.472,25	804.230,00	0,00	653.518,13	-150.711,87	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-945.369,13	-1.147.855,98	-36.520,98	-999.007,81	148.848,17	-39.631,68
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-945.369,13	-1.147.855,98	-36.520,98	-999.007,81	148.848,17	-39.631,68

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.01.02 Conrad-von-Ense-Schule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.613,59	4.200,00	0,00	12.800,62	8.600,62	0,00
.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	414,11	0,00	0,00	388,72	388,72	0,00
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.445,45	500,00	0,00	3.539,88	3.039,88	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.473,15	4.700,00	0,00	16.729,22	12.029,22	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	278.422,55	250.969,21	32.819,21	214.662,92	-36.306,29	36.419,31
.	- Transferausszahlungen	1.787,50	3.375,00	0,00	1.587,50	-1.787,50	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	37.988,43	47.681,77	3.701,77	40.305,85	-7.375,92	3.212,37
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	318.198,48	302.025,98	36.520,98	256.556,27	-45.469,71	39.631,68
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-297.725,33	-297.325,98	-36.520,98	-239.827,05	57.498,93	-39.631,68
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.070,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	11.202,42	0,00	0,00	11.883,36	11.883,36	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.273,02	0,00	0,00	11.883,36	11.883,36	0,00
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	54.742,11	157.479,85	42.479,85	56.461,72	-101.018,13	55.355,05
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.742,11	157.479,85	42.479,85	56.461,72	-101.018,13	55.355,05
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	-41.469,09	-157.479,85	-42.479,85	-44.578,36	112.901,49	-55.355,05

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 03.01.02 Conrad-von-Ense-Schule

Investition I03010201 Anschaffungen Conrad-von-Ense-Schule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.071	0	0	0	0	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	2.071	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.03 Sporthallen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95,28	800,00	0,00	150,65	-649,35	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.780,00	10.000,00	0,00	18.085,00	8.085,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	4.887,64	4.887,64	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.875,28	10.800,00	0,00	23.123,29	12.323,29	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.960,44	14.500,00	0,00	3.848,74	-10.651,26	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	290,45	3.100,00	0,00	8.966,75	5.866,75	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	200,60	500,00	0,00	240,90	-259,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.451,49	18.100,00	0,00	13.056,39	-5.043,61	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-20.576,21	-7.300,00	0,00	10.066,90	17.366,90	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-20.576,21	-7.300,00	0,00	10.066,90	17.366,90	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-20.576,21	-7.300,00	0,00	10.066,90	17.366,90	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	44,09	44,09	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	312.187,33	521.900,00	0,00	254.217,59	-267.682,41	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-332.763,54	-529.200,00	0,00	-244.106,60	285.093,40	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-332.763,54	-529.200,00	0,00	-244.106,60	285.093,40	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.01.03 Sporthallen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.715,00	10.000,00	0,00	4.765,00	-5.235,00	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.715,00	10.000,00	0,00	4.765,00	-5.235,00	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.535,05	31.500,00	17.000,00	15.812,98	-15.687,02	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	200,60	500,00	0,00	220,78	-279,22	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.735,65	32.000,00	17.000,00	16.033,76	-15.966,24	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-4.020,65	-22.000,00	-17.000,00	-11.268,76	10.731,24	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	16.082,16	8.082,16	9.828,97	-6.253,19	5.835,63
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	16.082,16	8.082,16	9.828,97	-6.253,19	5.835,63
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	-16.082,16	-8.082,16	-9.828,97	6.253,19	-5.835,63

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.04 Hallenbad

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	567,95	600,00	0,00	458,89	-141,11	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.635,98	13.000,00	0,00	13.149,99	149,99	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	507,25	507,25	0,00
10	= Ordentliche Erträge	17.203,93	13.600,00	0,00	14.116,13	516,13	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.626,32	3.700,00	0,00	613,10	-3.086,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.127,92	900,00	0,00	1.155,78	255,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.850,01	1.250,00	0,00	1.084,44	-165,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.604,25	5.850,00	0,00	2.853,32	-2.996,68	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	11.599,68	7.750,00	0,00	11.262,81	3.512,81	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	11.599,68	7.750,00	0,00	11.262,81	3.512,81	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	11.599,68	7.750,00	0,00	11.262,81	3.512,81	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	27,49	27,49	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	94.895,18	256.760,00	0,00	78.976,28	-177.783,72	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-83.295,50	-249.010,00	0,00	-67.685,98	181.324,02	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-83.295,50	-249.010,00	0,00	-67.685,98	181.324,02	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.01.04 Hallenbad

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.036,46	13.000,00	0,00	16.130,82	3.130,82	0,00
.	+ Sonstige Einzahlungen	912,54	0,00	0,00	1.129,18	1.129,18	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.949,00	13.000,00	0,00	17.260,00	4.260,00	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	626,32	4.700,00	1.000,00	1.076,43	-3.623,57	0,00
.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	141,80	0,00	0,00	215,26	215,26	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	1.820,12	1.250,00	0,00	1.028,70	-221,30	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.588,24	5.950,00	1.000,00	2.320,39	-3.629,61	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	11.360,76	7.050,00	-1.000,00	14.939,61	7.889,61	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.467,58	1.000,00	0,00	604,48	-395,52	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.467,58	1.000,00	0,00	604,48	-395,52	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	-1.467,58	-1.000,00	0,00	-604,48	395,52	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.05 Betreuungsmaßnahmen an Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	528.835,48	450.100,00	0,00	512.096,32	61.996,32	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	208.784,08	200.000,00	0,00	246.846,79	46.846,79	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	84,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	737.703,61	665.100,00	0,00	758.943,11	93.843,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	33.932,24	37.700,00	0,00	36.513,98	-1.186,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.051,25	89.700,00	0,00	86.159,26	-3.540,74	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	450,56	5.500,00	0,00	1.651,61	-3.848,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	185.935,50	112.500,00	0,00	112.500,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.920,00	1.920,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	289.369,55	245.400,00	0,00	238.744,85	-6.655,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	448.334,06	419.700,00	0,00	520.198,26	100.498,26	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	448.334,06	419.700,00	0,00	520.198,26	100.498,26	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	448.334,06	419.700,00	0,00	520.198,26	100.498,26	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	1.809,74	1.809,74	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	592.881,19	393.050,00	0,00	785.797,10	392.747,10	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-144.547,13	26.650,00	0,00	-263.789,10	-290.439,10	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-144.547,13	26.650,00	0,00	-263.789,10	-290.439,10	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.01.05 Betreuungsmaßnahmen an Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	530.056,29	450.000,00	0,00	509.404,49	59.404,49	0,00
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	171.351,46	200.000,00	0,00	276.292,82	76.292,82	0,00
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	701.491,80	665.000,00	0,00	785.697,31	120.697,31	0,00
.	- Personalauszahlungen	33.932,24	37.700,00	0,00	36.513,98	-1.186,02	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.400,76	89.700,00	0,00	91.104,66	1.404,66	0,00
.	- Transferausszahlungen	58.912,85	112.500,00	0,00	134.522,65	22.022,65	105.000,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.245,85	239.900,00	0,00	262.141,29	22.241,29	105.000,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	539.245,95	425.100,00	0,00	523.556,02	98.456,02	-105.000,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	1.967,04	-3.032,96	2.640,97
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	1.967,04	-3.032,96	2.640,97
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	-5.000,00	0,00	-1.967,04	3.032,96	-2.640,97

Teilergebnishaushalt Produkt 04.01.01 Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.561,82	5.500,00	0,00	5.561,81	61,81	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.561,82	5.600,00	0,00	5.561,81	-38,19	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	561,82	600,00	0,00	561,81	-38,19	0,00
15	- Transferaufwendungen	56.211,74	30.000,00	0,00	25.545,00	-4.455,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	459,90	3.000,00	0,00	833,12	-2.166,88	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	57.288,74	33.600,00	0,00	26.939,93	-6.660,07	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-51.726,92	-28.000,00	0,00	-21.378,12	6.621,88	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-51.726,92	-28.000,00	0,00	-21.378,12	6.621,88	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-51.726,92	-28.000,00	0,00	-21.378,12	6.621,88	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	52,17	52,17	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	136.464,76	128.750,00	0,00	92.455,29	-36.294,71	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-188.191,68	-156.750,00	0,00	-113.781,24	42.968,76	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-188.191,68	-156.750,00	0,00	-113.781,24	42.968,76	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 04.01.01 Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000,00	5.100,00	0,00	5.000,00	-100,00	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	- Transferausszahlungen	47.711,74	30.000,00	0,00	38.045,00	8.045,00	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	459,90	3.000,00	0,00	833,12	-2.166,88	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.226,92	33.000,00	0,00	38.878,12	5.878,12	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-43.226,92	-27.900,00	0,00	-33.878,12	-5.978,12	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 04.01.02 Ehrenmale, Glockentürme

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.587,71	11.000,00	0,00	7.425,99	-3.574,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.587,71	11.000,00	0,00	7.425,99	-3.574,01	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-1.587,71	-11.000,00	0,00	-7.425,99	3.574,01	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-1.587,71	-11.000,00	0,00	-7.425,99	3.574,01	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh. (= Zellen 22 und 25)	-1.587,71	-11.000,00	0,00	-7.425,99	3.574,01	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	18,12	18,12	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.940,07	4.780,00	0,00	18.985,60	14.205,60	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-4.527,78	-15.780,00	0,00	-26.393,47	-10.613,47	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-4.527,78	-15.780,00	0,00	-26.393,47	-10.613,47	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 04.01.02 Ehrenmale, Glockentürme

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.620,69	11.000,00	0,00	7.051,07	-3.948,93	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.620,69	11.000,00	0,00	7.051,07	-3.948,93	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-1.620,69	-11.000,00	0,00	-7.051,07	3.948,93	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 04.01.03 VHS

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.644,84	0,00	0,00	34.877,68	34.877,68	0,00
10	= Ordentliche Erträge	42.644,84	0,00	0,00	34.877,68	34.877,68	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.799,66	72.000,00	0,00	75.244,66	3.244,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	67.799,66	72.000,00	0,00	75.244,66	3.244,66	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-25.154,82	-72.000,00	0,00	-40.366,98	31.633,02	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-25.154,82	-72.000,00	0,00	-40.366,98	31.633,02	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh. (= Zellen 22 und 25)	-25.154,82	-72.000,00	0,00	-40.366,98	31.633,02	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	98,51	98,51	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.523,78	16.080,00	0,00	43.461,25	27.381,25	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-47.678,60	-88.080,00	0,00	-83.729,72	4.350,28	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-47.678,60	-88.080,00	0,00	-83.729,72	4.350,28	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 04.01.03 VHS

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Sonstige Einzahlungen	42.644,84	0,00	0,00	34.877,68	34.877,68	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.644,84	0,00	0,00	34.877,68	34.877,68	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	140.040,42	72.000,00	0,00	75.244,66	3.244,66	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.040,42	72.000,00	0,00	75.244,66	3.244,66	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-97.395,58	-72.000,00	0,00	-40.366,98	31.633,02	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 04.01.04 Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.493,18	0,00	0,00	18.708,97	18.708,97	0,00
10	= Ordentliche Erträge	15.493,18	0,00	0,00	18.708,97	18.708,97	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	111.618,83	130.000,00	0,00	132.704,09	2.704,09	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	111.618,83	130.000,00	0,00	132.704,09	2.704,09	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-96.125,65	-130.000,00	0,00	-113.995,12	16.004,88	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-96.125,65	-130.000,00	0,00	-113.995,12	16.004,88	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh. (= Zellen 22 und 25)	-96.125,65	-130.000,00	0,00	-113.995,12	16.004,88	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	278,20	278,20	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	86.071,53	42.310,00	0,00	122.733,29	80.423,29	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-182.197,18	-172.310,00	0,00	-236.450,21	-64.140,21	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-182.197,18	-172.310,00	0,00	-236.450,21	-64.140,21	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 04.01.04 Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	34.202,15	34.202,15	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	34.202,15	34.202,15	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	83.758,58	130.000,00	0,00	160.564,34	30.564,34	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.758,58	130.000,00	0,00	160.564,34	30.564,34	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-83.758,58	-130.000,00	0,00	-126.362,19	3.637,81	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 04.01.05 Gemeindepartnerschaften und -freundschaften

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.286,50	10.000,00	0,00	4.097,91	-5.902,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.286,50	12.000,00	0,00	4.097,91	-7.902,09	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-3.286,50	-12.000,00	0,00	-4.097,91	7.902,09	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-3.286,50	-12.000,00	0,00	-4.097,91	7.902,09	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh. (= Zellen 22 und 25)	-3.286,50	-12.000,00	0,00	-4.097,91	7.902,09	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.942,80	4.710,00	0,00	4.412,01	-297,99	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-6.229,30	-16.710,00	0,00	-8.499,92	8.210,08	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-6.229,30	-16.710,00	0,00	-8.499,92	8.210,08	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 04.01.05 Gemeindepartnerschaften und -freundschaften

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.155,60	10.000,00	0,00	4.228,81	-5.771,19	0,00
.	- Transferausszahlungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.155,60	12.000,00	0,00	4.228,81	-7.771,19	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-3.155,60	-12.000,00	0,00	-4.228,81	7.771,19	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 05.01.01 Unterstützung von Senioren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	200,00	0,00	1.569,12	1.369,12	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	1.569,12	1.369,12	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.695,63	2.500,00	0,00	3.543,62	1.043,62	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.422,18	1.700,00	0,00	1.569,12	-130,88	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.117,81	4.200,00	0,00	5.112,74	912,74	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-4.117,81	-4.000,00	0,00	-3.543,62	456,38	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-4.117,81	-4.000,00	0,00	-3.543,62	456,38	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-4.117,81	-4.000,00	0,00	-3.543,62	456,38	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	8,65	8,65	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.683,47	8.540,00	0,00	3.815,31	-4.724,69	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-7.801,28	-12.540,00	0,00	-7.350,28	5.189,72	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-7.801,28	-12.540,00	0,00	-7.350,28	5.189,72	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 05.01.01 Unterstützung von Senioren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-385,38	200,00	0,00	1.569,12	1.369,12	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-385,38	200,00	0,00	1.569,12	1.369,12	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.625,89	2.500,00	0,00	3.520,18	1.020,18	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	1.422,18	1.700,00	0,00	1.569,12	-130,88	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.048,07	4.200,00	0,00	5.089,30	889,30	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-4.433,45	-4.000,00	0,00	-3.520,18	479,82	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 05.01.03 Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh. (= Zellen 22 und 25)	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	103.450,00	0,00	0,00	-103.450,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	0,00	-103.950,00	0,00	0,00	103.950,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	0,00	-103.950,00	0,00	0,00	103.950,00	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 05.01.03 Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
.	- Transferausszahlungen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 05.01.05 Hilfe für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	162.611,40	73.800,00	0,00	83.404,06	9.604,06	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	109.986,95	35.000,00	0,00	11.752,00	-23.248,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	523.430,84	0,00	0,00	-7.718,65	-7.718,65	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	748.116,55	480.500,00	0,00	659.241,62	178.741,62	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	438,00	0,00	0,00	-10.882,57	-10.882,57	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.544.583,74	589.300,00	0,00	735.796,46	146.496,46	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.843,96	24.000,00	0,00	14.765,33	-9.234,67	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	43.001,04	12.900,00	0,00	18.201,93	5.301,93	0,00
15	- Transferaufwendungen	582.870,92	527.000,00	0,00	379.261,57	-147.738,43	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	157.560,61	400,00	0,00	18.979,11	18.579,11	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	853.276,53	564.300,00	0,00	431.207,94	-133.092,06	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	691.307,21	25.000,00	0,00	304.588,52	279.588,52	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	691.307,21	25.000,00	0,00	304.588,52	279.588,52	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh. (= Zellen 22 und 25)	691.307,21	25.000,00	0,00	304.588,52	279.588,52	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	1.236,72	1.236,72	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.734.043,88	779.280,00	0,00	759.847,71	-19.432,29	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-1.042.736,67	-754.280,00	0,00	-454.022,47	300.257,53	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-1.042.736,67	-754.280,00	0,00	-454.022,47	300.257,53	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 05.01.05 Hilfe für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.534,15	67.000,00	0,00	99.482,43	32.482,43	0,00
.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	111.906,04	35.000,00	0,00	15.068,45	-19.931,55	0,00
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	504.102,85	0,00	0,00	-47.017,41	-47.017,41	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.227.222,78	480.500,00	0,00	721.099,71	240.599,71	0,00
.	+ Sonstige Einzahlungen	7.471,54	0,00	0,00	-10.882,57	-10.882,57	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.960.237,36	582.500,00	0,00	777.750,61	195.250,61	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	71.681,66	24.000,00	0,00	15.329,32	-8.670,68	0,00
.	- Transferausszahlungen	527.231,56	527.000,00	0,00	414.888,70	-112.111,30	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	158.886,49	400,00	0,00	19.545,64	19.145,64	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	757.799,71	551.400,00	0,00	449.763,66	-101.636,34	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	1.202.437,65	31.100,00	0,00	327.986,95	296.886,95	0,00
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	239,42	0,00	0,00	403,37	403,37	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.239,42	0,00	0,00	403,37	403,37	0,00
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.099,59	25.000,00	0,00	13.264,90	-11.735,10	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.099,59	25.000,00	0,00	13.264,90	-11.735,10	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	-12.860,17	-25.000,00	0,00	-12.861,53	12.138,47	0,00

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 05.01.05 Hilfe für Asylbewerber

Investition I05010500 Ausstattung Asylbewerberheime

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.000	0	0	0	0	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	25.000	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 05.01.07 Sonstige soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.321,00	3.300,00	0,00	3.050,00	-250,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	25.266,97	10.000,00	0,00	19.292,42	9.292,42	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	312,00	0,00	0,00	93,50	93,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	54.899,97	13.300,00	0,00	22.435,92	9.135,92	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209,20	100,00	0,00	106,98	6,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.050,00	3.100,00	0,00	3.050,00	-50,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	32.533,80	14.500,00	0,00	23.495,55	8.995,55	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	70,26	0,00	0,00	0,02	0,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	35.863,26	17.700,00	0,00	26.652,55	8.952,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	19.036,71	-4.400,00	0,00	-4.216,63	183,37	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	19.036,71	-4.400,00	0,00	-4.216,63	183,37	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	19.036,71	-4.400,00	0,00	-4.216,63	183,37	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	10,29	10,29	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.567,35	54.810,00	0,00	4.539,89	-50.270,11	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	469,36	-59.210,00	0,00	-8.746,23	50.463,77	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	469,36	-59.210,00	0,00	-8.746,23	50.463,77	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 05.01.07 Sonstige soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.271,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00
.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	23.624,74	10.000,00	0,00	22.141,42	12.141,42	0,00
.	+ Sonstige Einzahlungen	312,00	0,00	0,00	93,50	93,50	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.207,74	10.300,00	0,00	22.234,92	11.934,92	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	209,20	100,00	0,00	106,98	6,98	0,00
.	- Transferausszahlungen	36.015,67	14.500,00	0,00	17.573,88	3.073,88	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	70,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.295,13	14.600,00	0,00	17.680,86	3.080,86	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	13.912,61	-4.300,00	0,00	4.554,06	8.854,06	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 06.01.01 Förderung von Kindern in der Tagesbetreuung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.265.548,72	1.220.050,00	0,00	1.363.930,98	143.880,98	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.265.548,72	1.220.050,00	0,00	1.363.930,98	143.880,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.414,16	20.860,00	0,00	13.042,01	-7.817,99	71,39
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.334,82	13.700,00	0,00	15.802,84	2.102,84	0,00
15	- Transferaufwendungen	173.740,10	198.000,00	0,00	185.610,72	-12.389,28	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.579,98	5.300,00	0,00	8.454,51	3.154,51	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	209.069,06	237.860,00	0,00	222.910,08	-14.949,92	71,39
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	1.056.479,66	982.190,00	0,00	1.141.020,90	158.830,90	-71,39
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	1.056.479,66	982.190,00	0,00	1.141.020,90	158.830,90	-71,39
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	1.056.479,66	982.190,00	0,00	1.141.020,90	158.830,90	-71,39
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	3.711,37	3.711,37	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.425.877,09	2.174.540,00	0,00	1.778.792,41	-395.747,59	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-369.397,43	-1.192.350,00	0,00	-634.060,14	558.289,86	-71,39
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-369.397,43	-1.192.350,00	0,00	-634.060,14	558.289,86	-71,39

Teilfinanzhaushalt Produkt 06.01.01 Förderung von Kindern in der Tagesbetreuung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.261.620,47	1.214.950,00	0,00	1.331.724,32	116.774,32	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.261.620,47	1.214.950,00	0,00	1.331.724,32	116.774,32	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.046,37	20.860,00	0,00	15.201,62	-5.658,38	71,39
.	- Transferauszahlungen	173.740,14	198.000,00	0,00	185.610,68	-12.389,32	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	5.579,98	5.300,00	0,00	5.180,76	-119,24	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	197.366,49	224.160,00	0,00	205.993,06	-18.166,94	71,39
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	1.064.253,98	990.790,00	0,00	1.125.731,26	134.941,26	-71,39
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.491,21	17.000,00	0,00	5.475,99	-11.524,01	2.426,50
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	311.500,00	0,00	0,00	-311.500,00	311.500,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.491,21	328.500,00	0,00	5.475,99	-323.024,01	313.926,50
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	-39.491,21	-328.500,00	0,00	-5.475,99	323.024,01	-313.926,50

Teilergebnishaushalt Produkt 06.01.02 Kinder-, Jugend-, Familienförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.285,46	39.300,00	0,00	37.401,98	-1.898,02	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	9.001,62	8.000,00	0,00	9.198,14	1.198,14	0,00
10	= Ordentliche Erträge	40.287,08	47.300,00	0,00	46.600,12	-699,88	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.819,96	47.900,00	0,00	54.847,85	6.947,85	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.728,34	37.400,00	0,00	28.336,05	-9.063,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	17.114,61	16.000,00	0,00	11.501,83	-4.498,17	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.075,28	29.000,00	0,00	13.508,06	-15.491,94	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	111.738,19	130.300,00	0,00	108.193,79	-22.106,21	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-71.451,11	-83.000,00	0,00	-61.593,67	21.406,33	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-71.451,11	-83.000,00	0,00	-61.593,67	21.406,33	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-71.451,11	-83.000,00	0,00	-61.593,67	21.406,33	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	153,94	153,94	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	168.206,92	167.840,00	0,00	220.813,77	52.973,77	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-239.658,03	-250.840,00	0,00	-282.253,50	-31.413,50	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-239.658,03	-250.840,00	0,00	-282.253,50	-31.413,50	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 06.01.02 Kinder-, Jugend-, Familienförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.500,00	1.000,00	0,00	10.000,00	9.000,00	0,00
.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	9.001,62	8.000,00	0,00	9.198,14	1.198,14	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.501,62	9.000,00	0,00	19.198,14	10.198,14	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.165,98	47.900,00	0,00	56.200,65	8.300,65	0,00
.	- Transferausszahlungen	19.740,44	16.000,00	0,00	10.675,40	-5.324,60	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	9.084,71	16.500,00	0,00	16.498,63	-1,37	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.991,13	80.400,00	0,00	83.374,68	2.974,68	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-65.489,51	-71.400,00	0,00	-64.176,54	7.223,46	0,00
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.294,20	0,00	0,00	2.826,95	2.826,95	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.294,20	0,00	0,00	2.826,95	2.826,95	0,00
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	28.872,50	68.784,05	13.284,05	61.109,13	-7.674,92	6.000,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.872,50	69.784,05	13.284,05	61.109,13	-8.674,92	6.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	-27.578,30	-69.784,05	-13.284,05	-58.282,18	11.501,87	-6.000,00

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 06.01.02 Kinder-, Jugend-, Familienförderung

Investition I06010201 Ausstattung Kinderspielgeräte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	798	0	0	2.827	2.827	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	798	0	0	2.827	2.827	0

Teilergebnishaushalt Produkt 08.01.01 Sportanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.652,05	23.600,00	0,00	23.652,04	52,04	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.011,92	1.011,92	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	418,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	24.071,01	23.600,00	0,00	24.663,96	1.063,96	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.490,30	41.700,00	0,00	51.185,36	9.485,36	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	29.394,55	29.500,00	0,00	29.394,54	-105,46	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.163,28	38.700,00	0,00	39.431,88	731,88	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	160.048,13	109.900,00	0,00	120.011,78	10.111,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-135.977,12	-86.300,00	0,00	-95.347,82	-9.047,82	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-135.977,12	-86.300,00	0,00	-95.347,82	-9.047,82	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-135.977,12	-86.300,00	0,00	-95.347,82	-9.047,82	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	236,39	236,39	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	161.903,63	99.500,00	0,00	148.418,83	48.918,83	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-297.880,75	-185.800,00	0,00	-243.530,26	-57.730,26	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-297.880,75	-185.800,00	0,00	-243.530,26	-57.730,26	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 08.01.01 Sportanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.011,92	1.011,92	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	418,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	418,96	0,00	0,00	1.011,92	1.011,92	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	78.595,14	49.100,00	7.400,00	57.293,42	8.193,42	7.400,00
.	- Sonstige Auszahlungen	31.753,91	38.700,00	0,00	46.228,46	7.528,46	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.349,05	87.800,00	7.400,00	103.521,88	15.721,88	7.400,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-109.930,09	-87.800,00	-7.400,00	-102.509,96	-14.709,96	-7.400,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 08.01.02 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.604,18	56.700,00	0,00	51.461,38	-5.238,62	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	3.922,10	3.922,10	0,00
10	= Ordentliche Erträge	51.604,18	56.700,00	0,00	55.383,48	-1.316,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.854,80	0,00	0,00	450,00	450,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.047,64	1.100,00	0,00	1.047,64	-52,36	0,00
15	- Transferaufwendungen	160.829,95	125.000,00	0,00	62.564,71	-62.435,29	5.186,34
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.876,05	67.300,00	0,00	61.876,05	-5.423,95	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	229.608,44	193.400,00	0,00	125.938,40	-67.461,60	5.186,34
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-178.004,26	-136.700,00	0,00	-70.554,92	66.145,08	-5.186,34
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-178.004,26	-136.700,00	0,00	-70.554,92	66.145,08	-5.186,34
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-178.004,26	-136.700,00	0,00	-70.554,92	66.145,08	-5.186,34
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	191,32	191,32	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159.386,24	59.530,00	0,00	84.408,78	24.878,78	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-337.390,50	-196.230,00	0,00	-154.772,38	41.457,62	-5.186,34
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-337.390,50	-196.230,00	0,00	-154.772,38	41.457,62	-5.186,34

Teilfinanzhaushalt Produkt 08.01.02 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	142,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	142,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.854,80	112.422,10	112.422,10	27.591,94	-84.830,16	81.358,06
.	- Transferausszahlungen	48.407,85	125.000,00	0,00	62.564,71	-62.435,29	5.186,34
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.262,65	237.422,10	112.422,10	90.156,65	-147.265,45	86.544,40
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-54.119,85	-237.422,10	-112.422,10	-90.156,65	147.265,45	-86.544,40
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 09.01.01 Planung und Entwicklung, Geodaten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.997,00	5.900,00	0,00	5.997,00	97,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.410,00	0,00	0,00	1.575,00	1.575,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	10.478,58	10.478,58	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.407,00	5.900,00	0,00	18.050,58	12.150,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.493,31	75.000,00	0,00	71.957,92	-3.042,08	5.425,46
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.997,00	6.000,00	0,00	5.997,00	-3,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	9.031,63	90.000,00	0,00	15.194,77	-74.805,23	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	102.521,94	171.000,00	0,00	93.149,69	-77.850,31	5.425,46
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-92.114,94	-165.100,00	0,00	-75.099,11	90.000,89	-5.425,46
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-92.114,94	-165.100,00	0,00	-75.099,11	90.000,89	-5.425,46
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-92.114,94	-165.100,00	0,00	-75.099,11	90.000,89	-5.425,46
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	190,96	190,96	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	85.263,22	61.850,00	0,00	83.448,41	21.598,41	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-177.378,16	-226.950,00	0,00	-158.356,56	68.593,44	-5.425,46
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-177.378,16	-226.950,00	0,00	-158.356,56	68.593,44	-5.425,46

Teilfinanzhaushalt Produkt 09.01.01 Planung und Entwicklung, Geodaten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.410,00	0,00	0,00	1.575,00	1.575,00	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.410,00	0,00	0,00	1.575,00	1.575,00	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.526,72	225.000,00	70.000,00	40.856,66	-184.143,34	52.425,46
.	- Transferausszahlungen	9.031,63	90.000,00	0,00	15.194,77	-74.805,23	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.558,35	315.000,00	70.000,00	56.051,43	-258.948,57	52.425,46
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-45.148,35	-315.000,00	-70.000,00	-54.476,43	260.523,57	-52.425,46
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 10.01.03 Wohnungsbauförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.444,70	3.000,00	0,00	3.444,35	444,35	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	85.419,46	239.600,00	0,00	199.733,92	-39.866,08	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.905,94	0,00	0,00	86.066,42	86.066,42	0,00
10	= Ordentliche Erträge	95.770,10	242.600,00	0,00	289.244,69	46.644,69	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.693,80	192.100,00	0,00	183.204,56	-8.895,44	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.466,01	8.500,00	0,00	8.496,01	-3,99	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	95.159,81	200.600,00	0,00	191.700,57	-8.899,43	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	610,29	42.000,00	0,00	97.544,12	55.544,12	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	610,29	42.000,00	0,00	97.544,12	55.544,12	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	610,29	42.000,00	0,00	97.544,12	55.544,12	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	238,05	238,05	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.583,34	178.540,00	0,00	104.971,39	-73.568,61	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-3.973,05	-136.540,00	0,00	-7.189,22	129.350,78	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-3.973,05	-136.540,00	0,00	-7.189,22	129.350,78	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 10.01.03 Wohnungsbauförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.505,10	3.000,00	0,00	3.408,95	408,95	0,00
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	176.919,34	239.600,00	0,00	199.794,91	-39.805,09	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.927,27	0,00	0,00	412.171,15	412.171,15	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.351,71	242.600,00	0,00	615.375,01	372.775,01	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	75.914,22	1.975.800,00	0,00	254.807,89	-1.720.992,11	11.833,01
.	- Sonstige Auszahlungen	8.466,01	8.500,00	0,00	8.496,01	-3,99	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.380,23	1.984.300,00	0,00	263.303,90	-1.720.996,10	11.833,01
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	126.971,48	-1.741.700,00	0,00	352.071,11	2.093.771,11	-11.833,01
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	225.000,00	0,00	0,00	-225.000,00	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	240.000,00	225.000,00	0,00	0,00	-225.000,00	0,00
07	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	616.347,73	425.000,00	0,00	1.120,96	-423.879,04	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	616.347,73	425.000,00	0,00	1.120,96	-423.879,04	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	-376.347,73	-200.000,00	0,00	-1.120,96	198.879,04	0,00

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 10.01.03 Wohnungsbauförderung

Investition I10010301 Erwerb Grundstücke und Gebäude

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	240.000	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	616.348	425.000	0	1.121	-423.879	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-376.348	-425.000	0	-1.121	423.879	0

Teilergebnishaushalt Produkt 11.01.01 Versorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	973,96	1.000,00	0,00	853,95	-146,05	0,00
10	= Ordentliche Erträge	973,96	1.000,00	0,00	853,95	-146,05	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	519,80	0,00	0,00	891,22	891,22	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	303,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	822,80	1.000,00	0,00	891,22	-108,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	151,16	0,00	0,00	-37,27	-37,27	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	151,16	0,00	0,00	-37,27	-37,27	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	151,16	0,00	0,00	-37,27	-37,27	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,09	0,09	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.539,97	8.620,00	0,00	40,15	-8.579,85	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-4.388,81	-8.620,00	0,00	-77,33	8.542,67	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-4.388,81	-8.620,00	0,00	-77,33	8.542,67	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.01.01 Versorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	973,96	1.000,00	0,00	853,95	-146,05	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	973,96	1.000,00	0,00	853,95	-146,05	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	482,04	0,00	0,00	915,80	915,80	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	356,83	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	838,87	1.000,00	0,00	915,80	-84,20	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	135,09	0,00	0,00	-61,85	-61,85	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 11.02.01 Restabfall

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	801.645,75	751.500,00	0,00	739.792,49	-11.707,51	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29,16	0,00	0,00	38,08	38,08	0,00
10	= Ordentliche Erträge	801.674,91	751.500,00	0,00	739.830,57	-11.669,43	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	369.519,56	458.000,00	0,00	387.702,94	-70.297,06	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.631,96	0,00	0,00	58,70	58,70	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	459.151,52	458.000,00	0,00	387.761,64	-70.238,36	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	342.523,39	293.500,00	0,00	352.068,93	58.568,93	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	342.523,39	293.500,00	0,00	352.068,93	58.568,93	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	342.523,39	293.500,00	0,00	352.068,93	58.568,93	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	885,11	885,11	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	307.456,78	191.820,00	0,00	390.482,57	198.662,57	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	35.066,61	101.680,00	0,00	-37.528,53	-139.208,53	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	35.066,61	101.680,00	0,00	-37.528,53	-139.208,53	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.02.01 Restabfall

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	574.334,37	751.500,00	0,00	885.974,64	134.474,64	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	38,08	0,00	0,00	67,24	67,24	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	574.372,45	751.500,00	0,00	886.041,88	134.541,88	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	361.844,25	458.000,00	0,00	382.769,75	-75.230,25	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	361.844,25	458.000,00	0,00	382.769,75	-75.230,25	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	212.528,20	293.500,00	0,00	503.272,13	209.772,13	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 11.02.02 Bioabfall

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	364.936,79	509.000,00	0,00	369.274,12	-139.725,88	0,00
10	= Ordentliche Erträge	364.936,79	509.000,00	0,00	369.274,12	-139.725,88	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	507.355,21	576.000,00	0,00	506.820,83	-69.179,17	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	39,05	39,05	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	507.355,21	576.000,00	0,00	506.859,88	-69.140,12	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-142.418,42	-67.000,00	0,00	-137.585,76	-70.585,76	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-142.418,42	-67.000,00	0,00	-137.585,76	-70.585,76	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-142.418,42	-67.000,00	0,00	-137.585,76	-70.585,76	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	335,77	335,77	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	127.522,33	77.480,00	0,00	150.640,65	73.160,65	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-269.940,75	-144.480,00	0,00	-287.890,64	-143.410,64	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-269.940,75	-144.480,00	0,00	-287.890,64	-143.410,64	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.02.02 Bioabfall

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	289.932,61	509.000,00	0,00	444.201,28	-64.798,72	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	289.932,61	509.000,00	0,00	444.201,28	-64.798,72	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	496.426,66	576.000,00	0,00	509.633,96	-66.366,04	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	496.426,66	576.000,00	0,00	509.633,96	-66.366,04	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)	-206.494,05	-67.000,00	0,00	-65.432,68	1.567,32	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 11.02.03 Sonstiger Abfall

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.555,91	51.800,00	0,00	24.450,73	-27.349,27	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	293,99	293,99	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.941,68	11.000,00	0,00	11.970,78	970,78	0,00
10	= Ordentliche Erträge	33.497,59	62.800,00	0,00	36.715,50	-26.084,50	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.193,30	128.000,00	0,00	113.413,56	-14.586,44	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	122.193,48	128.000,00	0,00	113.413,56	-14.586,44	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-88.695,89	-65.200,00	0,00	-76.698,06	-11.498,06	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-88.695,89	-65.200,00	0,00	-76.698,06	-11.498,06	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-88.695,89	-65.200,00	0,00	-76.698,06	-11.498,06	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	189,64	189,64	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140.408,56	84.710,00	0,00	155.444,43	70.734,43	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-229.104,45	-149.910,00	0,00	-231.952,85	-82.042,85	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-229.104,45	-149.910,00	0,00	-231.952,85	-82.042,85	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.02.03 Sonstiger Abfall

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.462,54	51.800,00	0,00	26.312,93	-25.487,07	0,00
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	293,99	293,99	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.941,68	11.000,00	0,00	11.970,78	970,78	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.404,22	62.800,00	0,00	38.577,70	-24.222,30	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	109.028,59	128.000,00	0,00	128.510,04	510,04	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.028,59	128.000,00	0,00	128.510,04	510,04	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-77.624,37	-65.200,00	0,00	-89.932,34	-24.732,34	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 11.03.01 Entwässerung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.642,25	266.300,00	0,00	271.459,87	5.159,87	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.290.474,88	2.380.700,00	0,00	2.237.253,61	-143.446,39	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.808,54	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.808,95	0,00	0,00	581,79	581,79	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	13.642,48	25.000,00	0,00	21.485,64	-3.514,36	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.634.377,10	2.722.000,00	0,00	2.530.780,91	-191.219,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	295.953,56	385.531,06	39.531,06	315.250,36	-70.280,70	10.699,76
14	- Bilanzielle Abschreibungen	540.020,13	513.000,00	0,00	543.609,71	30.609,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.492.341,34	1.430.000,00	0,00	1.547.387,52	117.387,52	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.239,18	11.000,00	0,00	7.208,03	-3.791,97	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.332.554,21	2.339.531,06	39.531,06	2.413.455,62	73.924,56	10.699,76
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	301.822,89	382.468,94	-39.531,06	117.325,29	-265.143,65	-10.699,76
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	301.822,89	382.468,94	-39.531,06	117.325,29	-265.143,65	-10.699,76
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh. (= Zellen 22 und 25)	301.822,89	382.468,94	-39.531,06	117.325,29	-265.143,65	-10.699,76
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	345.000,00	0,00	1.339,39	-343.660,61	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	616.596,13	707.200,00	0,00	649.040,92	-58.159,08	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-314.773,24	20.268,94	-39.531,06	-530.376,24	-550.645,18	-10.699,76
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-314.773,24	20.268,94	-39.531,06	-530.376,24	-550.645,18	-10.699,76

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.03.01 Entwässerung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.591.298,78	2.340.000,00	0,00	2.565.959,74	225.959,74	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	60.339,77	50.000,00	0,00	1.000,00	-49.000,00	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.651.638,55	2.390.000,00	0,00	2.566.959,74	176.959,74	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	279.321,73	410.631,06	64.631,06	222.090,52	-188.540,54	15.399,76
.	- Transferausszahlungen	1.492.341,34	1.430.000,00	0,00	1.547.387,52	117.387,52	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	4.232,01	11.000,00	0,00	3.227,51	-7.772,49	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.775.895,08	1.851.631,06	64.631,06	1.772.705,55	-78.925,51	15.399,76
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-124.256,53	538.368,94	-64.631,06	794.254,19	255.885,25	-15.399,76
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	38.061,09	38.061,09	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	38.061,09	38.061,09	0,00
08	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	773.567,90	593.018,66	73.018,66	473.954,47	-119.064,19	208.293,16
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	773.567,90	593.018,66	73.018,66	473.954,47	-119.064,19	208.293,16
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	-773.567,90	-593.018,66	-73.018,66	-435.893,38	157.125,28	-208.293,16

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 11.03.01 Entwässerung

Investition I11030101 Kanalsanierungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	38.061	38.061	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	602.967	593.019	73.019	473.954	-119.065	208.293
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-602.967	-593.019	-73.019	-435.893	157.126	-208.293

Investition I11030103 Regenrückhaltung aus SK und RKB Höingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	170.600	0	0	0	0	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-170.600	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 11.03.03 Klärschlamm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	540,16	3.000,00	0,00	8.416,74	5.416,74	0,00
10	= Ordentliche Erträge	540,16	3.000,00	0,00	8.416,74	5.416,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.227,98	2.200,00	0,00	1.427,74	-772,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	14.579,77	15.000,00	0,00	15.158,48	158,48	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.807,75	17.200,00	0,00	16.586,22	-613,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-19.267,59	-14.200,00	0,00	-8.169,48	6.030,52	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-19.267,59	-14.200,00	0,00	-8.169,48	6.030,52	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-19.267,59	-14.200,00	0,00	-8.169,48	6.030,52	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	19,94	19,94	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.170,40	10.690,00	0,00	8.795,74	-1.894,26	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-37.437,99	-24.890,00	0,00	-16.945,28	7.944,72	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-37.437,99	-24.890,00	0,00	-16.945,28	7.944,72	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.03.03 Klärschlamm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.080,32	3.000,00	0,00	8.275,83	5.275,83	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.080,32	3.000,00	0,00	8.275,83	5.275,83	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.227,98	2.200,00	0,00	1.321,06	-878,94	0,00
.	- Transferausszahlungen	14.579,77	15.000,00	0,00	15.158,48	158,48	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.807,75	17.200,00	0,00	16.479,54	-720,46	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-18.727,43	-14.200,00	0,00	-8.203,71	5.996,29	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	417.678,62	411.900,00	0,00	527.255,79	115.355,79	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.831,88	117.700,00	0,00	113.110,15	-4.589,85	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.942,16	2.000,00	0,00	3.201,35	1.201,35	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	259,78	259,78	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	16.971,96	20.000,00	0,00	27.370,06	7.370,06	0,00
10	= Ordentliche Erträge	554.424,62	551.600,00	0,00	671.197,13	119.597,13	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	386.239,14	302.793,83	12.143,83	241.563,22	-61.230,61	69.881,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.028.143,16	1.042.700,00	0,00	1.059.759,33	17.059,33	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	735,60	1.500,00	0,00	735,60	-764,40	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.415.117,90	1.346.993,83	12.143,83	1.302.058,15	-44.935,68	69.881,72
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-860.693,28	-795.393,83	-12.143,83	-630.861,02	164.532,81	-69.881,72
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-860.693,28	-795.393,83	-12.143,83	-630.861,02	164.532,81	-69.881,72
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-860.693,28	-795.393,83	-12.143,83	-630.861,02	164.532,81	-69.881,72
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	777,33	777,33	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	681.130,74	1.178.810,00	0,00	763.568,55	-415.241,45	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-1.541.824,02	-1.974.203,83	-12.143,83	-1.393.652,24	580.551,59	-69.881,72
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-1.541.824,02	-1.974.203,83	-12.143,83	-1.393.652,24	580.551,59	-69.881,72

Teilfinanzhaushalt Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.196,57	2.000,00	0,00	736,54	-1.263,46	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.196,57	2.000,00	0,00	736,54	-1.263,46	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	356.563,43	388.793,83	98.143,83	270.635,46	-118.158,37	75.881,72
.	- Sonstige Auszahlungen	684,45	1.500,00	0,00	786,75	-713,25	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	357.247,88	390.293,83	98.143,83	271.422,21	-118.871,62	75.881,72
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-350.051,31	-388.293,83	-98.143,83	-270.685,67	117.608,16	-75.881,72
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	100,00	116.646,54	0,00	168.214,57	51.568,03	0,00
04	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	348.475,67	100.000,00	0,00	1.463,38	-98.536,62	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	348.575,67	216.646,54	0,00	169.677,95	-46.968,59	0,00
07	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
08	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	680.230,66	783.762,40	394.115,86	491.988,54	-291.773,86	109.105,32
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	228,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	680.459,24	788.762,40	394.115,86	491.988,54	-296.773,86	109.105,32
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-331.883,57	-572.115,86	-394.115,86	-322.310,59	249.805,27	-109.105,32

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen

Investition I12010100 Neubau von Wetterschutzhallen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.067	9.901	9.901	3.777	-6.124	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-2.067	-9.901	-9.901	-3.777	6.124	0

Investition I12010101 Instandsetzung von Straßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	100	116.647	0	146.056	29.409	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	159.300	359.082	88.435	179.079	-180.003	54.728
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-159.200	-242.435	-88.435	-33.023	209.412	-54.728

Investition I12010117 Verkehrsplanung Bahnhofstraße / Riesenberg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.235	23.403	23.403	0	-23.403	23.403
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-6.235	-23.403	-23.403	0	23.403	-23.403

Investition I12010118 Kreisverkehr Ruhner Weg/Gerlinger Notweg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	263.628	22.484	22.484	16.146	-6.338	16.784
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-263.628	-22.484	-22.484	-16.146	6.338	-16.784

Investition I12010121 Ankauf von Grundstücken

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	5.000	0	0	-5.000	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-5.000	0	0	5.000	0

Investition I12010127 DSK (dünne Asphaltdeckschichten in kaltbauweise)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	108.008	104.027	10.027	65.126	-38.901	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-108.008	-104.027	-10.027	-65.126	38.901	0

Investition I12010129 Erschließung zum Stakenberg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.971	0	0	0	0	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-8.971	0	0	0	0	0

Investition I12010130 Radwegebau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	132.022	217.749	217.749	227.861	10.112	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-132.022	-217.749	-217.749	-227.861	-10.112	0

Investition I12010131 Gehweg+Bordstein Lindenkamp

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	22.117	22.117	0	-22.117	12.005
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-22.117	-22.117	0	22.117	-12.005

Investition I12010132 Parkplatz Stadtwald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	25.000	0	0	-25.000	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-25.000	0	0	25.000	0

Investition I12010134 Freiflächen Bernhardusplatz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	2.185
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	0	0	0	0	-2.185

Teilergebnishaushalt Produkt 12.01.04 Öffentliche Beleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40,04	0,00	0,00	40,04	40,04	0,00
10	= Ordentliche Erträge	40,04	0,00	0,00	40,04	40,04	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.237,21	335.000,00	0,00	360.642,11	25.642,11	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	40,04	100,00	0,00	40,04	-59,96	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	111.277,25	335.100,00	0,00	360.682,15	25.582,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-111.237,21	-335.100,00	0,00	-360.642,11	-25.542,11	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-111.237,21	-335.100,00	0,00	-360.642,11	-25.542,11	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-111.237,21	-335.100,00	0,00	-360.642,11	-25.542,11	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	880,13	880,13	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	99.602,54	105.250,00	0,00	388.286,79	283.036,79	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-210.839,75	-440.350,00	0,00	-748.048,77	-307.698,77	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-210.839,75	-440.350,00	0,00	-748.048,77	-307.698,77	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 12.01.04 Öffentliche Beleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	109.883,96	335.000,00	0,00	373.747,35	38.747,35	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.883,96	335.000,00	0,00	373.747,35	38.747,35	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-109.883,96	-335.000,00	0,00	-373.747,35	-38.747,35	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 12.01.06 Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.246,87	38.000,00	0,00	17.798,62	-20.201,38	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	24.246,87	38.000,00	0,00	17.798,62	-20.201,38	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-24.246,87	-38.000,00	0,00	-17.798,62	20.201,38	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-24.246,87	-38.000,00	0,00	-17.798,62	20.201,38	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh. (= Zellen 22 und 25)	-24.246,87	-38.000,00	0,00	-17.798,62	20.201,38	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	43,44	43,44	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	128.532,41	80.960,00	0,00	33.580,71	-47.379,29	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-152.779,28	-118.960,00	0,00	-51.335,89	67.624,11	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-152.779,28	-118.960,00	0,00	-51.335,89	67.624,11	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 12.01.06 Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.113,92	38.000,00	0,00	17.088,49	-20.911,51	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.113,92	38.000,00	0,00	17.088,49	-20.911,51	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-24.113,92	-38.000,00	0,00	-17.088,49	20.911,51	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 12.02.01 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	7.842,74	7.842,74	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	7.842,74	7.842,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.960,07	39.000,00	0,00	37.469,84	-1.530,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	44.781,00	62.050,00	0,00	7.660,98	-54.389,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	54.741,07	101.050,00	0,00	45.130,82	-55.919,18	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-54.741,07	-101.050,00	0,00	-37.288,08	63.761,92	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-54.741,07	-101.050,00	0,00	-37.288,08	63.761,92	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-54.741,07	-101.050,00	0,00	-37.288,08	63.761,92	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	91,00	91,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.474,58	24.350,00	0,00	44.829,78	20.479,78	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-104.215,65	-125.400,00	0,00	-82.026,86	43.373,14	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-104.215,65	-125.400,00	0,00	-82.026,86	43.373,14	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 12.02.01 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	7.842,74	7.842,74	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	7.842,74	7.842,74	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.680,07	39.000,00	0,00	24.007,49	-14.992,51	0,00
.	- Transferausszahlungen	44.781,00	62.050,00	0,00	7.660,98	-54.389,02	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.461,07	101.050,00	0,00	31.668,47	-69.381,53	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-54.461,07	-101.050,00	0,00	-23.825,73	77.224,27	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 13.01.01 Öffentliches Grün

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120,00	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	120,00	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.064,34	77.037,00	7.037,00	71.592,88	-5.444,12	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.389,52	3.400,00	0,00	3.914,70	514,70	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	80.453,86	80.437,00	7.037,00	75.507,58	-4.929,42	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-80.333,86	-80.437,00	-7.037,00	-74.257,58	6.179,42	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-80.333,86	-80.437,00	-7.037,00	-74.257,58	6.179,42	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-80.333,86	-80.437,00	-7.037,00	-74.257,58	6.179,42	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	181,22	181,22	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	371.810,59	175.730,00	0,00	380.667,14	204.937,14	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-452.144,45	-256.167,00	-7.037,00	-454.743,50	-198.576,50	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-452.144,45	-256.167,00	-7.037,00	-454.743,50	-198.576,50	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 13.01.01 Öffentliches Grün

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	120,00	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120,00	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	78.634,56	77.037,00	7.037,00	70.331,07	-6.705,93	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	3.796,50	3.400,00	0,00	3.111,88	-288,12	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.431,06	80.437,00	7.037,00	73.442,95	-6.994,05	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-82.311,06	-80.437,00	-7.037,00	-72.192,95	8.244,05	0,00
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	13.071,86	13.071,86	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	14.000,00	0,00	0,00	-14.000,00	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	14.000,00	0,00	13.071,86	-928,14	0,00
07	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	102.307,67	683.000,00	0,00	395.098,04	-287.901,96	0,00
08	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	18.674,09	18.674,09	0,00
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	102.307,67	703.000,00	0,00	413.772,13	-289.227,87	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	-102.307,67	-689.000,00	0,00	-400.700,27	288.299,73	0,00

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 13.01.01 Öffentliches Grün

Investition I13010100 Ankauf Grünflächen/ Ausgleichsmaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	102.308	683.000	0	395.098	-287.902	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-102.308	-683.000	0	-395.098	287.902	0

Investition I13010101 Umgestaltung Park am Spring

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	13.072	13.072	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	18.674	18.674	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	0	0	-5.602	-5.602	0

Teilergebnishaushalt Produkt 13.01.03 Wald, Forst- und Landwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.196,26	100,00	0,00	3.514,35	3.414,35	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.377,45	10.000,00	0,00	16.034,86	6.034,86	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	53.383,17	53.383,17	0,00
10	= Ordentliche Erträge	33.573,71	10.100,00	0,00	72.932,38	62.832,38	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.454,16	127.072,68	18.972,68	61.393,19	-65.679,49	20.557,01
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.019,86	26.300,00	0,00	6.800,77	-19.499,23	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.006,03	1.400,00	0,00	1.829,72	429,72	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	80.480,05	154.772,68	18.972,68	70.023,68	-84.749,00	20.557,01
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-46.906,34	-144.672,68	-18.972,68	2.908,70	147.581,38	-20.557,01
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-46.906,34	-144.672,68	-18.972,68	2.908,70	147.581,38	-20.557,01
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh. (= Zellen 22 und 25)	-46.906,34	-144.672,68	-18.972,68	2.908,70	147.581,38	-20.557,01
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	297,22	297,22	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	196.540,34	168.400,00	0,00	214.400,71	46.000,71	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-243.446,68	-313.072,68	-18.972,68	-211.194,79	101.877,89	-20.557,01
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-243.446,68	-313.072,68	-18.972,68	-211.194,79	101.877,89	-20.557,01

Teilfinanzhaushalt Produkt 13.01.03 Wald, Forst- und Landwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.176,40	0,00	0,00	620,80	620,80	0,00
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.418,69	10.000,00	0,00	18.728,72	8.728,72	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.595,09	10.000,00	0,00	19.349,52	9.349,52	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	106.388,70	207.024,53	98.924,53	41.624,74	-165.399,79	92.010,31
.	- Sonstige Auszahlungen	871,43	1.400,00	0,00	1.902,47	502,47	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.260,13	208.424,53	98.924,53	43.527,21	-164.897,32	92.010,31
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-78.665,04	-198.424,53	-98.924,53	-24.177,69	174.246,84	-92.010,31
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	141.582,92	141.582,92	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	141.582,92	141.582,92	0,00
08	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.066.946,61	761.946,61	1.219.871,37	152.924,76	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.066.946,61	761.946,61	1.219.871,37	152.924,76	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	-1.066.946,61	-761.946,61	-1.078.288,45	-11.341,84	0,00

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 13.01.03 Wald, Forst- und Landwirtschaft

Investition I13010300 Neubau von Wirtschaftswegen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	72.458	72.458	77.083	4.625	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-72.458	-72.458	-77.083	-4.625	0

Investition I13010301 Instandsetzung von Wirtschaftswegen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	141.583	141.583	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	994.488	689.488	1.142.788	148.300	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-994.488	-689.488	-1.001.205	-6.717	0

Teilergebnishaushalt Produkt 13.01.04 Wasser und Wasserbau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.755,24	2.500,00	0,00	2.755,24	255,24	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.530,45	0,00	0,00	3.395,63	3.395,63	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.915,82	0,00	0,00	3.605,09	3.605,09	0,00
10	= Ordentliche Erträge	11.201,51	2.500,00	0,00	9.755,96	7.255,96	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.955,13	111.604,05	1.604,05	50.874,31	-60.729,74	41.403,61
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.575,18	12.600,00	0,00	4.943,52	-7.656,48	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	793,93	800,00	0,00	793,93	-6,07	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	63.324,24	125.004,05	1.604,05	56.611,76	-68.392,29	41.403,61
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-52.122,73	-122.504,05	-1.604,05	-46.855,80	75.648,25	-41.403,61
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-52.122,73	-122.504,05	-1.604,05	-46.855,80	75.648,25	-41.403,61
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-52.122,73	-122.504,05	-1.604,05	-46.855,80	75.648,25	-41.403,61
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	131,51	131,51	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	102.241,73	155.500,00	0,00	124.590,51	-30.909,49	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-154.364,46	-278.004,05	-1.604,05	-171.314,80	106.689,25	-41.403,61
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-154.364,46	-278.004,05	-1.604,05	-171.314,80	106.689,25	-41.403,61

Teilfinanzhaushalt Produkt 13.01.04 Wasser und Wasserbau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.698,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.698,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.423,55	278.904,05	168.904,05	61.990,98	-216.913,07	181.403,61
.	- Sonstige Auszahlungen	0,00	800,00	0,00	1.587,86	787,86	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.423,55	279.704,05	168.904,05	63.578,84	-216.125,21	181.403,61
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-75.122,09	-279.704,05	-168.904,05	-63.578,84	216.125,21	-181.403,61
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	62.327,02	203.000,00	203.000,00	79.845,86	-123.154,14	24.249,94
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.201,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	64.528,52	203.000,00	203.000,00	79.845,86	-123.154,14	24.249,94
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-64.528,52	-203.000,00	-203.000,00	-79.845,86	123.154,14	-24.249,94

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 13.01.04 Wasser und Wasserbau

Investition I13010402 Renaturierung Bannerbach

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.114	0	0	0	0	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-23.114	0	0	0	0	0

Investition I13010403 Hochwasserschutz aus Starkregenrisikomanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.213	203.000	203.000	79.846	-123.154	24.250
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	-39.213	-203.000	-203.000	-79.846	123.154	-24.250

Teilergebnishaushalt Produkt 13.02.01 Friedhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.620,92	1.600,00	0,00	1.837,50	237,50	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.734,60	27.000,00	0,00	17.933,85	-9.066,15	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	30.167,37	29.000,00	0,00	25.042,81	-3.957,19	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	2.282,40	2.282,40	0,00
10	= Ordentliche Erträge	52.522,89	57.600,00	0,00	47.096,56	-10.503,44	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.017,61	55.000,00	0,00	43.250,28	-11.749,72	13.155,54
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.049,09	3.200,00	0,00	1.434,45	-1.765,55	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	984,33	1.000,00	0,00	984,33	-15,67	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	42.051,03	59.200,00	0,00	45.669,06	-13.530,94	13.155,54
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	10.471,86	-1.600,00	0,00	1.427,50	3.027,50	-13.155,54
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	10.471,86	-1.600,00	0,00	1.427,50	3.027,50	-13.155,54
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	10.471,86	-1.600,00	0,00	1.427,50	3.027,50	-13.155,54
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	16,75	16,75	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.000,18	80.520,00	0,00	67.270,59	-13.249,41	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-50.528,32	-82.120,00	0,00	-65.826,34	16.293,66	-13.155,54
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-50.528,32	-82.120,00	0,00	-65.826,34	16.293,66	-13.155,54

Teilfinanzhaushalt Produkt 13.02.01 Friedhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.119,43	600,00	0,00	574,32	-25,68	0,00
.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.676,60	27.000,00	0,00	43.691,60	16.691,60	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.796,03	27.600,00	0,00	44.265,92	16.665,92	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.141,40	55.000,00	0,00	47.300,41	-7.699,59	13.155,54
.	- Sonstige Auszahlungen	971,55	1.000,00	0,00	997,11	-2,89	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.112,95	56.000,00	0,00	48.297,52	-7.702,48	13.155,54
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	16.683,08	-28.400,00	0,00	-4.031,60	24.368,40	-13.155,54
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	85.883,53	70.883,53	55.520,99	-30.362,54	0,00
09	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	85.883,53	70.883,53	55.520,99	-30.362,54	5.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	-85.883,53	-70.883,53	-55.520,99	30.362,54	-5.000,00

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 13.02.01 Friedhof

Investition I13020100 Ausstattung Friedhofskapellen und Friedhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	85.884	70.884	55.521	-30.363	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-85.884	-70.884	-55.521	30.363	0

Teilergebnishaushalt Produkt 14.01.01 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.440,00	12.200,00	0,00	0,00	-12.200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	51.000,00	0,00	37.120,35	-13.879,65	0,00
10	= Ordentliche Erträge	17.440,00	63.200,00	0,00	37.120,35	-26.079,65	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.483,69	70.000,00	0,00	5.821,64	-64.178,36	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	28.300,00	0,00	0,00	-28.300,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	7.000,00	0,00	250,00	-6.750,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.483,69	105.300,00	0,00	6.071,64	-99.228,36	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-2.043,69	-42.100,00	0,00	31.048,71	73.148,71	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-2.043,69	-42.100,00	0,00	31.048,71	73.148,71	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-2.043,69	-42.100,00	0,00	31.048,71	73.148,71	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	101,74	101,74	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.552,24	9.290,00	0,00	45.916,52	36.626,52	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-11.595,93	-51.390,00	0,00	-14.766,07	36.623,93	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-11.595,93	-51.390,00	0,00	-14.766,07	36.623,93	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 14.01.01 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	750,00	51.000,00	0,00	36.370,35	-14.629,65	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.190,00	51.000,00	0,00	36.370,35	-14.629,65	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.383,69	70.000,00	0,00	5.921,64	-64.078,36	0,00
.	- Transferausszahlungen	0,00	7.000,00	0,00	250,00	-6.750,00	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.383,69	77.000,00	0,00	6.171,64	-70.828,36	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	-1.193,69	-26.000,00	0,00	30.198,71	56.198,71	0,00
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	311.500,00	0,00	0,00	-311.500,00	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	311.500,00	0,00	0,00	-311.500,00	0,00
08	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	378.000,00	0,00	0,00	-378.000,00	240.000,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	378.000,00	0,00	0,00	-378.000,00	240.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	0,00	-66.500,00	0,00	0,00	66.500,00	-240.000,00

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 14.01.01 Umweltschutz

Investition I14010100 Umweltprojekte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	311.500	0	0	-311.500	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	378.000	0	0	-378.000	240.000
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	0	-66.500	0	0	66.500	-240.000

Teilergebnishaushalt Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	645,30	365.000,00	0,00	126.131,06	-238.868,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	645,30	365.000,00	0,00	126.431,06	-238.568,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.956,20	382.085,06	6.635,06	236.511,85	-145.573,21	14.097,90
15	- Transferaufwendungen	90.829,55	63.000,00	35.000,00	45.557,74	-17.442,26	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.768,25	3.200,00	0,00	1.689,49	-1.510,51	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	111.554,00	448.285,06	41.635,06	283.759,08	-164.525,98	14.097,90
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-110.908,70	-83.285,06	-41.635,06	-157.328,02	-74.042,96	-14.097,90
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	829,01	829,01	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	829,01	829,01	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-110.908,70	-83.285,06	-41.635,06	-156.499,01	-73.213,95	-14.097,90
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-110.908,70	-83.285,06	-41.635,06	-156.499,01	-73.213,95	-14.097,90
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	358,79	358,79	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	358.215,59	440.250,00	0,00	368.996,48	-71.253,52	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-469.124,29	-523.535,06	-41.635,06	-525.136,70	-1.601,64	-14.097,90
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-469.124,29	-523.535,06	-41.635,06	-525.136,70	-1.601,64	-14.097,90

Teilfinanzhaushalt Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	645,30	365.000,00	0,00	126.131,06	-238.868,94	0,00
.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	381.500,00	0,00	0,00	-381.500,00	0,00
.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	829,01	829,01	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	645,30	746.500,00	0,00	126.960,07	-619.539,93	0,00
.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.683.127,83	845.735,06	88.785,06	103.325,83	-742.409,23	31.638,82
.	- Transferausszahlungen	79.907,97	63.000,00	35.000,00	56.479,32	-6.520,68	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	2.768,25	3.200,00	0,00	1.689,49	-1.510,51	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.765.804,05	911.935,06	123.785,06	161.494,64	-750.440,42	31.638,82
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-1.765.158,75	-165.435,06	-123.785,06	-34.534,57	130.900,49	-31.638,82
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	23.410.423,27	24.793.500,00	0,00	28.804.232,43	4.010.732,43	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	193.195,99	584.000,00	0,00	252.811,47	-331.188,53	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.143.501,11	466.000,00	0,00	1.045.611,82	579.611,82	0,00
10	= Ordentliche Erträge	24.747.120,37	25.843.500,00	0,00	30.102.655,72	4.259.155,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	12.791.647,02	17.131.000,00	0,00	17.331.752,64	200.752,64	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	818.388,62	180.000,00	0,00	2.687.744,95	2.507.744,95	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.610.035,64	17.311.000,00	0,00	20.019.497,59	2.708.497,59	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	11.137.084,73	8.532.500,00	0,00	10.083.158,13	1.550.658,13	0,00
19	+ Finanzerträge	215.746,62	184.100,00	0,00	168.360,32	-15.739,68	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	494.433,42	475.940,00	0,00	542.764,30	66.824,30	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	-278.686,80	-291.840,00	0,00	-374.403,98	-82.563,98	0,00
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	10.858.397,93	8.240.660,00	0,00	9.708.754,15	1.468.094,15	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	1.003.594,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	-1.003.594,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbeleh.-(= Zellen 22 und 25)	11.861.992,53	8.240.660,00	0,00	9.708.754,15	1.468.094,15	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	11.861.992,53	8.240.660,00	0,00	9.708.754,15	1.468.094,15	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	11.861.992,53	8.240.660,00	0,00	9.708.754,15	1.468.094,15	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
.	Steuern und ähnliche Abgaben	24.296.715,10	24.793.500,00	0,00	28.293.069,87	3.499.569,87	0,00
.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	193.195,99	584.000,00	0,00	199.973,23	-384.026,77	0,00
.	+ Sonstige Einzahlungen	543.585,18	466.000,00	0,00	643.221,31	177.221,31	0,00
.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	175.807,89	184.100,00	0,00	183.328,80	-771,20	0,00
.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.209.304,16	26.027.600,00	0,00	29.319.593,21	3.291.993,21	0,00
.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	518.968,55	475.940,00	0,00	549.703,65	73.763,65	0,00
.	- Transferauszahlungen	13.000.018,65	17.131.000,00	0,00	17.301.223,73	170.223,73	0,00
.	- Sonstige Auszahlungen	294.472,93	160.000,00	0,00	60.083,29	-99.916,71	0,00
.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.813.460,13	17.766.940,00	0,00	17.911.010,67	144.070,67	0,00
.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)	11.395.844,03	8.260.660,00	0,00	11.408.582,54	3.147.922,54	0,00
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.398.887,75	1.030.000,00	0,00	1.419.877,73	389.877,73	0,00
06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.398.887,75	1.030.000,00	0,00	1.419.877,73	389.877,73	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	98.000,00	98.000,00	0,00	98.000,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	98.000,00	98.000,00	0,00	98.000,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)	1.300.887,75	932.000,00	0,00	1.321.877,73	389.877,73	0,00

Finanzhaushalt nach Investitionen Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Investition I16010100 Allgemeine Zuweisungen Sportpauschale

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	60.000	0	0	60.000	60.000	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	60.000	0	0	60.000	60.000	0

Investition I16010101 Allgemeine Zuweisungen Investitionspauschale

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.020.599	1.030.000	0	1.029.024	-976	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	1.020.599	1.030.000	0	1.029.024	-976	0

Investition I16010102 Allgemeine Zuweisungen Bildungspauschale

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen 2023	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	318.289	0	0	330.854	330.854	0
	Saldo: Einzahlungen ./ Auszahlungen	318.289	0	0	330.854	330.854	0

Bilanz per 31.12.2024

AKTIVA	Lfd. Jahr	Vorjahr
Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	2.023.644,73	2.023.644,73
1. Anlagevermögen	86.701.135,38	82.450.113,03
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	105.417,35	66.581,66
1.2 Sachanlagen	77.375.204,12	73.566.229,13
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	3.990.993,04	3.426.959,87
1.2.1.1 Grünflächen	2.476.490,64	2.294.960,15
1.2.1.2 Ackerland	1.085.256,24	702.753,56
1.2.1.3 Wald, Forsten	419.576,16	419.576,16
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.670,00	9.670,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	24.503.777,54	24.365.223,14
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.794.864,85	1.775.920,78
1.2.2.2 Schulen	14.785.372,89	15.013.784,10
1.2.2.3 Wohnbauten	2.533.514,95	2.457.418,30
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	5.390.024,85	5.118.099,96
1.2.3 Infrastrukturvermögen	44.452.083,21	41.660.544,06
1.2.3.1 Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	5.797.211,11	5.674.159,59
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.672.667,20	1.707.218,32
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausr. und Sicherheitsanl.	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	19.126.621,77	18.609.467,26
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenk.anl.	17.855.583,13	15.669.698,89
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	72.303,67	72.503,67
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.864.517,23	2.048.140,17
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.181.988,06	1.204.657,17
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.309.541,37	788.201,05
1.3 Finanzanlagen	9.220.513,91	8.817.302,24
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	100.000,00	100.000,00
1.3.2 Beteiligungen	77.904,36	77.904,36
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.308.144,80	1.308.144,80
1.3.5 Ausleihungen	7.734.464,75	7.331.253,08
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	7.734.464,75	7.331.253,08
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	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	10.435.660,51	11.135.306,31
2.1 Vorräte	2.113.452,17	2.316.558,41
2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	2.113.452,17	2.316.558,41
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	6.009.818,34	6.801.285,84
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleist.	3.441.552,17	4.028.768,43
2.2.1.1 Gebühren	219.688,83	755.162,61
2.2.1.2 Beiträge	2.152,89	3.616,27
2.2.1.3 Steuern	2.368.581,37	2.534.977,62
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	325.563,14	353.312,65
2.2.1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	525.565,94	381.699,28
2.2.2 Privatrechtl. Forderungen	2.523.857,41	2.756.166,86
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.252.507,75	2.517.890,87
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	271.349,66	238.275,99
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	44.408,76	16.350,55
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	2.312.390,00	2.017.462,06
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	597.824,31	656.793,27
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
SUMME AKTIVA	99.758.264,93	96.265.857,34

Bilanz per 31.12.2024

PASSIVA	Lfd. Jahr	Vorjahr
1. Eigenkapital	28.401.693,86	30.012.847,78
1.1 Allgemeine Rücklage	20.213.355,76	20.225.293,98
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	9.787.553,80	8.979.483,80
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-1.599.215,70	808.070,00
2. Sonderposten	31.507.606,71	29.447.610,79
2.1 für Zuwendungen	28.557.635,67	26.421.401,67
2.2 für Beiträge	2.443.493,99	2.511.104,51
2.3 für den Gebührenaussgleich	426.788,95	426.788,95
2.4 Sonstige Sonderposten	79.688,10	88.315,66
3. Rückstellungen	13.685.534,98	11.595.095,12
3.1 Pensionsrückstellungen	9.244.076,00	8.814.967,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	605.911,36	810.528,29
3.4 Sonstige Rückstellungen	3.835.547,62	1.969.599,83
4. Verbindlichkeiten	25.259.512,14	24.275.716,21
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.1.1 für Investitionen	0,00	0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	12.836.923,54	9.984.690,51
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 vom privaten Kreditmarkt	12.836.923,54	9.984.690,51
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssich	2.000.000,00	3.000.000,00
4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaft. gleichkommen	5.075.797,46	5.474.687,81
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.349.015,60	709.961,80
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	16.560,15	1.274.962,65
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	707.438,45	996.151,07
4.8 Erhaltene Anzahlungen	3.273.776,94	2.835.262,37
5. Passive Rechnungsabgrenzung	903.917,24	934.587,44
SUMME PASSIVA	99.758.264,93	96.265.857,34

4.1 Anhang

I. Allgemeines

Der Anhang ist Bestandteil des Jahresabschlusses. Im Anhang sind die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit sind zu erläutern. Gesondert anzugeben sind u. a. Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden; Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden; Abweichungen von der standardmäßigen linearen Abschreibung und Abweichungen von der örtlichen Abschreibungstabelle; noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen; bei Fremdwährungen der Kurs der Währungsumrechnung und Verpflichtungen aus Leasingverträgen. Die Bilanzposition „Sonstige Rückstellungen“ ist aufzugliedern, sofern es sich um wesentliche Beiträge handelt. Dem Anhang sind ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Eigenkapitalsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel und eine Übersicht der Ermächtigungsübertragungen für das Folgejahr beizufügen.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gemäß § 91 GO NRW Abs. 4 erfolgt die Bewertung der in der Bilanz auszuweisenden Vermögen, der Sonderposten, der Rückstellungen, der Verbindlichkeiten und der Rechnungsabgrenzungsposten nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung. Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des Haushaltsvorjahres überein. Die Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten wurden einzeln bewertet. Es wird wirklichkeitstreu bewertet. Vorhersehbare Risiken und Verluste, die zum Abschlussstichtag entstanden sind, wurden berücksichtigt. Aufwendungen und Erträge werden, unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen, periodengerecht dem Haushaltsjahr zugeordnet. Die auf den vorherigen Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

a. Immaterielle Vermögensgegenstände

Als immaterielle Vermögensgegenstände sind entgeltlich erworbene Software-Lizenzen ausgewiesen. Die Zugänge sind zu Anschaffungskosten bewertet. Die Werte werden entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer gemäß den NKF-Abschreibungstabellen planmäßig linear abgeschrieben.

b. Sachanlagen

Die Bilanzierung der Zugänge im Sachanlagevermögen erfolgt zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen. Zu den Herstellungskosten zählen auch aktivierte Eigenleistungen. Für die planmäßige Abschreibung der Vermögensgegenstände werden die Nutzungsdauern nach den NKF-Abschreibungstabellen zu Grunde gelegt. Die Abschreibungen erfolgen linear und beginnen bei Zugängen in dem Monat der Anschaffung bzw. der Herstellung. Geringwer-

tige Wirtschaftsgüter (Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bis zu 800 € ohne Umsatzsteuer / GWG) werden im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben.

Erhaltene Zuschüsse bzw. Zuwendungen vermindern nicht den Bilanzwert des Vermögensgegenstandes, sondern werden als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen (§ 44 Abs. 5 KomHVO) und parallel zur Abnutzung des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Für GWG erhaltene Investitionszuschüsse werden im Jahr der Anschaffung bzw. Herstellung des Vermögensgegenstandes voll aufgelöst.

Vermögensgegenstände, die zum Bilanzstichtag noch nicht betriebsfertig angeschafft oder hergestellt waren, werden als Anlagen im Bau geführt und separat ausgewiesen. Diesen unfertigen Anlagen zuzuordnende Zuwendungen werden als erhaltene Anzahlungen geführt.

Neben den planmäßigen Abschreibungen sind bei den Veränderungen des Vermögens auch Abgänge auf Grund von Veräußerungen und Abgänge von Restbuchwerten nach Sanierungsmaßnahmen oder Ersatzinvestitionen berücksichtigt. Dabei erzielte Erlöse oder entstandene Aufwendungen werden gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Der Ausweis wird nachrichtlich unter der Ergebnisrechnung dargestellt.

c. Anlagen im Bau

Bei Anlagen im Bau handelt es sich um die bis zum Bilanzstichtag getätigten Investitionen für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die am Bilanzstichtag noch nicht endgültig fertig gestellt sind.

d. Finanzanlagen

Die Gemeinde Ense ist alleiniger Gesellschafter an der „Ense-Werke GmbH“. Die Einlage für das Stammkapital an dieser Gesellschaft ist als „Anteile an verbundenen Unternehmen“ bilanziert. Das Jahresergebnis 2023 der „Ense-Werke GmbH“ weist einen Gewinn von 258.041,45 € aus. Das Eigenkapital zum Bilanzstichtag per 31.12.2023 beträgt 672.906,19 €. Nähere Erläuterungen sind im Beteiligungsbericht ersichtlich. Im Haushaltsjahr 2023 wurden die Gesellschaft „ense wohnen und leben gmbh“ gegründet. Alleiniger Gesellschafter ist auch hier die Gemeinde Ense. Seitens der Gemeinde Ense wurden 50.000 € in das Stammkapital der Gesellschaft eingezahlt.

Die Beteiligung der Gemeinde Ense an der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH ist mit dem Nominalwert einschließlich anteiliger Kapitalrücklage ausgewiesen. Dieser Wert entspricht auch den Angaben im Geschäftsbericht des Unternehmens. Aufgrund der besonderen Aufgabenstellung des Unternehmens insbesondere für den ländlichen Raum ist ein abweichender Marktwert nicht zu ermitteln.

Ebenso wurden für die Beteiligung an dem Zweckverband Südwestfalen-IT, die Genossenschaftsanteile der Bürgergenossenschaft „Alte Post eG“ sowie die Kapitalrücklage für die „DZM Digitales Zentrum Mittelstand GmbH“ angesetzt.

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens handelt es sich um Vermögensanteile am Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe.

An die Ense-Werke GmbH wurden im Haushaltsjahr 2019 Ausleihungen von über 7,7 Mio. € getätigt. Davon wurden seitens der Ense-Werke GmbH 3,4 Mio. € für die Finanzierung der Beteiligung der Ense-Werke GmbH zu 74,9 % an der Ense Stromnetz GmbH & Co. KG und an der Ense Netz Verwaltung GmbH verwendet. Hiervon wurden im Haushaltsjahr 2024 knapp 97.000 € wieder zurückbezahlt. Weitere 4,3 Mio. € wurden für die Finanzierung des Kaufpreises für das Gasnetz im Gemeindegebiet sowie die Finanzierung der mit dem Erwerb des Stromnetzes und des Gasnetzes in Ense verbundenen Grundstücksgeschäfte verwendet.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden Ausleihungen in Höhe von 0,5 Mio. € an die ense-wohnen-und-leben GmbH als Eigenanteil für den öffentlich geförderten Wohnungsbau im Rochollweg ausbezahlt.

e. Vorräte

Die Vorräte der Gemeinde Ense enthalten größere Bestände an Lagermaterial am Bauhof (Treibstoff, Streusalz). Weiterhin wurden die Grundstücksflächen aus dem Umlaufvermögen angesetzt. Es ist beabsichtigt, die Flächen sehr zeitnah wieder zu veräußern. Es handelt sich wesentlich um Grundstücksflächen am „Am Tiefen Weg“, „Willi-Eickenbusch-Straße“, „Wolfsheide“, „Sörries Kamp“, „Steinweg“, „Alter Kamp III“ sowie Ackerflächen in den Ortsteilen Höingen, und Bremen.

f. Forderungen

Die Forderungen sind mit dem Nominalwert bewertet. Zweifelhafte Forderungen wurden wertberichtigt. Einzelheiten zu den Forderungsfristen ergeben sich aus dem Forderungsspiegel.

g. Liquide Mittel

Hierbei handelt es sich um Bankguthaben und Kassenbestände.

h. aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Anzahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, angesetzt worden. Insbesondere betrifft dies die Zahlungen der Dienstbezüge der Beamten beim Jahreswechsel sowie geleistete Zuweisungen an Drittempfänger.

i. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, der Ausgleichsrücklage und dem Jahresüberschuss oder dem Jahresfehlbetrag. Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Anlagevermögen direkt mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die verrechneten Aufwendungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen und Veräußerungen unter dem Restbuchwert betragen 15.851,59 €. Die verrechneten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die in Zusammenhang mit den Abgängen von Vermögensgegenständen stehen und Veräußerungen über dem Restbuchwert betragen 3.913,37 €. Der Verrechnungssaldo, der mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wird, beträgt somit 11.938,22 €.

Das Eigenkapital nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage:	20.213.355,76 €
Ausgleichsrücklage:	9.787.553,80 €
Jahresfehlbetrag:	-1.599.215,70 €

	28.401.693,866 €
	=====

Der Jahresfehlbetrag von 1.599.215,70 € wird der Ausgleichsrücklage entnommen.

j. Sonderposten

Investive Zuwendungen und Beiträge mindern nicht den Wert eines Vermögensgegenstandes. Diese Beträge sind als Sonderposten zu passivieren und parallel zur Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes, dem die Zuwendung bzw. der Beitrag zugeordnet ist, aufzulösen. Auf diese Weise wird eine (Teil-)Deckung der Abschreibungsaufwendungen erreicht.

k. Rückstellungen

Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen werden auf der Basis von versicherungsmathematischen Gutachten nach dem Teilwertverfahren unter Verwendung der neuen „Richttafeln 2018 G nach Heubeck“ ermittelt. Dabei wird ein Rechnungszinssatz von 5 % zu Grunde gelegt (§ 37 Abs. 1 KomHVO).

Die Instandhaltungsrückstellungen setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Instandhaltungsrückstellung gemeindliche Gebäude	01.01.2024	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2024
Rathaus Bremen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Turnhalle Niederense	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Sanierung Lüftungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundschule Niederense	155.000,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00
Kindergarten Lüttr. und Bilme	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Ballspielhalle Bremen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Jugendraum Höingen	19.354,34	126,33	19.228,01	0,00	0,00
Flutlichtanlagen Sportplätze	107.400,00	18.641,94	0,00	0,00	88.758,06
Sportheim Höingen	12.422,10	8.500,00	3.922,10	0,00	0,00
Lehrschwimmbecken	1.000,00	492,75	507,25	0,00	0,00
Sporthallen	17.000,00	12.112,36	4.887,64	0,00	0,00
	452.176,44	39.873,38	28.545,00	0,00	383.758,06

Instandhaltungsrückstellungen Tiefbau	01.01.2024	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2024
Entschlammung Ententeich	140.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00
Wasser und Wasserbau	20.600,00	20.566,42	33,58	0,00	0,00
Kleinaufträge Entwässerung	9.000,00	3.718,21	581,79	0,00	4.700,00
Gehwegsanierung Bahnhofstr.	70.000,00	69.740,22	259,78	0,00	0,00
Böschungssich. Am Riesenb.	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Hochwasserschutz Zur Landw.	6.700,00	3.337,95	3.362,05	0,00	0,00
Kanaluntersuchungen	16.100,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücksanschlüsse	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	278.400,00	123.462,80	4.237,20	0,00	150.700,00

Instandhaltungsrückstellungen Waldflächen (nach Ortsteilen)	01.01.2024	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2024
Waldflächen Niederense	78.866,05	7.412,75	0,00	0,00	71.453,30
Waldflächen Waltringen, Bilde	1.085,80	1.085,80	0,00	0,00	0,00
	79.951,85	8.498,55	0,00	0,00	71.453,30

Die Rückstellungen für Altersteilzeit verändern sich durch anfallende Verträge.

Für die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden wurde der Bestand am 31.12.2024 mit dem Stundensatz aus der Kostenrechnung bewertet.

Für die Erstattungsverpflichtungen änderte sich der Betrag gem. § 107 b BeamtVG lt. Gutachten zum 31.12.2024 (Heubeck AG) auf 117.438,00 €.

Für die Pensions- und Beihilferückstellung der Südwestfalen-IT erfolgte im Haushaltsjahr 2023 eine Anpassung auf 257.838,59 €.

Die Gemeinde Ense beteiligt sich an einer Gemeinschaftsklage gegen Pharmaunternehmen. Die zu erwartenden Prozesskosten betragen rund 5.000,00 €.

Durch vertragliche Vereinbarung ist festgelegt, dass Instandsetzungen und Schönheitsreparaturen an der Conrad-von-Ense-Schule in einer genau festgelegten Höhe durchgeführt werden. Nicht verwendete Beträge sind für die Folgejahre bereitzustellen. Hierfür ist im Jahr 2024 ein Betrag in Höhe von 75.991,35 € zuzuführen. Für geleistete Reparaturen wurden 77.875,89 € entnommen.

Für die Prüfung der Jahresrechnung wurden 47.200,00 € passiviert. Hierbei handelt es sich überwiegend um die Kosten für die überörtliche Prüfung gemäß § 105 GO NRW der vergangenen drei Haushaltsjahre sowie die Kosten für die örtliche Prüfung gemäß § 102 GO NRW für das abgelaufene Haushaltsjahr.

Bei der Gewerbesteuerrückstellung handelt es sich um eventuelle Erstattungsansprüche an ein Unternehmen. Dieses Unternehmen beklagt die Finanzbehörde aufgrund der Festsetzung der Zerlegung der Gewerbesteuer für vergangene Jahre. Über eventuelle Zahlungsverpflichtungen über 20.700,00 € wurde eine Rückstellung gebucht.

Gemäß § 37 Abs. 5 KomHVO können Rückstellungen für erhöhte Zahlungen von Umlagen aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinnahmen gebildet werden. Im Haushaltsjahr 2024 konnte diese Rückstellung anteilig über 284.045,13 € aufgelöst werden. Für das Haushaltsjahr 2024 wurde aufgrund der Mehreinnahmen eine Rückstellungserhöhung über 2.137.293,95 € vorgenommen.

Im Haushaltsjahr 2023 wurde eine Rückstellung für Mehrausgaben aufgrund des Cyberangriff der Südwestfalen-IT in Höhe von 75.000 € eingebucht. Die tatsächlichen Kosten betragen lediglich 14.520,48 €. Der Restbetrag der Rückstellung über 60.479,52 € wurde als Ertrag aufgelöst.

Für den Bereich Planung und Entwicklung wurden im Haushaltsjahr für Umwelt- und einer städtebauliche Gutachten Rückstellung über 70.000 € eingebucht. Die entstandenen Kosten betragen im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 59.521,42 €. Die übrigen 10.478,58 € wurden als Ertrag ausgebucht. Für die Beauftragung neuer Umweltgutachten für zwei Windkraftanlagen im Haushaltsjahr 2024 wurden Aufträge in Höhe von rund 47.000 € vergeben. Über die ausstehenden Abrechnungen wurde eine Rückstellung eingebucht.

Die Abrechnung des Kostenanteils der Clarenbachschule vom Kreis Soest lag im Haushaltsjahr 2024 noch nicht vor. Über den ermittelten Haushaltsansatz über 105.000 € wurde eine Rückstellung gebildet.

Mit der Stadt Arnsberg besteht im Rahmen der Vollstreckung eine interkommunale Zusammenarbeit. Für die vergangenen beiden Haushaltsjahr erfolgte noch keine Personalkostenabrechnung. Hierfür wurde eine Rückstellung über 40.000 € gebildet.

Die Entwicklung der sonstigen Rückstellungen ist aus der nachfolgenden Übersicht ersichtlich:

	01.01.2024	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2024
Altersteilzeit	166.414,29	117.919,01	0,00	14.000,00	62.495,28
Urlaub	156.857,63	156.857,63	0,00	213.233,04	213.233,04
Überstunden	181.237,09	181.237,09	0,00	196.730,61	196.730,61
§ 107 b BeamtVG	119.106,00	0,00	1.668,00	0,00	117.438,00
Pension & Beihilfe Südwest.IT	268.237,00	0,00	10.398,41	0,00	257.838,59
Prozesskostenrückstellungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
PPP Conrad-von-Ense-Schule	325.663,78	77.875,89	0,00	75.991,35	323.779,24
Prüfung Jahresrechnungen	34.700,00	9.700,00	0,00	22.200	47.200,00
Gewerbesteuerrückstellung	21.500,00	0,00	800,00	0,00	20.700,00
Kreisumlage	545.884,04	284.045,13	0,00	2.137.293,95	2.399.132,86
Cyberangriff Südwestfalen-IT	75.000,00	14.520,48	60.479,52	0,00	0,00
Planung und Entwicklung	70.000,00	59.521,42	10.478,58	47.000,00	47.000,00
Abr. Clarenbachschule	0,00	0,00	0,00	105.000,00	105.000,00
Abr. Vollstreckung	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
	1.969.599,83	901.676,65	73.426,10	2.858.889,12	3.835.547,62

I. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten aus Krediten und Transferleistungen sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden mit dem Rechnungsbetrag berücksichtigt. Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Zinsabgrenzungen, Lohnsteuerzahlungen, Verwahrgelder und ähnliches. Aufgrund einer Neubewertung der bereits bestehenden Förderdarlehen wurde diese dem Bereich der Investitionskredite zugeordnet. Bei den erhaltenen Anzahlungen handelt es sich um Zuweisungen für Anlagen im Bau und noch nicht verwendete investive Einzahlungen. Einzelheiten über die Art der Gläubiger und die Aufteilung nach Restlaufzeiten ergeben sich aus dem Verbindlichkeitspiegel.

m. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Veränderungen ergeben sich aus Zugängen in Höhe neu veranlagter Friedhofsgebühren und den Abgängen in Höhe des Jahresanteils der Friedhofsgebühren an der gesamten Dauer des Nutzungsrechts. Die Bewertung erfolgt zu Nennwerten. Weiterhin ergeben sich Änderungen durch die Zugänge und die anteilige Auflösung erhaltener Zuweisungen.

III. Ergebnisrechnung

Die ordentlichen Erträge summieren sich im abgelaufenen Haushaltsjahr auf 41 Mio. €. Hauptbestandteile der ordentlichen Erträge sind die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben mit 28,8 Mio. € (davon Gewerbesteuer 16,4 Mio. €), den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen mit 4,1 Mio. € und den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten mit knapp 5 Mio. €.

Dem gegenüber stehen die ordentlichen Aufwendungen mit 42,3 Mio. €. Hiervon betragen allein die Transferaufwendungen 20 Mio. € (davon Kreisumlage 15,8 Mio. €). Als weitere wesentliche Positionen summieren sich die Personalaufwendungen von 6,5 Mio. €, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen auf ca. 6,1 Mio. € und die bilanziellen Abschreibungen auf 3,1 Mio. €.

Nach Saldierung der ordentlichen Erträge und der ordentlichen Aufwendungen beträgt das ordentliche Ergebnis -1,2 Mio. €.

Das Finanzergebnis summiert sich nach Saldierung der Finanzaufwendungen (rund 0,5 Mio. €) und Finanzerträge (ca. 0,2 Mio. €) auf – 0,4 Mio. €.

Nach Addition des Ordentlichen Ergebnisses und des Finanzergebnisses ergibt sich ein Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit von knapp – 1,6 Mio. €.

Nähere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind im Lagebericht ersichtlich.

IV. Finanzrechnung

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen im abgelaufenen Haushaltsjahr 39 Mio. €. Allein die Einzahlungen der Steuern und ähnlichen Abgaben ergeben 28,3 Mio. € (davon Gewerbesteuer 15,8 Mio. €). Die Einzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten summieren sich auf 5,4 Mio. €. An Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind Einzahlungen von 2,2 Mio. € angefallen.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen 36,5 Mio. €. Wesentlicher Anteil stellen die Transferauszahlungen mit 20 Mio. € (davon Kreisumlage 15,8 Mio. €) dar. Die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen ergeben 5,9 Mio. € und die Personalauszahlungen knapp 7 Mio. €.

Nach Saldierung der Einzahlungen und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit von ca. 2,5 Mio. €.

Die Summe der investiven Einzahlungen ergeben ca. 2 Mio. €. Dieser Betrag setzt sich überwiegend aus den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen zusammen.

Die investiven Auszahlungen summieren sich auf 4,6 Mio. €. Hiervon betragen die Auszahlungen für Baumaßnahmen 2,7 Mio. €, für dem Erwerb von beweglichem Anlagevermögen ca. 0,8 Mio. €, für die Ausleihung an die ense-wohnen-und-leben GmbH 0,5 Mio. €, für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden ebenfalls knapp 0,5 Mio. €.

Der Saldo der Investitionstätigkeit beträgt somit – 2,6 Mio. €.

Die Aufnahmen von Liquiditätskrediten summieren sich auf 26,4 Mio. €. Investitionskredite wurden in Höhe von rund 2,1 Mio. € aufgenommen.

Die Summe der Tilgungen von Krediten sowie kreditähnlichen Rechtsgeschäften betragen 0,7 Mio. €. Die Auszahlungen für die Tilgungen von Liquiditätskrediten ergeben 27,4 Mio. €.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt 0,4 Mio. €.

Nähere Erläuterungen zur Finanzrechnung sind im Lagebericht ersichtlich.

V. Sonstige Angaben

a. Haftungsverhältnisse

Im Verbindlichkeitspiegel sind nachrichtlich Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten aufgeführt. Die Gemeinde Ense haftet selbstschuldnerisch dafür, dass die Erbbauzinsen von mehreren Erbbauberichtigten jährlich an den Grundstückseigentümer gezahlt werden. Weiterhin haftet die Gemeinde Ense für Mietausfälle eines Kindergartenträgers, für die Verlustabdeckung am Bürgerbusverein Ense sowie Rückzahlungsansprüche von Fördermittel einer Großtagespflege von Kindern.

b. Kostenunterdeckung Gebührenhaushalte

Die Gemeinde soll nach § 6 KAG eine bei einer kostenrechnenden Einrichtung am Ende eines Kalkulationszeitraumes entstandene Kostenunterdeckung innerhalb der nächsten vier Jahre wieder ausgleichen. Im Haushaltsjahr 2024 wurden keine Gebührenabrechnungen für Abfall und Abwasser vorgenommen. Diese wird im Haushaltsjahr 2025 nachgeholt.

c. Kommunale Versorgungskassen für Westfalen-Lippe

Die Gemeinde Ense ist Mitglied in der Kommunalen Versorgungskasse für Westfalen-Lippe (kvw) des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe, deren Aufgabe es ist, den Arbeitnehmern eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Der derzeitige Umlagesatz beträgt 4,5 %, zusätzlich wird ein Sanierungsgeld in Höhe von 3,25 % der Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte gezahlt. Die Gemeinde Ense trägt die Umlage allein. Da die Finanzierung der Versorgungsleistungen der kwv im sogenannten Umlageverfahren erfolgt, bestehen Unterdeckungen für künftige Versorgungsleistungen. Bei dieser Art der Zusatzversorgung liegt eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die keine Rückstellung zu bilden ist. Die Verpflichtung beträgt ca. 12,1 Mio. €.

d. Public Private Partnership (PPP)

Im Verbindlichkeitspiegel ist unter Ziffer 4 ein Betrag von 5.075.797,46 € als Verbindlichkeit aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, ausgewiesen. Die Gemeinde Ense hat mit Vertrag vom 12.11.2009 mit der Strabag PPP Hochbau GmbH (damals PPP Conrad-von-Ense-Schule GmbH) aus Bad Hersfeld vereinbart, dass das Unternehmen die Planung, den Ausbau und die Sanierung der Conrad-von-Ense-Schule, dessen Finanzierung und die anschließende Gebäudeunterhaltung und den gebäudebezogenen Betrieb übernimmt. Der Vertrag hat eine Laufzeit bis zum Ende des Schuljahres 2033/34. Das PPP-Unternehmen hat seine Forderungen aus der Finanzierung gegen die Gemeinde Ense an eine Bank abgetreten. Diese Forderung wird über die o. a. Laufzeit verteilt und von der Gemeinde Ense bezahlt.

e. Ermächtigungsübertragungen

Gemäß § 22 KomHVO können Haushaltsmittel des laufenden Haushaltsjahres durch Ermächtigungsübertragungen in das folgende Haushaltsjahr übernommen werden. Die Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen von 2024 nach 2025 summieren sich auf 283.548,01 €. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um „Sach- und Dienstleistungen“. Für die Auszahlungen betragen die Ermächtigungsübertragungen von 2023 nach 2024 insgesamt 4.744.734,89 €. Sie setzen sich aus den konsumtiven (1.110.833,30 €) und investiven (3.633.901,59 €) Auszahlungen zusammen.

f. Gleichstellungsplan

Ein Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern liegt bislang noch nicht vor. Es ist vorgesehen, den Gleichstellungsplan im Haushaltsjahr 2025 aufzustellen.

g. Corona Pandemie und Ukraine Krieg

Für die Jahresabschlüsse 2020 bis 2023 wurden gemäß § 6 NKF-CUIG Bilanzierungshilfen über 2.023.644,73 € bilanziert. Für die Haushaltsplanung 2026 ist zu entscheiden, ob dieser Betrag linear erfolgswirksam über 50 Jahre abgeschrieben werden soll, oder erfolgsneutral gegen die Allgemeine Rücklage zu verrechnen.

h. Inventur

Gemäß § 30 (2) KomHVO wurde eine körperliche Inventur der beweglichen Vermögensgegenstände vorgenommen. Wesentliche Abweichungen haben sich nicht ergeben.

Entwurf des Jahresabschlusses der Gemeinde Ense für das Haushaltsjahr 2024 aufgestellt:

Ense, 17.06.2025



(Schröder)
Kämmerer

Entwurf des Jahresabschlusses der Gemeinde Ense für das Haushaltsjahr 2024 bestätigt:

Ense, 17.06.2025



(Busemann)
Bürgermeister

Organe und Mitgliedschaften gemäß § 95 Abs. 3 GO

		Mitgliedschaft	
Familienname	Vorname	Beruf	Funktion
			<p align="center">Gremium</p> <p>Persönlicher Vertreter des Herrn Blume in der Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH</p> <p>Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</p> <p>Mitgliederversammlung des kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW</p> <p>Persönlicher Vertreter des Herrn Schröder in der Verbandversammlung der GVV-Kommunalversicherung</p> <p>Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Hellweg-Lippe</p> <p>Vorstandsmitglied im Initiativkreis Ense</p> <p>Mitgliederversammlung der KGSt</p>
Busemann	Rainer	Wahlbeamter, Bürgermeister der Gemeinde Ense	Verwaltungsvorstand
			<p>Persönlicher Vertreter des Herrn Schröder in der Generalversammlung der Genossenschaft KoPart e.G.</p> <p>Aufsichtsrat Bürger.Solar.Ense eG</p> <p>Gesellschafterversammlung Ense-Werke GmbH</p> <p>Aufsichtsrat Ense-Werke GmbH</p> <p>Persönlicher Vertreter des Herrn Schröder in der Gesellschaftsversammlung der Digitales Zentrum Mittelstand GmbH</p> <p>Persönlicher Vertreter der Frau Müller in der Verbandsversammlung des Ruhrverbandes</p> <p>Verbandsversammlung Südwestfalen-IT</p> <p>Gesellschafterversammlung der Ense Gasnetz GmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung der Ense Netz Verwaltung GmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung der Ense Stromnetz GmbH & Co. KG</p> <p>Geschäftsführer der Immobiliengesellschaft "ense wohnen und leben GmbH"</p> <p>Gesellschafterversammlung der Digitales Zentrum Mittelstand GmbH</p> <p>Generalversammlung der Genossenschaft der KoPart eG</p> <p>Verbandsversammlung der GVV-Kommunalversicherung</p> <p>Vorstandsmitglied im Initiativkreis Ense</p> <p>Persönlicher Vertreter des Herrn Busemann in der Mitgliederversammlung der KGST</p> <p>Persönlicher Vertreter des Herrn Busemann in der Mitgliederversammlung des kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW</p> <p>Persönlicher Vertreter des Herrn Busemann in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</p> <p>Persönlicher Vertreter des Herrn Busemann in der Verbandsversammlung der Südwestfalen-IT</p> <p>Kindergartenrat Bilme, Lüttringen und Parsit</p> <p>Gesellschafterversammlung der Immobiliengesellschaft "ense wohnen und leben GmbH"</p> <p>Beirat zur finanziellen Beteiligung von Kommunen an Windenergieanlagen</p>
Schröder	Dennis	Wahlbeamter, Beigeordneter der Gemeinde Ense, Fachbereichsleiter Zentrale Dienste, Kämmerer der Gemeinde Ense	Verwaltungsvorstand
Langesberg	Andreas	Fachbereichsleiter Bürgerservice	Verwaltungsvorstand
Müller	Stefanie	Fachbereichsleiterin Bauen und Gemeindeentwicklung	Verwaltungsvorstand

Aukthun	Thomas	nicht berufstätig	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter des Herrn Frieling in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
Biermann-Heeß	Silke	Koordinatorin Palliativnetz Soest - HSK, Kleingewerbe (Indiv. Geschenkartikel)	Ratsmitglied ab 27.02.2024	Persönlicher Vertreter des Herrn Busemann in der Versbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Hellweg-Lippe Kindergartenrat Lüttringen
Brech	Marco	Dienstgruppenleiter Polizei	Ratsmitglied	
Brunnberg	Christian	Industriekaufmann	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter des Herrn Vetter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
Busemann	Georg	Landwirt	Ratsmitglied	Gesellschafterversammlung Ense-Werke GmbH
Dülberg	Dagmar	Selbstständige Untenehmerin	Ratsmitglied	
Fleißig	Luzia	Freiberufliche Architektin	Ratsmitglied	
Frieling	Heinrich	selbstständiger Rechtsanwalt, Mitglied des Landtages (NRW)	Ratsmitglied	Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
Griese-Müller	Edeltraut	nicht berufstätig	Ratsmitglied	
Häken	Ulrich	Einkaufsleiter	Ratsmitglied	
Heierhoff	Michael	Werkzeugmacher	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter des Herrn Hartmann in der Forstbetriebgemeinschaft Ense, Werl, Welver und Wickede Aufsichtsrat Bürger.Solar.Ense eG Aufsichtsrat Ense-Werke GmbH Persönlicher Vertreter des Herrn Lakenbrink bei der Mitgliederversammlung des Stadt- und Gemeindebundes NRW Jagdgenossenschaften Bremen, Höingen, Hünningen/Lüttringen, Parsit, Ruhne/Gerlingen, Waltringen
Hennecke	Simon	Sachbearbeiter Polizei	Ratsmitglied	Beirat zur finanziellen Beteiligung von Kommunen an Windenergieanlagen Kindergartenrat Parsit
Jonas	Hubert	Pensionär	Ratsmitglied	
Konstanti	Dr. Stefani	selbstständige Unternehmerin	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter der Frau Biermann-Heeß im Kindergartenrat Lüttringen Aufsichtsrat Ense-Werke GmbH beratendes Mitglied interkommunaler Kulturausschuss der Stadt Werl und der Gemeinden Wickede (Ruhr) und Ense
Kost	Niklas	Student/Studentische Hilfskraft	Ratsmitglied	
Lakenbrink	Willi	Rentner	Ratsmitglied	Gesellschafterversammlung der Ense-Werke GmbH Mitgliedsversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
Langesberg	Hans-Josef	Rentner	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter des Herrn Wüllner im interkommunalen Kulturausschuss der Stadt Werl und der Gemeinden Wickede (Ruhr) und Ense Persönlicher Vertreter des Herrn Schlitt in der Mitgliederversammlung der NRW-Stiftung
Meier	Corinna	FH Dortmund, Perspektivmanagement, Verwaltungsamtsrätin, Freiberufliche Hausverwaltung	Ratsmitglied	
Müller	Armin	Kraftfahrer	Ratsmitglied	Kindergartenrat Parsit Persönlicher Vertreter des Herrn Vetter in der Fischereigenossenschaft Ense Persönlicher Vertreter des Herrn Vetter in der Fischereigenossenschaft Wickede (Ruhr)

Müller	Udo	nicht berufstätig	Ratsmitglied	Persönlicher beratender Vertreter der Frau Dr. Konstanti im interkommunalen Kulturausschuss der Stadt Werl und der Gemeinde Wickede (Ruhr) und Ense
Nölle	Antonius	Selbstständig als Landwirt	Ratsmitglied	
Post	Ursula	kaufmännische Angestellte	Ratsmitglied	
Robbert	Horst-Peter	Rentner	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter der Frau Neumann im interkommunalen Kulturausschuss der Stadt Werl und der Gemeinden Wickede (Ruhr) und Ense
Stock	Thomas	Leiter Vertrieb Stadtwerke Prokurist	Ratsmitglied	Gesellschafterversammlung der Immobiliengesellschaft "ense wohnen und leben GmbH"
Vetter	Andreas	Justizvollzugsbeamter	Ratsmitglied	Vertreter in der Fischereigenossenschaft Ense Vertreter in der Fischereigenossenschaft Wickede (Ruhr) Persönlicher Vertreter des Herrn Peters in den Jagdgenossenschaften Bittingen/Bilme/Volbringen, Niederense, Oberense, Sieveringen Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW Beirat zur finanziellen Beteiligung von Kommunen an Windenergieanlagen
Vonnahme	Andreas	Einzelhandelskaufmann	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter des Herrn Heierhoff in den Jagdgenossenschaften Bremen, Höingen, Hünningen/Lüttringen, Parsit, Ruhne/Gerlingen, Waltringen

4.2 Anlagenspiegel per 31.12.2024	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kummulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kummulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	294.860,19	18.398,48	11.323,74	42.938,44	344.873,37	228.278,53	22.501,23	0,00	11.323,74	239.456,02	105.417,35	66.581,66	
2. Sachanlagen													
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
2.1.1 Grünflächen	2.294.960,15	69.022,81	0,00	112.507,68	2.476.490,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.476.490,64	2.294.960,15	
2.1.2 Ackerland	702.753,56	0,00	0,00	382.502,68	1.085.256,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.085.256,24	702.753,56	
2.1.3 Wald, Forsten	419.576,16	0,00	0,00	0,00	419.576,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419.576,16	419.576,16	
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.670,00	0,00	0,00	0,00	9.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.670,00	9.670,00	
	3.426.959,87	69.022,81	0,00	495.010,36	3.990.993,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.990.993,04	3.426.959,87	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	2.522.208,79	0,00	0,00	78.459,26	2.600.668,05	746.288,01	59.515,19	0,00	0,00	805.803,20	1.794.864,85	1.775.920,78	
2.2.2 Schulen	21.649.633,33	0,00	0,00	149.597,75	21.799.231,08	6.635.849,23	378.008,96	0,00	0,00	7.013.858,19	14.785.372,89	15.013.784,10	
2.2.3 Wohnbauten	2.733.289,69	0,00	0,00	106.134,39	2.839.424,08	275.871,39	30.037,74	0,00	0,00	3.059.099,13	2.533.514,95	2.457.418,30	
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	8.622.762,99	345.000,00	0,00	135.554,46	9.103.317,45	3.504.663,03	208.629,57	0,00	0,00	3.713.292,60	5.390.024,85	5.118.099,96	
	35.527.894,80	345.000,00	0,00	469.745,86	36.342.640,66	11.162.671,66	676.191,46	0,00	0,00	11.838.863,12	24.503.777,54	24.365.223,14	
2.3 Infrastrukturvermögen													
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.674.159,59	123.269,17	575,00	357,35	5.797.211,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.797.211,11	5.674.159,59	
2.3.2 Brücken und Tunnel	2.161.429,35	0,00	0,00	0,00	2.161.429,35	454.211,03	34.551,12	0,00	0,00	488.762,15	1.672.667,20	1.707.218,32	
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsaml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	27.143.837,02	908.500,01	0,00	143.535,07	28.195.872,10	8.534.369,76	534.880,57	0,00	0,00	9.069.250,33	19.126.621,77	18.609.467,26	
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenk.	36.117.156,19	1.050.000,36	226.981,00	2.145.094,19	39.085.269,74	20.447.457,30	1.007.205,44	0,00	224.976,13	21.229.686,61	17.855.583,13	15.669.698,89	
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	71.096.582,15	2.081.769,54	227.556,00	2.288.986,61	75.239.782,30	29.436.038,09	1.576.637,13	0,00	224.976,13	30.787.699,09	44.452.083,21	41.660.544,06	
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5 Kunsgegenstände, Kulturdenkmäler	72.503,67	0,00	200,00	0,00	72.303,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.303,67	72.503,67	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.702.131,96	95.787,26	20.865,11	0,00	4.777.054,11	2.653.991,79	278.207,70	0,00	19.662,61	2.912.536,88	1.864.517,23	2.048.140,17	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.628.589,75	499.652,97	216.030,43	59.856,75	3.972.069,04	2.423.932,58	569.734,61	0,00	203.586,21	2.790.080,98	1.181.988,06	1.204.657,17	
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	788.201,05	3.877.878,34	0,00	-3.356.538,02	1.309.541,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.309.541,37	788.201,05	
	9.191.426,43	4.473.318,57	237.095,54	-3.296.681,27	10.130.968,19	5.077.924,37	847.942,31	0,00	223.248,82	5.702.617,86	4.428.350,33	4.113.502,06	
	119.242.863,25	6.969.110,92	464.651,54	-42.938,44	125.704.384,19	45.676.634,12	3.100.770,90	0,00	448.224,95	48.329.180,07	77.375.204,12	73.566.229,13	
3 Finanzanlagen													
3.1 Anteile an verbundene Unternehmen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	
3.2 Beteiligungen	77.904,36	0,00	0,00	0,00	77.904,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.904,36	77.904,36	
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.308.144,80	0,00	0,00	0,00	1.308.144,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.308.144,80	1.308.144,80	
3.5 Ausleihungen													
3.5.1 an verbundene Unternehmen	7.331.253,08	500.000,00	96.788,33	0,00	7.734.464,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.734.464,75	7.331.253,08	
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8.817.302,24	500.000,00	96.788,33	0,00	9.220.513,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.220.513,91	8.817.302,24	
	128.355.025,68	7.487.509,40	572.632,61	0,00	135.269.771,47	45.904.912,65	3.123.272,13	0,00	459.548,69	48.568.636,09	86.701.135,38	82.450.113,03	

4.3 Forderungenspiegel

Art der Forderungen	Gesamt-betrag am 31.12. des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.441.552	2.893.321	90.240	457.991	4.028.768
1.1 Gebühren	219.689	219.689	0	0	755.163
1.2 Beiträge	2.153	2.153	0	0	3.616
1.3 Steuern	2.368.581	2.368.581	0	0	2.534.978
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	325.563	24.141	90.240	211.182	353.313
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	525.566	278.757	0	246.809	381.699
2. Privatrechtliche Forderungen	2.523.857	2.523.857	0	0	2.756.167
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.252.508	2.252.508	0	0	2.517.891
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
2.3 gegen verbundene Unternehmen	271.350	271.350	0	0	238.276
2.4 gegen Beteiligungen	0	0	0	0	0
2.5 gegen Sondervermögen	0	0	0	0	0
3. Sonstige Vermögensgegenstände	44.409	44.409	0	0	16.351
4. Summe aller Forderungen	6.009.818	5.461.587	90.240	457.991	6.801.286

4.4 Eigenkapitalspiegel per 31.12.2024

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung bilanzieller Verlustvorträge mit Jahresüber- schüssen oder der allgemeinen Rücklage nach § 95 Absatz 2 Satz 3 GO NRW	Verwendung des Vorjahres- ergebnisses zum 01.01. des Haushaltsjahres ³	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr ⁴	Veränderungen der Sonderrücklage (auch aus § 44 Absatz 4 KomHVO NRW)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ⁵
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	20.225.293,98 €	- €	- €	11.938,22 €	- €	20.213.355,76 €
1.2 Sonderrücklage	- €				- €	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	8.979.483,80 €		808.070,00 €			9.787.553,80 €
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag ¹	- €	- €	- €			- €
1.5 Jahresüberschuss/- fehlbetrag ²	808.070,00 €	- €	- 808.070,00 €			- 1.599.215,70 €
Summe Eigenkapital	30.012.847,78 €					28.401.693,86 €
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €

1) Ausweis des bilanziellen Verlustvortrages mit negativem Vorzeichen

2) Ausweis eines Jahresfehlbetrages mit negativem Vorzeichen

3) Ggf. Bildung eines neuen bilanziellen Verlustvortrages; Ausweis der Umbuchung aus der Ausgleichsrücklage in die Allgemeine Rücklage nach § 75 Absatz 3 GO NRW

4) Ggf. zzgl. der einmalig zulässigen Verrechnung der Bilanzierungshilfe mit der allgemeinen Rücklage nach § 6 Absatz 2 NKF-CUIG

5) Vor Beschluss über die Ergebnisverwendung

4.5 Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0	0	0	0	0
1.1 für Investitionen	0	0	0	0	0
1.2 zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	12.836.924	429.677	2.322.584	10.084.662	9.984.691
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
2.5 vom privaten Kreditmarkt	12.836.924	429.677	2.322.584	10.084.662	9.984.691
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.000.000	2.000.000	0	0	3.000.000
4. Verbindlichkeiten aus Vor-gängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.075.798	418.451	1.889.311	2.768.036	5.474.688
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.349.016	1.349.016	0	0	709.962
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	16.560	16.560	0	0	1.274.963
7. Sonstige Verbindlichkeiten	707.438	707.438	0	0	996.151
8. Erhaltene Anzahlungen	3.273.777	3.273.777	0	0	2.835.262
9. Summe aller Verbindlichkeiten	25.259.512	8.194.919	4.211.895	12.852.698	24.275.716
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten z.B. Bürgschaften	1.924.681				1.869.854

Ermächtigungsübertragungen 2024 / Aufwendungen

Produkt		Aufwandsart	Betrag
01	01	Sach- und Dienstleistungen	6.026,17 €
01	01	Sach- und Dienstleistungen	6.069,00 €
02	01	Sach- und Dienstleistungen	3.540,72 €
02	01	Sach- und Dienstleistungen	4.000,00 €
02	01	Sach- und Dienstleistungen	236,93 €
02	01	Sach- und Dienstleistungen	6.000,17 €
02	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	700,00 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	1.761,59 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	2.057,30 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	124,31 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	64,00 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	1.622,02 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	3.277,52 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	2.191,02 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	3.717,44 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	688,19 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.561,28 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.836,39 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.169,21 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.119,01 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	966,07 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.051,75 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	748,13 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	148,18 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	307,20 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	189,00 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40,00 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	185,00 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40,00 €

	Produkt	Aufwandsart	Betrag
03	01	02 Conrad-von-Ense-Schule	2.698,31 €
03	01	02 Conrad-von-Ense-Schule	25.688,60 €
03	01	02 Conrad-von-Ense-Schule	242,81 €
03	01	02 Conrad-von-Ense-Schule	7.789,59 €
03	01	02 Conrad-von-Ense-Schule	2.795,62 €
03	01	02 Conrad-von-Ense-Schule	416,75 €
06	01	01 Förderung von Kindern in der Tagesbetreuung	71,39 €
08	01	02 Sportförderung	5.186,34 €
09	01	01 Planung und Entwicklung, Geodaten	5.425,46 €
11	03	01 Entwässerung	5.453,37 €
11	03	01 Entwässerung	5.246,39 €
12	01	01 Verkehrsflächen	20.000,00 €
12	01	01 Verkehrsflächen	15.000,00 €
12	01	01 Verkehrsflächen	11.032,15 €
12	01	01 Verkehrsflächen	8.566,33 €
12	01	01 Verkehrsflächen	8.443,07 €
12	01	01 Verkehrsflächen	6.840,17 €
13	01	03 Wald, Forst- und Landwirtschaft	2.790,55 €
13	01	03 Wald, Forst- und Landwirtschaft	17.766,46 €
13	01	04 Wasser und Wasserbau	21.146,99 €
13	01	04 Wasser und Wasserbau	256,62 €
13	01	04 Wasser und Wasserbau	2.500,00 €
13	01	04 Wasser und Wasserbau	8.000,00 €
13	01	04 Wasser und Wasserbau	9.500,00 €
13	02	01 Friedhof	13.155,54 €
15	01	01 Wirtschaftsförderung, Tourismus	14.097,90 €
Ermächtigungsübergangen Aufwand			283.548,01 €

Ermächtigungübertragungen 2024 / Auszahlungen

Produkt		Auszahlungsart	Betrag
01	01	Sach- und Dienstleistungen	6.026,17 €
01	01	Sach- und Dienstleistungen	6.069,00 €
01	01	Abg. Instandhaltungsrückstellungen Hochbau	295.000,00 €
02	01	Sach- und Dienstleistungen	3.540,72 €
02	01	Sach- und Dienstleistungen	4.000,00 €
02	01	Sach- und Dienstleistungen	236,93 €
02	01	Sach- und Dienstleistungen	6.000,17 €
02	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	700,00 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	1.761,59 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	2.057,30 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	124,31 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	64,00 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	1.622,02 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	3.277,52 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	2.191,02 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	3.717,44 €
03	01	Sach- und Dienstleistungen	688,19 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.561,28 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.836,39 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.169,21 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.119,01 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	966,07 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.051,75 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	748,13 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	148,18 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	307,20 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	189,00 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40,00 €
03	01	Sonstige ordentliche Aufwendungen	185,00 €

	Produkt	Auszahlungsart	Betrag
03	01	01 Grundschule Hünning	40,00 €
03	01	02 Conrad-von-Ense-Schule	2.698,31 €
03	01	02 Conrad-von-Ense-Schule	25.688,60 €
03	01	02 Conrad-von-Ense-Schule	242,81 €
03	01	02 Conrad-von-Ense-Schule	7.789,59 €
03	01	02 Conrad-von-Ense-Schule	2.795,62 €
03	01	02 Conrad-von-Ense-Schule	416,75 €
03	01	05 Betreuungsmaßnahmen an Schulen	105.000,00 €
06	01	01 Förderung von Kindern in der Tagesbetreuung	71,39 €
08	01	01 Sportanlagen	7.400,00 €
08	01	02 Sportförderung	81.358,06 €
08	01	02 Sportförderung	5.186,34 €
09	01	01 Planung und Entwicklung, Geodaten	47.000,00 €
09	01	01 Planung und Entwicklung, Geodaten	5.425,46 €
10	01	03 Wohnungsbauförderung	11.833,01 €
11	03	01 Entwässerung	1.473,95 €
11	03	01 Entwässerung	3.226,05 €
11	03	01 Entwässerung	5.453,37 €
11	03	01 Entwässerung	5.246,39 €
12	01	01 Verkehrsflächen	6.000,00 €
12	01	01 Verkehrsflächen	20.000,00 €
12	01	01 Verkehrsflächen	15.000,00 €
12	01	01 Verkehrsflächen	11.032,15 €
12	01	01 Verkehrsflächen	8.566,33 €
12	01	01 Verkehrsflächen	8.443,07 €
12	01	01 Verkehrsflächen	6.840,17 €
13	01	03 Wald, Forst- und Landwirtschaft	2.790,55 €
13	01	03 Wald, Forst- und Landwirtschaft	71.453,30 €
13	01	03 Wald, Forst- und Landwirtschaft	17.766,46 €
13	01	04 Wasser und Wasserbau	140.000,00 €
13	01	04 Wasser und Wasserbau	21.146,99 €
13	01	04 Wasser und Wasserbau	256,62 €

	Produkt	Auszahlungsart	Betrag
13	01 04 Wasser und Wasserbau	Sach- und Dienstleistungen	2.500,00 €
13	01 04 Wasser und Wasserbau	Sach- und Dienstleistungen	8.000,00 €
13	01 04 Wasser und Wasserbau	Sach- und Dienstleistungen	9.500,00 €
13	02 01 Friedhof	Sach- und Dienstleistungen	13.155,54 €
15	01 01 Wirtschaftsförderung, Tourismus	Sach- und Dienstleistungen	12.824,18 €
15	01 01 Wirtschaftsförderung, Tourismus	Sach- und Dienstleistungen	4.716,74 €
15	01 01 Wirtschaftsförderung, Tourismus	Sach- und Dienstleistungen	14.097,90 €
01	01 04 Personalmanagement	Sonstige Auszahlungen	40.000,00 €
		Ermächtigungsübertragungen Auszahlungen	1.110.833,30 €

Ermächtigungsübertragungen 2024 / Investitionen

	I-Auftrag	Auszahlungsart	Betrag
I06010104	Förderung von Kindern in der Tagesbetreuung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	311.500,00 €
I01010301	EDV-Ausstattung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000,00 €
I01020100	Anschaffungen bewegliches Vermögen Bauhof	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	711,58 €
I02010400	Anschaffung Feuerwehrausstattung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.268,32 €
I02010400	Anschaffung Feuerwehrausstattung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	222,29 €
I02010400	Anschaffung Feuerwehrausstattung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	546,45 €
I02010400	Anschaffung Feuerwehrausstattung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	133,52 €
I02010401	Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	465.654,14 €
I02010401	Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	68.688,06 €
I02010401	Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.777,88 €
I02010401	Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.355,00 €
I02010401	Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	556,92 €
I03010101	Anschaffungen Grundschule Hünningen	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.260,18 €
I03010101	Anschaffungen Grundschule Hünningen	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.608,01 €
I03010101	Anschaffung Grundschule Hünningen	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.756,44 €
I03010102	Grundschule Hünningen - Digitale Ausstattung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.000,00 €
I03010103	Anschaffungen Grundschule Höingen	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.499,04 €
I03010104	GS Höingen - Digitale Ausstattung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.806,00 €
I03010104	GS Höingen - Digitale Ausstattung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.000,00 €
I03010104	GS Höingen - Digitale Ausstattung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	687,82 €
I03010105	Anschaffungen Grundschule Niederense	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.400,00 €
I03010105	Anschaffungen Grundschulen Niederense	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.166,59 €
I03010105	Anschaffungen Grundschule Niederense	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.369,90 €
I03010105	Anschaffungen Grundschule Niederense	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	717,69 €
I03010106	GS Niederense - Digitale Ausstattung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	833,00 €
I03010201	Anschaffungen CVE-Schule	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000,00 €

I-Auftrag	Auszahlungsart	Betrag
I03010201	Anschaffungen Conrad-von-Ense Schule	14.458,50 €
I03010201	Anschaffungen Conrad-von-Ense Schule	709,00 €
I03010201	Anschaffungen Conrad-von-Ense Schule	718,38 €
I03010202	CVE Schule - Digitale Ausstattung	10.500,00 €
I03010202	CVE Schule - Digitale Ausstattung	8.969,17 €
I03010300	Ausstattung Sporthallen	1.263,73 €
I03010300	Ausstattung Sporthallen	1.578,90 €
I03010501	Ausstattung OGS Höingen	736,97 €
I03010502	Ausstattung OGS Niederense	1.904,00 €
I06010101	Ausstattung Kindergarten Lüttringen	352,33 €
I06010102	Ausstattung Kindergarten Bilme	2.074,17 €
I06010201	Ausstattung Kinderspielplätze	6.000,00 €
I13020100	Ausstattung Friedhofskapellen und Friedhof	5.000,00 €
I03010300	Ausstattung Sporthallen	2.993,00 €
I01010606	Grundschule Höingen Erweiterung OGS	75.516,26 €
I01010607	Alte Schule Niederense	45.000,00 €
I01010608	div. Baumaßnahmen	7.709,90 €
I01010613	Anbau Dachgeschoss Heimathaus	1.084,27 €
I01010630	Feuerwehrgerätehaus Bremen	463.000,00 €
I01010652	Erweiterung Gebäude Bauhof	63.885,08 €
I01010653	Anschaffungen Bauhof Halle 2	10.000,00 €
I01010654	Anbau und Sanierung Pfarrhaus Niederense	246.000,00 €
I01010655	Anbau und Sanierung Kindergarten Bilme	745.000,00 €
I01010658	Erweiterung und Umbau Grundschule Hünningen	250.000,00 €
I01010659	Herrichtung von Wohnraum	69.594,28 €
I01010607	Alte Schule Niederense	20.216,91 €
I14010100	Umweltprojekt	240.000,00 €
I02010101	Anschaffung von Verkehrsschildern	2.469,49 €
I12010118	Kreisverkehr Ruhner Weg/Gerlinger Notweg	4.396,07 €
I11030101	Entwässerung	153.985,01 €
I13010403	Hochwasserschutz aus Starkregenrisikomanagement	24.249,94 €
I12010118	Kreisverkehr Ruhner Weg/Gerlinger Notweg	12.387,86 €

	I-Auftrag	Auszahlungsart	Betrag
I12010131	Gehweg+ Bordstein Lindenkamp	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.005,01 €
I12010101	Instandsetzung von Straßen	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.728,30 €
I11030101	Entwässerung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.000,00 €
I11030101	Entwässerung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.846,08 €
I11030101	Entwässerung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.462,07 €
I12010117	Verkehrsplanung Bahnhofstraße / Riesenberg	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.403,08 €
I12010134	Freiflächen Bernhardusplatz	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.185,00 €
		Ermächtigungsübertragungen investiv	3.633.901,59 €



Beteiligungsbericht 2024
der Gemeinde Ense

für das Geschäftsjahr 2023

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines zur Zulässigkeit der wirtschaftlichen Betätigung von Kommunen	3
2	Beteiligungsbericht 2024	5
2.1	Rechtliche Grundlagen zur Erstellung eines Beteiligungsberichtes	5
2.2	Gegenstand und Zweck des Beteiligungsberichtes	6
3	Das Beteiligungsportfolio der Gemeinde Ense	7
3.1	Änderungen im Beteiligungsportfolio	8
3.2	Beteiligungsstruktur	9
3.3	Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen	10
3.4	Einzeldarstellung	11
3.4.1	Unmittelbare Beteiligungen	11
3.4.1.1	Ense Werke GmbH	12
3.4.1.2	Digitales Zentrum Mittelstand GmbH	16
3.4.1.3	Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG)	21
3.4.1.4	Bürger.Solar.Ense eG	26
3.4.1.5	KoPart eG	29
3.4.1.6	Bürgergenossenschaft Alte Post eG	32
3.4.1.7	ense wohnen und leben GmbH	33
3.4.2	Mittelbare Beteiligungen	34
3.4.2.1	Ense Stromnetz GmbH & Co. KG	34
3.4.2.2	Ense Gasnetz GmbH	37
3.4.2.3	Ense Netz Verwaltung GmbH	41
4.	Anlagen	43
4.1	Definition der Kennzahlen	43

1. Allgemeines zur Zulässigkeit der wirtschaftlichen und nichtwirtschaftlichen Betätigung von Kommunen

Das kommunale Selbstverwaltungsrecht nach Art. 28 Absatz 2 Grundgesetz erlaubt den Kommunen, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln. Die Kommunen sind gem. Art. 78 Absatz 2 der Verfassung für das Land Nordrhein-Westfalen in ihrem Gebiet die alleinigen Träger der öffentlichen Verwaltung, soweit die Gesetze nichts anderes vorschreiben.

Durch diese verfassungsrechtlich verankerte Selbstverwaltungsgarantie haben die Kommunen die Möglichkeit, sich über den eigenen Hoheitsbereich hinausgehend wirtschaftlich zu betätigen. Ihren rechtlichen Rahmen findet die wirtschaftliche Betätigung im 11. Teil (§§ 107 ff.) der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW). Hierin ist geregelt, unter welchen Voraussetzungen eine wirtschaftliche bzw. nichtwirtschaftliche Betätigung zulässig ist („ob“) und welcher Rechtsform – öffentlich-rechtlich oder privatrechtlich – die Kommunen sich dabei bedienen dürfen („wie“).

Gemäß § 107 Absatz 1 GO NRW darf sich eine Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgaben wirtschaftlich betätigen, wenn ein öffentlicher Zweck die Betätigung erfordert (Nummer 1), die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht (Nummer 2) und bei einem Tätigwerden außerhalb der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs sowie des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen einschließlich der Telekommunikationsdienstleistungen der öffentliche Zweck durch andere Unternehmen nicht besser und wirtschaftlicher erfüllt werden kann (Nummer 3).

Von der wirtschaftlichen Betätigung ist die sog. nichtwirtschaftliche Betätigung gemäß § 107 Absatz 2 GO NRW abzugrenzen. Hierunter fallen Einrichtungen, zu denen die Gemeinde gesetzlich verpflichtet ist (Nummer 1), öffentliche Einrichtungen, die für die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner erforderlich sind, Einrichtungen, die der Straßenreinigung, der Wirtschaftsförderung, der Fremdenverkehrsförderung oder der Wohnraumversorgung dienen (Nummer 3), Einrichtungen des Umweltschutzes (Nummer 4) sowie Einrichtungen, die ausschließlich der Deckung des Eigenbedarfs von Gemeinden und Gemeindeverbänden dienen (Nummer 5). Auch diese Einrichtungen sind, soweit es mit ihrem öffentlichen Zweck vereinbar ist, nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu verwalten und können entsprechend den Vorschriften über die Eigenbetriebe geführt werden.

In § 109 sind die allgemeinen Wirtschaftsgrundsätze, die sowohl für die wirtschaftliche als auch für die nichtwirtschaftliche Betätigung gelten, niedergelegt. Demnach sind die Unternehmen und Einrichtungen so zu führen, zu

steuern und zu kontrollieren, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird. Unternehmen sollen einen Ertrag für den Haushalt der Gemeinde abwerfen, soweit dadurch die Erfüllung des öffentlichen Zwecks nicht beeinträchtigt wird. Der Jahresgewinn der wirtschaftlichen Unternehmen als Unterschied der Erträge und Aufwendungen soll so hoch sein, dass außer den für die technische und wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens notwendigen Rücklagen mindestens eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals erwirtschaftet wird.

Bei der Ausgestaltung der wirtschaftlichen Betätigung liegt es vorbehaltlich der gesetzlichen Bestimmungen im Ermessen der Kommunen, neben öffentlich-rechtliche auch privatrechtliche Organisationsformen zu wählen. So dürfen Kommunen unter den Voraussetzungen des § 108 GO NRW Unternehmen und Einrichtungen in einer Rechtsform des privaten Rechts gründen oder sich daran beteiligen. Unter anderem muss die Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder sonstiges Organisationsstatut gewährleistet sein und eine Rechtsform gewählt werden, welche die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt.

Da im Verfassungsstaat das Gemeinwohl der allgemeine Legitimationsgrund aller Staatlichkeit ist, muss jedes Handeln der öffentlichen Hand einen öffentlichen Zweck verfolgen. Die gesetzliche Normierung der Erfüllung des öffentlichen Zwecks als Grundvoraussetzung für die Aufnahme einer wirtschaftlichen und nichtwirtschaftlichen Betätigung einer Kommune soll daher gewährleisten, dass sich diese stets im zulässigen Rahmen kommunaler Aufgabenerfüllung zu bewegen hat. Es ist daher nicht Angelegenheit der kommunalen Ebene, sich ausschließlich mit dem Ziel der Gewinnerzielung in den wirtschaftlichen Wettbewerb zu begeben. Stattdessen kann eine wirtschaftliche bzw. nichtwirtschaftliche Betätigung nur Instrument zur Erfüllung bestehender kommunaler Aufgaben sein.

Die Ausgestaltung des öffentlichen Zwecks ist dabei so vielfältig wie der verfassungsrechtlich umrissene Zuständigkeitsbereich der Kommunen. Der „öffentliche Zweck“ stellt einen unbestimmten Rechtsbegriff dar, für dessen inhaltliche Bestimmung zuvorderst die Zielsetzung des gemeindlichen Handelns maßgeblich ist.

2. Beteiligungsbericht 2024

2.1. Rechtliche Grundlagen zur Erstellung eines Beteiligungsberichtes

Grundsätzlich haben sämtliche Kommunen gemäß § 116 Absatz 1 GO NRW in jedem Haushaltsjahr für den Abschlussstichtag 31. Dezember einen Gesamtabschluss, der die Jahresabschlüsse sämtlicher verselbständigter Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form konsolidiert, sowie einen Gesamtlagebericht nach Absatz 2 aufzustellen.

Hiervon abweichend sind Kommunen gemäß § 116a Absatz 1 GO NRW von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses und Gesamtlageberichts befreit, wenn am Abschlussstichtag ihres Jahresabschlusses und am vorhergehenden Abschlussstichtag jeweils mindestens zwei der drei im Gesetz genannten Merkmale zutreffen.

Über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses entscheidet der Rat gemäß § 116a Absatz 2 Satz 1 GO NRW für jedes Haushaltsjahr bis zum 30. September des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Der Rat der Gemeinde Ense hat am 26.06.2025 gemäß § 116a Absatz 2 Satz 1 GO NRW entschieden, von der nach § 116a Absatz 1 GO NRW vorgesehenen Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses und Gesamtlageberichts Gebrauch zu machen. Daher hat die Gemeinde Ense gemäß § 116a Absatz 3 GO NRW einen Beteiligungsbericht nach § 117 GO NRW zu erstellen.

Der Beteiligungsbericht hat gemäß § 117 Absatz 2 GO NRW grundsätzlich folgende Informationen zu sämtlichen verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form zu enthalten:

1. die Beteiligungsverhältnisse,
2. die Jahresergebnisse der verselbständigten Aufgabenbereiche,
3. eine Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals jedes verselbständigten Aufgabenbereiches sowie
4. eine Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde.

Über den Beteiligungsbericht ist nach § 117 Absatz 1 Satz 3 GO NRW ein gesonderter Beschluss des Rates in öffentlicher Sitzung herbeizuführen. Der Rat der Gemeinde Ense hat am 26.06.2025 den Beteiligungsbericht 2024 für das Geschäftsjahr 2023 beschlossen.

2.2 Gegenstand und Zweck des Beteiligungsberichtes

Der Beteiligungsbericht enthält die näheren Informationen über sämtliche unmittelbare und mittelbare Beteiligungen an sämtlichen verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form der Gemeinde Ense. Er lenkt den Blick jährlich auf die einzelnen Beteiligungen, indem er Auskunft über alle verselbständigten Aufgabenbereiche der Gemeinde, deren Leistungsspektrum und deren wirtschaftliche Situation und Aussichten gibt, unabhängig davon, ob diese dem Konsolidierungskreis für einen Gesamtabschluss angehören würden. Damit erfolgt eine differenzierte Darstellung der Leistungsfähigkeit der Gemeinde durch die Abbildung der Daten der einzelnen Beteiligungen.

Die Gliederung des Beteiligungsberichtes und die Angaben zu den einzelnen Beteiligungen ermöglichen, dass eine Beziehung zwischen den gebotenen Informationen und den dahinterstehenden Aufgaben hergestellt werden kann. Dies ermöglicht durch den Vergleich der Leistungen mit den Aufgaben auch die Feststellung, ob die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde durch die verschiedenen Organisationsformen nachhaltig gewährleistet ist.

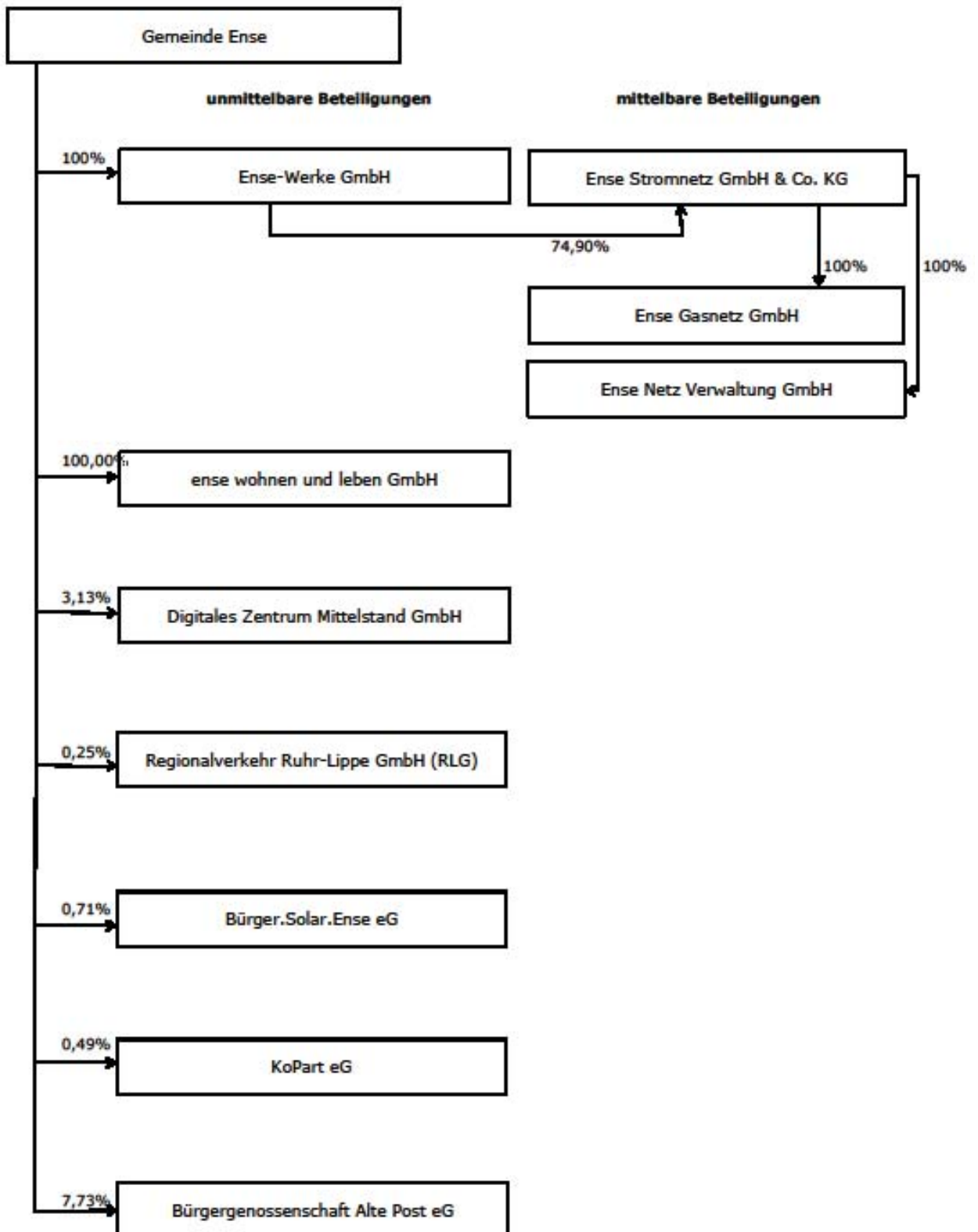
Der Beteiligungsbericht unterstützt damit eine regelmäßige Aufgabenkritik und eine Analyse der Aufbauorganisation der Gemeinde insgesamt durch die Mitglieder der Vertretungsgremien.

Adressat der Aufstellungspflicht ist die Gemeinde Ense. Um diese Pflicht erfüllen zu können, müssen der Gemeinde die entsprechenden Informationen zur Verfügung stehen.

Hierzu kann die Gemeinde unmittelbar von jedem verselbständigten Aufgabenbereich alle Aufklärungen und Nachweise verlangen, die die Aufstellung des Beteiligungsberichtes erfordert (vgl. § 117 Absatz 1 Satz 2 i.V.m. § 116 Absatz 6 Satz 2 GO NRW).

Die verwendeten wirtschaftlichen Daten beruhen auf den im Laufe des Berichtsjahres festgestellten Abschlüssen für das Geschäftsjahr 2023. Die Angaben zur Besetzung der Überwachungsorgane weisen das gesamte Jahr 2023 aus.

3. Das Beteiligungsportfolio der Gemeinde Ense



3.1. Änderungen im Beteiligungsportfolio

Zugänge:

Bereits im Jahr 2022 wurde die unmittelbare Beteiligung Bürgergenossenschaft Alte Post eG gegründet. Die Gemeinde Ense ist zu 7,73 % beteiligt. Im Jahr 2023 wurde die unmittelbare Beteiligung ense wohnen und leben GmbH gegründet. Die Gemeinde Ense ist zu 100 % beteiligt.

Abgänge:

Die unmittelbare Beteiligung an der Arnsberger Wohnungsbaugenossenschaft eG endete zum 31.12.2022. Dementsprechend wird diese Beteiligung nicht mehr aufgeführt.

Im Jahr 2023 gibt es keine Änderung bei den unmittelbaren Beteiligungen der Gemeinde Ense.

3.2. Beteiligungsstruktur

Übersicht der Beteiligungen der Gemeinde Ense mit Angabe der Beteiligungsverhältnisse und Jahresergebnisse

Lfd. Nr.	Beteiligung	Höhe des Stammkapitals und des Jahresergebnisses am 31.12. 2023	(durchgerechneter) Anteil der Gemeinde Ense am Stammkapital		Beteiligungsart
		(TEURO)	(TEURO)	%	
1	Ense-Werke GmbH	50	50	100	unmittelbar
	Jahresergebnis 2023	258			
2	Digitales Zentrum Mittelstand GmbH	61	2	3,13	unmittelbar
	Jahresergebnis 2023	-93			
3	Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG)	6.161	16	0,25	unmittelbar
	Jahresergebnis 2023	-263			
4	Bürger.Solar.Ense eG	139	1	0,73	unmittelbar
	Jahresergebnis 2023	8			
5	KoPart eG	200	1	0,49	unmittelbar
	Jahresergebnis 2023	37			
6	Bürgergenossenschaft Alte Post eG	323	25	7,73	unmittelbar
	Jahresergebnis 2023	-55			
7	Ense Stromnetz GmbH % Co. KG	2.534	1.422	74,9	mittelbar
	Jahresergebnis 2023	546			
8	Ense Gasnetz GmbH	25	19	74,9	mittelbar
	Jahresergebnis 2023	0			
9	Ense Netz Verwaltung GmbH	25	19	74,9	mittelbar
	Jahresergebnis 2023	2			

3.3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Übersicht über die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen im Kommunalkonzern Kommune bei den Mehrheitsbeteiligungen der Gemeinde Ense (in TEUR)

	gegenüber	Gemeinde	Ense Werke	Strom Netz	Gas Netz	Ense Netz Verwaltung
Gemeinde	Forderungen		7.403.522	0	0	0
	Verbindlichkeiten		0	0	0	0
	Erträge		160.708	341.400	42.100	0
	Aufwendungen		0	0	0	0
Ense Werke	Forderungen	0		2.624.000	1.716.000	0
	Verbindlichkeiten	7.403.522		0	0	0
	Erträge	0		422.255	0	0
	Aufwendungen	160.708		0	0	0
Strom Netz	Forderungen	0	0		295.669	0
	Verbindlichkeiten	0	2.624.000		0	0
	Erträge	0	0		0	0
	Aufwendungen	341.400	422.255		0	2.500
Gas Netz	Forderungen	0	0	0		0
	Verbindlichkeiten	0	1.716.000	295.669		0
	Erträge	0	0	0		0
	Aufwendungen	42.100	0	0		0
Ense Netz Verwaltung	Forderungen	0	0	0	0	
	Verbindlichkeiten	0	0	0	0	
	Erträge	0	0	2.500	0	
	Aufwendungen	0	0	0	0	

Erträge der Gemeinde aus Ense Werke: Die Ense Werke haben das Jahr 2023 mit einem Überschuss von 258.041 € abgeschlossen. Auf eine Ausschüttung an die Gemeinde wurde mit Blick auf die Eigenkapitalstärkung der Ense Werke verzichtet. Insofern werden an dieser Stelle nur die Erträge der Gemeinde aus Zinsen dargestellt.

3.4. Einzeldarstellung

Der Bericht umfasst die mittel- und unmittelbaren Beteiligungen der Gemeinde Ense und basiert auf den Jahresabschlüssen des Geschäftsjahres 2023.

3.4.1. Unmittelbare Beteiligungen der Gemeinde Ense zum 31. Dezember 2023

Die unmittelbaren Beteiligungen werden in der Bilanz unter der langfristigen Vermögensposition „Finanzanlagen“

- als „Anteile an verbundenen Unternehmen“ ausgewiesen. In dieser Bilanzposition kommen Beteiligungen zum Ausweis, bei denen die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss auf die Beteiligung ausüben kann. Dieser liegt in der Regel vor, wenn die Gemeinde mehr als 50 % der Anteile hält,
- als „Beteiligungen“ ausgewiesen. In dieser Bilanzposition kommen Anteile an Unternehmen und Einrichtungen zum Ausweis, die die Kommune mit der Absicht hält, eine auf Dauer angelegte, im Regelfall über ein Jahr hinausgehende Verbindung einzugehen und bei denen es sich nicht um verbundene Unternehmen handelt.
- als „Sondervermögen“ ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Kommunalvermögen, das zur Erfüllung eines bestimmten Zwecks dient und daher getrennt vom allgemeinen Haushalt der Gemeinde geführt wird. Sondervermögen sind gemäß § 97 GO NRW das Gemeindegliederungsvermögen, das Vermögen rechtlich unselbstständiger örtlicher Stiftungen, Eigenbetriebe (§ 114 GO NRW) und organisatorisch verselbstständigte Einrichtungen (§ 107 Abs. 2 GO NRW) ohne eigene Rechtspersönlichkeit,
- als „Wertpapiere des Anlagevermögens“ ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Unternehmensanteile, die auf Dauer angelegt werden, durch die jedoch keine dauernde Verbindung der Gemeinde zum Unternehmen hergestellt werden soll. Aufgrund dessen werden diese, wenn vorhanden, lediglich in Tabelle 1 nachrichtlich ausgewiesen.
- als „Ausleihungen“ ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um langfristige Finanzforderungen der Gemeinde gegenüber Dritten, die durch den Einsatz kommunalen Kapitals an diese entstanden sind und dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dauerhaft dienen sollen. Mit Ausnahme von GmbH-Anteilen, die nicht als verbundene Unternehmen oder Beteiligungen ausgewiesen werden, weil sie lediglich als Kapitalanlage gehalten werden, handelt es sich bei den Ausleihungen nicht um Beteiligungen im Sinne der GO NRW. Aufgrund dessen werden diese, wenn vorhanden, lediglich in Tabelle 1 nachrichtlich ausgewiesen.

3.4.1.1. Ense-Werke GmbH

Basisdaten

Anschrift:	Am Spring 4 59469 Ense
Gründung:	22.10.2018
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Handelsregistereintragung:	HRB 12592

Zweck der Beteiligung

Gewährleistung, Unterstützung und Förderung von Aufgaben und Vorhaben im Bereich der energiewirtschaftlichen Betätigung als Holding der Gemeinde Ense, insbesondere Beteiligung an Beteiligungsunternehmen (Gesellschaften) mit folgenden Geschäftsfeldern, sofern diese Beteiligungsunternehmen selbst die Voraussetzungen des § 107a GO NRW erfüllen: Versorgung mit Elektrizität und Gas, Vertrieb von Elektrizität und Gas, Straßenbeleuchtung.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Ense-Werke GmbH erbringt Dienstleistungen gem. § 107a Abs. 2 GO NRW. Solche mit den Bereichen Strom-, Gasversorgung und Straßenbeleuchtung unmittelbar verbundenen Dienstleistungen entsprechen gem. § 107a Abs. 1 GO NRW einem öffentlichen Zweck.

Darstellung der Beteiligungsverhältnisse

Die Gemeinde Ense hält mit 50.000 € zu 100 % das Stammkapital der Ense-Werke GmbH.

Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Ense-Werke GmbH sind mit je 74,9 % an der Ense Stromnetz GmbH & Co KG und deren Komplementär der Ense Netz Verwaltung GmbH und auch an der Ense Gasnetz GmbH als Tochter der Ense Stromnetz GmbH & Co.KG beteiligt. Die restlichen 25,1 % hält die Westenergie AG (vormals firmierend innogy Netze Deutschland GmbH und innogy Westenergie GmbH).

Diesen v.g. Gesellschaften unterliegt der Betrieb der Strom- und Gasnetze nach regulatorischen Vorgaben. Die Netze wurden über die Westenergie AG an die Westnetz GmbH verpachtet, mit vorgegebenen rechtlichen Kalkulationsrahmen. Die Gewinnabführung der v.g. Gesellschaften geht zu den o.g. Anteilen auf die Eigentümer über. Das heißt, somit geht ein Anteil von 74,9 % auf die Ense-Werke GmbH über.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals

Aktiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Anlagevermögen			
I. Finanzanlagen			
Anteile an verbundenen Unternehmen	3.401	3.401	0
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.340	4.340	0
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Forderungen und Sonstige vermögensgegenstände	719	1	718
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	391	213	178
Summe Aktiva	8.132	7.955	895

Passiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital	50	50	0
Verlustvortrag	365	251	114
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	258	114	144
B. Rückstellungen			
Steuerrückstellungen	32	28	4
Sonstige Rückstellungen	24	24	0
C. Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	7.331	7.476	-145
sonstige Verbindlichkeiten	72	12	60
Summe Passiva	8.132	7.955	177

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Umsatzerlöse	51	48	3
Sonstige betriebliche Erträge	0	1	-1
Materialaufwand	19	15	4
Personalaufwand	54	53	1
Löhne und Gehälter	43	43	0
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	10	4	6
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachlagen	2	0	2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	19	19	0
Erträge aus Beteiligungen	422	279	143
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	80	80	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	161	164	-3
Steuern vom Einkommen und Ertrag	41	43	-2
Ergebnis nach Steuern	258	114	144
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	258	114	144

Kennzahlen

	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	%	%	%
Eigenkapitalquote	8,3	5,2	59
Verschuldungsgrad	11,08	18,01	-38

Hinweise zu Definitionen der Kennzahlen siehe Ziffer 4 dieses Berichtes

Personalbestand

Die Gesellschaft verfügt über einen sozialversicherungspflichtig beschäftigten Angestellten, den Geschäftsführer, und einen Mitarbeiter der Gemeinde Ense der seine Aufgaben nebenberuflich wahrnimmt und über eine geringfügige Beschäftigung vergütet wird.

Geschäftsentwicklung/ Lagebericht

Der Geschäftsverlauf der Gesellschaft ist geprägt durch die Beteiligungen an den „Tochtergesellschaften“ und deren Gewinnabführung, sowie durch die Durchführung der kaufmännischen Dienstleistungen für die v.g. Unternehmen, für die es eine entsprechende Aufwandsentschädigung gab. Weitere Aktivitäten wurden von der Gesellschaft im Geschäftsjahr nicht ausgeführt.

Der handelsrechtliche Jahresüberschuss beträgt im Geschäftsjahr 2023 258.000 € (nach 114.000 € in 2022), wobei wiederum auf Vorabzahlungen auf das erwartete Jahresergebnis der Ense Stromnetz GmbH & Co.KG verzichtet wurde.

Die Umsatzerlöse setzen sich aus kaufmännischen Dienstleistungen für die Firmen Ense Stromnetz GmbH & Co. KG, Ense Netz Verwaltungs-GmbH sowie Ense Gasnetz GmbH zusammen.

Die sonstigen betr. Erträge resultieren aus Auflösungen von Rückstellungen sowie periodenfremden und unregelmäßigen Erträgen. Der Geschäftsverlauf kann für das Geschäftsjahr 2023 somit als gut bezeichnet werden.

Die Gründung der Ense-Werke GmbH und deren Beteiligung am Stromnetz und am Gasnetz im Gemeindegebiet Ense ist inzwischen gut umgesetzt worden. Die Liquiditätsslage ist gut und durch den bisherigen Verzicht von Ausschüttungen an den Gesellschafter sowie durch geplante Sondertilgung verbessert sich die EK-Quote kontinuierlich.

Auch für das Jahr 2023 wird im Wirtschaftsplan 2023 ein positives Ergebnis in Höhe von 211 T€ ausgewiesen. Der bisherige Geschäftsverlauf in 2023 stützt diese Annahme. Für die Folgejahre lässt die Mittelfristplanung 2024 auch aufgrund zufriedenstellender Entwicklungen in den Tochtergesellschaften weiter positive Ergebnisse erwarten, auch wenn deren Ergebnisse unter steigenden Zinsbelastungen leiden.

Wirtschaftliche Risiken im Zusammenhang in Folge der aktuellen Ereignisse in der Ukraine, werden für das Folgejahr nicht gesehen, da die Pachtentgelte der Tochtergesellschaften entsprechend reguliert sind und nicht von den durchgeleiteten Energiemengen abhängig sind. Die Pachtentgelte der Netzgesellschaften basieren auf einer regulatorisch festgesetzten Verzinsung des notwendigen Eigenkapitals in den Netzgesellschaften zuzüglich der für den Netzbetrieb notwendigen Kosten. Insofern wird auch nachhaltig mit

Ausschüttungen und Erträgen aus den Netzgesellschaften gerechnet, die den Finanzierungsaufwand der Ense Werke GmbH deutlich überschreiten.

Anderweitige Finanzierungsinstrumente, die besondere Risiken beinhalten, wie z.B. Derivate, werden von der Gesellschaft nicht eingesetzt.

Es zeigen sich aber Chancen auf, weitere Geschäftsfelder / Sparten in die Ense-Werke GmbH zu integrieren oder mit Hilfe dieser zu fördern. Um diese Chancen zu entwickeln, z.B. im Rahmen des Ausbaus Erneuerbarer Energien in Ense, hat die Gesellschaft ein Entwicklungsbudget in die Wirtschaftsplanung eingestellt.

Organe und deren Zusammensetzung

Gesellschafterversammlung

Herr Rainer Busemann

Herr Bruno Löher

Herr Willi Lakenbrink

Herr Georg Busemann

Aufsichtsrat

Herr Rainer Busemann

Herr Egbert Gretenkort

Herr Christian Schlösser

Herr Michael Heierhoff

Herr Rolf Giese

Herr Sebastian Jäckel

Frau Dr. Stefani Konstanti

Geschäftsführer

Herr Dr. Heinrich Macke

Information der Öffentlichkeit über die Zusammensetzung von Aufsichts- und Verwaltungsräten nach Geschlecht

Gemäß § 12 Absatz 6 des Gesetzes über die Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen (Landesgleichstellungsgesetz – LGG) ist die Öffentlichkeit über die Zusammensetzung von Aufsichts- und Verwaltungsräten nach Geschlecht regelmäßig in geeigneter Form zu unterrichten.

Dem Aufsichtsgremium in diesem Unternehmen gehört von den insgesamt 7 Mitgliedern 1 Frau an (Frauenanteil: 14,3 %).

Damit wird der im § 12 Absatz 1 LGG geforderte Mindestanteil von Frauen in Höhe von 40 Prozent nicht erreicht.

Vorliegen eines Gleichstellungsplanes nach § 2 Absatz 2 und § 5 LGG

Gemäß § 2 Absatz 2 LGG haben die Gemeinden und Gemeindeverbände beziehungsweise ihre Vertreterinnen und Vertreter in den Unternehmensgremien bei der Gründung von Unternehmen in Rechtsformen des privaten Rechts in unmittelbarer und mittelbarer Beteiligung dafür Sorge zu tragen, dass die entsprechende Anwendung des LGG in der Unternehmenssatzung verankert wird. Gehört einer Gemeinde oder einem Gemeindeverband allein oder gemeinsam mit anderen Gebietskörperschaften die Mehrheit der Anteile eines Unternehmens in einer Rechtsform des privaten Rechts, wirken die Vertreterinnen und Vertreter darauf hin, dass in dem Unternehmen die Ziele des LGG beachtet werden. Dies gilt sowohl für unmittelbare als auch für mittelbare Beteiligungen. Für Unternehmen, die auf eine Beendigung ihrer Geschäftstätigkeit ausgerichtet sind, findet § 2 Absatz 2 LGG keine Anwendung.

3.4.1.2. Digitales Zentrum Mittelstand GmbH

Basisdaten

Anschrift: Dr.-Arnold-Hueck-Straße 2
59557 Lippstadt

Gründung: 01.02.2018

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Handelsregistereintragung: HRB 5793

Zweck der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung und Unterstützung der Unternehmen im Kreis Soest sowie deren wirtschaftliche und technologische Entwicklung vor dem Hintergrund der Digitalisierung von Geschäftsprozessen und -modellen.

Ziel ist dabei, neue hochwertige Arbeitsplätze zu schaffen und vorhandene zu sichern. Zweck der Gesellschaft ist der Betrieb eines „Digitalen Zentrum Mittelstand“ (DZM). Das DZM setzt bei den Herausforderungen der Digitalisierung für die mittelständische Wirtschaft im Kreis Soest an. Zielgruppe sind nicht nur gewerbliche, sondern auch Handwerks- und Dienstleistungsunternehmen. Dabei setzt das DZM vor allem auf die Erfolgsfaktoren „Digitale Strukturen“ und „Regionalität“. Es soll den Aufbau und die Pflege des Netzwerkes zwischen der Industrie und der Digitalwirtschaft vorantreiben, um die digitale Transformation im Kreis Soest zu schaffen. Das DZM ist eingebunden in den südwestfälischen Prozess zum Aufbau digitaler Zentren im Rahmen der REGIONALE 2025 und

fungiert als erster Meilenstein auf dem Weg, die strategische Lücke zu schließen zwischen der erfolgreichen Realwirtschaft in Südwestfalen und den Chancen, die sich aus der Digitalisierung ergeben.

Das DZM soll klein- und mittelständische Unternehmen (KMU) für die Digitalisierung sensibilisieren und entsprechend informieren, interessierte KMU unternehmensindividuell und neutral begleiten und einen Brückenkopf zwischen digitalen Gründungen und Realwirtschaft bilden.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Förderung und Unterstützung der Unternehmen im Kreis Soest sowie deren wirtschaftliche und technologische Entwicklung vor dem Hintergrund der Digitalisierung von Geschäftsprozessen und -modellen; Betrieb eines „Digitalen Zentrum Mittelstand“ (DZM).

Darstellung der Beteiligungsverhältnisse

Die auf das Stammkapital der Gesellschaft ausgegebenen Stammeinlagen werden wie folgt gehalten		
Beteiligte	Anteil in %	Nennbetrag
Stadt Lippstadt	25,00%	15.340,00 €
Kreis Soest	34,36%	21.086,00 €
Gemeinde Anröchte	3,13%	1.918,00 €
Gemeinde Bad Sassendorf	3,13%	1.918,00 €
Gemeinde Ense	3,13%	1.918,00 €
Stadt Erwitte	3,13%	1.918,00 €
Stadt Geseke	3,13%	1.918,00 €
Gemeinde Lippetal	3,13%	1.918,00 €
Gemeinde Möhnesee	3,13%	1.918,00 €
Stadt Rüthen	3,13%	1.918,00 €
Wirtschaft und Marketing Soest GmbH	3,13%	1.918,00 €
Stadt Warstein	3,13%	1.918,00 €
Gemeinde Welver	3,13%	1.918,00 €
Gesellschaft für Wirtschaftsförderung und Stadtentwicklung Werl GmbH	3,13%	1.918,00 €
Gemeinde Wickede	3,13%	1.918,00 €
Summe	100,00%	61.360,00 €

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals

Aktiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Anlagevermögen			
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0	0	0
Sachanlagen	5	6	-1
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5	6	-1
Finanzanlagen	0	0	0
Beteiligungen			
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Sonstige Vermögensgegenstände	0	1	-1
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	146	88	58
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Summe Aktiva	94	117	-23

Passiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital	61	61	0
Kapitalrücklage	78	21	57
B. Rückstellungen			
sonstige Rückstellungen	6	7	-1
C. Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4	4	0
Sonstige Verbindlichkeiten	1	1	0
Summe Passiva	150	94	56

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Umsatzerlöse	0	0	0
sonstige betriebliche Erträge	4	12	-8
Personalaufwand	62	142	-80
Abschreibungen	2	2	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	32	38	-6
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	-93	-171	78
sonstige Steuern	0	0	0
Jahresfehlbetrag	93	171	-78
Entnahmen aus der Kapitalrücklage	93	171	-78
Bilanzgewinn	0	0	0

Kennzahlen

	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	%	%	%
Eigenkapitalquote	92,67	87,23	6%
Verschuldungsgrad	0,04	0,06	-41%

Hinweise zu Definitionen der Kennzahlen siehe Ziffer 4 dieses Berichtes

Personalbestand

Durchschnittlich waren drei Arbeitnehmer (ohne Geschäftsführung, einschließlich geringfügig Beschäftigte) beschäftigt.

Geschäftsentwicklung/ Lagebericht

Geschäftsverlauf

Die DZM GmbH fungiert seit dem 01.01.2018 als Nachfolgegesellschaft der ehemaligen CARTEC GmbH mit Sitz in Lippstadt. Das Aufgabenfeld hat sich jedoch grundsätzlich geändert. Seitdem ist es Ziel der Gesellschaft, kleine und mittlere Unternehmen im Kreis Soest bei der Umsetzung der Digitalisierung in den Betrieben zu unterstützen.

Dazu sollen u.a. Hilfestellungen für die KMUs bei der Entwicklung neuer digitaler Geschäftsmodelle und Geschäftsprozesse gegeben werden. Gemeinsam mit den Unternehmen werden Problemstellungen und Herausforderungen aufgenommen, Lösungsansätze besprochen, innovative und unkonventionelle Methoden ausprobiert und schließlich ein geeigneter Lösungspartner gesucht und gefunden. Darüber hinaus soll das sog. digitale Ökosystem im Kreis Soest weiterentwickelt werden. Dazu ist es notwendig, den Kontakt zwischen den KMUs und den digitalen Startups in der Region zu fördern.

Das DZM organisiert gleichzeitig eine Reihe von zeitgemäßen Veranstaltungen und Events, bei denen der Austausch angeregt und fachlicher Input zu aktuellen Themen der Digitalisierung gegeben wird. Gesellschafter des DZM sind alle Städte und Gemeinden, sowie der Kreis Soest selbst.

Diesem Geschäftszweck wurde auch in 2023 wieder erfolgreich nachgegangen. Für die Durchführung seiner Aufgaben beschäftigte die DZM GmbH im Jahr 2023 zwei Digitalscouts in Vollzeit, eine studentische Hilfskraft und einen Geschäftsführer auf Minijobbasis.

Zum 31.07.2023 ist einer der Digitalscouts aus der Gesellschaft ausgeschieden. Der zweite Digitalscout, befand sich zwischen dem 12.10.2022 und dem 27.11.2023 in Elternzeit. Auch dieser Vertrag endete aufgrund der Befristung zum 31.12.2023.

Eine Nachbesetzung der Vakanzen wurde nicht angestrebt, da die Gesellschafter den einstimmigen Beschluss gefasst haben, die operative Tätigkeit der DZM GmbH zum 31.12.2023 einzustellen. Grund ist die nunmehr ausreichend erreichte Sensibilisierung zum Thema Digitalisierung und dass mittlerweile weitere ausreichende Angebote zum Themengebiet bereitstehen. Die GmbH selbst wird

zunächst aber weiter aufrechterhalten und soll bei Bedarf zukünftig für andere interkommunale Projekte genutzt werden können.

Dennoch konnten auch im letzten Jahr der operativen Tätigkeit noch gute Erfolge verzeichnet werden, wenn auch aufgrund der dünneren Personalausstattung in geringerem Umfang.

Die Zahlen wurden wieder über das gesamte Jahr 2023 evaluiert:

- 51 Termine insgesamt
- 25 Digitalisierungsberatungen und Beratungsgespräche
- 2 Projekt-Matchings
- 4 Veranstaltungen/Workshops
- 13 Netzwerktreffen und Gespräche mit Lösungspartnern

Neben der Durchführung von Beratungen wurde auch das Netzwerk der Lösungspartner stark erweitert, um die Vielfalt von Fragestellungen beantworten zu können.

Die Zusammenarbeit mit anderen Projekten und Institutionen im digitalen Umfeld führte auch im Jahr 2023 zu wertvollen Synergieeffekten. Somit konnten wechselseitige Platzierungen individueller Angebote effektiv realisiert und weitergetragen werden. Die Arbeitsergebnisse sowie Kontakte und Netzwerke der DZM GmbH wurden ausreichend festgehalten und gesichert.

Lage

Mit der Erhöhung des Gesamtvermögens infolge des geringeren Jahresfehlbetrages im Vergleich zu den Einzahlungen in die Kapitalrücklage sinkt der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen im Jahr 2023 auf 3,2 %. Die Eigenkapitalquote erhöht sich deutlich auf 92,8 %.

Der im Kalenderjahr 2023 ausgewiesene Jahresfehlbetrag in Höhe von 92.599,64 € ist rund 69.400 € geringer als der im genehmigten Wirtschaftsplan angegebene Fehlbetrag. Er ist abgesichert durch die Kapitaleinlagen der kommunalen Gesellschafter, deren Gesamtbetrag im Berichtsjahr die Höhe des Jahresfehlbetrags übersteigt.

Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Durch den in der Gesellschaftsversammlung gefassten Beschluss, die operative Tätigkeit zu, 31.12.2023 einzustellen, wird die Arbeit der DZM GmbH nicht wie in den Vorjahren weitergeführt.

Die Digitales Zentrum Mittelstand GmbH wird jedoch vorerst bestehen bleiben, um für künftige interkommunale Projekte genutzt werden zu können. Die weitere Finanzierung ist durch Rücklagen für die nächsten Jahre gesichert. Eine weitere Einzahlung der Gesellschafter in die Kapitalrücklage ist aktuell nicht notwendig. Die Weiterführung der GmbH wird jedes Jahr neu durch die Gesellschafter bewertet.

Für das Geschäftsjahr 2024 ist ein Wirtschaftsplan aufgestellt worden. Der erwartete Jahresfehlbetrag kann sicher durch die Kapitalrücklage ausgeglichen werden.

Die weiteren finanziellen Verpflichtungen der DZM GmbH über das Jahr 2024 sind aufgrund entsprechender Liquiditätsreserven für mehrere weitere Jahre gesichert. Die Ausgaben werden sich voraussichtlich auf einen niedrigen

fünfstelligen bzw. höheren vierstelligen Betrag für Buchhaltung, Jahresabschluss, Geschäftsführung und weitere kleinere Verwaltungsposten einpendeln.

Organe und deren Zusammensetzung

Geschäftsführung

Herr Markus Helms

Dr. Dirk Drenk

Gesellschafterversammlung

Kreis Soest	Peter Franken
Kreis Soest	Oliver Pöpsel
Kreis Soest	Prof. Dr. Werner Kirsch
Kreis Soest	Lennard Schlöffel
Stadt Lippstadt	Arne Moritz
Stadt Lippstadt	Thomas Morfeld
Stadt Lippstadt	Michael Bals
Gemeinde Anröchte	Alfred Schmidt
Gemeinde Bad Sassendorf	Ricarda Kroll
Gemeinde Ense	Dennis Schröder
Stadt Erwitte	Christoph Koerdts
Stadt Geseke	Dagmar Hermes
Gemeinde Lippetal	Matthias Lürbke
Stadt Warstein	Dirk Risse
Gemeinde Welper	Camillo Garzen
Gemeinde Wickede	Dr. Martin Michalzik
Gesellschaft für Wirtschaftsförderung und Stadtentwicklung mbH Wirtschaft und Marketing Soest GmbH	Adrian Gruschka Carolin Brautlecht

3.4.1.3. Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG)

Basisdaten

Anschrift:	Krögerweg 11 48155 Münster
Gründung:	16.10.1978
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Handelsregistereintragung:	HRB 5436

Zweck der Beteiligung

Der Kreis Soest und die kreisangehörigen Kommunen bedienen sich für die Planung, Organisation und Gestaltung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) unter anderem der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG). Diese gehört zur Unternehmensgruppe der Westfälischen Verkehrsgesellschaft mbH (WVG). Ziel der Beteiligung ist die Erhaltung, Förderung und Verbesserung der regionalen Verkehrsverhältnisse, d.h. des Linien- und Freistellungsverkehrs, aber auch die Durchführung des Gelegenheitsverkehrs mit Kraftfahrzeugen.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die RLG betreibt sowohl Personenverkehr als auch Eisenbahngüterverkehr. Diese Leistungen gehören zum Kernbereich kommunaler Tätigkeiten und sichern somit die Versorgung und Mobilität der Einwohner wie auch die Attraktivität der Region. Die Gesellschaft soll eine Verzahnung von regionalem und überregionalem ÖPNV schaffen und eine wirtschaftliche Versorgung sichern.

Darstellung der Beteiligungsverhältnisse

Stand 31.12.2023

Gesellschafter und Gesellschaftsanteile

Lfd. Nr.	Die Gesellschafter	Gesellschaftsanteile in €
1	Kreis Soest insgesamt	2.249.850
2	Hochsauerlandkreis insgesamt	2.165.450
3	Stadt Arnsberg	458.880
4	Stadt Hamm	329.620
5	Stadt Soest	245.720
6	Stadt Lippstadt	230.840
7	Stadt Sundern	158.290
8	Stadt Brilon	61.960
9	Stadt Winterberg	43.510
10	Stadt Medebach	34.050
11	Stadt Warstein	23.770
12	Stadt Werl	15.740
13	Stadt Hallenberg	15.590
14	Gemeinde Ense	15.590
15	Gemeinde Möhnesee	15.590
16	Stadt Erwitte	15.590
17	Gemeinde Lippetal	15.590
18	Gemeinde Welver	15.590
19	Stadt Rüthen	15.590
20	Gemeinde Anröchte	15.590
21	Stadt Marsberg	9.350
22	Stadt Olsberg	9.350
	Gesellschaftskapital	6.161.100

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals

Aktiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Aktiva			
A. Anlagevermögen			
Immaterielle Vermögensgegenstände	594	526	68
Sachanlagen	14.340	16.351	-2.011
Finanzanlagen	91.074	91.073	1
	106.007	107.950	-1.943
B. Umlaufvermögen			
Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	776	595	181
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.142	1.439	703
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.547	180	2
Forderungen gegen Gesellschafter	4.299	3.144	1.155
sonstige Vermögensgegenstände	3.246	3.515	-269
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.324	903	421
	14.334	9.776	4.558
C. Rechnungsabgrenzungsposten	63	29	34
Summe Aktiva	12.404	117.755	-105.351

Passiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital	6.161	6.161	0
Kapitalrücklage	1.126	1.126	0
Gewinn-/Verlustvortrag	38.017	37.837	180
Jahresüberschuss	-263	180	-443
	45.041	45.304	-263
B. Rückstellungen			
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	68	122	-54
Steuerrückstellungen	0	2	-2
sonstige Rückstellungen	12.782	7.505	5.277
	12.850	7.629	5.221
C. Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	31.554	32.319	-765
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.480	2.860	-380
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	253	349	-96
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	27.977	27.678	299
sonstige Verbindlichkeiten	240	1.280	-1.040
	62.505	64.486	-1.981
D. Rechnungsabgrenzungsposten	7	336	-329
Summe Passiva	120.404	117.755	2.649

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Umsatzerlöse	32.360	27.313	5.047
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	1.761	4.887	-3.126
	34.121	32.201	1.920
Materialaufwand	19.429	17.893	1.536
Personalaufwand	12.874	12.418	456
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.648	2.697	-49
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.848	1.488	360
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
Erträge aus anderen Wertpapieren	4.057	4.057	0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	64	29	35
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.584	1.588	-4
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	-240	204	-444
Sonstige Steuern	23	23	0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-263	180	-443

Kennzahlen

	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	%	%	%
Eigenkapitalquote	37,41	38,47	-3%
Verschuldungsgrad	1,39	1,42	-3%

Hinweise zu Definitionen der Kennzahlen siehe Ziffer 4 dieses Berichtes

Personalbestand

Im Jahr 2023 waren durchschnittlich 216 Arbeitnehmer (einschließlich Auszubildende) beschäftigt.

Geschäftsentwicklung/ Lagebericht

Die RLG teilt sich in drei Sparten:

- den Personenverkehr,
- den Güterverkehr und
- die Beteiligungen.

Der Hochsauerlandkreis hat seinerzeit seine RWE-Anteile in die RLG eingebracht und dafür die Zusage erhalten, dass die daraus entstehenden Gewinne ausschließlich an den HSK ausgezahlt werden (Gesellschaftervereinbarung von

1985). Deshalb ist der Gewinn aus Beteiligungen ebenso wie Abschreibungen auf diese Finanzanlagen ausschließlich dem HSK zuzurechnen.

Damit sind vorliegende Jahresfehlbeträge/ -überschüsse der genannten drei Sparten getrennt voneinander zu sehen, wodurch der in der Gewinn- und Verlustrechnung aufgeführte Bilanzgewinn nicht dem bei der Verlustabdeckung zu deckenden Jahresfehlbetrag entspricht.

Im Haushaltsjahr 2024 der Gemeinde Ense war der Jahresfehlbetrag der RLG der Sparten Personen- und Güterverkehr des Geschäftsjahres 2023 zu decken. Dieser belief sich auf 5,83 Mio. €. Der Betrag geht zu 43,2 % = 2,52 Mio. € zu Lasten des Kreises Soest. Der Kreis Soest finanziert seinen Anteil zu je 50 % (= 1.260.000 €) über die Kreisumlage der Kommunen bzw. durch eine direkte Belastung der betroffenen Kommunen nach den tatsächlich gefahrenen Kilometern der RLG in der jeweiligen Kommune.

Die RLG fuhr im Jahr 2023 innerhalb der Gemeinde Ense im Orts- und Überlandverkehr insgesamt 119.035 km. Das sind 4,399 % der 2.705.676 km, die die RLG innerhalb des Kreises Soest gefahren ist. Die Gemeinde Ense hatte demnach einen direkten Anteil von 4,399 % des halben vom Kreis Soest zu tragenden Verlustanteils zu tragen, das sind 55.370 €.

Organe und deren Zusammensetzung

Der Aufsichtsrat

Dr. Jürgen Wutschka, Vorsitzender, Dezernent
Dr. Klaus Drathen, 1. stellv. Vorsitzender, Kreisdirektor
Martina Taubert, 2. stellv. Vorsitzende, Arbeitnehmervertreterin
Dr. Brigitte Plass, Fachbereichsleiterin
Ulrike Burkert, Rentnerin
Eric Davids, Arbeitnehmervertreter
Dennis Flürenbrock Arbeitnehmervertreter
Ralf Hohndorf, Verw.-Angestellter
Prof. Dr. Werner Kirsch, Universitätsprofessor
Bernd Liesenfeld, Installateur- und Heizungsbaumeister
Andreas Mentz, Stadtbaurat
Jessica Münzel, Bürokauffrau
Peter Newiger, Fachwirt
Hubert Schnieder, Landwirt
Martina Stenger, Arbeitnehmervertreterin
Nadine Wagner, Verw.-Angestellte
Peter Wapelhorst, Erster Beigeordneter
Werner Wolff, Oberstaatsanwalt

Der Beirat

Michael Beckmann, Bürgermeister
Ralf Paul Bittner, Bürgermeister
Fabian Blome, Student

Mats Blume, Verw.-Angestellter
Lothar Bräutigam, Steuerberater
Camillo Garzen, Bürgermeister
Hendrik Henneböhl, Bürgermeister
Torben Höbrink, Bürgermeister
Reinhold Huxoll, Beigeordneter
Wiebke Mohrmann, Angestellte
Klaus Rosenkranz, allg. Vertreter des Bürgermeisters
Alfred Schmidt, Bürgermeister
Marina Selizki, Steuerberaterin
Marco Sudbrak, Stadtverwaltungsrat
Hans-Jürgen Weigt, Dipl. Journalist
Peter Weiken, Bürgermeister
Ernst Welticke, Stadtverordneter

Die Geschäftsführung

Geschäftsführer der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH ist:
Dipl.-Wirtsch.-Ing. (FH) André Pieperjohanns

3.4.1.4. Bürger.Solar.Ense eG

Basisdaten

Anschrift: Am Spring 4
59469 Ense
Gründung: 17.11.2010
Rechtsform: eingetragene Genossenschaft
Genossenschaftsregister: GnR 199

Zweck der Beteiligung

Zweck der Genossenschaft ist die Errichtung und Unterhaltung von Anlagen zur Erzeugung von Energie, insbesondere Photovoltaikanlagen.
Durch die Gründung der Genossenschaft kann die Gemeinde ihre gesetzliche Verpflichtung zur Förderung regenerativer Energien erfüllen.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Bürger.Solar.Ense eG betätigt sich im Bereich der Stromversorgung. Gemäß § 107a Absatz 1 GO dient diese Betätigung einem öffentlichen Zweck.

Darstellung der Beteiligungsverhältnisse

Stichtag	Zahl der Mitglieder	Anzahl der Geschäftsanteile
31.12.2023	94	139

Die Gemeinde Ense hält mit 1.000,00 € insgesamt 10 Genossenschaftsanteile an der Bürger.Solar.Ense eG.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals

Aktiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Anlagevermögen			
Immaterielle Vermögensgegenstände			
Sachanlagen	214	244	-30
Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen			
Vorräte			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	9	-9
Wertpapiere			
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	43	7	36
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
D. Aktive latente Steuern			
Summe Aktiva	257	260	-3

Passiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Eigenkapital			
Geschäftsguthaben	139	139	0
Kapitalrücklage	0	0	0
Ergebnisrücklagen	625	0	625
Bilanzgewinn/ Bilanzverlust	8	11	-3
Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	1	0	1
	773	150	623
B. Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
C. Rückstellungen	28	24	4
D. Verbindlichkeiten	81	85	-4
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Summe Passiva	257	260	-3

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Rohergebnis	50	57	-
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0
Personalaufwand	0	0	0
Abschreibungen	30	30	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	10	38	-28
Zwischensumme	10	18	-8
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	2	-1
Steuern vom Einkommen und Ertrag	2	5	-3
Ergebnis nach Steuern	11	4	7
Sonstige Steuern	0	0	0
Jahresüberschuss/ -verlust	8	11	-3
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	1	0	1
Ausschüttung	0	10	-10
Bilanzgewinn	8	1	7

Kennzahlen

	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	%	%	%
Eigenkapitalquote	300,39	57,69	421%
Verschuldungsgrad	0,10	0,57	-80%

Hinweise zu Definitionen der Kennzahlen siehe Ziffer 4 dieses Berichtes

Organe und deren Zusammensetzung

Der Aufsichtsrat

Herr Rainer Busemann (Vorsitzender)
 Frau Marianne Bonnekoh
 Herr Michael Heierhoff
 Herr Heinrich Frieling

Der Vorstand

Herr Tim Gretenkort, Ense
 Herr Tobias Plewka, Lippetal

3.4.1.5. KoPart eG

Basisdaten

Anschrift: Kaiserswerther Straße 199-201
40474 Düsseldorf

Gründung: 31.08.2012

Rechtsform: eingetragene Genossenschaft

Genossenschaftsregister: GnR 500

Zweck und Ziel der Beteiligung

Am 14.06.2012 ist in Düsseldorf die interkommunale Einkaufsgenossenschaft des Städte- und Gemeindebundes NRW mit dem Namen KoPart eG („Kommunal & Partnerschaftlich“) gegründet worden.

Zweck der Genossenschaft ist das Angebot von Dienstleistungen zur Beschaffung jeglicher Art für die Mitglieder, insbesondere die Durchführung rechtskonformer Ausschreibungen sowie die Vermittlung des Wareneinkaufs für die Mitglieder und alle damit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten, Dienstleistungen zur Unterstützung der nachhaltigen Erfüllung der öffentlichen Zwecke der Mitglieder sowie alles, was mit den oben beschriebenen Gegenständen in Zusammenhang steht.

Als Mitglied kann die Gemeinde die KoPart eG in Anspruch nehmen, z. B. für die Beschaffung von Büroausstattung, Bürotechnik, Schulmöbel, kommunalen Fahrzeugen, Feuerwehrfahrzeugen, Mülltonnen, Energiebeschaffung und Gebäudereinigung.

Darstellung der Beteiligungsverhältnisse

Stichtag	Zahl der Mitglieder	Anzahl der Geschäftsanteile	Geschäftsguthaben
31.12.2023	201	267	200.250 €

Die Gemeinde Ense hält mit 750,00 € einen Geschäftsanteil an der KoPart eG.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals

Aktiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Anlagevermögen			
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
Sachanlagen	0	0	0
Finanzanlagen	0	0	0
B. Umlaufvermögen			
Vorräte	228	384	-156
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	382	515	-133
Kassenbestand, Bankguthaben	287	403	-116
Summe Aktiva	897	1.302	-405

Passiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Eigenkapital			
Geschäftsguthaben	200	190	10
Ergebnisrücklagen	132	395	37
B. Rückstellungen			
Steuerrückstellungen	30	21	9
Sonstige Rückstellungen	12	12	0
	43	33	10
C. Verbindlichkeiten			
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	277	191	86
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	380	632	-252
sonstige Verbindlichkeiten	21	6	15
	678	829	-151
Summe Passiva	1.053	1.146	-93

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Umsatzerlöse	2.406	2.325	81
Bestandsveränderung in Arbeit befindlicher Aufträge	155	124	31
Materialaufwand (bezogene Leistungen)	2.493	2.340	153
sonstige betriebliche Aufwendungen	19	25	-6
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	17	28	-11
Ergebnis nach Steuern	37	62	-25
Jahresüberschuss	37	62	-25
Vortrag auf neue Rechnung	62	19	43
Bilanzgewinn	0	0	0

Kennzahlen

	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	%	%	%
Eigenkapitalquote	31,53	24,87	27%
Verschuldungsgrad	1,98	2,89	-31%

Hinweise zu Definitionen der Kennzahlen siehe Ziffer 4 dieses Berichtes

Personalbestand

Die KoPart eG beschäftigte im Geschäftsjahr 2023 keine Arbeitnehmer.

Geschäftsentwicklung/ Lagebericht

Die KoPart eG erzielte im Geschäftsjahr 2023 einen Jahresüberschuss von 36.595,98 €.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr konnten 15 neue Mitglieder gewonnen werden. Im Geschäftsjahr ist kein Mitglied aus der KoPart eG ausgeschieden.

Die Zahl der Mitglieder ist auf 201 gestiegen. Damit sind nunmehr ungefähr 50% der Kommunen in NRW Mitglied der KoPart eG. Ziel bleibt es, die Mitgliederzahl weiter zu erhöhen.

Neben dem weiteren Ausbau des elektronischen Katalogverfahrens für die Beschaffung des kommunalen Bedarfs sind insbesondere die Einzelleistungen, die über den Geschäftsbesorgungsvertrag über das Mitglied Kommunal Agentur NRW erbracht werden, ein maßgeblicher Beweggrund für viele Kommunen der KoPart eG beizutreten.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr nutzen 10 neue Mitglieder die Möglichkeiten des Katalogeinkaufs. Die Umsatzsteigerung der Bestellungen durch die Mitglieder betrug etwa 2 Mio. € bei einer etwa gleichbleibenden Anzahl an Bestellungen. Darin zeigt sich eine Zunahme von Bestellungen höherwertiger (teurerer) Produkte.

Auch die Einzelleistungen, die von der Kommunal Agentur NRW über die KoPart eG abgewickelt werden, sind mit 270 Projekten (VJ 280) in etwa gleich stark wie im Vorjahr nachgefragt.

Die Leistungen der zvs+ zur Übernahme der Funktionen einer zentralen Vergabestelle nutzen derzeit 8 Mitglieder (VJ 7). Im Berichtsjahr wurden so 100 Verfahren (VJ 93) über die KoPart eG abgewickelt.

Organe und deren Zusammensetzung

Im Geschäftsjahr oblag die Geschäftsführung und Vertretung der KoPart eG dem Vorstand. Diesem gehören folgende Personen an:

Herr Dr. Ralf Togler (Vorstandsvorsitzender)

Herr Dr. Peter Queitsch (Stellvertretender Vorstandsvorsitzender)

Herr Dr. Jan Fallack

Frau Viola Wallbaum

Herr André Siedenber

Der Aufsichtsrat

Herr Christof Sommer, Vorsitzender

Frau Sabine Noll, stellvertretende Vorsitzende

Herr Claus Jacobi

Herr Thomas Görtz

Herr Christoph Schultz

Herr Martin Frömmer

3.4.1.6. Bürgergenossenschaft Alte Post eG

Basisdaten

Anschrift: Am Spring 2
59469 Ense

Rechtsform: eingetragene Genossenschaft

Genossenschaftsregister: GnR 218

Zweck und Ziel der Beteiligung

Die Bürgergenossenschaft Alte Post eG wurde am 25.08.2021 gegründet.

Zweck der Genossenschaft ist der Erwerb, Betrieb und die langfristige Erhaltung des historischen Gasthauses „Alte Post“ in Ense mit der Maßgabe, das Haus zu renovieren und zu verpachten, um es für die Dorfgemeinschaft und Einwohner zu einer kulturellen Begegnungsstätte auszubauen.

Darstellung der Beteiligungsverhältnisse

Stichtag	Zahl der Mitglieder	Anzahl der Geschäftsanteile	Geschäftsguthaben
31.12.2023	180	390	390.000 €

Die Gemeinde Ense hält 25 Geschäftsanteile an der Bürgergenossenschaft Alte Post eG in Höhe von insgesamt 25.000 €.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals

Aktiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Anlagevermögen	787	288	499
B. Umlaufvermögen	56	86	-30
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1	0	1
Summe Aktiva	844	374	470

Passiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Eigenkapital			
Geschäftsguthaben der Mitglieder	323	352	-29

B. Rückstellungen	1	1	0
C. Verbindlichkeiten	519	21	498
Summe Passiva	843	374	469

Gewinn- und Verlustrechnung	2023	Vorjahr	Veränd. Be- richts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
1. Umsatzerlöse	2	0	2
2. Abschreibungen	23	2	21
3. Sonstige Aufwendungen	33	10	23
Jahresfehlbetrag	55	11	44

	2023	Vorjahr	Veränd. Be- richts- zu Vorjahr
	%	%	%
Eigenkapitalquote	38,32	94,12	-59%
Verschuldungsgrad	1,61	0,06	2593%

3.4.1.7. ense wohnen und leben GmbH

Basisdaten

Anschrift:	Am Spring 4 59469 Ense
Gründung:	31.05.2023
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Handelsregister:	HRB 14920

Zweck der Beteiligung

Zweck der Gesellschaft ist die Schaffung von Wohnraum in der Gemeinde Ense und das Erreichen einer sicheren und sozial verantwortbaren Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die ense wohnen und leben GmbH betätigt sich im Bereich der Wohnraumversorgung.

Der Jahresabschluss der ense wohnen und leben GmbH liegt bis zur Erstellung dieses Beteiligungsberichts noch nicht vor. Dementsprechend kann keine Über-

sicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals dargestellt werden. Gleiches gilt für die Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung sowie Kennzahlen.

Darstellung der Beteiligungsverhältnisse

Die Gemeinde Ense hält mit 50.000 € zu 100 % das Stammkapital der ense wohnen und leben GmbH.

3.4.2. Mittelbare Beteiligungen Gemeinde Ense zum 31. Dezember 2023

3.4.2.1. Ense Stromnetz GmbH & Co. KG

Basisdaten

Anschrift:	Am Spring 4 59469 Ense
Gründung:	13.12.2018
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Handelsregistereintragung:	HRA 8343

Zweck der Beteiligung

Die Ense Stromnetz GmbH & Co. KG (im Folgenden auch „Ense Stromnetz“ genannt) wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 05. Dezember 2018 mit einer Hafteinlage von T€ 1.000 gegründet und am 13. Dezember 2018 in das Handelsregister eingetragen.

Gegenstand der Gesellschaft ist nach § 2 des Gesellschaftsvertrages der Ausbau, der Betrieb und die Instandhaltung des örtlichen Stromverteilnetzes in der Gemeinde Ense sowie die Beteiligung an der Ense Gasnetz GmbH (im Folgenden auch „Ense Gasnetz“ genannt). Darüber hinaus ist die Gesellschaft berechtigt, die Netze ganz oder teilweise zu verpachten und den Netzbetrieb einem Dienstleister zu überlassen. Die Ense Stromnetz GmbH & Co. KG erfüllt damit ihren öffentlichen Zweck.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Ense Stromnetz GmbH erbringt Dienstleistungen gem. § 107a Abs. 2 GO NRW. Solche mit den Bereichen Strom-, Gasversorgung und Straßenbeleuchtung unmittelbar verbundenen Dienstleistungen entsprechen gem. § 107a Abs. 1 GO NRW einem öffentlichen Zweck.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals

Aktiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Anlagevermögen			
I. Anlagevermögen			
Grundstücke	118	125	-7
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.071	4.158	913
I. Finanzanlagen			
Anteile an verbundenen Unternehmen	2.500	2.500	0
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	159	358	-199
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	184	184	0
Forderungen gegenüber Kommanditisten	4	0	4
sonstige Vermögensgegenstände	164	58	106
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	217	232	
Summe Aktiva	8.418	7.616	1.256

Passiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Eigenkapital			
Kapitalanteile Kommanditisten	2.534	2.534	0
Rücklagen	546	554	-8
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0	0
B. Rückstellungen			
Steuerrückstellungen	44	27	17
Sonstige Rückstellungen	11	13	-2
C. Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.800	1.080	720
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.827	2.786	41
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	25	18	7
Sonstige Verbindlichkeiten	11	2	9
D. Rechnungsabgrenzungsposten	620	602	18
Summe Passiva	8.418	7.616	802

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Umsatzerlöse	1.029	966	105
sonstige betriebliche Erträge	2	0	2
Abschreibungen	231	220	11
Sonstige betriebliche Aufwendungen	440	402	38
auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags erhaltene Gewinne	296	331	-35
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16	0	16
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	63	55	8
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	63	67	-4
Ergebnis nach Steuern	547	554	-7
sonstige Steuern	0	0	0
Jahresüberschuss	546	554	-8
Entnahmen aus Rücklagen	554	363	191
Einstellungen in Rücklagen	546	554	-8
Gutschrift auf Kapitalkonten	554	363	191
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	0	0	0

Geschäftsentwicklung/Lagebericht

Die Gesellschaft übt die Verpachtungstätigkeit des Stromnetzes aus. Der Betrieb des Stromnetzes unterliegt den regulatorischen Vorgaben des Gesetzes über die Elektrizitäts- und Gasversorgung (Energiewirtschaftsgesetz - EnWG) und den entsprechenden Verordnungen. Die Entgelte für die Verpachtungstätigkeit basieren gemäß Pachtvertrag auf den Vorschriften der Anreizregulierungsverordnung (ARegV) und der Stromnetzentgeltverordnung (StromNEV). Die Pachtentgelte unterliegen somit einem vorgegebenen rechtlichen Kalkulationsrahmen. Ein "freies Verhandeln" der Pachtentgelte ist somit nicht möglich.

Mit der Novellierung der Anreizregulierungsverordnung durch die Bundesregierung mit dem Ziel, die Investitions- und Effizianzanreize zu verbessern, haben sich für die Gesellschaft hinsichtlich der Pachtberechnung ab der 3. Regulierungsperiode (2019 bis 2023) wichtige Veränderungen ergeben. Die Verpachtungsverträge der Stromnetze sehen in § 8 (Ziffer 8.15) eine Anpassung an die veränderten regulatorischen Bestimmungen vor. Wesentlich ist die Einführung des Kapitalkostenabgleichs, der aus den beiden Elementen Kapitalkostenabzug und Kapitalkostenaufschlag besteht, sowie die Absenkung der kalkulatorischen Eigenkapitalsätze.

Der Geschäftsverlauf der Gesellschaft ist durch die Verpachtung des Stromnetzes bestimmt.

Die Gesellschaft hat im abgelaufenen Geschäftsjahr einen Überschuss von 546 TEUR erzielt.

Auf das Verpachtungsentgelt haben die durch das verpachtete Netz an Letztverbraucher weitergeleiteten Strommengen keinen direkten Einfluss. Insofern wirken sich konjunkturelle Einflüsse auf den Energieverbrauch, wie z. B. die Ukraine Krise, nicht auf die Ertragslage des Unternehmens aus.

Die Finanzierung der laufenden Geschäfte sowie die Durchführung der geplanten Investitionen waren jederzeit sichergestellt.

Die Eigenkapitalquote beträgt 36,59 %. Die Eigenkapitalrendite (nach Gewerbesteuer) liegt mit 17,74 % bezogen auf die Buchwerte deutlich über dem gegenwärtigen Zinsniveau.

Das Kennzahlensystem der Gesellschaft ist im Wesentlichen auf die Optimierung der Kapitalstruktur und Investitionen ausgerichtet, um die Höhe der Pachteinahmen und die daraus resultierenden Überschüsse zu optimieren.

Die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Ense Stromnetz GmbH & Co. KG im Lagebericht basiert auf Annahmen, bei denen Beurteilungsspielräume vorhanden sind. Wir halten diese Darstellung für plausibel.

Auch das Jahr 2024 wird gesamtwirtschaftlich noch von der Ukraine Krise und deren Einflüsse auf die Märkte geprägt.

Auf das Ergebnis hat die wirtschaftliche Entwicklung keinen kurz- und mittelfristigen Einfluss, da die Pachtentgelte sich aus dem Asset-Bestand und nicht aus den durchgeleiteten Energiemengen herleiten lassen.

Die Ergebnisentwicklung der Ense Stromnetz GmbH & Co. KG ist im nächsten Jahr durch die abgesenkte kalkulatorische Eigenkapitalverzinsung der 4. Regulierungsperiode sowie gestiegene Fremdkapitalkosten geprägt. Diese Aspekte wurden bei der Wirtschaftsplanung 2024 berücksichtigt

3.4.2.2. Ense Gasnetz GmbH

Basisdaten

Anschrift:	Am Spring 4 59469 Ense
Gründung:	04.04.2019
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Handelsregistereintragung:	HRB 12826

Zweck der Beteiligung

Die Ense Gasnetz GmbH (Im Folgenden auch „Ense Gasnetz“ genannt) wurde mit Gründungsurkunde vom 26.03.2019 als Tochterunternehmen der Ense Stromnetz GmbH & Co. KG (im Folgenden auch „Ense Stromnetz“ genannt) gegründet und am 4. April 2019 in das Handelsregister eingetragen.

Die Gesellschaft hat das Gasnetz auf dem Gebiet der Gemeinde Ense mit Wirkung zum 01.04.2019 erworben.

Gegenstand der Gesellschaft ist nach § 2 des Gesellschaftsvertrages der Ausbau, der Betrieb und die Instandhaltung des örtlichen Gasverteilnetzes in der Gemeinde Ense. Darüber hinaus ist die Gesellschaft berechtigt, die Netze ganz oder teilweise zu verpachten und den Netzbetrieb einem Dienstleister zu überlassen. Die Ense Gasnetz GmbH erfüllt damit Ihren öffentlichen Zweck.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Ense Gasnetz GmbH erbringt Dienstleistungen gem. § 107a Abs. 2 GO NRW. Solche mit den Bereichen Strom-, Gasversorgung und Straßenbeleuchtung unmittelbar verbundenen Dienstleistungen entsprechen gem. § 107a Abs. 1 GO NRW einem öffentlichen Zweck.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals

Aktiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Anlagevermögen			
I. Anlagevermögen			
Grundstücke	14	14	0
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.449	5.554	-105
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23	18	5
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	844	365	479
Summe Aktiva	6.330	5.951	379

Passiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital	25	25	0
Kapitalrücklage	2.450	2.450	0
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0	0
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen	9	9	0
C. Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.669	1.057	612
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.923	0	6.923
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.895	2.093	-198
sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0
D. Rechnungsabgrenzungsposten	275	303	-28
Summe Passiva	6.330	5.937	393

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Umsatzerlöse	625	647	-22
sonstige betriebliche Erträge	0	1	-1
Abschreibungen	183	183	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	109	94	15
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	44	40	4
Ergebnis nach Steuern	296	331	-35
sonstige Steuern	0	0	0
auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilge- winnabführungsvertrags abgeführte Gewinne	296	331	-35
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	0	0	0

Geschäftsentwicklung/Lagebericht

Die Ense Gasnetz übt die Verpachtungstätigkeit des Gasnetzes aus. Der Betrieb des Gasnetzes unterliegt den regulatorischen Vorgaben des Gesetzes über die Elektrizitäts- und Gasversorgung (Energiewirtschaftsgesetz -EnWG) und den entsprechenden Verordnungen. Die Entgelte für die Verpachtungstätigkeit basieren gemäß Pachtvertrag auf den Vorschriften der Anreizregulierungsverordnung (ARegV) und der Gasnetzentgeltverordnung (GasNEV). Die Pachtentgelte unterliegen somit einem vorgegebenen rechtlichen Kalkulationsrahmen. Ein „freies Verhandeln“ der Pachtentgelte ist somit nicht möglich.

Mit der Novellierung der Anreizregulierungsverordnung durch die Bundesregierung mit dem Ziel, die Investitions- und Effizianzanreize zu verbessern, haben sich für die Gesellschaft hinsichtlich der Pachtberechnung ab der 3. Regulierungsperiode (2018-2022) wichtige Veränderungen ergeben. Die Verpachtungsverträge der Gasnetze sehen in § 8 (Ziffer 8.15) eine Anpassung an die veränderten regulatorischen Bestimmungen vor. Wesentlich ist die Einführung des Kapitalkostenabgleichs, der aus den beiden Elementen Kapitalkostenabzug und Kapitalkostenaufschlag besteht, sowie die Absenkung der kalkulatorischen Eigenkapitalzinssätze.

Für die 4. Regulierungsperiode ab 2023 wurde der Zinssatz für das regulatorisch notwendige Eigenkapital auf 5,07% bzw. 3,51% reduziert.

Des Weiteren ändern sich in Folge der Klimagesetzgebung mittel- bis langfristig die Anforderungen an den leitungsgebundenen Gastransport. Mit Novellierung des Gebäude Energie Gesetzes wird der Einsatz von Erdgas zum Heizen zunehmend beschränkt und bis 2045 auf nahezu 0 reduziert. Dies hat auch Konsequenzen auf die mit im Mittel 35 Jahren Nutzungsdauer langfristig wirkenden Investitionen in die Gasnetze. Die BnetzA hat unter dem Aktenzeichen Bk9-22/614 die kalkulatorischen Nutzungsdauern von Erdgasleitungsinfrastrukturen (KANU-1) für Neuinvestitionen neu gefasst, sodass diese Neuinvestitionen -abweichend von den bisher gültigen regulatorischen Abschreibungszeiträumen- bis Ende 2045 abgeschrieben werden können. Hiervon macht die Ense Gasnetz GmbH auch Gebrauch. Kompensiert werden diese erhöhten Abschreibungen durch erhöhte Pachtentgelte.

Ergänzend wurde im Konsultationsverfahren zu Bk9-22/614 von Netzbetreibern auch eine Verkürzung der Abschreibungsdauern für Bestandsanlagen gefordert. Diese Forderung ist derzeit eine Diskussion. Solange hierzu jedoch kein Beschluss der BnetzA vorliegt, wird seitens der Ense Werke GmbH an den regulatorischen

Vorgaben festgehalten, da dies die derzeitige Rechtslage widerspiegelt. Die Gesellschaft hat im abgelaufenen Geschäftsjahr einen Überschuss vor Gewinnabführung in Höhe von 296 TEUR erzielt.

Da die durch das verpachtete Netz an Letztverbraucher weitergeleiteten Gasmengen keinen Einfluss auf das Verpachtungsentgelt haben, wirken sich konjunkturelle und wetterbedingte Einflüsse auf den Energieverbrauch und nicht auf die Ertragslage des Unternehmens aus.

Die Eigenkapitalquote beträgt 39,1%. Die Eigenkapitalrendite vor Gewinnabführung liegt mit 11,9% deutlich über dem gegenwärtigen Zinsniveau. Das Jahr 2024 wird gesamtwirtschaftlich noch belastet von dem Ukraine Konflikt. An den Energiemärkten haben sich die Energiepreise auf gegenüber dem Vorkrisenniveau erhöhtem Niveau stabilisiert.

Für das Geschäftsjahr 2024 bleibt die Geschäftsführung dennoch bei ihrer Ergebnisprognose von 302 TEUR vor Ergebnisabführung.

Auf dieses Ergebnis hat die gesamtwirtschaftliche Entwicklung und eine mögliche Beeinträchtigung beim Gasimport keinen kurz- und mittelfristigen Einfluss, da die Pachtentgelte maßgeblich durch den Asset-Bestand und nicht durch durchgeleitete Energiemengen beeinflusst werden.

Im Konsultationsverfahren zu Bk9-22/614 wurde von Netzbetreibern auch eine Verkürzung der Abschreibungsdauern für Bestandsanlagen gefordert. Diese Forderung ist derzeit in Diskussion. Aus der Verkürzung resultieren erhöhte Abschreibungen. Das Risiko einer negativen Rückwirkung auf das Ergebnis der Ense Gasnetz GmbH wird aber als sehr gering eingestuft, da analog zu den Festsetzungen zur Verkürzung der Abschreibungsdauern bei Neuanlagen mit einer Kompensation durch entsprechende Pachterlöse gerechnet werden kann.

Die Westnetz GmbH hat die in den vergangenen Jahren aufgelegten Programme zur Gasnetzverdichtung inzwischen aufgrund der verschärften Prämissen für den zukünftigen Heizgasverbrauch eingestellt. Im Verlauf des Jahres 2023 wurden die in der Vergangenheit hohe Investitionen in das Gasnetz weiter heruntergefahren. Dieser Trend wird sich in der Zukunft fortsetzen und sich auf Netzerhaltung fokussieren.

Die Gesellschaft verfügt über ein Risikofrüherkennungssystem. Risiken in Bezug auf die Höhe der Investitionstätigkeit und den damit verbundenen Finanzierungsbedarf werden basierend auf regelmäßigen Konsultationen zwischen Netzbetrieb, Gemeinde Ense und der Ense Gasnetz GmbH durch die Geschäftsführung bewertet. Allgemeine regulatorische Risiken werden durch den für die Assetverwaltung zuständigen kaufmännischen Dienstleister überwacht und an die Geschäftsführung berichtet. Durch die Aufstellung des Wirtschaftsplans, die laufende Budgetüberwachung und Analyse werden bestandsgefährdende Risiken somit rechtzeitig erkannt.

3.4.2.3. Ense Netz Verwaltung GmbH

Basisdaten

Anschrift: Am Spring 4
59469 Ense
Gründung: 12.12.2018
Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Handelsregistereintragung: HRB 12655

Zweck der Beteiligung

Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin der Ense Stromnetz GmbH & Co. KG.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Bei der Beteiligung an der Gesellschaft handelt es sich um eine mittelbare Beteiligung der Gemeinde Ense. Die Ense Netz Verwaltung GmbH ist die geschäftsführende Gesellschaft der Kommanditgesellschaft Ense Stromnetz GmbH & Co. KG, die Dienstleistungen gem. § 107a Abs. 2 GO NRW erbringt. Solche mit den Bereichen Strom-, Gas- und Wärmeversorgung unmittelbar verbundenen Dienstleistungen entsprechen gem. § 107a Abs. 1 GO NRW einem öffentlichen Zweck.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals

Aktiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
--------	------	---------	------------------------------------

	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Anlagevermögen			
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	6	7	-1
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	30	28	2
Summe Aktiva	36	35	1

Passiva	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
A. Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital	25	25	0
Gewinnvortrag	7	5	2
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2	2	0
B. Rückstellungen			
Steuerrückstellungen	1	1	
sonstige Rückstellungen	2	2	0
Summe Passiva	37	35	2

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2023	Vorjahr	Veränd. Berichts- zu Vorjahr
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
			0
sonstige betriebliche Erträge	5	6	-1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3	3	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1	0	1
Ergebnis nach Steuern	2	2	0
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	2	2	0

Geschäftsentwicklung/Lagebericht

Aufgrund der Funktion der Ense Netz Verwaltung GmbH beschränkt sich der Geschäftsverlauf auf die Geschäftsführungstätigkeit der Ense Stromnetz GmbH & Co. KG.

Die im direkten Zusammenhang mit dieser Tätigkeit entstehenden Aufwendungen werden von der Ense Stromnetz GmbH & Co. KG getragen. Für die mit der Geschäftsführung verbundenen Risiken erhält die Ense Netz Verwaltung GmbH eine fixe Haftungsvergütung.

Aufgrund des eingeschränkten Tätigkeitsprofils und der weitestgehenden Kostentragung durch die Ense Stromnetz GmbH & Co. KG entwickelt sich das Geschäftsergebnis unabhängig von der allgemeinen Wirtschaftslage, die derzeit noch stark von der Ukraine Krise geprägt wird. Für das Folgejahr wird ein Ergebnis in Höhe von TEUR 2,1 erwartet.

4. Anlagen

4.1 Definitionen der Kennzahlen

Kennzahlen informieren in konzentrierter Form über wichtige wirtschaftliche Tatbestände. Es wurden zwei Kennzahlen zur Bilanzanalyse ausgewählt:

Eigenkapitalquote

Berechnung:

Eigenkapitalquote = $\text{Eigenkapital} * 100 / \text{Gesamtkapital}$.

Die Eigenkapitalquote ist eine betriebswirtschaftliche Kennzahl und beschreibt das Verhältnis des Eigenkapitals zum Gesamtkapital – ausgedrückt in Prozent. Sie ist einer der relevantesten Indikatoren bei der Analyse der Kreditwürdigkeit eines Unternehmens.

Je höher der Anteil an Eigenkapital ausfällt, desto weniger Fremdkapital ist im Unternehmen vorhanden. Unternehmen mit einer hohen Eigenkapitalquote zeigen, dass sie in der Lage sind, stabil und solide zu wirtschaften. Von diesen Unternehmen darf man annehmen, dass ihre Liquidität gesichert ist, also keine Zahlungsengpässe zu erwarten sind und selbst größere finanzielle Verluste verkraftet werden können, ohne Insolvenz anmelden zu müssen.

Verschuldungsgrad

Berechnung:

Verschuldungsgrad = $\text{Fremdkapital} / \text{Eigenkapital}$

Der Verschuldungsgrad eines Schuldners (Unternehmen oder Gemeinden) ist eine betriebswirtschaftliche Kennzahl, die das Verhältnis zwischen dem bilanziellen Fremdkapital und Eigenkapital angibt. Sie gibt Auskunft über die Finanzierungsstruktur eines Schuldners. Mit steigendem Verschuldungsgrad geht eine Erhöhung des Kreditrisikos für Gläubiger einher.

Grundsätzlich gilt: Je höher der Verschuldungsgrad, desto mehr Schulden hat das Unternehmen gegenüber Gläubigern. Und je höher die Schulden, desto stärker ist wiederum die Abhängigkeit des Unternehmens.

Ense, 17.06.2025



(Rainer Busemann)
Bürgermeister

5. Lagebericht

5.1 Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen. Aufgabe des Lageberichtes ist es, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu vermitteln. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses zu geben, Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft abzulegen, über Vorgänge von besonderer Bedeutung zu berichten, die Haushaltswirtschaft zu analysieren und über Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung zu berichten.

Bei dem Vergleich zwischen Planung und Ausführung wird nicht der vom Rat beschlossene Planwert, sondern der fortgeschriebene Planwert zu Grunde gelegt. Der fortgeschriebene Planansatz ergibt sich aus dem ursprünglichen Ansatz des Haushaltsplans, den Veränderungen, die sich aus einem Nachtragshaushalt ergeben (soweit ein Nachtrag im Haushaltsjahr verabschiedet wurde) und den Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren, also den aus Vorjahren „mitgenommenen“ Haushaltsmitteln.

5.2 Wirtschaftsbericht

Überblick

Als Jahresergebnis 2024 ist ein Fehlbetrag in Höhe von 1.599.215,70 € ausgewiesen.

Die Möglichkeit der Vorjahre, die corona- und kriegsbedingten Belastungen in der Bilanz zu isolieren und als außerordentliche Ertragsbuchung auszuweisen, entfällt ab dem Jahr 2024. In der Bilanz ist dazu aus den Vorjahren insgesamt ein Betrag von 2.023.644 € ausgewiesen. Über den Umgang mit dieser Bilanzposition (Abschreibung über bis zu 50 Jahre oder erfolgsneutrale Ausbuchung gegen das Eigenkapital) entscheidet der Gemeinderat im Zusammenhang mit der Haushaltsplanaufstellung für das Jahr 2026.

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Planergebnis fällt das Jahresergebnis um ca. 2,9 Mio. € besser aus. Das bessere Ergebnis resultiert insbesondere aus deutlich höheren Erträgen (ca. 5,1 Mio. €, davon alleine 4,4 Mio. € bei der Gewerbesteuer) und ca. 2,1 Mio. € höheren Aufwendungen. Darin enthalten sind u. a. 2,1 Mio. € an Rückstellungen für künftige höhere Umlagen aufgrund der hohen Gewerbesteuererträge in 2024.

Die ordentlichen Erträge belaufen sich auf 41,0 Mio. €, die sich im Wesentlichen zusammensetzen aus 28,8 Mio. € Steuern, 4,8 Mio. € Gebühren und 4,1 Mio. € Zuwendungen. Dagegen zu stellen sind die ordentlichen Aufwendungen von 42,2 Mio. €, hauptsächlich resultierend aus 20,0 Mio. € Transferaufwendungen, 8,1 Mio. € Personalaufwendungen (inkl. Versorgungsaufwendungen), 6,1 Mio. € Sachaufwendungen und 3,1 Mio. € bilanziellen Abschreibungen. Das sich daraus ergebende ordentliche Ergebnis liegt bei einem Defizit von 1,23 Mio. €. Zusammen mit dem Finanzergebnis

von -0,37 Mio. € beläuft sich das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf -1.599.215,70 €.

Im Haushaltsjahr 2024 hat die Gemeinde Ense 4,6 Mio. € investiert, davon etwa 2,7 Mio. € in Hoch- und Tiefbaumaßnahmen, 0,7 Mio. € in bewegliches Vermögen und 0,5 Mio. € in den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden. Hinzu kommen 0,5 Mio. € im Zusammenhang mit der Gründung und Ausstattung der ense wohnen und leben GmbH für Finanzanlagen/Ausleihungen. Bereitgestellt waren Haushaltsmittel von 9,5 Mio. € inkl. Ermächtigungsübertragungen. Die Differenz von fast 5 Mio. € erklärt sich dadurch, dass ein erheblicher Teil der Investitionsmaßnahmen zwar begonnen, aber noch nicht im Jahr 2024 abgeschlossen/abgerechnet werden konnte. Dies betrifft insbesondere die Hochbaumaßnahmen. Dementsprechend sind Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 3,6 Mio. € nach 2025 vorgesehen.

Zu diesen Investitionen gab es 2,0 Mio. € investive Einzahlungen, davon 1,7 Mio. € vom Land. Es ergibt sich also eine Unterdeckung bei den Investitionen von 2,5 Mio. €.

Im Saldo aller Finanzbewegungen hat sich der Kassenbestand um 0,3 Mio. € verbessert.

Die Bilanz hat zum Stichtag 31.12.2024 ein Volumen von 99,8 Mio. €, das sind 3,5 Mio. € mehr als zum Vorjahresstichtag.

Ordentliche Erträge

Die **Steuererträge** belaufen sich auf 28,8 Mio. €. Davon macht die Gewerbesteuer mit 16,4 Mio. € den deutlich größten Anteil aus. Aufgrund von Steuernachzahlungen für Vorjahre konnte der Ansatz um ca. 4,4 Mio. € überschritten werden. Dagegen fallen die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer um ca. 0,4 Mio. € geringer aus. Diese beiden Steuerarten kommen zusammen auf 9,1 Mio. €.

Die **Zuwendungen** waren mit 4,0 Mio. € veranschlagt. Verbucht werden konnten 4,1 Mio. €. Davon kommen über 1,2 Mio. € vom Land, die sich hauptsächlich aus GFG-Mitteln, Fördermitteln für die offenen Ganztagschulen und Hilfen für Asylbewerber zusammensetzen. Daneben stehen 1,3 Mio. € vom Kreis für die Mitfinanzierung unserer Kindergärten und 1,4 Mio. € aus der bilanziellen Auflösung von Sonderposten.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** liegen mit ca. 5,0 Mio. € um ca. 0,2 Mio. € über dem Haushaltsansatz. Diese Erträge verteilen sich mit 2,2 Mio. € auf die Abwassergebühren, mit 1,1 Mio. € auf die Abfallgebühren, mit 1,3 Mio. € auf andere Benutzungsgebühren (v. a. Flüchtlings- und Obdachlosenunterkünfte) und mit 0,15 Mio. € auf die Auflösung von Sonderposten.

An **privatrechtlichen Leistungsentgelten** konnten 0,7 Mio. € erzielt werden und damit ca. 0,3 Mio. € weniger als veranschlagt. Davon sind die Mieten und Pachten mit über 0,3 Mio. € konstant.

Die **Kostenerstattungen** sind mit 1,1 Mio. € um 0,3 Mio. € höher ausgefallen als erwartet. Ca. 0,8 Mio. € Erstattungen kommen vom Land, insbesondere für die Hilfe für Asylbewerber.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** liegen mit 1,3 Mio. € um ca. 0,7 Mio. € über dem veranschlagten Betrag. Die Konzessionsabgaben belaufen sich auf über 0,6 Mio. €. Durch die Auflösung von Rückstellungen konnten ca. 0,4 Mio. € generiert werden. Den größten Anteil daran hat die Auflösung aufgrund einer höheren Belastung bei der Kreisumlage.

Ordentliche Aufwendungen

Die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** liegen bei 8,1 Mio. €. Sie fallen damit 0,2 Mio. € niedriger aus, als eingeplant.

Für **Sach- und Dienstleistungen** wurden 6,1 Mio. € aufgewendet. Davon sind 3,1 Mio. € für die Unterhaltung und den Betrieb des Anlagevermögens (Gebäude, Straßen, Kanäle) verwendet worden. Für die Abfallsammlung und -entsorgung wurden über 1 Mio. € benötigt, für den Schulbetrieb 0,5 € (davon ca. 0,34 Mio. € Schülerbeförderung) und für Grundstücksangelegenheiten ca. 0,4 Mio. €.

Die **bilanziellen Abschreibungen** liegen mit 3,12 Mio. € im Plan.

Für **Transferaufwendungen** wurden 20,0 Mio. € aufgewendet. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus 15,8 Mio. € Kreis- und Jugendamtsumlage, 1,8 Mio. € Abwasserverbandsumlagen, 1,3 Mio. € Gewerbesteuerumlage, fast 0,4 Mio. € Asylbewerberleistungen, über 0,3 Mio. € Zuweisungen an Vereine und ähnliche Organisationen (z. B. Kita-Träger, Sportvereine etc.), 0,2 Mio. € Krankenhausumlage an das Land und 0,1 Mio. € Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** fallen mit 4,9 Mio. € deutlich höher aus als geplant (2,0 Mio. €). Wesentlichen Anteil an dieser Erhöhung hat die Zuführung zur Rücklage für eine in den Folgejahren höher zu erwartende Kreisumlage (2,1 Mio. €). Diese ist auf die unerwartet hohe Gewerbesteuerzahlung in 2024 zurückzuführen. Darüber hinaus sind fast 0,8 Mio. € für Mieten und Pachten (0,3 Mio. € mehr als geplant) angefallen. Im Übrigen setzt sich die Summe dieser Aufwandsgruppe zusammen aus Erstattungen an Gemeinden für die VHS, die Musikschule und weitere interkommunale Kooperationen (0,3 Mio. €), Versicherungen (0,3 Mio. €), Aufwandsentschädigungen für Politik und Feuerwehr (0,2 Mio. €) und Geschäftsaufwendungen der Dienststellen.

Das **ordentliche Ergebnis** als Saldo aus den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen ist mit einem Fehlbetrag von 1,226 Mio. € ausgewiesen.

Finanzergebnis

An **Finanzerträgen** konnten 0,169 Mio. € erwirtschaftet werden. Davon resultiert der größte Teil aus Zinserträgen von verbundenen Unternehmen. Die **Finanzaufwendungen** belaufen sich auf 0,543 Mio. €. Dazu gehören die Zinsen für die PPP-Finanzierung, Zinsen für Gesellschafterdarlehen und Zinsen für Investitions- und für Liquiditätskredite. Das **Finanzergebnis** liegt bei -0,374 Mio. €.

Jahresergebnis

Die Zusammenfassung des ordentlichen Ergebnisses mit dem Finanzergebnis führt zu einem Jahresergebnis von -1.599.215,70 €. In dieser Höhe ist der Aufwand nicht durch Erträge gedeckt.

Kassenlage

Der Kassenbestand vom Jahresanfang (2,0 Mio. €) hat sich im Saldo der Finanzbewegungen um ca. 0,3 Mio. € verbessert. Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 liegt der Kassenbestand bei 2,3 Mio. €. Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit wurden 2,4 Mio. € eingezahlt als ausgezahlt wurden. Für Investitionen wurden 2,6 Mio. € mehr ausgezahlt als eingezahlt. Infolgedessen mussten unterjährig immer wieder Liquiditätskredite aufgenommen werden, um zahlungsfähig zu bleiben.

Investitionen

Im Jahr 2024 hat die Gemeinde 4,6 Mio. € investiert. Davon entfallen 2,7 Mio. € auf Baumaßnahmen (in etwa zu gleichen Anteilen Hoch- und Tiefbaumaßnahmen), 0,5 Mio. € für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, 0,7 Mio. € auf bewegliches Vermögen (insbesondere für Schulen, für die Feuerwehr, für Flüchtlingsunterkünfte und den Bauhof) und 0,5 Mio. € auf Ausleihungen an verbundene Unternehmen.

Dieser Summe stehen investive Einzahlungen in Höhe von 2,0 Mio. € gegenüber. Sie stammen mit über 1,7 Mio. € aus Zuwendungen des Landes.

Bilanz – Vermögen (Aktiva)

Das Vermögen der Gemeinde Ense erreicht zum Bilanzstichtag 31.12.2024 ein Volumen von 99,8 Mio. € und ist damit um ca. 3,5 Mio. € höher als zum Vorjahresstichtag.

Bei den Sachanlagen wurden 3,12 Mio. € abgeschrieben, aber ca. 7,0 Mio. € investiert (inkl. Erschließungsträgermaßnahmen), so dass der Gesamtwert auf nun 77,3 Mio. € gestiegen ist (+5,1 %). Die Finanzanlagen sind aufgrund eines Darlehens an die ense wohnen und leben GmbH in Summe um 0,4 Mio. € erhöht und liegen nun bei 9,2 Mio. €. Das Umlaufvermögen ist mit 10,4 Mio. € bilanziert und hat sich damit um ca. 0,7 Mio. € verringert.

Bilanz – Kapital (Passiva)

Das Vermögen ist mit 28,4 Mio. € durch Eigenkapital finanziert. Während die allgemeine Rücklage konstant bei 20,2 Mio. € gehalten wird, konnte die Ausgleichsrücklage um das Vorjahresergebnis auf nun 9,8 Mio. € erhöht werden. Das neue Jahresergebnis 2024 ist innerhalb des Eigenkapitals separat ausgewiesen. Zum erweiterten Eigenkapital zählen daneben die Sonderposten mit einem Volumen von 31,5 Mio. €, die um ca. 2 Mio. € höher liegen als im Vorjahr. Die Rückstellungen belaufen sich auf 13,6

Mio. €. Während die Pensions- und Instandhaltungsrückstellungen in etwa konstant sind, wurden die sonstigen Rückstellungen im Wesentlichen aufgrund der zu erwartenden höheren Kreis- und Jugendamtsumlage in 2026 und 2027 um ca. 1,9 Mio. € erhöht.

Die direkten Verbindlichkeiten wurden um ca. 1 Mio. € auf 25,3 Mio. € erhöht, was überwiegend auf die höhere Investitionstätigkeit zurückzuführen ist. Die Investitionsdarlehen und die PPP-Finanzierung wurden planmäßig abgebaut.

5.3 Darstellung der wesentlichen Investitionen (Anlagenzugänge)

01 01 03 Zentrale Dienste

Aufgrund neuer gesetzlicher Vorgaben wurde im Rathaus und allen Außenstellen ein neues Zeiterfassungssystem in Höhe von 43.000 € angeschafft. Für die Servererweiterung im Rathaus wurden 52.000 € investiert.

01 01 05 Finanzmanagement

An die „ense-wohnen-und-leben GmbH“ wurden Ausleihungen von 0,5 Mio. € als Eigenanteil für den öffentlich geförderten Wohnungsbau ausbezahlt.

01 01 06 Gebäudemanagement

An der Grundschule in Ense-Höingen wurde der Anbau eines zusätzlichen Raumes für die Offene Ganztagschule fertiggestellt. Die Kosten summierten sich über die Bauphase auf knapp 150.000 €. Am Heimathaus konnte ebenfalls der Dachausbau sowie grundlegende Sanierungsarbeiten einzelner Komponenten abgeschlossen werden. Die Kosten beliefen sich über den Bauzeitraum auf 430.000 €, welche zum großen Teil durch den Heimatverein gegenfinanziert wurden. Das Anwesen Werler Straße 3 konnte für 106.000 € erworben werden. Das bereits im Haushaltsjahr 2023 erworbene Gebäude Am Gelke (ehemaliges Siedlerheim) wurde mit knapp 58.000 € saniert. Am Bauhof wurde für eine Leichtbauhalle 47.000 € sowie für die Erweiterung des Bürogebäudes weiter 63.000 € investiert.

01 02 01 Bauhof

Am Bauhof wurde ein Traktor für knapp 53.000 € angeschafft. Für eine Kehrmaschine, Mulcher und einen Gefahrstoffschränk werden jeweils rund 9.000 € ausbezahlt. Für eine zusätzliche Fahrzeugbeladung wurden 7.000 € investiert.

02 01 01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Im Ordnungsamt wurden für Verkehrsschilder 4.000 € ausgegeben.

02 01 04 Brandschutz und Bevölkerungsschutz

Für die im Haushaltsjahr 2025 ausgelieferten Feuerwehrfahrzeuge wurden im Haushaltsjahr 2024 bereits 158.000 € an Auszahlungen für die Beladung getätigt. Notwendige Anschaffungen der persönlichen Schutzausrüstung wurden für knapp 98.000 € vorgenommen.

03 01 01 Grundschulen

Für die digitale Ausstattung an den Enser Grundschulen wurden 29.000 € ausgegeben. An Anschaffungen für die Ausstattung der Klassenräume etc. wurden knapp 70.000 € verausgabt.

03 01 02 Conrad-von-Ense Schule

An der Conrad-von-Ense Schule betragen die Ausgaben für die Digitalisierung knapp 78.000 €. Für die sonstigen Anschaffungen in den Klassenräumen etc. betragen die Ausgaben 24.000 €.

05 01 05 Hilfe für Asylbewerber

Für die Ausstattung der Asylbewerberheime sind Auszahlungen über knapp 13.000 € angefallen.

06 01 01 Förderung von Kindern in der Tagesbetreuung

Für Anschaffungen an den Kindergärten wurden knapp 11.000 € ausbezahlt.

06 01 02 Kinder-, Jugend-, und Familienförderung

An den Enser Spielplätzen wurden Spielgeräte für rund 61.000 € angeschafft.

11 03 01 Entwässerung

Im Haushaltsjahr 2024 wurden insgesamt rund 1.5 Mio € in das Kanalnetz investiert. Allein hiervon wurden im Rahmen der Erschließungsträgermaßnahme „Indupark XI“ knapp 910.000 € investiert. Die Gegenfinanzierung erfolgt durch eingehende Erschließungskosten. Die Schachtsanierungen, überwiegend im Ortsteil Ense-Niederense, betragen rund 121.000 €. Ebenfalls wurden hier Inlinersanierungen von 356.000 vorgenommen. Hier wurden die Bauarbeiten im Haushaltsjahr 2024 noch nicht abgeschlossen.

12 01 01 Verkehrsflächen

Im Haushaltsjahr 2024 wurden im Rahmen der Erschließungsträgermaßnahmen „Gerlinger Notweg in Ense-Bremen“, „Höinger Heide IV“, „Banner in Ense-Lüttringen“ und „Nördlich Friedensstraße in Ense-Hünningen“ Straßenvermögen in Höhe von knapp 1,2 Mio. € bilanziert. Finanziert wurde dies Vermögen ausschließlich durch Erschließungsbeiträge.

Fertiggestellt wurde ebenfalls die Straßensanierung „Dahlienweg“. Hier betragen die Herstellungskosten über die Bauphase insgesamt 137.000 €. Für die noch nicht abgeschlossene Baumaßnahme am „Winnenweg“ sind bereits knapp 275.000 € ausbezahlt worden. In den Radwegebau wurden zusätzlich 237.000 € investiert. Weitere 68.000 € wurden für die Sanierungen der Deckschichten (DSK = Dünne Asphaltdeckschichten in Kaltbauweisen) „Am hohen Bruch“ sowie „Werler Kirchweg“ verwendet.

13 01 01 Öffentliches Grün

Zusätzlich zu dem Straßenvermögen, wurden aus den Erschließungsträgermaßnahmen Grünflächen in Höhe von 69.000 € bilanziert. Die Finanzierung erfolgte hier ebenfalls durch die Erschließungsbeiträge. Für das Projekt „Umgestaltung Park am Spring“ sind bereits knapp 19.000 € an Kosten angefallen. In diesem Zusammenhang wurde auch ein anliegendes Grundstück für 113.000 € erworben.

13 01 03 Wald-, Land-, und Forstwirtschaft

Im Ortsteil Ruhne konnte eine Ackerfläche für knapp 383.000 € erworben werden. Für die Sanierung der Wirtschaftswegen „Füchtener Heide“, „Der Soestweg“, „An der Tigge“, „Werler Weg“, „Lehmufer“, „Buchenweg“, „Am Winkel“ und „An der Lied“ wurden insgesamt 1,3 Mio € investiert.

13 02 01 Friedhof

Die Gehweganlage auf dem Friedhof in Ense-Niederense wurde für knapp 58.000 € erneuert.

5.4 Plan - Ist Vergleiche

Vergleich des Haushaltsplans mit dem Rechnungsergebnis nach Ertrag / Aufwand

Kostenart	fortgeschr. Planwert		Rechnungsergebnis		Abweichung	
	in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %
Gesamtergebnisrechnung						
Ertrag						
Steuern und ähnliche Abgaben	24.794	69,10%	28.804	70,17%	4.011	16,18%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.982	11,10%	4.098	9,98%	116	2,92%
Sonstige Transfererträge	54	0,15%	40	0,10%	-14	-25,48%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.790	13,35%	4.962	12,09%	172	3,59%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	931	2,59%	671	1,63%	-260	-27,93%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	740	2,06%	1.081	2,63%	342	46,16%
Sonstige ordentliche Erträge	546	1,52%	1.286	3,13%	740	135,59%
Aktiviertete Eigenleistungen	45	0,13%	108	0,26%	63	140,28%
+/- Bestandsveränderungen	0	0,00%	0	0,00%	0	n.b.
Ordentliche Erträge	35.880	100,00%	41.050	100,00%	5.170	14,41%
Aufwand						
Personalaufwendungen	7.351	18,31%	6.482	15,33%	-869	-11,83%
Versorgungsaufwendungen	980	2,44%	1.618	3,83%	638	65,08%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.512	16,22%	6.093	14,41%	-419	-6,43%
Bilanzielle Abschreibungen	3.149	7,85%	3.123	7,39%	-26	-0,82%
Transferaufwendungen	20.065	49,99%	20.025	47,37%	-40	-0,20%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.082	5,19%	4.935	11,67%	2.853	137,07%
Ordentliche Aufwendungen	40.139	100,00%	42.276	100,00%	2.137	5,32%
Finanzerträge	184		169		-15	-8,10%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	476		543		67	14,04%
	-292		-374		-82	28,01%
Außerordentliche Erträge	0		0		0	n.b.
Außerordentliche Aufwendungen	0		0		0	n.b.
	0		0		0	0,00%

Vergleich des Haushaltsplans mit dem Rechnungsergebnis nach investiver Einzahlung / Auszahlung

Kostenart	fortgeschr. Planwert		Rechnungsergebnis		Abweichung	
	in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %
Gesamtfinanzrechnung						
Einzahlungen						
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.500	77,49%	1.848	92,92%	348	23,17%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	225	11,62%	1	0,03%	-225	-99,78%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0,00%	0	0,00%	0	n.b.
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	100	5,17%	1	0,07%	-99	-98,54%
Sonstige Investitionseinzahlungen	111	5,72%	139	6,99%	28	25,50%
	1.936	100,00%	1.989	100,00%	53	2,73%
Auszahlungen						
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	1.513	15,83%	496	10,87%	-1.017	-67,20%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.472	57,25%	2.729	59,76%	-2.743	-50,12%
Auszahlungen für bewegl. Anlagevermögen	1.663	17,40%	743	16,28%	-919	-55,29%
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	500	5,23%	500	10,95%	0	0,00%
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	313	3,27%	0	0,00%	-313	-100,00%
Sonstige Investitionsauszahlungen	98	1,03%	98	2,15%	0	0,00%
	9.558	100,00%	4.567	100,00%	-4.991	-52,22%
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	3.802		28.518		24.716	650,04%
Tilgung und Gewährung von Darlehen	707		28.107		27.400	3877,17%
	3.096		411		-2.684	-86,71%

Vergleich der fortgeschriebenen Ansätze mit dem Rechnungsergebnis

(ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen)

Produktbereich	Fortgeschr. Ansatz		Rechnungsergebnis		Abweichung		
	in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %	
Teilergebnisrechnung - Ertrag							
01	Innere Verwaltung	1.508	4,20%	2.483	6,05%	975	64,61%
02	Sicherheit und Ordnung	339	0,94%	301	0,73%	-37	-11,05%
03	Schulträgeraufgaben	885	2,47%	887	2,16%	2	0,23%
04	Kultur und Wissenschaft	6	0,02%	59	0,14%	54	956,21%
05	Soziale Leistungen	604	1,68%	760	1,85%	156	25,84%
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.267	3,53%	1.411	3,44%	143	11,30%
08	Sportförderung	80	0,22%	80	0,19%	0	-0,32%
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	6	0,02%	18	0,04%	12	205,93%
10	Bauen und Wohnen	243	0,68%	289	0,70%	47	19,23%
11	Ver- und Entsorgung	4.049	11,29%	3.686	8,98%	-363	-8,98%
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	552	1,54%	679	1,65%	127	23,11%
13	Natur- und Landschaftspflege	70	0,20%	131	0,32%	61	86,66%
14	Umweltschutz	63	0,18%	37	0,09%	-26	-41,27%
15	Wirtschaft und Tourismus	365	1,02%	126	0,31%	-239	0,00%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	25.844	72,03%	30.103	73,33%	4.259	16,48%
		35.880	100,00%	41.050	100,00%	5.170	14,41%
Teilergebnisrechnung - Aufwand							
01	Innere Verwaltung	12.785	31,85%	13.232	31,30%	447	3,50%
02	Sicherheit und Ordnung	647	1,61%	666	1,58%	19	2,88%
03	Schulträgeraufgaben	1.192	2,97%	1.085	2,57%	-108	-9,05%
04	Kultur und Wissenschaft	259	0,64%	246	0,58%	-12	-4,71%
05	Soziale Leistungen	588	1,46%	463	1,09%	-125	-21,24%
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	368	0,92%	331	0,78%	-37	-10,07%
08	Sportförderung	303	0,76%	246	0,58%	-57	-18,91%
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	171	0,43%	93	0,22%	-78	-45,53%
10	Bauen und Wohnen	201	0,50%	192	0,45%	-9	-4,44%
11	Ver- und Entsorgung	3.520	8,77%	3.439	8,13%	-81	-2,29%
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.821	4,54%	1.726	4,08%	-95	-5,24%
13	Natur- und Landschaftspflege	419	1,04%	248	0,59%	-172	-40,92%
14	Umweltschutz	105	0,26%	6	0,01%	-99	-94,23%
15	Wirtschaft und Tourismus	448	1,12%	284	0,67%	-165	-36,70%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	17.311	43,13%	20.019	47,35%	2.708	15,65%
		40.139	100,00%	42.276	100,00%	2.137	5,32%

Vergleich der fortgeschriebenen Ansätze mit dem Rechnungsergebnis

(Einzahlungen - Auszahlungen aus lfd. Investitionen)

Produktbereich	Fortgeschr. Ansatz		Rechnungsergebnis		Abweichung		
	in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %	
Investitionsmaßnahmen - Einzahlungen							
01	Innere Verwaltung	97	5,00%	121	6,09%	24	25,22%
02	Sicherheit und Ordnung	42	2,17%	54	2,71%	12	28,17%
03	Schulträgeraufgaben	0	0,00%	28	1,42%	28	n.b.
04	Kultur und Wissenschaft	0	0,00%	0	0,00%	0	n.b.
05	Soziale Leistungen	0	0,00%	0	0,02%	0	n.b.
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0	0,00%	3	0,14%	3	n.b.
08	Sportförderung	0	0,00%	0	0,00%	0	n.b.
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	0	0,00%	0	0,00%	0	n.b.
10	Bauen und Wohnen	225	11,62%	0	0,00%	-225	-100,00%
11	Ver- und Entsorgung	0	0,00%	38	1,91%	38	n.b.
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	217	11,19%	170	8,53%	-47	-21,68%
13	Natur- und Landschaftspflege	14	0,72%	155	7,78%	141	1004,67%
14	Umweltschutz	312	16,09%	0	0,00%	-312	0,00%
15	Wirtschaft und Tourismus	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	1.030	53,21%	1.420	71,40%	390	37,85%
		1.936	100,00%	1.989	100,00%	53	2,73%
Investitionsmaßnahmen - Auszahlungen							
01	Innere Verwaltung	3.525	36,88%	1.259	27,56%	-2.267	-64,29%
02	Sicherheit und Ordnung	890	9,31%	194	4,24%	-696	-78,25%
03	Schulträgeraufgaben	378	3,96%	201	4,39%	-178	-46,98%
04	Kultur und Wissenschaft	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
05	Soziale Leistungen	25	0,26%	13	0,29%	-12	-46,94%
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	398	4,17%	67	1,46%	-332	-83,28%
08	Sportförderung	0	0,00%	0	0,00%	0	n.b.
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	0	0,00%	0	0,00%	0	n.b.
10	Bauen und Wohnen	425	4,45%	1	0,02%	-424	-99,74%
11	Ver- und Entsorgung	593	6,20%	474	10,38%	-119	-20,08%
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	789	8,25%	492	10,77%	-297	-37,63%
13	Natur- und Landschaftspflege	2.059	21,54%	1.769	38,74%	-290	-14,08%
14	Umweltschutz	378	3,95%	0	0,00%	-378	0,00%
15	Wirtschaft und Tourismus	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	98	1,03%	98	2,15%	0	0,00%
		9.558	100,00%	4.567	100,00%	-4.991	-52,22%

5.5 Kommunales Haushaltsrecht

NKF – Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen (NKF - Kennzahlen)

RdErl. d. Innenministeriums v. 1.10.2008
34 – 48.04.05/01 - 2323/08

Vorbemerkungen

Im Rahmen der Anzeige- und Genehmigungspflichten nach der Gemeindeordnung haben die Aufsichtsbehörden die Aufgabe, anhand der ihnen vorgelegten Unterlagen das Handeln der Gemeinden (GV) nach Rechtmäßigkeit und Plausibilität zu prüfen und ggf. gegenüber der einzelnen Gemeinde mit den ihr zur Verfügung stehenden Mitteln tätig zu werden. Durch die aufsichtsrechtliche Prüfung soll neben der Einhaltung des haushaltsrechtlichen Rahmens auch eine nachhaltige Haushaltswirtschaft der Gemeinden erreicht werden. Gefährdungen der geordneten Haushaltswirtschaft von Gemeinden und Risiken für ihre Zukunft sollen durch die aufsichtsrechtliche Prüfung frühzeitig erkannt werden. Die Tätigkeit der Aufsichtsbehörden soll durch ausgewählte Kennzahlen, die in dem nachfolgenden NKF–Kennzahlenset enthalten sind, unterstützt werden. Bei der Prüfung der jeweiligen, örtlichen Haushaltswirtschaft kann es sinnvoll und geboten sein, anlassbezogen weitere Kennzahlen heranzuziehen, die in diesem Erlass nicht genannt sind.

Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

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

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Eigenkapitalquote 2 (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 Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Fehlbetragsquote (FbQ)

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

$$\text{Fehlbetragsquote} = \frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$$

Infrastrukturquote (IsQ)

Diese 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 der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Abschreibungsintensität (Abl)

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

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Drittfinanzierungsquote (DfQ)

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

$$\text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

Investitionsquote (InQ)

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$$

Anlagendeckungsgrad 2 (AnD2)

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad II“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit gegenübergestellt.

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beitr.} + \text{Langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Dynamischer Verschuldungsgrad (DVSG)

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

$$\text{Dyn. Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektivverschuldung} = (\text{Ges. Fremdkap.} - \text{Liq. Mittel} - \text{kurzfr. Ford.})}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}}$$

Liquidität 2. Grades (Li2)

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

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

$$\text{Kurzfristige Verbindlichkeitsquote} = \frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Zinslastquote

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

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Netto-Steuerquote (NSQ) oder Allgemeine Umlagenquote (AUQ)

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

$$\text{Netto Steuerquote} = \frac{(\text{Steuererträge-GewSt.Umlage-Finanzierungsbet.Fond Dt.Einheit}) \times 100}{\text{Ordentliche Erträge-GewSt. Umlage-Fonds Dt. Einheit}}$$

Zuwendungsquote (ZwQ)

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

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

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.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

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

$$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Transferaufwandsquote (TAQ)

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

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

N K F - Kennzahlenset

	Jahr 2018 (Ist)	Jahr 2019 (Ist)	Jahr 2020 (Ist)	Jahr 2021 (Ist)	Jahr 2022 (Ist)	Jahr 2023 (Ist)	Jahr 2023 (Ist)
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation							
Aufwandsdeckungsgrad	101,8%	101,5%	104,1%	106,5%	98,4%	100,2%	97,1%
Eigenkapitalquote 1	32,3%	29,9%	29,9%	31,8%	30,2%	31,2%	28,5%
Eigenkapitalquote 2	66,6%	61,5%	61,5%	62,9%	60,5%	61,2%	59,5%
Fehlbetragsquote	-0,2%	-0,5%	-4,3%	-7,2%	-0,6%	-2,8%	5,3%
Kennzahlen zur Vermögenslage							
Infrastrukturquote	51,2%	46,2%	45,6%	44,9%	42,3%	43,3%	44,6%
Abschreibungsintensität	8,7%	8,2%	8,1%	8,4%	8,8%	8,9%	7,4%
Drittfinanzierungsquote	49,8%	50,0%	50,6%	51,9%	60,1%	49,3%	51,3%
Investitionsquote	130,5%	312,9%	110,5%	80,6%	107,4%	94,9%	202,6%
Kennzahlen zur Finanzlage							
Anlagendeckungsgrad 2	92,4%	92,8%	94,9%	101,1%	96,6%	97,2%	94,0%
Dynamischer Verschuldungsgrad	65,0	217,4	8,6	12,0	n. b.	73,9	15,0
Liquidität 2. Grades	68,1%	83,7%	137,2%	177,5%	105,1%	97,2%	28,2%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	4,7%	3,8%	4,0%	4,0%	10,0%	8,8%	8,2%
Zinslastquote	2,0%	1,9%	1,7%	1,6%	1,5%	1,4%	1,3%
Kennzahlen zur Ertragslage							
Netto-Steuerquote/Allg. Umlagenquote	65,6%	65,9%	55,0%	61,3%	63,5%	66,7%	69,2%
Zuwendungsquote	7,5%	9,9%	17,4%	9,2%	13,7%	10,6%	10,0%
Personalintensität	17,4%	13,6%	12,5%	17,4%	16,2%	19,6%	15,3%
Sach- und Dienstleistungsintensität	17,3%	15,7%	17,8%	19,5%	14,9%	15,9%	14,4%
Transferaufwandsquote	48,6%	50,4%	46,0%	45,9%	50,7%	46,3%	47,4%

5.6 Nachtragsbericht

An dieser Stelle sind Vorgänge und Ereignisse von besonderer Bedeutung zu erläutern, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind und Auswirkungen auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage haben können. Derartige Vorfälle hat es nach Schluss des Haushaltsjahres 2024 nicht gegeben.

5.7 Prognosebericht

Die (Gewerbe-)Steuererträge bleiben die wesentliche Stütze des Enser Haushalts. Trotz wirtschaftlich schwierigerer Rahmenbedingungen war das Gewerbesteueraufkommen im Jahr 2024 außergewöhnlich hoch. Dies ist jedoch auf verschiedene Einmaleffekte zurückzuführen und kann nicht als Planungsgrundlage für die Folgejahre angenommen werden. Tendenziell besteht die Sorge, dass die gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen eher zu leicht rückläufigen Erträgen führen können. Zwar haben sich die Prognosen für das Wirtschaftswachstum der nächsten Jahre gegenüber den Vorjahren leicht erhöht. Auch das Inflationsrisiko und die Zinsniveau entwickeln sich tendenziell positiv. Die Entwicklung der nächsten Jahre lässt sich allerdings nicht valide ermitteln und voraussagen. Die Gewerbesteuer als Eckpfeiler unserer Steuereinnahmen bleibt also so wichtig wie schwer einschätzbar.

Die Möglichkeit der Isolierung der corona- und kriegsbedingten Schäden ist seit dem Haushaltsjahr 2024 nicht mehr gegeben, sodass etwaige Gewerbesteuerausfälle oder Mehraufwendungen nicht mehr (bilanziell) abgedeckt werden können.

Neben der schwer kalkulierbaren Ertragsseite ist auch die Aufwandsseite zu betrachten.

Es ist erkennbar, dass die Aufwandsseite seit einigen Jahren und vor allem auch in den Folgejahren deutlich schneller wächst als die Ertragsseite. Dies liegt zum einen an gestiegenen Anforderungen, z. B. im Hinblick auf die Digitalisierung, aber auch an den Nachwirkungen der Inflation und Preisentwicklung der vergangenen beiden Jahre. Hervorzuheben sind beispielsweise die Kosten für Energieversorgung und die Tarifsteigerungen.

Hinzu kommen neue Aufgaben, wie z. B. der zeitnah anstehende Rechtsanspruch auf OGS-Betreuung (im Hinblick auf bauliche Erfordernisse und zusätzliches Personal), die kommunale Wärmeplanung oder die Herausforderung der energetischen Sanierung kommunaler Gebäude.

Seit vielen Jahren gefährdet die steigende Belastung durch Umlagen die Erstellung ausgeglichener Haushalte. Vor allem ist hier die Jugendamtsumlage zu nennen, die teilweise 2-stellige Zuwachsraten pro Jahr zu verzeichnen hat und vermutlich in wenigen Jahren das Volumen der allgemeinen Kreisumlage erreichen wird. Ähnliche Tendenzen sind bei der allgemeinen Kreisumlage und bei der LWL-Umlage, die die Kreise an den LWL zahlen, zu beobachten.

Deutliche Aufwandssteigerungen sind zudem bei Unterhaltungs- und Baumaßnahmen zu verzeichnen. Die Entwicklung der Baupreise, nicht zuletzt aufgrund der hohen Inflationsrate, die sich zwar relativiert hat, sich aber immer noch auf vergleichsweise

hohem Niveau befindet, sowie der Energiepreise führen zu einem deutlichen Anstieg der Aufwendungen.

Während Zinsaufwendungen in den vergangenen Jahren kaum eine nennenswerte Rolle spielten, ist in den kommenden Jahren mit Steigerungen zu rechnen. Zum einen steigen die Zinsbelastungen für Investitionskredite aufgrund der notwendigen Investitionsbedarfe. Zum anderen ist die Gemeinde Ense mittelfristig auf die Aufnahme von Liquiditätskrediten angewiesen. Zinsaufwendungen im mittleren 6-stelligen Bereich werden in den kommenden Jahren notwendig sein.

Ein weiteres, wichtiges Thema ist der Klimaschutz. Um die Ziele erreichen zu können, müssen viele Akteure zielgerichtet zusammenarbeiten. Jeder muss seinen Beitrag im Kleinen leisten, um das Ergebnis im Großen erzielen zu können. Auch die Gemeinde Ense muss in den verschiedenen Teilbereichen wie z. B. Energieeffizienz und Sanierung kommunaler Gebäude tätig werden. Das ist mit finanziellen Aufwendungen und Investitionen verbunden.

Nach wie vor ist offen, ob das Bundesverfassungsgericht die Klage zahlreicher Städte und Gemeinden gegen die Stärkungspaktumlage zur Entscheidung annimmt oder ablehnt. Die Gemeinde Ense musste seinerzeit fast 4 Mio. € an das Land zahlen, um die Unterstützung finanzschwacher Kommunen mitzufinanzieren.

Insgesamt ist festzustellen, dass die deutlichen Steigerungen auf der Aufwandsseite nicht allein durch Einsparmaßnahmen und die Erhöhung von Erträgen zu kompensieren sind. Ohne eine finanziell angemessene Ausstattung der Kommunen durch das Land und mittelbar durch den Bund, insbesondere für die zusätzlichen Aufgaben und Standards, ist die Aufstellung ausgeglichener Haushalte für die Folgejahre kaum darstellbar. Durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage kann zumindest mittelfristig ein fiktiver Haushaltsausgleich erreicht werden.

Der Rat der Gemeinde Ense hat im Mai 2025 beschlossen, einen „Arbeitskreis Haushaltsstrategie“ einzusetzen. Dieser Arbeitskreis soll konkrete Vorschläge zur Haushaltskonsolidierung, sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite, erarbeiten. Ziel ist es dabei, auch mittel- und langfristig von der Notwendigkeit zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes absehen zu können.